

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MARZO 2018

(EN PESOS MEXICANOS)

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO CIRCULANTE:

11112 FONDOS FIJOS

Representa el importe del valor nominal del dinero efectivo propiedad del Instituto, establecido en un importe fijo, destinado a efectuar pagos menores. Los funcionarios responsables del Fondo Revolvente son:

NOMBRE	SALDO	DIAS DE ANTIGÜEDAD HASTA			MAS DE 365
		90	180	365	
Ramón Juarez Ramos	5,000.00	5,000.00			
Juan Alberto Sanchez Solano	5,000.00	5,000.00			
TOTAL	10,000.00	10,000.00	-	-	-

Total de Efectivo:

10,000.00

1112 BANCOS

El saldo actual de la cuenta de Bancos correspondiente al mes de marzo del 2018, está integrada de la siguiente manera:

RECURSO Y CUENTA	SALDO	DIAS DE ANTIGÜEDAD HASTA			MAS DE 365
		90	180	365	
FEDERAL XXXXXX3492	1,332,938.77	1,332,938.77			
PROPIO XXXXXX3526	10,579.06	10,579.06			
ESTATAL XXXXXX3484	1,010,510.27	1,010,510.27			
PROPIO XXXXXX5858	541,432.68	541,432.68			
MOVER MEX XXXXXX6611	97,947.60	97,947.60			
ECONOMIA XXXXXX1788	2,223.33	2,223.33			
PRODET XXXXXX5015	27,011.35	27,011.35			
TOTAL	3,022,643.06	3,022,643.06	-	-	-

1114 INVERSIONES

Es el monto Invertido, cuya recuperación se efectuará en un plazo inferior a 3 meses.

RECURSO Y CUENTA	SALDO	DIAS DE ANTIGÜEDAD HASTA			MAS DE 365
		90	180	365	
SCOTIABANK XXXXXX958-1	91,916.19	1,166.82	3,941.53		86,807.84
TOTAL	91,916.19	1,166.82	3,941.53	-	86,807.84

Total de Banco:

3,114,559.25

Total de Efectivo y Equivalente:

3,124,559.25



1123 DEUDORES DIVERSOS

El saldo de la cuenta, está representado por gastos pendientes de comprobar de marzo, como a continuación se detalla:

CONCEPTO	SALDO	DIAS DE ANTIGÜEDAD HASTA			MAS DE 365
		90	180	365	
EE Secretaría de Planeación y F	1,340,679.80				1,340,679.80
EE Propios 17	72,500.00	72,500.00			
EE Estatal 17	26,421.48	26,421.48			
EE Federal 18	50,000.00	50,000.00			
EE Propios 18	18,515.00	18,515.00			
P Juan Alberto Sanchez Solano	6,040.00	6,040.00			
P Margarita Quevedo Martínez	1,533.40	1,533.40			
P Heidy Yajayra Alvarado Gonzá	54.00	54.00			
P Leysly Ruíz Flores	313.10	313.10			
P Lorenzo Chacón Pérez	3,544.03	3,544.03			
P Javier Oyosa Pérez	3,553.00	3,553.00			
P Karla Ivonne Chagoya Antonio	1,279.30	1,279.30			
P Secretaría de Planeación y Fin	25,663.97	25,663.97			
P Federal 15	18,560.00	18,560.00			
P Federal 18	527.01	527.01			
P Estatal 18	11,249.04	11,249.04			
P Mover México 17	2,152.78	2,152.78			
P Raul Sandoval Arroyo	344.89	344.89			
P Miguel Ángel Hernández Góme	290.00	290.00			
P Yolanda Oropeza Gutiérrez	2,497.61	2,497.61			
P Gustavo Eduardo Dorta G.	1,844.32	1,844.32			
P Rubén Campos Vázquez	31.63	31.63			
P Dionicio Narvaéz González	140.28	140.28			
EP Juan Alberto Sanchez Solanc	201.75		201.75		
EP Secretaría de Planeación y F	19,789.00	19,789.00			
EP Estatal 15	46,793.70	46,793.70			
EP Propios 15	33,379.87		33,379.87		
EP Propios 14	73,271.51	4,718.24	59,458.87	9,094.40	
EP Mover México 15	8.46	8.46			
EP SERNAPAM 14	4,907.80			4,907.80	
EP Propios 16	244,240.89	244,240.89			
EP Estatal 17	76,980.79	76,980.79			
EP Yolanda Oropeza Gutiérrez	10,000.00	10,000.00			
EP Juan Manuel Pérez García	9.60		9.60		
EP Hermes Camilo Reynaldo Cru	1,792.62		1,792.62		
EP Estatal 14	5,568.00	5,568.00			
EP Estatal 18	18,718.64	18,718.64			
EP Propios 18	75,471.08	75,471.08			
EP Secretaría de Planeación y F	129,712.00			129,712.00	
EP Federal 18	60,000.00	60,000.00			
F Estatal 15	261,881.52	261,881.52			
F Propios 17	3.85	3.85			
F Estatal 17	1,389,619.68	1,389,619.68			
F Estatal 18	853,266.48	853,266.48			



