NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO 2021

A) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

Este rubro representa el saldo disponible de las cuentas de Bancos y Fondo Fijo de Caja al 31 de Agosto de 2021 y que se integra de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Bancos/Tesorería	**$1,486,267.15**
BBVA Bancomer S.A. 0137374747 Recurso Estatal 2020	70,523.57
BBVA Bancomer S.A. 0162689081 Aportaciones 2%SAR	2,213.06
Cuenta Banorte 0831612021 Captación de Derechos 2020	70,709.19
BBVA Bancomer S.A. 0137374704 Recurso Federal 2021	756,824.54
BBVA Bancomer S.A. 0137374747 Recurso Estatal 2021	197,314.47
BBVA Bancomer S.A. 0137374550 Recurso Ingresos Propios 2021	383,823.25
Cuenta Banorte 0831612021 Captación de Derechos 2021	4,859.07

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Este rubro comprende los derechos de cobro originado en el desarrollo de las actividades del Instituto al 31 de Agosto de 2021.

Concepto	Importe
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	**$112.21**
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo (Subsidio al Empleo)	112.21

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO 2021

Bienes Disponibles para su transformación para su Transformación o Consumo (inventarios)

Para esta Institución Educativa no aplica este rubro, ya que no se cuenta con inventarios ni almacén, debido a que no se realiza ningún proceso de transformación o elaboración de bienes.

Inversiones Financieras

El Instituto Tecnológico Superior de San Martín Texmelucan no cuenta con inversiones financieras.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

El activo no circulante representa los bienes, muebles, inmuebles e intangibles propiedad del Instituto los cuales al 31 de Agosto 2021 refleja un saldo total de **$32,065,691.86** del cual solo los Bienes Muebles son registrados con la depreciación de acuerdo a los lineamientos del CONAC, los Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso no se ha realizado la Depreciación derivado a que se tiene en proceso la escrituración de los terrenos del Instituto, una vez que se tenga el documento oficial se realizará el registro correspondiente, a continuación la siguiente tabla muestra la integración de los Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles:

Concepto	Importe
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	**$36,826,057.50**
Terrenos	8,159,214.16
Edificios no habitacionales	28,666,843.34
Bienes Muebles	**$18,604,143.38**
Mobiliario y Equipo de Administración	6,267,149.88
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	559,993.60
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	5,428,860.59
Vehículos y Equipo de Transporte	4,231,831.20

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO 2021

Maquinaría, Otros Equipos y Herramientas	2,116,308.11
Activos Intangibles	**128,000.00**
Software	128,000.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes Muebles	**$23,486,009.02**
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	23,486,009.02

Otros Activos No Circulantes

El Instituto actualmente no presenta movimientos en este rubro.

PASIVO

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Las cuentas por pagar están integradas por sueldos, retenciones de impuestos y acreedores por pagar a corto plazo hasta 90 días de vencimiento.

Concepto	Importe
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	**$982,886.62**
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	**452,946.89**
Otras Prestaciones Sociales y Ecomómicas por Pagar a Corto Plazo	**1,793.55**
Prestaciones y haberes de retiro ISSSTEP (Pensión)	293.55
Otras Prestaciones	1,500.00
Seguridad Social y Seguros por Pagar a Corto Plazo	**448,548.41**
Aportaciones al ISSSTEP al 32 y 39%	368,864.34
Aportaciones al Sistema de Ahorro para el Retiro (SAR)	79,684.07
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	**154,637.56**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO 2021

BBVA Bancomer	2,213.06
Gobierno del Estado de Puebla (trámites titulación)	5,974.78
Trámites de Titulación (impresión papel certificado)	64,734.38
Angel Pérez García	70,296.00
Sánchez Romero Jesús	11,419.34
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	**362,844.01**
Impuesto sobre nóminas y otros que se deriven de una relación laboral	71,417.85
Retención de ISR Sueldos y Salarios	269,461.52
Retención de Honorarios	1,961.42
Retención 5 al millar	227.62
Retención de Asimilados a Salarios	19,775.60
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	**12,458.16**
ISSSTEP (Préstamos a Corto Plazo)	12,458.16

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Los ingresos y otros beneficios obtenidos al 31 Agosto 2021 representan el importe recaudado por los servicios y expedición de documentos que se otorgaron a la Comunidad Tecnológica.

