

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE JULIO 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 julio de 2018 y que se integra de la siguiente manera:

Concepto	Importe
<b>Bancos/Tesorería</b>	<b>\$663,678.01</b>
BBVA Bancomer S.A. 0137374704 Recurso Federal	178,507.51
BBVA Bancomer S.A. 0137374747 Recurso Estatal	115,420.19
BBVA Bancomer S.A. 0137374550 Recurso Ingresos Propios	19,693.00
BBVA Bancomer S.A. 0162689081 Aportaciones 2% SAR	10,388.65
BBVA Bancomer S.A. 0195655501 Remanente Ingresos Propios	2,029.30
BBVA Bancomer S.A. 0110874388 CONACYT	40,331.92
Cuenta Banorte 0831612021 Captación de Derechos	297,307.44

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 julio de 2018.

Concepto	Importe
<b>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b>	<b>\$404.12</b>
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo (Subsidio al Empleo)	404.12

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 julio 2018 refleja un saldo total de **\$61,742,492.87**, 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 JULIO DE 2018

Concepto	Importe
<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	<b>\$36,826,057.50</b>
Terrenos	8,159,214.16
Edificios no habitacionales	28,666,843.34
<b>Bienes Muebles</b>	<b>\$25,103,633.11</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	11,226,041.53
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
<b>Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes Muebles</b>	<b>-\$187,197.74</b>
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-187,197.74

**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
<b>Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>\$1,312,895.47</b>
<b>Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>685,824.61</b>
<i>Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo</i>	<i>262.26</i>
ISSSTEP (Pensión)	262.26
<b>Seguridad Social y Seguros por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>685,562.35</b>
Aportaciones al ISSSTEP al 32 y 39%	650,811.13
Aportaciones al Sistema de Ahorro para el Retiro (SAR)	34,751.22
<b>Proveedores por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>317,613.07</b>
Cancelería en Aluminio Texmelucan	98,281.93
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.	2,520.00
Omaña Rousset José Francisco	35,318.01
Sánchez Romero Jesús	6,985.16
Servicios Profesionales Ecológicos S.A. de C.V.	1,148.40
Corporación Auxiliar de Policía de Protección Ciudadana	52,360.00
Telefonía por Cable S.A. de C.V.	27,839.00
Edi Copiadoras de Puebla S.A. de C.V.	18,819.17
Consejo de Acreditaciones en Ciencias Administrativas, Contables y Afines CACECA.	26,491.40
<b>Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>291,808.70</b>
Impuesto sobre nóminas y otros que se deriven de una Relación Laboral	56,983.19
Retención de ISR Sueldos y Salarios	231,407.43
Retención 5 al millar	1,358.21

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE JULIO DE 2018

Retención de Horarios	2,059.87
<b>Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>17,649.09</b>
ISSSTEP (Préstamos a Corto Plazo)	17,649.09

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

**Ingresos de Gestión**

Los ingresos y otros beneficios obtenidos al 31 de julio 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).	160,844.18

**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 julio de 2018 para el desarrollo de actividades prioritarias de interés general a través del Instituto.

Concepto	Importe
Subsidios Federales	10,798,501.00
Subsidios Estatales	11,439,944.34
<b>Total</b>	<b>\$22,238,445.34</b>

**Gastos y Otras Pérdidas**

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

Concepto	Importe
<b>Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>\$23,026,083.44</b>
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>\$22,771,068.71</b>
<b>Servicios Personales</b>	<b>\$18,532,909.53</b>
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	12,999,830.87
Remuneraciones Adicionales y Especiales	1,653,254.09
Seguridad Social	3,328,885.99
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	416,471.38
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	134,467.20
<b>Materiales y Suministros</b>	<b>\$908,413.39</b>
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	275,536.28
Alimentos y Utensilios	49,617.18
Materiales y Artículos de construcción y de Reparación	41,129.20
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	30,862.63
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	325,372.17
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	8,751.20
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	177,144.73
<b>Servicios Generales</b>	<b>\$3,329,745.79</b>
Servicios Básicos	399,268.55
Servicios de Arrendamiento	206,778.66

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

Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	890,673.34
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	101,077.36
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación de Inmuebles	204,293.90
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	95,920.40
Servicios de Traslado y Viáticos	191,191.90
Servicios Oficiales	559,680.08
Otros Servicios Generales	680,861.60
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>\$254,858.31</b>
Ayudas Sociales a Actividades Científicas o Académicas	254,858.31

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA**

**Patrimonio**

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

Concepto	Importe
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2018	61,101,819.53
<b>Total</b>	<b>\$61,101,819.53</b>

**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 julio 2018.

Concepto	Importe
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	59,340,710.24
<b>Total</b>	<b>\$59,340,710.24</b>

**Patrimonio Generado**

Este rubro muestra el monto del resultado económico (ahorro/desahorro) del Instituto, es decir el resultado generado al 31 de julio 2018.

