

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2021	2020
BANCOS/TESORERÍA	5,798,775.51	7,793,866.10
Suma	\$ 5,798,775.51	\$ 7,793,866.10

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de Instituto, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
Citibanamex 7013429457 Recurso Federal 2021	2,114,283.27
Citibanamex 70106498820 Recurso Federal 2020	2,758,255.89
HSBC 4065767170 Recurso Estatal 2021	
HSBC 4065001166 Recurso Estatal 2020	-
HSBC 4064793938 Nomina	-
HSBC 4065757165 Captación de Derechos 2021	901,888.80
HSBC 4064793953 Captación de Derechos 2020	20,501.27
HSBC 406479346 Gastos	-
HSBC 4065767188 Ingresos Propios 2021	
HSBC 4064601362 Ingresos propios 2020	3,846.28
Suma	5,798,775.51

Se cancelan en el ejercicio 2021 cuentas bancarias del ejercicio 2020 que se enumeran a continuación:

CitiBanamex 7010 6498820 Recurso Federal 2020 se cancela el 29 de abril de este año
HSBC 4065 001166 Recurso Estatal 2020 Recurso Estatal 2020 se cancela el 26 de abril este año

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

Concepto	2021
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	32,938.86
Suma	\$ 32,938.86

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

CONCEPTO	IMPORTE	AÑO FISCAL	VENCIMIENTO				
			A 30 DIAS	A 90 DIAS	A 180 DIAS	A 365 DIAS	A MAS DE 365 DIAS
Subsidio al Empleo	32,938.86	2021	X				
	32,938.86						

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Representa subsidio al empleo del mes, que se va a deducir en la declaración de ISR que se presenta a más tardar el día 17 del siguiente mes.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2021	2020
TERRENOS	143,491,617.90	143,297,034.00
EDIFICIOS NO HABITACIONALES ESCUELAS	57,799,066.02	
OTROS BIENES INMUEBLES	5,910,716.03	37,763,663.71
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 207,201,399.95	\$ 181,060,697.71

La construcción se encuentra en buen estado según avalúo realizado de bienes muebles entregado en marzo del este año.

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2021	2020
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	9,779,690.67	11,667,092.77

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ATlixco

ESTADO DE PUEBLA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

0000014

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO		1,140,220.55		3,135,137.74
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO		412,334.50		20,884,122.09
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE		1,993,600.00		2,732,152.64
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS		15,803,590.14		1,685,932.48
ACTIVOS BIOLÓGICOS		43,088.59		4,640.00
Subtotal BIENES MUEBLES	\$	29,172,524.45	\$	40,109,077.72
SOFTWARE		1,496,477.73		1,802,011.29
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$	1,496,477.73	\$	1,802,011.29
ACTIVO EN COMODATO				1,116,436.83
TOTAL BIENES MUEBLES	\$	30,669,002.18	\$	43,027,525.79
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES		21,173,558.14		39,203,853.45
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES		1,496,477.73		1,802,011.29
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$	22,670,035.87	\$	41,005,864.74

Se realizó avalúo bienes muebles a principio del ejercicio 2021 esto en virtud de la depreciación de bienes esta a más del 95%, el avalúo ya se refleja en los estados financieros y en el módulo de bienes patrimoniales en el Sistema de contabilidad Gubernamental armonizado

Pasivo

Concepto	2021	2020
PASIVO CIRCULANTE	\$ 484,616.37	\$ 8,248,095.57
Suma de Pasivo	\$ 484,616.37	\$ 8,248,095.57

Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 152,497.38
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 326,889.92
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 338.09
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 4,890.98
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 484,616.37

CONCEPTO	IMPORTE	AÑO FISCAL	VENCIMIENTO				
			A 30 DÍAS	A 90 DÍAS	A 180 DÍAS	A 365 DÍAS	A MAS DE 365 DÍAS
Seguridad Social y Seguros por pagar a CP	746,000.65	2021	x				
Prestaciones establecidas por condiciones generales de trabajo	5,891.15	2021	x				
Otras prestaciones sociales y económicas por pagar	132,334.22	2020				x	
Estímulos a servidores públicos por pagar a CP	272,020.06	2021	x				
Telefonos de México SAB de CV	10,535.63	2021	x				
Comisión Federal de Electricidad	21,660.00	2021	x				
Consejo de Acreditación de la enseñanza de la Ingeniería AC	496,500.00	2021	x				
AXA Seguros, SA de CV	338.09	2021	x				
Hector Hernandez Perez	15,080.00	2021	x				
Productividad Mejora y Calidad SA de CV	162,291.44	2021	x				
María de los Angeles Perez Ponce	5,011.20	2021	x				
Gabriel Medel Osorio	1,670.40	2021	x				
Nancy Inocencia Salvados Becerra	5,846.40	2021	x				
Metropol Soluciones Sa de CV	51,060.33	2021	x				
José Fernando Ramirez Rojas	17,500.00	2021	x				
Universidad Tecnológica de Puebla	79,755.20	2021	x				
Grupo Gudnam SA de CV	65,666.68	2021	x				
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	1,332,799.89	2021	x				
Tecnológico Nacional México	1,476,012.12	2021	x				
Secretaría de Planeación y Finanzas	1,502,158.46	2021	x				
Otras cuenta por pagar	4,890.98	2021	x				
	6,405,022.90						