Concepto	Mensual	Acumulado
Ingresos de Gestión	**414,251.96**	**898,202.87**
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios (Ingresos Propios)	414,251.96	892,805.46
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios (Captación de Derechos)	0.00	5,397.41

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO 2021

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Representa el importe de los subsidios recibidos federal y estatal al 31 de Agosto de 2021 para el desarrollo de actividades prioritarias de interés general a través del Instituto.

Concepto	Mensual	Acumulado
Subsidios Federales	2,336,143.00	16,396,519.00
Subsidios Estatales	0.00	13,527,874.00
Compensación SPEI Federal	0.00	0.74
Compensación SPEI Estatal	0.00	0.00
Total	**2,336,143.00**	**29,924,393.74**

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos y otras pérdidas del mes de Agosto de 2021 se encuentran integrados de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Gastos y Otras Pérdidas	**$3,452,258.52**
Gastos de Funcionamiento	**$3,452,258.52**
Servicios Personales	**$2,986,636.88**
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	1,990,537.68
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	61,170.90
Remuneraciones Adicionales y Especiales	174,387.89
Seguridad Social	526,268.84
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	234,271.57
Estímulos al personal docente	0.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO 2021

Materiales y Suministros	**$121,576.00**
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	47,519.28
Alimentos y Utensilios	1,170.00
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	12,540.20
Materiales Complementarios	0.00
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	8,157.47
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	38,968.05
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	10,521.00
Servicios Generales	**$344,045.64**
Servicios Básicos	15,330.36
Servicios de Arrendamiento	11,020.00
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	119,827.74
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	2,730.55
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación de Inmuebles	49,335.00
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	3,494.00
Servicios de Traslado y Viáticos	12,089.80
Servicios Oficiales	23,453.25
Otros Servicios Generales	106,764.94
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	**$0.00**
Ayudas Sociales a Actividades Científicas o Académicas	0.00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	**$0.00**
Depreciación de Bienes Muebles	0.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO 2021

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio al 31 de Agosto 2021 presenta el siguiente saldo:

Concepto	Importe
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final 2021	$32,578,503.50
Total	**$32,578,503.50**

Patrimonio Contribuido

Es parte del capital del Instituto, el cual se refiere el patrimonio contribuido a las aportaciones y donaciones que se han recibido al 31 Agosto de 2021.

Concepto	Importe
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	$59,340,710.24
Total	**$59,340,710.24**

Patrimonio Generado

Este rubro muestra el monto del resultado económico (ahorro/desahorro) del Instituto, es decir el resultado generado al 31 de Agosto 2021.

Concepto	Importe
Resultado del Ejercicio (ahorro/desahorro)	$525,108.33
Total	**$525,108.33**

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Este rubro comprende el análisis del saldo inicial y final de los recursos financieros Bancos y Fondo Fijo de Caja que tiene el Instituto, así como las cuentas por cobrar a corto plazo al 31 de Agosto 2021. En este estado financiero muestra la líquidez que tiene el Instituto.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO 2021

Concepto	2021
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**$(2,007,163.93)**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	3,496,249.98
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	1,489,086.05

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

En el mes de Agosto de 2021 el Instituto no adquirio bienes muebles e inmuebles.

INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

ESTADO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO

En este estado financiero al 31 de Agosto 2021 se reflejan los saldos de acuerdo al Presupuesto de Ingresos y Egresos del Ejercicio Fiscal 2021, que es autorizado por la instancia federal y estatal, mismo que es autorizado en la Primera Sesión Ordinaria 2021 de la Junta Directiva de este Instituto, el cual se integra de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Recurso Federal	25,073,510.00
Recurso Estatal	25,073,510.00
Ingresos Propios	1,000,000.00
Captación de Derechos	3,843,177.00
Total	**$54,990,197.00**

B) NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden Presupuestarias

Ley de Ingresos

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	50,496,349.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	24,166,560.39

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO 2021

Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	4,493,848.00
Ley de Ingresos Devengada	30,823,636.61
Ley de Ingresos Recaudada	30,823,636.61

Presupuesto de Egresos

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	50,496,349.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	24,686,208.72
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	4,493,848.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	30,303,988.28
Presupuesto de Egresos Devengado	30,303,988.28
Presupuesto de Egresos Ejercido	30,303,988.28
Presupuesto de Egresos Pagado	29,890,510.85

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1) Introducción

El Instituto Tecnológico Superior de San Martín Texmelucan elabora y presenta información financiera de conformidad con los artículos 46, 49 y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en el que establece que los entes públicos deberán emitir en forma periódica estados financieros acompañado de las notas aclaratorias, con la finalidad de revelar y proporcionar información adicional y suficiente que amplié y de significado a los datos contenidos en los estados financieros.

