

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2019**

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

NOTAS AL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES:

EL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES ESTA CONFORMADO POR :

CONCEPTO	IMPORTE	SUBTOTAL	ANÁLISIS
Efectivo y Equivalentes.	1,265,081.82		
Efectivo		0.00	
Bancos/Tesorería.		1,265,081.82	
Banamex 5260000960			118,680.97
BBVA Bancomer S.A. 106851711			549,763.60
Santander Serfin 92-00058866-2			13,790.05
Santander Serfin 92-00192915-0			582,847.20

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES Y SERVICIOS A RECIBIR

CONCEPTO	IMPORTE	AÑO FISCAL	VENCIMIENTO			
			A 90 DIAS	A 180 DIAS	A 365 DIAS	A MAS DE 365 DIAS
Inversión Banamex	1,304,094.52	2019	x			
Captación de Derechos	601,077.25	2017				x
Choy López Miguel	196,034.73	2014				X
Ramírez Escobedo Oscar	6,386.25	2019	x			
Almazán Smith Guillermo Antonio	1,200.00	2019	x			
Ramírez Escobedo Oscar	10,868.10	2019	x			
Subsidio al Empleo	3,013.93	2019	x			
	2,122,674.78					

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

LA CUENTA SE ENCUENTRA INTEGRADA POR:

CONCEPTO	IMPORTE
Bienes Inmuebles, Infraestructuras y Construcciones en Proceso	127,953,809.71
Terrenos	90,190,146.00
Otros Bienes Inmuebles	37,763,663.71
Bienes Muebles	40,120,928.45
Mobiliario y Equipo de Administración	11,794,940.84
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	3,158,291.44
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	20,749,611.05
Vehículos y Equipo de Transporte	2,732,152.64
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,685,932.48
Activos Intangibles	1,802,011.29
Software	1,802,011.29
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	- 38,082,874.37
Depreciación acumulada de bienes muebles	- 36,305,247.73
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	- 1,777,626.64
Otros Activos no circulantes	404,908.31
Bienes en Comodato	404,908.31
Sumas	132,198,783.39

1.1.5 PASIVO

CONCEPTO	IMPORTE	AÑO FISCAL	FECHA DE VENCIMIENTO			
			A 90 DIAS	A 180 DIAS	MENOR O IGUAL A 365	MAYOR A 365 DIAS
Seguridad Social y Seguros por pagar	227,863.93	2019	x			
Otras prestaciones sociales y especiales por pagar	132,334.18	2019	x			
Humberto López Hernández	2,668.00	2019	x			
Hector Hernandez Perez	32,480.00	2019	x			
Asesores en Estrategias Comerciales Biffco SA DE CV	139,200.00	2019	x			
Productividad Mejora y Calidad SA de CV	154,425.00	2019	x			
Desarrollo Empresarial Volt SA de CV	147,900.00	2019	x			
Transferencias otorgadas por pagar	6,000.00	2018	x			
Retenciones y Contribuciones	393,210.53	2019	x			
Prestamos ISSSTEP	12,869.24	2019	x			
Sumas	1,248,950.88					

LA FACTIBILIDAD DE PAGO ES BUENA YA QUE SE TIENE SOLVENCIA FINANCIERA PARA CUBRIR NUESTRAS OBLIGACIONES

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

2.1 LOS INGRESOS DE GESTIÓN SE CONFORMA DE:

Ingresos por ventas de bienes y servicios	52,570.00
Convenios	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2019

Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones	4,870,265.67
Ingresos Financieros	-
Otros ingresos	920.06
Total de ingresos	4,923,755.73

2.2 LOS GASTOS Y OTRAS PERDIDAS SE CONFORMA DE :

CONCEPTO	IMPORTE
Servicios Personales	2,653,983.54
Materiales y Suministros	406,329.39
Servicios Generales	293,548.88
Ayudas sociales	3,600.00
Estimaciones Depreciaciones	
Subsidios, Transferencias y ayudas	
Otros Gastos	
Total de Egresos	3,357,461.81
Resultado del ejercicio	1,566,293.92

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

IV NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

4.1 ANÁLISIS DE LOS SALDOS INICIAL Y FINAL DEL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

CONCEPTO	Final ejercicio	Inicio ejercicio
EFFECTIVO EN BANCOS - TESORERÍA	1,265,081.82	4,033,712.99
EFFECTIVO EN BANCOS - DEPENDENCIAS		
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)		
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA		
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS Y OTROS		