Concepto	Importe
Resultado del Ejercicio (ahorro/desahorro)	-626,793.92
<b>Total</b>	<b>-\$626,793.92</b>

**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 julio 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	671,818.01
<b>Incremento/Disminución Neta en Efectivo y Equivalentes</b>	<b>-\$1,532,217.98</b>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE JULIO 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 julio 2018 se refleja la Aprobación del Presupuesto Homologado 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-I-4/08-05-2018, el cual se integra de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Recurso Federal	21,749,092.00
Recurso Estatal	21,749,092.00
Ingresos Propios	200,000.00
Captación de Derechos	3,409,806.00
<b>Total</b>	<b>\$47,107,990.00</b>

**Nota:** Estas cifras están sujetas a ampliaciones o reducciones 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	\$21,771,851.48
Ley de Ingresos Devengada	\$22,399,289.52
Ley de Ingresos Recaudada	\$22,399,289.52

**Presupuesto de Egresos**

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$44,171,141.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$24,224,100.10
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$3,082,944.20
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$23,029,985.10
Presupuesto de Egresos Devengado	\$23,027,665.10
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$23,027,665.10
Presupuesto de Egresos Pagado	\$22,354,997.13

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE JULIO DE 2018

### 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 julio de 2018, 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, 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.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE JULIO DE 2018

### 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*

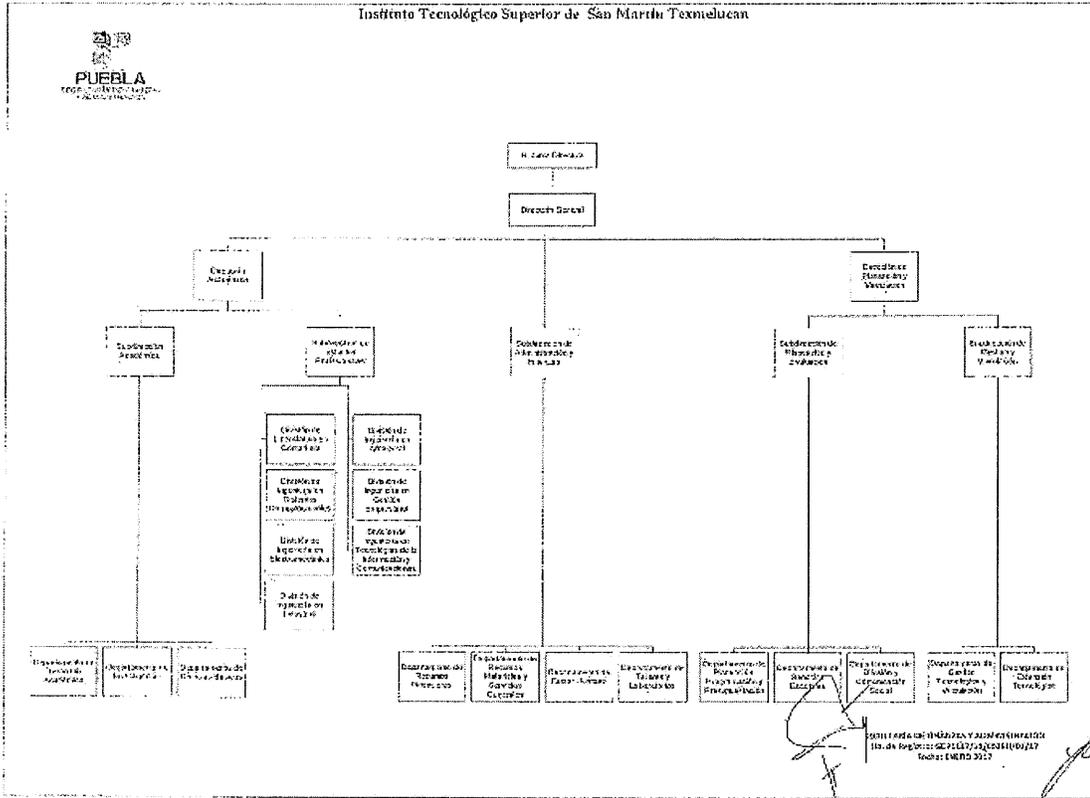
Formar profesionistas con sentido innovador, cuyo conocimiento se base en la investigación científica y tecnológica, que proponga soluciones creativas a problemas afines a su región, para fortalecer y mejorar la calidad de vida, vinculados al sector productivo y comprometidos con la preservación del 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 JULIO 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 31 DE JULIO 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 Análítico del Activo

En este reporte muestra cifras detalladas del activo al 31 de julio de 2018.

