

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE ENERO DE 2018

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 enero de 2018 y que se integra de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Efectivo y Equivalentes	\$2,333,147.32
Fondo Fijo de Caja	0.00
Bancos/Tesorería	\$2,333,147.32
BBVA Bancomer S.A. 0137374704 Recurso Federal	1,728,647.04
BBVA Bancomer S.A. 0137374747 Recurso Estatal	51,921.59
BBVA Bancomer S.A. 0137374550 Recurso Ingresos Propios	26,210.00
BBVA Bancomer S.A. 0162689081 Aportaciones 2% SAR	8,935.70
BBVA Bancomer S.A. 0195655501 Remanente Ingresos Propios	2,029.30
BBVA Bancomer S.A. 0110874388 CONACYT	124,973.40
Cuenta Banorte 0831612021 Captación de Derechos	390,430.29

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 enero de 2018.

Concepto	Importe
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$349.26
Cuentas por cobrar a Corto Plazo (Subsidio al Empleo)	349.26

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 fijo representa los bienes, muebles, inmuebles e intangibles propiedad del Instituto los cuales al 31 de enero de 2018 refleja un saldo total de **\$61,740,911.21**, 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 realizara el registro correspondiente, a continuación la siguiente tabla muestra la integración de los Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE ENERO DE 2018

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	\$25,101,895.03
Mobiliario y Equipo de Administración	11,224,303.45
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	563,432.03
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	5,436,840.60
Vehículos y Equipo de Transporte	4,299,386.20
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	3,577,932.75
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes Muebles	-\$187,041.32
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-187,041.32

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 integrados 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	\$1,091,269.02
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	374,903.57
Aportaciones al ISSSTEP al 32 y 39%	339,543.53
ISSSTEP (Pensión)	262.26
Aportaciones al Sistema de Ahorro para el Retiro (SAR)	35,097.77
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	416,097.40
Cancelería en Aluminio Texmelucan	110,519.00 ✓
Manuel de Anda Vizcarra	58,733.00 ✓
QSD Consulting S.A. de C.V.	23,700.00 ✓
Telefonía por Cable S.A. de C.V.	27,839.00
Consejo de Acreditaciones en Ciencias Administrativas, Contables y Afines CACECA.	195,306.40 ✓
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	291,301.99
Impuesto sobre nóminas y otros que se deriven de una Relación Laboral	57,439.92
Retención de ISR Sueldos y Salarios	232,932.46
Retención de Honorarios	0.00
Retención 5 al millar	929.61
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	8,966.07
ISSSTEP (Préstamos a Corto Plazo)	8,966.07

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE ENERO DE 2018**

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Los ingresos y otros beneficios obtenidos al 31 de enero de 2018 representan el importe recaudado por los servicios y expedición de documentos que se otorgaron a la Comunidad Tecnológica.

Concepto	Importe
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios (Ingresos Propios).	26,210.00

Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Representa el importe de los subsidios recibidos federal y estatal al 31 de enero de 2018 para el desarrollo de actividades prioritarias de interés general a través del Instituto.

Concepto	Importe
Subsidios Federales	2,585,556.00
Subsidios Estatales	1,497,043.00
Captación de Derechos (compensación desfase SPEI)	0.03
Total	\$4,082,599.03

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos y otras pérdidas al 31 de enero de 2018 se encuentran integrados de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Gastos y Otras Pérdidas	\$2,854,283.71
Gastos de Funcionamiento	\$2,833,283.71
Servicios Personales	\$2,521,026.30
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	1,754,315.13
Remuneraciones Adicionales y Especiales	127,594.32
Seguridad Social	482,859.41
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	156,257.44
Materiales y Suministros	\$36,118.86
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	5,857.15
Alimentos y Utensilios	4,292.00
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	3,436.81
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	22,295.90
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	237.00
Servicios Generales	\$276,138.55
Servicios Básicos	34,329.19
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	26,668.98
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	43,861.02
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación de Inmuebles	62,055.40

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE ENERO DE 2018**

Servicios de Traslado y Viáticos	19,990.33
Servicios Oficiales	16,731.30
Otros Servicios Generales	72,502.33
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$21,000.00
Ayudas Sociales a Actividades Científicas o Académicas	21,000.00

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio al 31 de enero 2018 presenta el siguiente saldo:

Concepto	Importe
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2017	62,983,138.77
Total	\$62,983,138.77

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 de enero 2018.

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 enero 2018.