De acuerdo a lo anterior es importante mencionar que el Instituto cumple con las disposiciones normativas y técnicas que emanen de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, o bien aquellas que emita el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC). La presentación de estados financieros al 31 de Agosto de 2021, se encuentra debidamente justificada, mostrando

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO 2021

información Contable, Información Presupuestaria, Información Programática y los Bienes Muebles e Inmuebles que son parte del Instituto.

2) Panorama Económico

El Instituto Tecnológico de San Martín Texmelucan opera bajo las condiciones económico-financieras seguras las cuales ha contribuido a que la Institución trabaje en forma consistente y ordenada con base a la calendarización de un presupuesto autorizado de programación de recursos anual basado en la aportación de convenio del Gobierno Federal y Estatal, Captación de Derechos e Ingresos Propios es recaudado por este Instituto.

3) Autorización e Historia

El Instituto Tecnológico Superior de San Martín Texmelucan es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Puebla, con personalidad jurídica y patrimonios propios, fue fundado el 2 de diciembre de 2002, inicialmente estuvo en instalaciones provisionales ubicadas en la calle Miguel Nájera de la ciudad de San Martín Texmelucan, para el año 2004 se contaba con la primera unidad de prácticas en el terreno ubicado en el ejido de San Lucas Atoyatenco.

En el año 2002, el Instituto inició actividades impartiendo las carreras de Ingeniería en Sistemas Computacionales e Ingeniería Electromecánica. Para el año 2003 se incrementa la oferta educativa con la apertura de la carrera de Ingeniería Industrial y en el 2006, en atención a la demanda de la sociedad, se inicia la carrea de Contaduría Pública. En el 2010 se incluye en la oferta

educativa la carrera de Ingeniería Ambiental, para el año 2015 el Instituto oferta las carreras de Ingeniería en Tecnologías de la Información y Ingeniería en Gestión Empresarial.

Gracias al trabajo que se ha realizado durante estos años en el Instituto y cumpliendo con los estándares de calidad, estamos recertificados en la norma ISO 900:2015 y ISO 14001: 2015, se tiene también la Acreditación al programa de la Licenciatura en Contador Público por CACECA,

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO 2021

asimismo se tiene la certificación por multisitios en materia de Equidad de Género, además de participar en diferentes actividades en otras instituciones educativas.

4) Organización y Objeto Social

Nuestro compromiso se sustenta en: El modelo Educativo para el Siglo XXI, la prevención de la contaminación, el establecimiento y revisión de objetivos y metas, así con la búsqueda constante de la mejora continua; además de verificar el cumplimiento de los requisitos legales y otros que haya suscrito el Instituto.

El Instituto tiene y cumple con las obligaciones fiscales de retención de sueldos y salarios, retención de honorarios, retención de asimilados a salarios y retención 5 al millar por la prestación de un servicio profesional, además de declarar el impuesto sobre nómina, mismos que se enteran los primeros 17 días hábiles del mes siguiente ante el SAT.

Política del Sistema de Gestión Integral

El ITSSMT proporciona servicios de educativos de calidad a través de un SGI basado en las Normas ISO 9001 e ISO 14001 2015, que incluye procesos orientados al cumplimiento de los requisitos al cumplimiento de los requisitos de los/las estudiantes, la identificación y tratamiento de los riesgos, control de impactos ambientales y prevención de la contaminación, mediante el modelo educativo basado en formación y desarrollo de competencias profesionales, además de verificar el cumplimiento de los objetivos, requisitos legales reglamentarios aplicables y la búsqueda de la mejora continua.