4.2 CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LA CUENTA DE AHORRO/DESAHORRO

AHORRO/DESAHORRO ANTES DE LOS RUBROS EXTRAORDINARIOS	Final ejercicio	Inicio ejercicio
MOVIMIENTO DE PARTIDAS QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO:		
DEPRECIACIÓN	-	36,305,247.73
AMORTIZACIÓN	-	1,777,626.64
INCREMENTOS EN LAS PROVISIONES	-	-
INCREMENTO EN INVERSIONES PRODUCIDO POR REVALUACIÓN	-	-
GANANCIA/PERDIDA EN VENTA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-	-
INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR	-	-
PARTIDAS EXTRAORDINARIAS	-	38,082,874.37

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ATLIXCO CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES al 30 de junio de 2019		
1. INGRESOS PRESUPUESTARIOS		4,923,755.73
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		0.00
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	0.00	
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLECENCIA	0.00	
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	0.00	
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00	
OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0.00	
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		0.00
PRODUCTOS DE CAPITAL	0.00	
APROVECHAMIENTOS CAPITAL	0.00	
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	0.00	
OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0.00	
4. Ingresos contables (4=1+2-3)		4,923,755.73

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ATLIXCO CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES al 30 de junio de 2019	
1. TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)	3,357,461.81

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2019

2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		0.00
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	0.00	
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0.00	
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	0.00	
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	0.00	
ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	
BIENES INMUEBLES	0.00	
ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	
OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	0.00	
ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	0.00	
COMPRAS DE TÍTULOS Y VALORES	0.00	
INVERSIONES DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGO	0.00	
PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESP	0.00	
AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	0.00	
OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES	0.00	
	0.00	
3. MÁS GASTO CONTABLES NO PRESUPUESTALES		0.00
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLENCIA	0.00	
PROVISIONES	0.00	
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	0.00	
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLENCIA	0.00	
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	0.00	
OTROS GASTOS	0.00	
OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES	0.00	
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES (4=1-2+3)		3,357,461.81

2.- NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

2.1 CUENTAS DE ORDEN CONTABLE

2.1.1 Contrato de comodato

El Instituto Tecnológico Superior de Atlixco realizó un contrato de comodato a título gratuito por el tiempo determinado a través del M.A.P. José Guillermo Velázquez Gutiérrez con el carácter de Director General "El Comodante" y por la otra parte el Ejecutivo Federal, la Secretaría de Desarrollo Social a través de su Delegación Federal en el Estado de Puebla representada por el C. Juan Manuel Vega Rayet "El Comodatario". Por importe de \$1,207,294.98 de acuerdo a la siguiente relación:

Cuenta	Descripción	Total
5111	Mobiliario y equipo de Administración	1,142,610.38
	Licencias	64,684.60

Cuentas de Orden Contables

Bienes en concesionados o en comodato

Bienes bajo contrato en concesión	1,207,294.98
Bienes bajo contrato en comodato	1,207,294.98

2.1.2 Programa para el desarrollo profesional docente (PRODEP)

El PRODEP busca profesionalizar a los Profesores de Tiempo Completo (PTC) para que alcancen las capacidades de investigación-docencia, desarrollo tecnológico e innovación y, con responsabilidad social, se articulen y consoliden en cuerpos académicos y con ello generen una nueva comunidad académica capaz de transformar su entorno. El Instituto Tecnológico recibió apoyo para este programa del año 2016 y 2017 Y el control de los recursos se van a realizar a través de cuentas de orden.

Período	Persona Asignada	Monto Autorizado
2016	Alonso Calpeño Mariela Juana	407,410.00
	Total	407,410.00
2017	Ramírez Hernández Johana	40,000.00
2017	Sánchez Taxis Fernando	439,469.00
	Total	479,469.00

Cuentas de Orden Contables

Valores

Valores en custodia	58,940.00
---------------------	-----------

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2019

Custodia de valores 58,940.00

2.2 CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

LEY DE INGRESOS

LEY DE INGRESOS ESTIMADA	52,916,817.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	29,375,845.14
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	1,381,031.29
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	24,922,003.15
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	24,922,003.15

PRESUPUESTO DE EGRESOS

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	51,191,065.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	4,323,221.33
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	1,897,356.57
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	48,765,200.24
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	22,921,690.12
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	22,636,184.19
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	22,162,179.19

3.- NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

3.1 PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

LAS PRINCIPALES CONDICIONES ECONÓMICO - FINANCIERAS QUE AFECTAN AL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ATLIXCO EN FORMA DIRECTA ES LA CONTINUIDAD DEL ALUMNADO HASTA EL TÉRMINO DE SU CARRERA, ORIGINADO POR DIVERSOS FACTORES COMO SON: PATERNIDAD Y ECONÓMICO