Concepto	Importe
Resultado del Ejercicio (ahorro/desahorro)	1,254,525.32
Total	\$1,254,525.32

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 enero 2018. En este estado financiero únicamente refleja cifras presupuestales.

Concepto	2018
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	2,204,035.99
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	2,333,147.32
Incremento/Disminución Neta en Efectivo y Equivalentes	\$129,111.33

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

En este periodo el Instituto no tuvo adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE ENERO DE 2018

INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

ESTADO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO

En este estado financiero al 31 de enero 2018 se refleja la Aprobación del Anteproyecto de Presupuesto de Ingresos y Egresos para el Ejercicio Fiscal 2018, autorizado por la Federación, el Estado y la Junta Directiva de este Instituto mediante el acuerdo ITSSMT-SO-IV-11/16-11/2017, el cual se integra de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Recurso Federal	20,074,692.00
Recurso Estatal	20,074,692.00
Ingresos Propios	300,000.00
Captación de Derechos	3,721,757.00
Total	\$44,171,141.00

B) NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden Presupuestarias

Ley de Ingresos

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	\$44,171,141.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$40,062,881.97
Ley de Ingresos Devengada	\$4,108,809.03
Ley de Ingresos Recaudada	\$4,108,809.03

Presupuesto de Egresos

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$44,171,141.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$41,462,952.49
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$146,095.20
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$2,854,283.71
Presupuesto de Egresos Devengado	\$2,854,283.71
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$2,854,283.71
Presupuesto de Egresos Pagado	\$2,507,131.10

Nota: Se informa que la cantidad de \$146,095.20 en el apartado de Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado corresponde al "Apoyo de Madres Mexicanas Jefas de Familia para Fortalecer su Desarrollo Profesional Convocatoria 2017", a través del CONACYT.

El Remanente de Ejercicios Anteriores 2017, se integra de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Ingresos Propios	2,029.30

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE ENERO DE 2018

El Remanente del Periodo al 31 de enero 2018, se integra de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Recurso Federal	2,106,906.96
Recurso Estatal	-878,022.61
Ingresos Propios	25,698.94
Captación de Derechos	-57.97
Total	\$1,254,525.32

Nota: El saldo negativo que presenta el recurso estatal y captación de derechos es acumulado del importe al mes de diciembre 2017 y se deriva a los gastos ejercidos con la disponibilidad de recurso en el momento como resultado de inicio de ejercicio fiscal.

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 amplíe 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 diciembre de 2017, se encuentra debidamente justificada, mostrando 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 e Ingresos Propios.

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,

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE ENERO DE 2018

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 certificados en la norma ISO 900:2015 y ISO 14001: 2015, se está en proceso para 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 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 comprometidos con la preservación del medio ambiente.

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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE ENERO DE 2018

6) Políticas de Contabilidad Significativas

Se lleva un control de activos en el Sistema de Contabilidad Gubernamental para Organismos Descentralizados, por lo que se encuentra respaldado el Patrimonio del Instituto, una vez que se habilite el rubro de inventarios de activos en el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental se hará la importación de dicha información.

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 al 31 de enero de 2018.

Cuenta contable	Concepto	Saldo inicial	Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo final
1000	ACTIVO	<u>\$63,945,475.31</u>	<u>\$8,777,109.95</u>	<u>\$8,648,177.47</u>	<u>\$64,074,407.79</u>
1100	Activo Circulante	2,204,564.10	8,777,109.95	8,648,177.47	2,333,496.58
1110	Efectivo y Equivalentes	2,204,035.99	4,656,490.50	4,527,379.17	2,333,147.32
1111	Efectivo	0.00	20,000.00	20,000.00	0.00
1112	Bancos/Tesorería	2,204,035.99	4,636,490.50	4,507,379.17	2,333,147.32
1120	Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes	528.11	4,120,619.45	4,120,798.30	349.26
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	528.11	4,108,630.18	4,108,809.03	349.26
1123	Deudores Diversos por Cobrar a corto Plazo	0.00	11,989.27	11,989.27	0.00
1200	Activo no Circulante	61,740,911.21	0.00	0.00	61,740,911.21
1230	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	25,101,895.03	0.00	0.00	25,101,895.03
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	11,224,303.45	0.00	0.00	11,224,303.45
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	563,432.03	0.00	0.00	563,432.03
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	5,436,840.60	0.00	0.00	5,436,840.60
1243	Vehículos y Equipo de Transporte	4,299,386.20	0.00	0.00	4,299,386.20
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	3,577,932.75	0.00	0.00	3,577,932.75
1260	Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-187,041.32	0.00	0.00	-187,041.32
1263	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-187,041.32	0.00	0.00	-187,041.32

9) Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Para esta Institución Educativa no aplica este rubro.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE ENERO DE 2018

10) Reporte de la Recaudación

Del 01 al 31 de enero 2018 de acuerdo al reporte mensual emitido por la Secretaría de Finanzas y Administración, a través de la Dirección de Ingresos se tiene un importe recaudado por captación de derechos la cantidad de \$ 1,200,330.00.

11) Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

En este reporte se muestran cifras de otros pasivos al 31 de enero de 2018.

Denominación de las deudas	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
Otros pasivos	\$2,216,861.86	\$1,091,269.02
Total Deuda y Otros Pasivos	2,216,861.86	1,091,269.02

12) Calificaciones otorgadas

Para esta Institución Educativa no aplica este rubro.

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 y porcentajes 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 enero de 2018.

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”.

M.B.A. BUJLIERMO ANTONIO ALMAZÁN SMITH
DIRECTOR GENERAL

L.C. RAMIRO QUINTERO ROSALES
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y
FINANZAS.

L.C. SANDRA HERNÁNDEZ ORTEGA
JEFA DE RECURSOS FINANCIEROS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 28 DE FEBRERO DE 2018

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 28 de febrero de 2018 y que se integra de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Efectivo y Equivalentes	\$1,245,489.01
Fondo Fijo de Caja	0.00
Bancos/Tesorería	\$1,245,489.01
BBVA Bancomer S.A. 0137374704 Recurso Federal	554,039.96
BBVA Bancomer S.A. 0137374747 Recurso Estatal	330,084.96
BBVA Bancomer S.A. 0137374550 Recurso Ingresos Propios	28,804.00
BBVA Bancomer S.A. 0162689081 Aportaciones 2% SAR	8,170.10
BBVA Bancomer S.A. 0195655501 Remanente Ingresos Propios	2,029.30
BBVA Bancomer S.A. 0110874388 CONACYT	124,851.60
Cuenta Banorte 0831612021 Captación de Derechos	197,509.09

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 28 de febrero de 2018.

Concepto	Importe
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$452.08
Cuentas por cobrar a Corto Plazo (Subsidio al Empleo)	452.08

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 fijo representa los bienes, muebles, inmuebles e intangibles propiedad del Instituto los cuales al 28 de febrero de 2018 refleja un saldo total de **\$61,740,911.21**, 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 realizara el registro correspondiente, a continuación la siguiente tabla muestra la integración de los Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 28 DE FEBRERO DE 2018

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	\$25,101,895.03
Mobiliario y Equipo de Administración	11,224,303.45
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	563,432.03
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	5,436,840.60
Vehículos y Equipo de Transporte	4,299,386.20
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	3,577,932.75
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes Muebles	-\$187,041.32
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-187,041.32

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 integrados 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	\$915,729.38
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	402,840.36
Aportaciones al ISSSTEP al 32 y 39%	332,581.20
ISSSTEP (Pensión)	262.26
Aportaciones al Sistema de Ahorro para el Retiro (SAR)	69,996.90
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	208,478.08
Cancelería en Aluminio Texmelucan	110,519.00
Manuel de Anda Vizcarra	24,150.00
QSD Consulting S.A. de C.V.	23,700.00
RADIO XEZAR SA DE CV	15,367.68
Consejo de Acreditaciones en Ciencias Administrativas, Contables y Afines CACECA.	34,741.40
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	295,444.82
Impuesto sobre nóminas y otros que se deriven de una Relación Laboral	59,257.71
Retención de ISR Sueldos y Salarios	235,257.50
Retención de Honorarios	0.00
Retención 5 al millar	929.61
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	8,966.12
ISSSTEP (Préstamos a Corto Plazo)	8,966.12

Instituto Tecnológico Superior de San Martín Texmelucan
Camino a Barranca de Pesos S/N San Lucas Atoyatenco
San Martín Texmelucan, Puebla.

C.P. 74120

Tel. (01 248) 1 11 11 32, (01 248) 1 11 11 33

Correo: itsmt@hotmail.com

www.itsmt.edu.mx

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 28 DE FEBRERO DE 2018

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Los ingresos y otros beneficios obtenidos al 28 de febrero de 2018 representan el importe recaudado por los servicios y expedición de documentos que se otorgaron a la Comunidad Tecnológica.