Cuenta contable	Concepto	Saldo inicial	Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo final
1000	<b>ACTIVO</b>	<b>\$63,945,475.31</b>	<b>\$47,359,031.81</b>	<b>\$48,889,792.12</b>	<b>\$62,414,715.00</b>
1100	Activo Circulante	2,204,564.10	47,357,293.73	48,889,635.70	672,222.13
1110	Efectivo y Equivalentes	2,204,035.99	24,746,352.19	26,278,570.17	671,818.01
1111	Efectivo	0.00	265,000.00	256,860.00	8,140.00
1112	Bancos/Tesorería	2,204,035.99	24,481,352.19	26,021,710.17	663,678.01
1120	Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes	528.11	22,610,941.54	22,611,065.53	404.12
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	528.11	22,399,165.53	22,399,289.52	404.12
1123	Deudores Diversos por Cobrar a corto Plazo	0.00	211,776.01	211,776.01	0.00
1200	Activo no Circulante	61,740,911.21	1,738.08	156.42	61,742,492.87
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	1,738.08	0.00	25,103,633.11
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	11,224,303.45	1,738.08	0.00	11,226,041.53
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	156.42	-187,197.74
1263	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-187,041.32	0.00	156.42	-187,197.74

9) Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Para esta Institución Educativa no aplica este rubro.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE JULIO DE 2018

### 10) Reporte de la Recaudación

Del 01 al 31 de julio 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 \$695,885.00.

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

En este reporte se muestran cifras de otros pasivos del 01 al 31 de julio de 2018.

Denominación de las deudas	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
Otros pasivos	\$2,216,861.86	\$1,312,895.47
Total Deuda y Otros Pasivos	2,216,861.86	1,312,895.47

### 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 julio 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”.**



\_\_\_\_\_  
LIC. GUSTAVO CEBADA MAGAÑA  
ENCARGADO DE LA DIRECCIÓN GENERAL



\_\_\_\_\_  
C.P. NESTOR CORTÉS GONZÁLEZ  
ENCARGADO DE LA SUBDIRECCIÓN DE  
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS.



\_\_\_\_\_  
L.C. SANDRA HERNÁNDEZ ORTEGA  
JEFA DE RECURSOS FINANCIEROS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE AGOSTO 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 agosto de 2018 y que se integra de la siguiente manera:

Concepto	Importe
<b>Bancos/Tesorería</b>	<b>\$3,093,386.14</b>
BBVA Bancomer S.A. 0137374704 Recurso Federal	692,030.74
BBVA Bancomer S.A. 0137374747 Recurso Estatal	784,690.78
BBVA Bancomer S.A. 0137374550 Recurso Ingresos Propios	70,673.00
BBVA Bancomer S.A. 0162689081 Aportaciones 2% SAR	9,623.05
BBVA Bancomer S.A. 0195655501 Remanente Ingresos Propios	2,029.30
BBVA Bancomer S.A. 0110874388 CONACYT	19,331.92
Cuenta Banorte 0831612021 Captación de Derechos	1,515,007.35

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 2018.

Concepto	Importe
<b>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b>	<b>\$14,354.38</b>
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo (Subsidio al Empleo)	354.38
Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo	14,000.00

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 no circulante representa los bienes, muebles, inmuebles e intangibles propiedad del Instituto los cuales al 31 de agosto 2018 refleja un saldo total de **\$61,742,492.87**, 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 AGOSTO DE 2018

Concepto	Importe
<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	<b>\$36,826,057.50</b>
Terrenos	8,159,214.16
Edificios no habitacionales	28,666,843.34
<b>Bienes Muebles</b>	<b>\$25,103,633.11</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	11,226,041.53
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
<b>Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes Muebles</b>	<b>-\$187,197.74</b>
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-187,197.74