Instituto Tecnológico Superior de Macuspana

EF Federal 17	154,960.23		154,960.23		
E Estatal 15	21,419.87	21,419.87			
E Propios 17	0.98	0.98			
E Federal 17	202,079.36	202,079.36			
E Estatal 17	1,019,529.33	1,019,529.33			
E Federal 18	194,391.39	194,391.39			
E Propios 18	144,964.59	144,964.59			
E Mover México 15	1,711.00	1,711.00			
EF Estatal 15	34,800.00	34,800.00			
EF Propios 17	369,486.33	369,486.33			
EF Estatal 17	766,469.04	766,469.04			
EF Federal 18	1,031,884.31	1,031,884.31			
EF Estatal 18	861,835.16	861,835.16			
EF Propios 18	11,832.00	11,832.00			
EE Luiz Sosa Castro	1,848.79	1,848.79			
EE Secretaría de Planeación y F	1,113,599.59	1,113,599.59			
EE Federal 16	1.64		1.64		
EE Propios 17	84,196.45	84,196.45			
EE Federal 17	2,388,672.68	2,388,672.68			
EE Juan Alberto Sanchez Solano	27.84	27.84			
EE Alejandro Martínez Meza	1,621.22	1,621.22			
EE Estatal 15	52,758.39	52,758.39			
EE Federal 17	619,865.40	619,865.40			
EE Federal 18	500.00	500.00			
EE Estatal 18	500.00	500.00			
EE Propios 18	1,000.00	1,000.00			
TOTAL	13,973,307.47	12,239,108.89	249,804.58	143,714.20	1,340,679.80

1129 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de la cuenta, está representado por deudores derivados de la venta de mercancía o la prestación de servicios, única y exclusivamente a crédito, como a continuación se detalla:

NOMBRE	SALDO	DIAS DE ANTIGÜEDAD HASTA			MAS DE 365
		90	180	365	
Crédito al Salario Federal	11,082.91	11,082.91			
TOTAL	11,082.91	11,082.91	-	-	-

Total de Derechos a Recibir Efectivo y Equivalente: 13,984,390.38

1131 ANTICIPO A PROVEEDORES

El saldo de la cuenta, representa los pagos adelantados hechos a proveedores por trabajos pendientes de facturar y de aplicarse al gasto:

NOMBRE	SALDO	DIAS DE ANTIGÜEDAD HASTA			MAS DE 365
		90	180	365	
Tecnológico Nacional de México	9,440.00	9,440.00			
TOTAL	9,440.00	9,440.00	-	-	-



3

[Handwritten signature]



BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Está representado por todos los activos de la Institución, tanto muebles como inmuebles.

123 BIENES INMUEBLES

El saldo está representado por terrenos y construcciones indispensables para el funcionamiento del proceso de enseñanza aprendizaje integrado como sigue:

1231 Terrenos	5,675,000.00
1233 Edificios	<u>44,598,215.42</u>
TOTAL	50,273,215.42

1241 MOBILIARIO Y EQUIPO PARA LA ADMINISTRACIÓN.

Está representado por todos los activos de la institución indispensables para la realización de sus funciones integrado de la forma siguiente:

Mobiliario	2,509,124.84
Muebles	102,960.51
Bienes informáticos	10,743,230.08
Otros mobiliarios y equipos	<u>1,890,205.06</u>
TOTAL	15,245,520.49

1242 MOBILIARIO Y EQUIPO DE EDUCACION Y RECREATIVO

Agrupar las asignaciones destinadas a la adquisición de todo tipo de maquinaria y equipo que se requieran.