Concepto	Importe
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios (Ingresos Propios).	45,210.00

Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Representa el importe de los subsidios recibidos federal y estatal al 28 de febrero de 2018 para el desarrollo de actividades prioritarias de interés general a través del Instituto.

Concepto	Importe
Subsidios Federales	4,005,077.00
Subsidios Estatales	2,234,019.00
Captación de Derechos (compensación desfase SPEI)	0.03
Total	\$6,239,096.03

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos y otras pérdidas al 28 de febrero de 2018 se encuentran integrados de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Gastos y Otras Pérdidas	\$3,071,196.85
Gastos de Funcionamiento	\$3,071,196.85
Servicios Personales	\$2,580,676.18
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	1,743,669.80
Remuneraciones Adicionales y Especiales	132,126.35
Seguridad Social	479,813.40
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	157,833.03
Estímulos a Servidores Públicos	67,233.60
Materiales y Suministros	\$127,409.42
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	45,959.82
Alimentos y Utensilios	13,646.00
Materiales y Artículos de construcción y de Reparación	8,293.90
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	5,078.48
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	53,218.22
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	1,213.00
Servicios Generales	\$363,111.25
Servicios Básicos	57,560.79
Servicios de Arrendamiento	14,500.00
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	21,445.02
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	14,584.09

Instituto Tecnológico Superior de San Martín Texmelucan
Carretera a Barranca de Pesos S/N San Lucas Atoyatenco
San Martín Texmelucan, Puebla.
C.P. 74120

tel. (01 248) 1 11 11 32, (01 248) 1 11 11 33

correo: itsmt@hotmail.com

www.itsmt.edu.mx

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 28 DE FEBRERO DE 2018**

Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación de Inmuebles	53,770.92
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	17,977.68
Servicios de Traslado y Viáticos	22,490.00
Servicios Oficiales	71,598.04
Otros Servicios Generales	89,184.71
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$0.00
Ayudas Sociales a Actividades Científicas o Académicas	0.00

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio al 28 de febrero 2018 presenta el siguiente saldo:

Concepto	Importe
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2018	62,087,438.92
Total	\$62,087,438.92

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 28 de febrero 2018.

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 28 de febrero 2018.

Concepto	Importe
Resultado del Ejercicio (ahorro/desahorro)	358,825.47
Total	\$358,825.47

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 28 de febrero 2018. En este estado financiero únicamente refleja cifras presupuestales.

Concepto	2018
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	2,204,035.99
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	1,245,489.01
Incremento/Disminución Neta en Efectivo y Equivalentes	-\$958,546.98

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 28 DE FEBRERO DE 2018

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

En este periodo el Instituto no tuvo adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles.

INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

ESTADO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO

En este estado financiero al 28 de febrero 2018 se refleja la Aprobación del Anteproyecto de Presupuesto de Ingresos y Egresos para el Ejercicio Fiscal 2018, autorizado por la Federación, el Estado y la Junta Directiva de este Instituto mediante el acuerdo ITSSMT-SO-IV-11/16-11/2017, el cual se integra de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Recurso Federal	20,074,692.00
Recurso Estatal	20,074,692.00
Ingresos Propios	300,000.00
Captación de Derechos	3,721,757.00
Total	\$44,171,141.00

B) NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden Presupuestarias

Ley de Ingresos

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	\$44,171,141.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$37,886,834.97
Ley de Ingresos Devengada	\$6,284,306.03
Ley de Ingresos Recaudada	\$6,284,306.03

Presupuesto de Egresos

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$44,171,141.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$38,391,755.64
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$146,095.20
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$5,925,480.56
Presupuesto de Egresos Devengado	\$5,925,480.56
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$5,925,480.56
Presupuesto de Egresos Pagado	\$5,558,444.56

El Remanente de Ejercicios Anteriores 2017, se integra de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Ingresos Propios	2,029.30

Instituto Tecnológico Superior de San Martín Texmelucan
Carretera a Barranca de Pesos S/N San Lucas Atoyatenco
San Martín Texmelucan, Puebla.
C.P. 74120

tel. (01 248) 1 11 11 32, (01 248) 1 11 11 33

correo: itsmt@hotmail.com

www.itsmt.edu.mx

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 28 DE FEBRERO DE 2018

El Remanente del Periodo al 28 de febrero 2018, se integra de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Recurso Federal	721,045.61
Recurso Estatal	-379,059.39
Ingresos Propios	28,292.94
Captación de Derechos	-11,453.69
Total	\$358,825.47

Nota: El saldo negativo que presenta el recurso estatal y captación de derechos es acumulado del importe al mes de enero 2018 y se deriva a los gastos ejercidos con la disponibilidad de recurso en el momento.