**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
<b>Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>\$854,152.47</b>
<b>Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>399,654.79</b>
<i>Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo</i>	<i>262.26</i>
ISSSTEP (Pensión)	262.26
<b>Seguridad Social y Seguros por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>399,392.53</b>
Aportaciones al ISSSTEP al 32 y 39%	329,523.23
Aportaciones al Sistema de Ahorro para el Retiro (SAR)	69,869.30
<b>Proveedores por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>137,086.89</b>
Cancelería en Aluminio Texmelucan	29,783.93
Manuel de Anda Vizcarra	24,150.00
QSD Consulting S.A. de C.V.	23,700.00
Radio Xezar S.A. de C.V.	5,122.56
Telefonía por Cable S.A. de C.V.	27,839.00
Consejo de Acreditaciones en Ciencias Administrativas, Contables y Afines CACECA.	26,491.40
<b>Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>298,581.95</b>
Impuesto sobre nóminas y otros que se deriven de una Relación Laboral	58,175.00
Retención de ISR Sueldos y Salarios	236,548.09
Retención 5 al millar	1,897.21
Retención de Horarios	1,961.65
<b>Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>17,649.09</b>
ISSSTEP (Préstamos a Corto Plazo)	18,828.84

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE AGOSTO DE 2018

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

**Ingresos de Gestión**

Los ingresos y otros beneficios obtenidos al 31 de agosto 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 y Captación de Derechos).	1,608,337.84

**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 agosto de 2018 para el desarrollo de actividades prioritarias de interés general a través del Instituto.

Concepto	Importe
Subsidios Federales	13,941,727.00
Subsidios Estatales	13,373,721.01
<b>Total</b>	<b>\$27,315,448.01</b>

**Gastos y Otras Pérdidas**

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

Concepto	Importe
<b>Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>\$26,651,743.14</b>
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>\$26,363,165.41</b>
<b>Servicios Personales</b>	<b>\$21,140,097.95</b>
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	14,977,539.14
Remuneraciones Adicionales y Especiales	1,808,170.33
Seguridad Social	3,802,790.14
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	417,131.14
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	134,467.20
<b>Materiales y Suministros</b>	<b>\$1,026,694.45</b>
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	298,555.25
Alimentos y Utensilios	58,654.34
Materiales y Artículos de construcción y de Reparación	51,591.94
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	30,862.63
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	380,427.86
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	11,950.48
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	194,651.95
<b>Servicios Generales</b>	<b>\$4,196,373.01</b>
Servicios Básicos	467,487.69
Servicios de Arrendamiento	344,275.78
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	1,067,890.98
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	104,082.82

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

Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación de Inmuebles	264,400.65
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	122,055.20
Servicios de Traslado y Viáticos	257,391.19
Servicios Oficiales	662,644.29
Otros Servicios Generales	906,144.41
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>\$288,421.31</b>
Ayudas Sociales a Actividades Científicas o Académicas	288,421.31
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>\$156.42</b>
Depreciación de Bienes Muebles	156.42

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA**

**Patrimonio**

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

Concepto	Importe
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2018	64,000,656.16
<b>Total</b>	<b>\$64,000,656.16</b>

**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 agosto 2018.

Concepto	Importe
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	59,340,710.24
<b>Total</b>	<b>\$59,340,710.24</b>

**Patrimonio Generado**

Este rubro muestra el monto del resultado económico (ahorro/desahorro) del Instituto, es decir el resultado generado al 31 de agosto 2018.

Concepto	Importe
Resultado del Ejercicio (ahorro/desahorro)	2,272,042.71
<b>Total</b>	<b>\$2,272,042.71</b>

**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 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	3,097,961.38
<b>Incremento/Disminución Neta en Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$893,925.39</b>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE AGOSTO 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 agosto 2018 se refleja la Aprobación del Presupuesto Homologado 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-I-4/08-05-2018, el cual se integra de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Recurso Federal	21,749,092.00
Recurso Estatal	21,749,092.00
Ingresos Propios	200,000.00
Captación de Derechos	3,409,806.00
<b>Total</b>	<b>\$47,107,990.00</b>

**Nota:** Estas cifras están sujetas a ampliaciones o reducciones 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	\$15,247,355.15
Ley de Ingresos Devengada	\$28,923,785.85
Ley de Ingresos Recaudada	\$28,923,785.85

**Presupuesto de Egresos**

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$44,171,141.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$21,245,170.59
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$3,729,674.39
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$26,655,644.80
Presupuesto de Egresos Devengado	\$26,653,324.80
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$26,653,324.80
Presupuesto de Egresos Pagado	\$26,271,075.24

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO DE 2018

### 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 agosto de 2018, 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, 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 9001:2015 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.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO DE 2018