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Se tiene un pasivo circulante en la partida 2111-5-1591 "Otras prestaciones sociales y económicas por pagar CD" por el importe de \$132,334.20 desde el ejercicio 2017 correspondiente a la prestación de despensa no pagada. Ya ha pasado tres años y no se tiene conocimiento o historial que nos indique porqué no se pagó esta prestación y considerando que en un año prescriben las acciones de los trabajadores contando a partir del día siguiente a la fecha en que la obligación sea exigible y no fue solicitada. Se está elaborado un acuerdo ante la H. Junta de Gobierno para que autoricen que este importe se pase a la partida contable 3220-2017 Resultado de ejercicios anteriores 2017.

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios, retención de IVA, 3%, retención sobre nomina, retención del ISSSTEP al empelado, impuestos que se van apagar a mas tardar el día del siguiente mes.

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ATLIXCO
ESTADO DE PUEBLA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

0000015

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Se tiene un Saldo a favor por el importe de \$5,622.00 en la partida 2117-1-0006 Retención de IVA 6% en virtud de que fueron reintegradas las facturas 1871 y 1919 del IQSI Servicios de Inteligencia SA de CV que se va a compensar en la próxima declaración del mes de septiembre 2021.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones, con vencimiento menor a tres meses.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

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

Concepto	Importe
PARTICIPACIONES	
Subtotal Participaciones	\$ -
PRODUCTOS	14.65
Subtotal Aportaciones	\$ 14.65
Subtotal Convenios	\$ -
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	
Subtotal Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	\$ -
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	
Subtotal Fondos Distintos de Aportaciones	-
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	55,316,443.14
Subtotal Transferencias y Asignaciones	\$ 55,316,443.14
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	
Subtotal Transferencias y Asignaciones	\$ -
PENSIONES Y JUBILACIONES	
Subtotal Pensiones y Jubilaciones	\$ -
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	-
SUMA INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$ 55,316,457.79

Se tiene convenio para la asignación de recursos financieros para la operación del Instituto para el ejercicio 2021 celebrado por una parte el Tecnológico Nacional de México, Órgano desconcentrado de la Secretaría de Educación Pública y por otra parte el Estado Libre y Soberano de Puebla. El convenio tiene por objeto establecer la coordinación entre el TECNM y el Estado, para proporcionar el apoyo financiero al Instituto, a efecto de contribuir a impulsar y consolidar los programas de desarrollo de la educación superior tecnológica en la entidad. Cada una de las partes aportan respectivamente el 50% del costo para cubrir los gastos del capítulo 1000, 2000 y 3000.

Los ingresos propios que el Instituto, obtenga por conceptos de cuotas de alumnos, donaciones, derechos y servicios que proporciones, serán integrados a nuestro patrimonio, por lo que no podrán ser considerados, ni contabilizados como aportaciones del convenio.

Se tiene un convenio de colaboración administrativa que en materia de recaudación celebran por una parte la Secretaría de Planeación de Finanzas del Gobierno del Estado de Puebla y por otra parte el Instituto Tecnológico Superior de de Atlixco. Se forma el instrumento jurídico de conformidad con lo establecido en el art. 5 de la Ley de Ingresos del Estado de Puebla, el cual señala que tratándose de los ingresos de las Entidades de la Administración Pública Paraestatal, de los Órganos Constitucionalmente Autónomos y de los Poderes del Estado, la recaudación se podrá realizar a través de la Secretaría de Planeación y Finanzas.