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 amplíe 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 diciembre de 2017, se encuentra debidamente justificada, mostrando 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 e Ingresos Propios.

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,

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 28 DE FEBRERO DE 2018

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 certificados en la norma ISO 900:2015 y ISO 14001: 2015, se está en proceso para 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 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 comprometidos con la preservación del medio ambiente.

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.

Instituto Tecnológico Superior de San Martín Texmelucan
Avenida a Barranca de Pesos S/N San Lucas Atoyatenco
San Martín Texmelucan, Puebla.

C.P. 74120

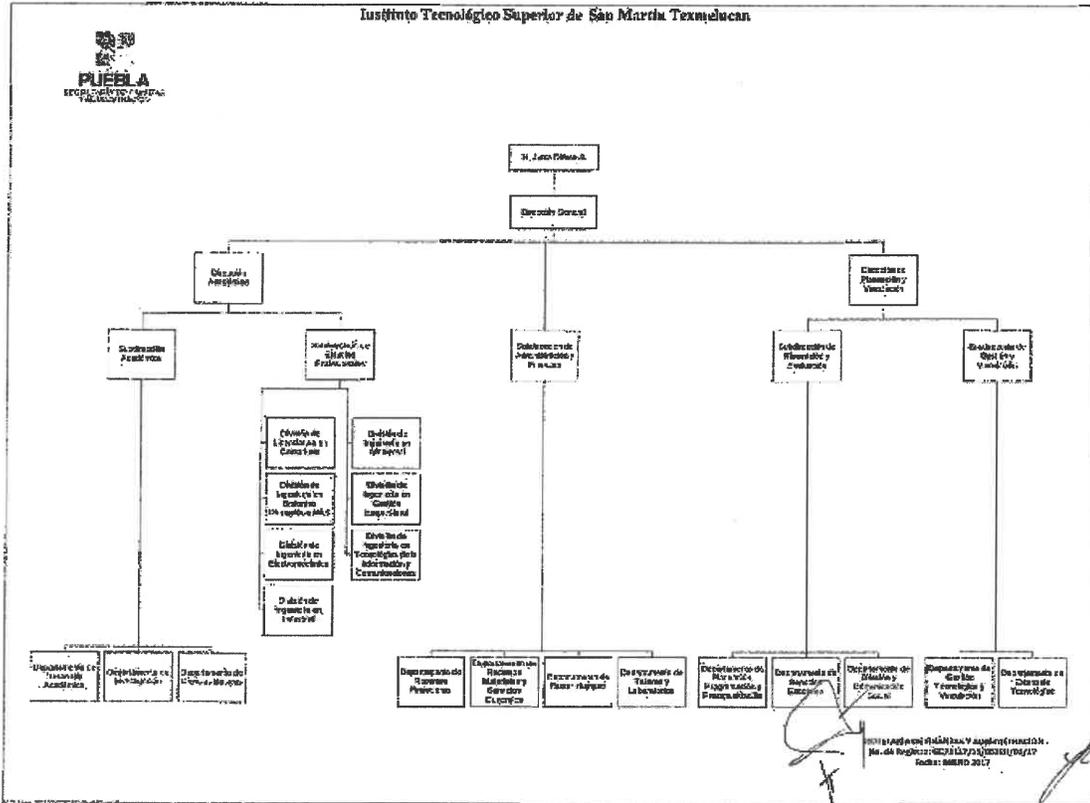
tel. (01 248) 1 11 11 32, (01 248) 1 11 11 33

correo: itsmt@hotmail.com

www.itsmt.edu.mx

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 28 DE FEBRERO DE 2018

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 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 2018.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 28 DE FEBRERO DE 2018

6) Políticas de Contabilidad Significativas

Se lleva un control de activos en el Sistema de Contabilidad Gubernamental para Organismos Descentralizados, por lo que se encuentra respaldado el Patrimonio del Instituto, una vez que se habilite el rubro de inventarios de activos en el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental se hará la importación de dicha información.

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 al 28 de febrero de 2018.