### 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*

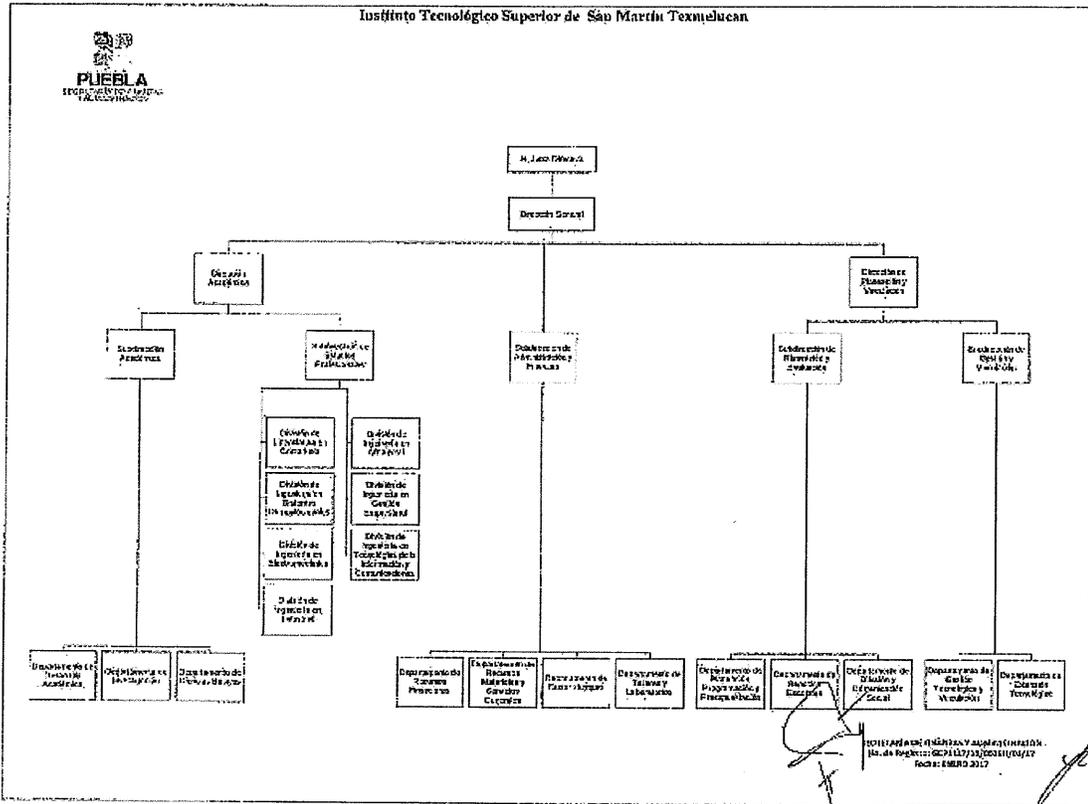
Formar profesionistas con sentido innovador, cuyo conocimiento se base en la investigación científica y tecnológica, que proponga soluciones creativas a problemas afines a su región, para fortalecer y mejorar la calidad de vida, vinculados al sector productivo y comprometidos con la preservación del 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 AGOSTO 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 31 DE AGOSTO 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 agosto de 2018.

Cuenta contable	Concepto	Saldo inicial	Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo final
<b>1000</b>	<b>ACTIVO</b>	<b>\$63,945,475.31</b>	<b>\$60,807,496.37</b>	<b>\$59,898,163.05</b>	<b>\$64,854,808.63</b>
<b>1100</b>	<b>Activo Circulante</b>	<b>2,204,564.10</b>	<b>60,805,758.29</b>	<b>59,898,006.63</b>	<b>3,112,315.76</b>
1110	Efectivo y Equivalentes	2,204,035.99	31,510,362.70	30,616,437.31	3,097,961.38
1111	Efectivo	0.00	305,000.00	300,424.76	4,575.24
1112	Bancos/Tesorería	2,204,035.99	31,205,362.70	30,316,012.55	3,093,386.14
1120	Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes	528.11	29,295,395.59	29,281,569.32	14,354.38
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	528.11	28,923,612.12	28,923,785.85	354.38
1123	Deudores Diversos por Cobrar a corto Plazo	0.00	371,783.47	357,783.47	14,000.00
<b>1200</b>	<b>Activo no Circulante</b>	<b>61,740,911.21</b>	<b>1,738.08</b>	<b>156.42</b>	<b>61,742,492.87</b>
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	1,738.08	0.00	25,103,633.11
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	11,224,303.45	1,738.08	0.00	11,226,041.53
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	156.42	-187,197.74
1263	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-187,041.32	0.00	156.42	-187,197.74

**9) Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

Para esta Institución Educativa no aplica este rubro.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE AGOSTO DE 2018

**10) Reporte de la Recaudación**

Del 01 al 31 de agosto 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, 141,555.00.

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

En este reporte se muestran cifras de otros pasivos del 01 al 31 de agosto de 2018.