Gastos y Otras Pérdidas:

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	55,197,985.12
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	12,000.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	-
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	137,910.98
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 55,347,896.10

Las remuneraciones al personal de carácter permanente representan el 88.0% o más del total de los gastos

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	46,113,984.21	84%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido

En el periodo que se informa en el patrimonio generado, se realizaron movimientos como se informa a continuación en el ejercicio 2020:

Se cancelaron cheques de apoyos institucionales del periodo anterior 2019 que no fueron recogidos por los alumnos expresados en la cuenta bancaria 91-00192915-0 Santander

Se reintegro economías no devengadas del ejercicio anterior 2019 de subsidio ordinario federal, subsidio ordinario estatal que no fueron autorizados por la H. Junta de Gobierno, para la remodelación de la Cafetería de la Institución.

Se cancelaron pasivos del ejercicio anterior 2019 de Proyectos de Investigación apasivados en Captación de Derechos y se reintegró el recurso, motivo de la cancelación fue que ya no se realizó el proyecto de investigación, se enlistan los proveedores:

- Luis Jesús Cano Cruz
- Luis Jesús Pliego García
- Mantenimiento de Obras y Proyectos Cuenca SA de CV
- Garspin SA de CV
- Sistemas de Promoción de negocios, S.C.

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ATLIXCO
ESTADO DE PUEBLA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Apóyate Proyectos y Soluciones SA de CV
 Mercatrade Comercial Group S de RL de CV
 Matecksol Soportes Técnicos SA de CV

Por error se registro dos veces el importe de Estímulos partida 1711 por lo que se reclasificó el importe duplicado
 En este ejercicio 2021 en el mes de marzo de cancelar los proveedores que se mencionan a continuación por la cantidad de \$281,589.37 el motivo es porque no se pudieron comprar unas Licencias en virtud del que hubo cambio de administración del proveedor extranjero y no respeto los importes pactados, por lo que se cancelan los proveedores y el 26 de marzo se reintegra la economía del recuso estatal y federal del ejercicio 2020.

Adriana Laquna R.	35,934.12
Comp Evolution	31,809.58
Cie tecnologías del Sureste	34,179.46
Lean Desing Kompetenz Center	35,956.42
Kutec, SA de CV	35,842.81
KNN Sistemas de Inveniería y Manufactura	35,957.94
Cartos Meiga	35,954.97
XD Innovation Mexico	35,954.07
Total	<u>281,589.37</u>

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

Concepto	2021	2020
BANCOS/TESORERÍA	5,798,775.51	7,793,866.10
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	-	-
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	-	-
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	-	-
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMIN	-	-
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 5,798,775.51	\$ 7,793,866.10

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

	2021	2020
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios		
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación		21,173,558.14
Amortización		1,496,477.73
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		

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

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de 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 31 de diciembre de 2021		
1. INGRESOS PRESUPUESTARIOS		55,316,457.79
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		0.00
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	0.00	
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DET	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)		55,316,457.79
INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ATLIXCO CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES al 31 de diciembre de 2021		

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

1. TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)		55,435,536.84
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		225,551.72
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	165,551.72	
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO		
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	60,000.00	
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE		
EQUIPO DE DEFENSA Y SEFURIDAD		
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS		
ACTIVOS BIOLÓGICOS		
BIENES INMUEBLES		
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 ANÁLOGOS	0.00	
PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPE	0.00	
AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	0.00	
OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES	0.00	
3. MÁS GASTO CONTABLES NO PRESUPUESTALES		137,910.98
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLENCIAS Y ARMONIZACIONES	137,910.97	
PROVISIONES		
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS		
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00	
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	0.00	
OTROS GASTOS	0.00	
OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES	0.01	
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES (4=1-2+3)		55,347,896.10

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

2.1.1 Contrato de comodato

El Instituto Tecnológico Superior de Atlixco realizó un contrato de comodato a título gratuito por el tiempo determinado de \$1,207,297.98 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" en el año 2015.

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. Profesores del Instituto recibieron apoyo para este programa del año 2016 y 2017 y el control de los recursos se realizan a través de cuentas de orden:

2.1.3 SITUACIONES LEGALES EN TRÁMITE

Se informa el estado procesal de los asuntos que se encuentran en trámite ante la junta especial No. 3 de la Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Puebla al 31 de diciembre de 2020

Expediente D-3/937/2018 Manju Sharma. Se desahogo la audiencia incidental de incompetencia el 7 de febrero de 2020. La Junta se reservó la resolución del incidente de competencia.

Expediente -3/94/2019 Gerson Jonathan Ramírez Pérez. La audiencia de CDE se suspendió por la contingencia. Se debe informar de inmediato al abogado al recibir la notificación en el Instituto. Se señalara nueva fecha para la audiencia de CDE.