Cuenta contable	Concepto	Saldo inicial	Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo final
1000	ACTIVO	\$64,074,407.79	\$4,632,192.35	\$5,703,431.84	\$63,003,168.30
1100	Activo Circulante	2,333,496.58	4,632,192.35	5,703,431.84	1,262,257.09
1110	Efectivo y Equivalentes	2,333,147.32	2,420,770.57	3,508,428.88	-1,245,489.01
1111	Efectivo	0.00	35,000.00	35,000.00	0.00
1112	Bancos/Tesorería	2,333,147.32	2,385,770.57	3,473,428.88	1,245,489.01
1120	Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes	349.26	2,211,421.78	2,195,002.96	16,768.08
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	349.26	2,175,599.82	2,175,497.00	452.08
1123	Deudores Diversos por Cobrar a corto Plazo	0.00	35,821.96	19,505.96	16,316.00
1200	Activo no Circulante	61,740,911.21	0.00	0.00	61,740,911.21
1230	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	25,101,895.03	0.00	0.00	25,101,895.03
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	11,224,303.45	0.00	0.00	11,224,303.45
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	563,432.03	0.00	0.00	563,432.03
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	5,436,840.60	0.00	0.00	5,436,840.60
1243	Vehículos y Equipo de Transporte	4,299,386.20	0.00	0.00	4,299,386.20
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	3,577,932.75	0.00	0.00	3,577,932.75
1260	Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-187,041.32	0.00	0.00	-187,041.32
1263	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-187,041.32	0.00	0.00	-187,041.32

9) Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Para esta Institución Educativa no aplica este rubro.

Instituto Tecnológico Superior de San Martín Texmelucan
Carretera a Barranca de Pesos S/N San Lucas Atoyatenco
San Martín Texmelucan, Puebla.
C.P. 74120

tel. (01 248) 1 11 11 32, (01 248) 1 11 11 33

correo: itsmt@hotmail.com

www.itsmt.edu.mx

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 28 DE FEBRERO DE 2018**

10) Reporte de la Recaudación

Del 01 al 28 de febrero 2018 de acuerdo al reporte mensual emitido por la Secretaría de Finanzas y Administración, a través de la Dirección de Ingresos se tiene un importe recaudado por captación de derechos la cantidad de \$ 75,320.00.

11) Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

En este reporte se muestran cifras de otros pasivos al 28 de febrero de 2018.

Denominación de las deudas	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
Otros pasivos	\$1,091,269.02	\$915,729.38
Total Deuda y Otros Pasivos	1,091,269.02	915,729.38

12) Calificaciones otorgadas

Para esta Institución Educativa no aplica este rubro.

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 y porcentajes 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 28 de febrero de 2018.

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".

MTRO. CARLOS ALBERTO ACOSTA FLORES
DIRECTOR DE PLANEACIÓN Y VINCULACIÓN

L.C. RAMIRO QUINTERO ROSALES
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y
FINANZAS.

L.C. SANDRA HERNÁNDEZ ORTEGA
JEFA DE RECURSOS FINANCIEROS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2018

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 marzo de 2018 y que se integra de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Bancos/Tesorería	\$1,311,513.64
BBVA Bancomer S.A. 0137374704 Recurso Federal	784,591.48
BBVA Bancomer S.A. 0137374747 Recurso Estatal	222,156.77
BBVA Bancomer S.A. 0137374550 Recurso Ingresos Propios	22,839.00
BBVA Bancomer S.A. 0162689081 Aportaciones 2% SAR	10,042.20
BBVA Bancomer S.A. 0195655501 Remanente Ingresos Propios	2,029.30
BBVA Bancomer S.A. 0110874388 CONACYT	82,851.60
Cuenta Banorte 0831612021 Captación de Derechos	187,003.29

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 marzo de 2018.

Concepto	Importe
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$370.49
Cuentas por cobrar a Corto Plazo (Subsidio al Empleo)	354.49
Deudores diversos por cobrar a corto plazo (Seguros BBVA Bancomer, SA de CV.)	16.00

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 fijo representa los bienes, muebles, inmuebles e intangibles propiedad del Instituto los cuales al 31 de marzo de 2018 refleja un saldo total de **\$61,740,911.21**, 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 realizara el registro correspondiente, a continuación la siguiente tabla muestra la integración de los Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2018

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	\$25,101,895.03
Mobiliario y Equipo de Administración	11,224,303.45
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	563,432.03
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	5,436,840.60
Vehículos y Equipo de Transporte	4,299,386.20
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	3,577,932.75
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes Muebles	-\$187,041.32
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-187,041.32