Denominación de las deudas	Saldo Inicial del Periodo		Saldo Final del Periodo
Otros pasivos	\$2,216,861.86		\$854,152.47
Total Deuda y Otros Pasivos	2,216,861.86		854,152.47

**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 agosto 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".**

LIC. GUSTAVO CEBADA MAGAÑA  
DIRECTOR GENERAL

C.P. NESTOR CORTES GONZÁLEZ  
ENCARGADO DE LA SUBDIRECCIÓN DE  
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS.

L.C. SANDRA HERNÁNDEZ ORTEGA  
JEFA DE RECURSOS FINANCIEROS

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE SEPTIEMBRE 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 30 de septiembre de 2018 y que se integra de la siguiente manera:

Concepto	Importe
<b>Bancos/Tesorería</b>	<b>\$3,327,713.17</b>
BBVA Bancomer S.A. 0137374704 Recurso Federal	940,971.91
BBVA Bancomer S.A. 0137374747 Recurso Estatal	781,779.14
BBVA Bancomer S.A. 0137374550 Recurso Ingresos Propios	74,328.00
BBVA Bancomer S.A. 0162689081 Aportaciones 2% SAR	8,492.05
BBVA Bancomer S.A. 0195655501 Remanente Ingresos Propios	2,029.30
BBVA Bancomer S.A. 0110874388 CONACYT	19,202.00
Cuenta Banorte 0831612021 Captación de Derechos	1,500,910.77

**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 30 de septiembre de 2018.

Concepto	Importe
<b>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b>	<b>\$594.54</b>
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo (Subsidio al Empleo)	594.54

**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 30 de septiembre 2018 refleja un saldo total de **\$61,742,492.87**, 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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

Concepto	Importe
<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	<b>\$36,826,057.50</b>
Terrenos	8,159,214.16
Edificios no habitacionales	28,666,843.34
<b>Bienes Muebles</b>	<b>\$25,103,633.11</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	11,226,041.53
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
<b>Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes Muebles</b>	<b>-\$187,197.74</b>
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-187,197.74

**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
<b>Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>\$959,011.17</b>
<b>Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>434,456.33</b>
<i>Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo</i>	<b>262.26</b>
ISSSTEP (Pensión)	262.26
<b>Seguridad Social y Seguros por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>434,456.33</b>
Aportaciones al ISSSTEP al 32 y 39%	329,159.86
Aportaciones al Sistema de Ahorro para el Retiro (SAR)	105,296.47
<b>Proveedores por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>174,705.75</b>
Cancelería en Aluminio Texmelucan	24,414.64
Manuel de Anda Vizcarra	24,150.00
QSD Consulting S.A. de C.V.	23,700.00
Jesús Sánchez Romero	44,154.48
Ángel Uriel Pérez Galicia	20,195.13
Erika Sosa Serrano	11,600.00
Consejo de Acreditaciones en Ciencias Administrativas, Contables y Afines CACECA.	26,491.40
<b>Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>330,548.35</b>
Impuesto sobre nóminas y otros que se deriven de una Relación Laboral	61,756.70
Retención de ISR Sueldos y Salarios	262,775.05
Retención 5 al millar	1,897.21
Retención de Horarios	4,119.39
<b>Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>19,300.74</b>
ISSSTEP (Préstamos a Corto Plazo)	19,300.74

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018**

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos de Gestión**

Los ingresos y otros beneficios obtenidos al 30 de septiembre 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 y Captación de Derechos).	1,806,952.47

**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 30 de septiembre de 2018 para el desarrollo de actividades prioritarias de interés general a través del Instituto.

Concepto	Importe
Subsidios Federales	15,462,643.00
Subsidios Estatales	15,166,123.68
<b>Total</b>	<b>\$30,628,766.68</b>

**Gastos y Otras Pérdidas**

Los gastos y otras pérdidas al 30 de septiembre de 2018 se encuentran integrados de la siguiente manera:

Concepto	Importe
<b>Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>\$30,042,941.19</b>
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>\$29,754,363.46</b>
<b>Servicios Personales</b>	<b>\$23,876,042.56</b>
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	16,973,144.57
Remuneraciones Adicionales y Especiales	2,000,403.15
Seguridad Social	4,280,099.00
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	487,928.64
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	134,467.20
<b>Materiales y Suministros</b>	<b>\$1,203,691.41</b>
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	327,400.62
Alimentos y Utensilios	75,741.39
Materiales y Artículos de construcción y de Reparación	65,425.69
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	32,140.14
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	482,163.22
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	11,950.48
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	208,869.87
<b>Servicios Generales</b>	<b>\$4,674,629.49</b>
Servicios Básicos	535,511.69
Servicios de Arrendamiento	558,263.30
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	997,242.04
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	107,784.38