En base al reporte del sexto bimestre 2020 entregado a la Consejería Jurídica del Gobierno de Puebla

Se informa el estado procesal de los asuntos que se encuentran en trámite ante la junta especial No. 3 de la Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Puebla al 30 de abril de 2021 los cuales se enumeran y se registran en cuentas de orden

Importe	Demanda
605,969.53	D-3/937/2018
458,952.28	D-3/94/2019
583,888.84	D-3/08/2020
258,605.36	D-3-350/2020
390,591.35	D-3/352/2020
495,788.72	D-3/354/2020

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ATLIXCO
ESTADO DE PUEBLA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

481,415.57	D-3/362/2020
3,275,211.65	

Contables:

Valores

Concepto	Importe
VALORES	44,590.00
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	1,207,294.98
DEMANDAS JUDICIAL EN PROCESO DE RESOLUCION	3,275,211.65

Presupuestarias:

LEY DE INGRESOS

LEY DE INGRESOS ESTIMADA	57,098,567.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	2,978,170.58
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	1,196,061.37
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	55,316,457.79
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	55,316,457.79

PRESUPUESTO DE EGRESOS

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	57,098,567.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	1,624.02
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	1,663,030.16
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	55,433,912.82
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	55,435,536.84
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	53,296,650.86
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	53,266,622.86

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

En apego a lo que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los Lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y demás disposiciones que establecen las diversas instancias que tiene injerencia en esta materia, el Instituto Tecnológico Superior de Atlixco presenta los Estados Financieros correspondientes del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021.

Los Estados Financieros del Instituto proveen de información financiera a los usuarios internos, al H. Junta de Gobierno, al Gobierno del Estado y a los ciudadanos. Estos documentos expresan las transacciones y operaciones económicas realizadas por el Instituto Tecnológico Superior de Atlixco de acuerdo a los principios y políticas contables mediante los cuales fueron elaborados los registros y la documentación financiera correspondiente.

Se presenta una breve descripción de la estructura y el contenido de los Estados Financieros que integran la cuenta del Instituto Tecnológico Superior de Atlixco para el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021.

Información Contable

El Estado de Flujos de efectivo presenta los principales cambios ocurridos en la estructura de los resultados financieros del ente público, así como los recursos generados o utilizados en su operación y su reflejo final en el efectivo o inversiones.

Estado de Situación Financiera, incluye información acumulativa en tres grandes rubros: Activo, pasivo y patrimonio o hacienda pública.

El Estado o Variación en la Hacienda Pública Incluye las principales modificaciones que afectaron el rubro de la Hacienda Pública.

Información Presupuestal

Se presentan los estados presupuestarios con la intención de mostrar el comportamiento de los ingresos y egresos del presupuesto para el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021.

Panorama Económico y Financiero

El Instituto Tecnológico Superior de Atlixco, opera bajo unas condiciones económico-financieras estables, las cuales han influido para que la Institución trabaje en forma sólida y sistemática en base a la calendarización de un presupuesto de programación de operación anual en base al apoyo de las aportaciones presupuestarias de los subsidios otorgados por el Gobierno Federal y Estatal e ingresos propios.

Autorización e Historia

Los antecedentes del Instituto Tecnológico Superior de Atlixco se remota al Decreto del 24 de marzo de 1999 del H. Congreso de Estado.

Organización y Objeto Social

Objeto Social emanado del artículo 3 decreto del Instituto Tecnológico Superior de Atlixco:

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

- 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, estén aptos para aplicar sus conocimientos a la solución creativa de problemas que presente 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 impulsar la producción industrial y de servicios de la región.
- III. Contribuir a ampliar la cobertura de los 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.

Principal Actividad

La principal actividad del Instituto 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.

Ejercicio Social

El ejercicio Fiscal es del 1ro de enero al 31 de diciembre de 2021

Régimen Jurídico

El Régimen jurídico del Instituto Tecnológico Superior de Atlixco es: Un Organismo Público Descentralizado del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propio. Así mismo el Instituto se rige por el artículo 3 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y de las demás normas que de la misma emanen.

Consideraciones fiscales del Ente:

Conforme a la legislación fiscal del Instituto Tecnológico Superior de Atlixco tributa en el Título III de la Ley del Impuesto Sobre la Renta (ISR) del régimen de las personas morales con fines no lucrativos, por lo que no es causante del ISR y en consecuencia del Impuesto al Valor Agregado (IVA); solamente tiene la obligación de retener los impuestos federales correspondientes cuando realice pagos a terceros, así como exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales que se establecen en el Código Fiscal de la Federación.