Misión

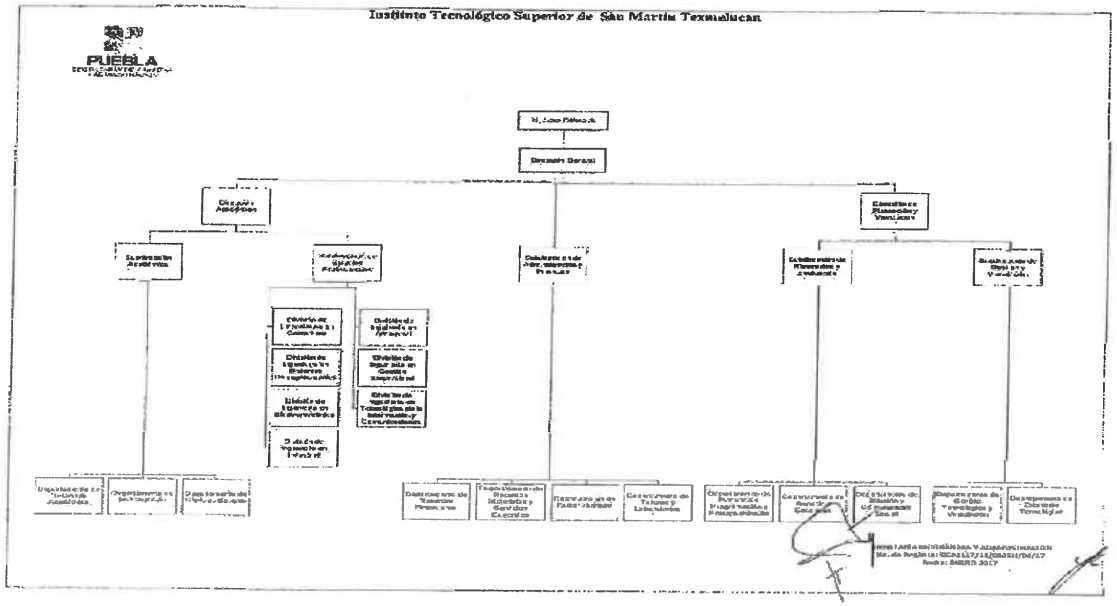
Formar profesionistas con sentido innovador, cuyo conocimiento se base en la investigación científica y tecnológica, que proponga soluciones creativas a problemas afines a su región, para fortalecer y mejorar la calidad de vida, vinculados al sector productivo y comprometido con la preservación del medio ambiente.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO 2021

Visión

Ser reconocida como la principal opción de Educación Superior de la región, que ofrezca servicios educativos certificados por su calidad, cuyos programas de estudio incorporen tecnología actualizada, constituyéndose en el detonador del progreso económico - social, consolidando el desarrollo con creatividad, competitividad y sentido humanístico.

El Instituto está constituido por la siguiente estructura orgánica:



El Instituto Tecnológico Superior de San Martín Texmelucan desde su fundación se ha caracterizado por ser la única Institución Educativa pública en la región ofreciendo carreras enfocadas al sector productivo, permitiendo así tener captación de aspirantes e incrementar la matrícula estudiantil.

Además de que nuestro sistema educativo por competencias garantiza la formación de profesionales con sentido innovador que, incorporados a los avances científicos y tecnológicos

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO 2021

estén aptos para aplicar sus conocimientos a la solución creativa de problemas que presenten en su región.

De esta manera se entiende que la estructura orgánica dependerá de la mantención o crecimiento estudiantil del Instituto.

5) Bases de Preparación de los Estados Financieros

La información que se presenta se basa en los Postulados Básicos, así como la normatividad que emite el CONAC, a través de la Ley de General de Contabilidad Gubernamental, por lo que se lleva un Sistema Contable Armonizado para el registro de las operaciones en el que se refleja la información relevante de la Institución, el cual permite llevar a cabo la Integración de la Cuenta Pública correspondiente al Ejercicio Fiscal 2021.

6) Políticas de Contabilidad Significativas

Se lleva un control de activos en el Sistema de Contabilidad Gubernamental para Organismos Descentralizados, a través del modúlo de Bienes Patrimoniales mediante el cual se respalda y actualiza el Patrimonio del Instituto.

7) Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Para esta Institución Educativa no aplica este rubro.

8) Reporte Analítico del Activo

En este reporte muestra cifras detalladas del activo del 01 al 31 de Agosto de 2021.