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018**

Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación de Inmuebles	366,512.24
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	122,055.20
Servicios de Traslado y Viáticos	276,987.09
Servicios Oficiales	713,038.44
Otros Servicios Generales	997,235.11
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>\$288,421.31</b>
Ayudas Sociales a Actividades Científicas o Académicas	288,421.31
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>\$156.42</b>
Depreciación de Bienes Muebles	156.42

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA**

**Patrimonio**

La cuenta de Patrimonio al 30 de septiembre 2018 presenta el siguiente saldo:

Concepto	Importe
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2018	64,121,393.03
<b>Total</b>	<b>\$64,121,393.03</b>

**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 30 de septiembre 2018.

Concepto	Importe
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	59,340,710.24
<b>Total</b>	<b>\$59,340,710.24</b>

**Patrimonio Generado**

Este rubro muestra el monto del resultado económico (ahorro/desahorro) del Instituto, es decir el resultado generado al 30 de septiembre 2018.

Concepto	Importe
Resultado del Ejercicio (ahorro/desahorro)	2,392,779.58
<b>Total</b>	<b>\$2,392,779.58</b>

**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 30 de septiembre 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	3,337,315.17
<b>Incremento/Disminución Neta en Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$1,133,279.18</b>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE SEPTIEMBRE 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 30 de septiembre 2018 se refleja la Aprobación del Presupuesto Homologado 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-I-4/08-05-2018, el cual se integra de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Recurso Federal	21,749,092.00
Recurso Estatal	21,749,092.00
Ingresos Propios	200,000.00
Captación de Derechos	3,409,806.00
<b>Total</b>	<b>\$47,107,990.00</b>

**Nota:** Estas cifras están sujetas a ampliaciones o reducciones 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	\$11,735,421.85
Ley de Ingresos Devengada	\$32,435,719.15
Ley de Ingresos Recaudada	\$32,435,719.15

**Presupuesto de Egresos**

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$44,171,141.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$17,604,839.86
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$3,480,540.09
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$30,046,841.23
Presupuesto de Egresos Devengado	\$30,044,521.23
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$30,044,521.23
Presupuesto de Egresos Pagado	\$29,580,866.77

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

### 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 30 de septiembre de 2018, 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, 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.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

### 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***

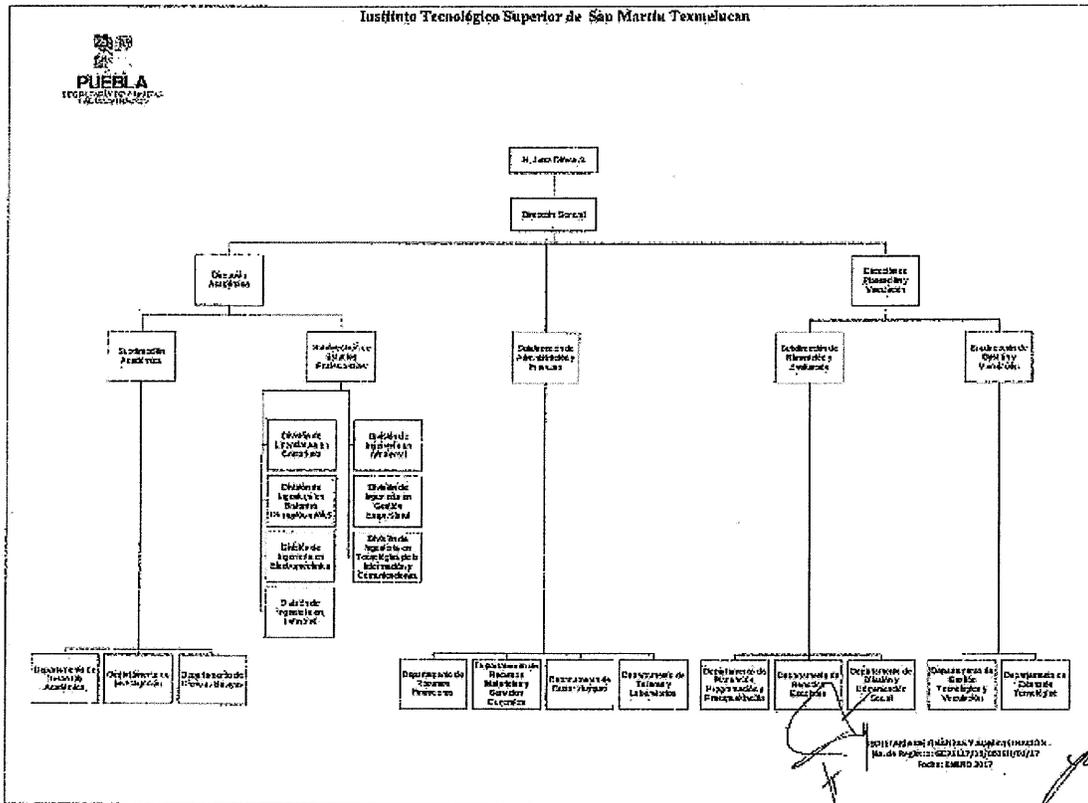
Formar profesionistas con sentido innovador, cuyo conocimiento se base en la investigación científica y tecnológica, que proponga soluciones creativas a problemas afines a su región, para fortalecer y mejorar la calidad de vida, vinculados al sector productivo y comprometidos con la preservación del 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 30 DE SEPTIEMBRE 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 30 DE SEPTIEMBRE 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 30 de septiembre de 2018.