Estructura Organizacional básica:

El Instituto Tecnológico Superior de Atlixco es una institución de educación superior y se integra con la siguiente estructura orgánica:

- I. Una Junta Directiva
- II. Un Director General
- III. Se Deroga
- IV. Directores
- V. Subdirectores
- VI. Jefes de División
- VII. Jefes de Departamento; y
- VII. Las unidades administrativas requeridas para el buen desempeño de sus funciones

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados financieros han sido preparados de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera, que se encuentran establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), y demás disposiciones aplicables por lo que reflejan de manera clara, oportuna, confiable y comparable las cifras contables, presupuestales y económicas de la Institución.

Los estados financieros (contables y presupuestales) han sido preparados con la finalidad de conocer las cifras contables y presupuestales del periodo del 1 de enero al 30 de diciembre de 2021.

Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)

Las bases de medición de los eventos económicos están cuantificadas en términos monetarios a costo histórico de acuerdo a lo estipulado en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) y los lineamientos emitidos por la CONAC siendo los siguientes:

Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Marco conceptual de Contabilidad Gubernamental.

Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.

Clasificación por Rubros de Ingresos.

Clasificación por Rubros de Ingresos.

Clasificación Funcional del gasto.

Clasificación Programática.

Clasificador por Tipo de Gasto.

Clasificador por Objeto del Gasto.

Clasificador por Fuente de Financiamiento.

MCG Capítulo III Plan de cuentas.

Reglas Específicas de Registro y Valoración del Patrimonio.

Principales Reglas de Registro y Valoración de Patrimonio (elementos generales).

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ATLIXCO

ESTADO DE PUEBLA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Normas y Metodologías para la determinación de los momentos contables de los ingresos.

Normas y Metodologías para la determinación de los momentos contables de los egresos.

Parámetros de Estimación de Vida útil.

Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

MCG capítulo IV Instructivos de Cuentas.

MCG capítulo V modelo de asientos para el registro contable.

MCG capítulo VI Guías contabilizadas.

Estado de situación financiera.

Estado de actividades.

Estado de variación en la hacienda pública.

Estado analítico del activo.

Estado analítico de la deuda y otros pasivos.

Estados de cambios en la situación financiera.

Estados de flujos de efectivo.

Notas a los estados financieros.

MCG Capítulo VII del Manual de Contabilidad Gubernamental

Estado analítico de ingresos.

Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos.

Estados e informes programáticos

Políticas de contabilidad significativas

Se resumen las políticas de contabilidad más significativas, las cuales han sido aplicadas consistentemente a la fecha que se presenta.

- * Con relación a los bienes adquiridos, estos son registrados a su valor histórico. Los bienes que se reciben por donación son reconocidos contablemente.
- * El Instituto no ha realizado operación alguna con el extranjero durante el periodo que se informa.
- * Se ha solicitado avalúo de los Bienes Muebles e inmuebles el cual será ya se entregaron en este ejercicio

Posición en moneda extranjera

A la fecha de los estados financieros no se tienen activos o pasivos en moneda extranjera.

Efectos de la inflación en la información financiera

A esta fecha el CONAC no ha emitido normatividad alguna que indique que el entorno inflacionario ha desvirtuado el valor histórico.

Inversiones financieras

El Instituto no reporta inversiones financieras a la fecha de presentación de los estados financieros.

Instrumentos financieros derivados

El Instituto no reporta instrumentos financieros derivados a la fecha de presentación de los estados financieros

Reporte Analítico del Activo.

Se entregaron avaluos en este ejercicio y se están trabajando las cifras para actualizar libros

VIDA UTIL Y PORCENTAJES DE DEPRECIACIÓN ANUAL

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% depreciación anual
1.2.3	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
1.2.3.1	Terrenos		
1.2.3.2	Viviendas	50	2
1.2.3.3	Edificios no Habitacionales	30	3.33
1.2.3.4	Infraestructura	25	4
1.2.3.9	Otros Bienes Inmuebles	20	5
1.2.4	Bienes Muebles		
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración		
1.2.4.1.1	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	10	10
1.2.4.1.2	MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA	10	10
1.2.4.1.3	EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	3	33.33
1.2.4.1.9	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	10	10
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
1.2.4.2.1	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	3	33.33
1.2.4.2.2	APARATOS DEPORTIVOS	5	20
1.2.4.2.3	CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	3	33.33
1.2.4.2.9	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	5	20
1.2.4.3	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
1.2.4.3.1	EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	5	20