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 integrados 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	\$991,480.42
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	360,788.71
Aportaciones al ISSSTEP al 32 y 39%	326,055.70
ISSSTEP (Pensión)	262.26
Aportaciones al Sistema de Ahorro para el Retiro (SAR)	34,470.75
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	272,096.52
Cancelería en Aluminio Texmelucan	110,519.00
Manuel de Anda Vizcarra	24,150.00
QSD Consulting S.A. de C.V.	23,700.00
Agua Purificada Los Volcanes S.A. de C.V.	2,880.00
Asociación Nacional de Facultades y Escuelas de Ingeniería A.C.	7,500.00
Axa Seguros S.A. de C.V.	18,503.27
Suministrador de Servicios Básicos	24,622.00
Jesús Sánchez Romero	11,593.25
Química Industrial y de Salud S.A. de C.V.	5,639.92
Artmex Viajes S.A. de C.V.	3,380.00
Radio XEZAR S.A. de C.V.	15,367.68
Consejo de Acreditaciones en Ciencias Administrativas, Contables y Afines CACECA	24,241.40
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	349,629.07
Impuesto sobre nóminas y otros que se deriven de una Relación Laboral	78,778.70
Retención de ISR Sueldos y Salarios	270,827.76

Instituto Tecnológico Superior de San Martín Texmelucan
Camino a Barranca de Pesos S/N San Lucas Atoyatenco
San Martín Texmelucan, Puebla.
C.P. 74120

Tel. (01 248) 1 11 11 32, (01 248) 1 11 11 33
Correo: itssmt@hotmail.com
www.itssmt.edu.mx

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2018**

Retención de Honorarios	0.00
Retención 5 al millar	22.61
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	8,966.12
ISSSTEP (Préstamos a Corto Plazo)	8,966.12

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Los ingresos y otros beneficios obtenidos al 31 de marzo de 2018 representan el importe recaudado por los servicios y expedición de documentos que se otorgaron a la Comunidad Tecnológica.

Concepto	Importe
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios (Ingresos Propios).	45,740.00

Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Representa el importe de los subsidios recibidos federal y estatal al 31 de marzo de 2018 para el desarrollo de actividades prioritarias de interés general a través del Instituto.

Concepto	Importe
Subsidios Federales	5,576,690.00
Subsidios Estatales	4,456,327.00
Captación de Derechos (compensación desfase SPEI)	0.03
Total	\$10,033,017.03

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos y otras pérdidas al 31 de marzo de 2018 se encuentran integrados de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Gastos y Otras Pérdidas	\$
Gastos de Funcionamiento	\$
Servicios Personales	\$3,225,513.46
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	1,914,614.91
Remuneraciones Adicionales y Especiales	804,143.55
Seguridad Social	473,816.27
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	32,938.73
Materiales y Suministros	\$88,517.14
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	3,179.94
Alimentos y Utensilios	8,703.50
Materiales y Artículos de construcción y de Reparación	30.00
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	14,928.04
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	51,091.75
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	10,583.91
Servicios Generales	\$436,000.40
Servicios Básicos	78,093.86
Servicios de Arrendamiento	81,472.42

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2018**

Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	16,705.02
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	9,741.61
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación de Inmuebles	16,419.84
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	15,367.68
Servicios de Traslado y Viáticos	30,443.00
Servicios Oficiales	96,537.85
Otros Servicios Generales	91,219.12
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$70,544.00
Ayudas Sociales a Actividades Científicas o Académicas	70,544.00

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio al 31 de marzo 2018 presenta el siguiente saldo:

Concepto	Importe
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2018	62,061,314.92
Total	\$62,061,314.92

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 de marzo 2018.

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 marzo 2018.

Concepto	Importe
Resultado del Ejercicio (ahorro/desahorro)	332,701.47
Total	\$332,701.47

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 marzo 2018. En este estado financiero únicamente refleja cifras presupuestales.

Concepto	2018
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	2,204,035.99
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	1,311,513.64
Incremento/Disminución Neta en Efectivo y Equivalentes	-\$892,522.35

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2018

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

En este periodo el Instituto no tuvo adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles.

INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

ESTADO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO

En este estado financiero al 31 de marzo 2018 se refleja la Aprobación del Anteproyecto de Presupuesto de Ingresos y Egresos para el Ejercicio Fiscal 2018, autorizado por la Federación, el Estado y la Junta Directiva de este Instituto mediante el acuerdo ITSSMT-SO-IV-11/16-11/2017, el cual se integra de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Recurso Federal	20,074,692.00
Recurso Estatal	20,074,692.00
Ingresos Propios	300,000.00
Captación de Derechos	3,721,757.00
Total	\$44,171,141.00

Nota: Estas cifras están sujetas a cambios presupuestales.

B) NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden Presupuestarias

Ley de Ingresos

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	\$44,171,141.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$34,092,383.97
Ley de Ingresos Devengada	\$10,078,757.03
Ley de Ingresos Recaudada	\$10,078,757.03

Presupuesto de Egresos

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$44,171,141.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$34,571,180.64
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$146,095.20
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$9,746,055.56
Presupuesto de Egresos Devengado	\$9,746,055.56
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$9,746,055.56
Presupuesto de Egresos Pagado	\$9,325,256.60

El Remanente de Ejercicios Anteriores 2017, se integra de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Ingresos Propios	2,029.30

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2018**

El Remanente del Periodo al 31 de marzo 2018, se integra de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Recurso Federal	415,729.70
Recurso Estatal	-82,518.36
Ingresos Propios	22,327.94
Captación de Derechos	-22,837.81
Total	\$332,701.47

Nota: El saldo negativo que presenta el recurso estatal y captación de derechos es acumulado del importe al mes de marzo 2018 y se deriva a los gastos ejercidos con la disponibilidad de recurso en el momento.

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 amplíe 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 diciembre de 2017, se encuentra debidamente justificada, mostrando 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 e Ingresos Propios.

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,

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2018

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 certificados en la norma ISO 900:2015 y ISO 14001: 2015, se está en proceso para 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 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 comprometidos con la preservación del medio ambiente.

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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2018

6) Políticas de Contabilidad Significativas

Se lleva un control de activos en el Sistema de Contabilidad Gubernamental para Organismos Descentralizados, por lo que se encuentra respaldado el Patrimonio del Instituto, una vez que se habilite el rubro de inventarios de activos en el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental se hará la importación de dicha información.

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 al 31 de marzo de 2018.

Cuenta contable	Concepto	Saldo inicial	Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo final
1000	ACTIVO	\$63,945,475.31	\$21,133,627.67	\$22,026,307.64	\$63,052,795.34
1100	Activo Circulante	2,204,564.10	21,133,627.67	22,026,307.64	1,311,884.13
1110	Efectivo y Equivalentes	2,204,035.99	10,988,864.07	11,881,386.42	1,311,513.64
1111	Efectivo	0.00	85,000.00	85,000.00	0.00
1112	Bancos/Tesorería	2,204,035.99	10,903,864.07	11,796,386.42	1,311,513.64
1120	Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes	528.11	10,144,763.60	10,144,921.22	370.49
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	528.11	10,078,583.41	10,078,757.03	354.49
1123	Deudores Diversos por Cobrar a corto Plazo	0.00	66,180.19	66,164.19	16.00
1200	Activo no Circulante	61,740,911.21	0.00	0.00	61,740,911.21
1230	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	25,101,895.03	0.00	0.00	25,101,895.03
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	11,224,303.45	0.00	0.00	11,224,303.45
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	563,432.03	0.00	0.00	563,432.03
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	5,436,840.60	0.00	0.00	5,436,840.60
1243	Vehículos y Equipo de Transporte	4,299,386.20	0.00	0.00	4,299,386.20
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	3,577,932.75	0.00	0.00	3,577,932.75
1260	Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-187,041.32	0.00	0.00	-187,041.32
1263	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-187,041.32	0.00	0.00	-187,041.32

9) Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Para esta Institución Educativa no aplica este rubro.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2018**

10) Reporte de la Recaudación

Del 01 al 31 de marzo 2018 de acuerdo al reporte mensual emitido por la Secretaría de Finanzas y Administración, a través de la Dirección de Ingresos se tiene un importe recaudado por captación de derechos la cantidad de \$30,145.00.

11) Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

En este reporte se muestran cifras de otros pasivos al 31 de marzo de 2018.

Denominación de las deudas	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
Otros pasivos	\$2,216,861.86	\$991,480.42
Total Deuda y Otros Pasivos	2,216,861.86	991,480.42

12) Calificaciones otorgadas

Para esta Institución Educativa no aplica este rubro.

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 y porcentajes 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 marzo de 2018.

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".

MTRO. CARLOS ALBERTO ACOSTA FLORES
DIRECTOR DE PLANEACIÓN Y VINCULACIÓN

L.C. RAMIRO QUINTERO ROSALES
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y
FINANZAS.

L.C. SANDRA HERNÁNDEZ ORTEGA
JEFA DE RECURSOS FINANCIEROS