Cuenta contable	Concepto	Saldo inicial	Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo final
<b>1000</b>	<b>ACTIVO</b>	<b><u>\$63,945,475.31</u></b>	<b><u>\$69,024,249.62</u></b>	<b><u>\$67,889,320.73</u></b>	<b><u>\$65,080,404.20</u></b>
<b>1100</b>	<b>Activo Circulante</b>	<b>2,204,564.10</b>	<b>69,022,511.54</b>	<b>67,889,164.31</b>	<b>3,337,911.33</b>
1110	Efectivo y Equivalentes	2,204,035.99	36,135,376.97	35,002,097.79	3,337,315.17
1111	Efectivo	0.00	365,000.00	355,3698.00	9,602.00
1112	Bancos/Tesorería	2,204,035.99	35,770,376.97	34,646,699.79	3,327,713.17
1120	Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes	528.11	32,887,134.57	32,887,066.52	596.16
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	528.11	32,435,787.20	32,435,719.15	596.16
1123	Deudores Diversos por Cobrar a corto Plazo	0.00	451,347.37	451,347.37	0.00
<b>1200</b>	<b>Activo no Circulante</b>	<b>61,740,911.21</b>	<b>1,738.08</b>	<b>156.42</b>	<b>61,742,492.87</b>
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	1,738.08	0.00	25,103,633.11
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	11,224,303.45	1,738.08	0.00	11,226,041.53
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	156.42	-187,197.74
1263	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-187,041.32	0.00	156.42	-187,197.74

**9) Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

Para esta Institución Educativa no aplica este rubro.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018**

**10) Reporte de la Recaudación**

Del 01 al 30 de septiembre 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 \$98,010.00

**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 30 de septiembre de 2018.

Denominación de las deudas	Saldo Inicial del Periodo		Saldo Final del Periodo
Otros pasivos	\$2,216,861.86		\$959,011.17
Total Deuda y Otros Pasivos	2,216,861.86		959,011.17

**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 30 de septiembre de 2018.

**15) Eventos posteriores al cierre**

El Instituto no ha presentado ningún evento posterior al cierre.

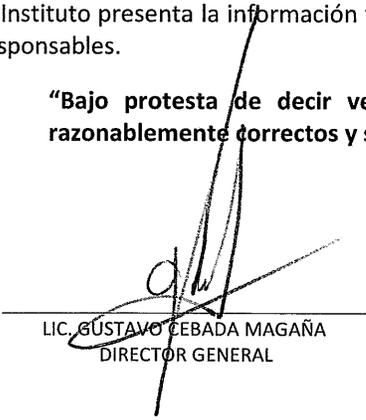
**16) Partes Relacionadas**

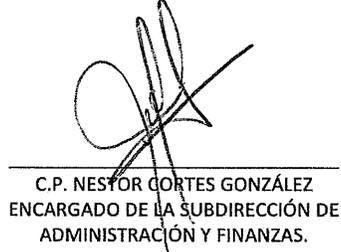
El Instituto no ha presentado partes relacionadas que influyan de manera significativa en la toma de decisiones financieras y operativas.

**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”.**

  
LIC. GUSTAVO CEBADA MAGAÑA  
DIRECTOR GENERAL

  
C.P. NESTOR CORTES GONZÁLEZ  
ENCARGADO DE LA SUBDIRECCIÓN DE  
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS.

  
L.C. SANDRA HERNÁNDEZ ORTEGA  
JEFA DE RECURSOS FINANCIEROS