3.2 AUTORIZACIÓN E HISTORIA

EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ATLIXCO SE CREÓ MEDIANTE DECRETO DEL H. CONGRESO DEL ESTADO, PUBLICADO EN EL PERIÓDICO OFICIAL DEL ESTADO EL 24 DE MARZO DE 1999

3.3 ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

3.3.1 OBJETO SOCIAL EMANADO DEL ARTÍCULO 3 DEL DECRETO DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ATLIXCO:

- I. OFRECER EDUCACIÓN TECNOLÓGICA DE TIPO SUPERIOR QUE FORME PROFESIONALES, PROFESORES E INVESTIGADORES CON UN SENTIDO INNOVADOR QUE, INCORPORADOS A LOS AVANCES CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS, ESTEN APTOS PARA APLICAR SUS CONOCIMIENTOS A LA SOLUCIÓN CREATIVA DE PROBLEMAS QUE SE PRESENTEN EN SU REGIÓN.
- II. REALIZAR INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA QUE COADYUVE AL CONSTANTE MEJORAMIENTO ECONÓMICO, SOCIAL Y CULTURAL Y PERMITA ELEVAR LA CALIDAD DE VIDA DE LA COMUNIDAD, ASÍ COMO A IMPULSAR LA PRODUCCIÓN INDUSTRIAL Y DE SERVICIOS DE LA REGIÓN
- III. CONTRIBUIR A AMPLIAR LA COBERTURA DE SERVICIOS EDUCATIVOS DE TIPO SUPERIOR, EN EL ÁREA DE LA CIENCIA Y TECNOLOGÍA
- IV. DESARROLLAR PROGRAMAS DE APOYO TÉCNICO EN BENEFICIO DE LA COMUNIDAD
- V. PROMOVER LA CULTURA CIENTÍFICA, TECNOLÓGICA Y HUMANÍSTICA, ESTATAL, NACIONAL E INTERNACIONAL
- VI. VINCULAR LOS APRENDIZAJES CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS CON LOS SECTORES PÚBLICO, SOCIAL Y PRIVADO PARA APOYAR EL DESARROLLO ECONÓMICO Y PRODUCTIVO DE LA REGIÓN Y DEL ESTADO
- VII. CUMPLIR CON CUALQUIER OTRO QUE PERMITA CONSOLIDAR SU MODELO EDUCATIVO

3.3.2 LA PRINCIPAL ACTIVIDAD DEL TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ATLIXCO ES :

FORMACIÓN DE PROFESIONALES EN CIENCIA Y TECNOLOGÍA, CAPACES DE TRANSFORMAR SU ENTORNO, CONTRIBUYENDO AL BIENESTAR SOCIAL Y MEJORA DEL MEDIO AMBIENTE

3.3.3 EL EJERCICIO FISCAL ES EL 2019

3.3.4 EL RÉGIMEN JURÍDICO DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ATLIXCO ES:

UN ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO DEL ESTADO CON PERSONALIDAD JURÍDICA Y PATRIMONIO PROPIOS

3.3.5 CONSIDERACIONES FISCALES DEL ENTE:

ES RETENEDOR DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR SALARIOS DESDE EL 31 DE MARZO DE 2002

TRIBUTA DE IGUAL MANERA EN LA LEY DEL ISSSTEP

3.3.6 ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BÁSICA:

- I. UNA JUNTA DIRECTIVA
- II. UN DIRECTOR GENERAL
- III. SE DEROGA
- IV. DIRECTORES
- V. SUBDIRECTORES
- VI. JEFES DE DIVISION
- VII. JEFES DE DEPARTAMENTO; Y
- VIII. LAS UNIDADES ADMINISTRATIVAS REQUERIDAS PARA EL BUEN DESEMPEÑO DE SUS FUNCIONES

3.3.7 NO ES PARTE DE NINGÚN FIDEICOMISO, MANDATO ANÁLOGO

3.4 BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2019

- 3.4.1 LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN BASADOS EN LA NORMATIVIDAD EMITIDA POR EL CONAC Y LAS DISPOSICIONES LEGALES APLICABLES
- 3.4.2 SE APLICÓ LA NORMATIVIDAD PARA EL RECONOCIMIENTO, VALUACIÓN Y REVELACIÓN DE LOS DIFERENTES RUBROS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA, ASÍ COMO LAS BASES PARA LA MEDICIÓN UTILIZADAS PARA LA ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.
- 3.4.3 SE APLICARON LOS POSTULADOS BÁSICOS DE CONTABILIDAD

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR


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