Cuenta contable	Concepto	Saldo inicial	Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo final
1000	**ACTIVO**	**$34,327,043.70**	**$5,768,130.55**	**$6,533,784.13**	**$33,561,390.12**
1100	**Activo Circulante**	**$2,254,851.84**	**$5,768,130.55**	**$6,533,784.13**	**1,489,198.266**
1110	Efectivo y Equivalentes	2,254,665.35	2,990,077.90	3,755,657.20	1,489,086.05
1111	Efectivo	0.00	40,000.00	37,181.10	2,818.90

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO 2021

1112	Bancos/Tesorería	2,254,665.35	2,950,077.90	3,718,476.10	1,486,267.15
1120	Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes	186.49	2,778,052.65	2,778,126.93	112.21
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	186.49	2,750,506.68	2,750,580.96	112.21
1123	Deudores Diversos por Cobrar a corto Plazo	0.00	27,545.97	27,545.97	0.00
1200	**Activo no Circulante**	**$32,072,191.86**	**0.00**	**0.00**	**$32,072,191.86**
1231	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	36,826,057.50	0.00	0.00	36,826,057.50
1231	Terrenos	8,159,214.16	0.00	0.00	8,159,214.16
1233	Edificios no Habitacionales	28,666,843.34	0.00	0.00	28,666,843.34
1240	Bienes Muebles	18,604,143.38	0.00	0.00	18,604,143.38
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	6,267,149.88	0.00	0.00	6,267,149.88
1242	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	559,993.60	0.00	0.00	559,993.60
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	5,428,860.59	0.00	0.00	5,428,860.59
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	4,231,831.20	0.00	0.00	4,231,831.20

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO 2021

1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	2,109,808.11	0.00	0.00	2,109,808.11
1250	Activos Intangibles	128,000.00	0.00	0.00	128,000.00
1251	Software	128,000.00	0.00	0.00	128,000.00
1260	Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-23,486,009.02	0.00	0.00	-23,486,009.02
1263	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-23,486,009.02	0.00	0.00	-23,486,009.02

9) Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Para esta Institución Educativa no aplica este rubro.

10) Reporte de la Recaudación

El importe recaudado por captación de derechos del 01 al 31 de Agosto 2021, la Secretaría de Planeación y Finanzas, a través de la Dirección de Ingresos, no informo el reporte respectivo al cierre del mes, una vez que se tenga el reporte se informará en el siguiente periodo, sin embargo la recaudación acumulada de Enero a Julio es de $ 2,298,516.00.

11) Información sobre la Deuda y el Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

En este reporte se muestran cifras de otros pasivos al 31 de Agosto de 2021.

Denominación de las deudas	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
Otros pasivos	$1,046,677.00	$982,887.00
Total Deuda y Otros Pasivos	$1,046,677.00	$982,887.00

12) Calificaciones otorgadas

Para esta Institución Educativa no aplica este rubro.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO 2021

13) Proceso de Mejora

El Instituto tiene un Control Interno cuyo fin es proporcionar un grado de seguridad razonable en la consecución de los objetivos de la Institución. El Sistema de Control Interno se lleva mediante un Sistema de Gestión Integral que es enfocado a brindar servicios de calidad en nuestro modelo educativo, así como concientizar a nuestros alumnos en el cuidado del medio ambiente, con la finalidad de dar cumplimiento a estos procesos los medimos mediante metas e indicadores establecidos en el plan rector de calidad y de esta manera nos ayuda a contribuir a la toma de decisiones y conducirla con una seguridad razonable al logro de sus objetivos Institucionales.

14) Información por Segmentos

El Instituto no presenta información financiera segmentada al 31 de Agosto de 2021.

15) Eventos posteriores al cierre

El Instituto no ha presentado ningún evento posterior al cierre.

16) Partes Relacionadas

El Instituto no ha presentado partes relacionadas que influyan de manera significativa en la toma de decisiones financieras y operativas.

17) Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

El Instituto presenta la información financiera debidamente validada y firmada por los Servidores Públicos responsables.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

ELABORÓ	REVISÓ	AUTORIZÓ
L.C. SANDRA HERNÁNDEZ ORTEGA JEFA DE RECURSOS FINANCIEROS	C.P. OSCAR SÁNCHEZ SÁNCHEZ SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	MTRA. ITZEL ROSALÍA PIMIENTA HERNÁNDEZ DIRECTORA GENERAL