Equipos y Aparatos Audiovisuales	120,880.03
Cámaras Fotográficas y de Video	65,323.84
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	<u>1,708,668.31</u>
TOTAL	1,894,872.18

1243 EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO

El monto de equipo e instrumenalo médico y de laboratorio requerido para proporcionar los servicios médicos, hospitalarios y demas actividades de salud e investigación científica y tecnica. Incluye reacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.

Instrumental Médico y de Laboratorio	7,056.46
--------------------------------------	----------

1244 EQUIPO DE TRANSPORTE

Representa las unidades con que cuenta la Institución, y esta integrado por:

Unidad Van Expres, modelo 2001, de lujo con capacidad para 8 personas	252,000.00
Camioneta Chevrolet, modelo 2003, tipo E, con clima, No. Serie 3GBJC34R73M110118	199,691.47
Camioneta Renault tipo scenic modelo 2004, motor C043302 No. Serie 3BJA1HCX4K005297	186,000.00
Un E350 Ext Wagon, marca Ford, N° de serie 1FBSS31L26DA94241	304,347.83

~~4~~



Instituto Tecnológico Superior de Macuspana

Autobus marca Volvo, modelo 9300 4X2 motor Volvo de 340 H.P. Transmisión Volvo G8-EGS, Manual de 08 velocidades y reversa, aire acondicionado, calefacción, baño y equipos de entretenimiento.	2,288,242.00
Tsuru gsi t/m vel. Eqp 4 puertas, marca Nissam, modelo 2007 serie	92,481.74
Tsuru gsi t/m vel. Eqp 4 puertas, marca Nissan, modelo 2007, serie	92,481.74
Gran Vitara GL L4 2.4 5 puertas, marca Suzuki, modelo 2009, serie JS3TE04094V101454 motor J24B-1039998	232,542.44
Peugeot Manager acristalada, color gris aluminio, 4 cilindros, serie VF3YDDMF291591152, 19 asientos Fact No. 3916 Aotosaleir, S.A. de C.V. De la cuenta 1788 economia federal.	620,689.66
Lancha de Fibra de Vidrio Cuenta 3492 Ch 95713	12,760.00
Vehículo Motríz de 4 Cilindros, 5 Ptas, Estándar de 5 V, Aire Acondicionado, Dirección Hidráulica	152,880.00
TOTAL	4,434,116.88

1246 Maquinaria, otros equipos y herramientas

Incluye las erogaciones por la adquisición de instrumentos, equipos, herramientas y accesorios mayores el cual esta integrado de la siguiente manera:

Maquinaria, Equipo agropecuario, pesquero forestal	63,172.93
Maquinaria y equipo de construcción	26,831.80
Sistema de aire acondicionado	131,023.44
Equipos de comunicación y tele-radio-comunicación	172,372.13
Equipos de generación eléctrica	617,032.80
Herramientas y maquinas-herramientas	646,743.99
Otros equipos	<u>6,741,768.89</u>
TOTAL	8,398,945.98

Total Bienes Muebles. 29,980,511.99

125 ACTIVOS INTANGIBLES

Representa el monto de derechos por el uso de propiedad industrial, comercial, intelectual y otros.

Adquisición de software	3,305,283.15
TOTAL	3,305,283.15

(DEPRECIACIONES, DETERIORO Y AMORTIZACIONES ACUMULADAS DE BIENES)

Representa el monto de las depreciaciones, deterioro y amortizaciones de los Bienes e Inmuebles.

1261 (AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INMUEBLES)

El monto acumulado de la depreciación de bienes inmuebles, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC.

12611233 Edificios **26,000,764.84**

5

1263 (DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES)

Está representado por todos los activos de la institución indispensables para la realización de sus funciones integrado de la forma siguiente:

Mobiliario y equipo de administración	14,583,356.12
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	1,777,906.76
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	2,705.12
Vehículos y equipos de transporte	4,324,542.60
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	6,449,527.13
TOTAL	27,138,037.73

Total Depreciación: 53,138,802.57

PASIVO CIRCULANTE

2111 SERVICIOS PERSONALES

El monto de los adeudos en el capítulo 1000 de servicios personales, como es por remuneración al personal al servicio del Instituto, de carácter permanente o transitorio, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce

CONCEPTO	SALDO	DIAS DE ANTIGÜEDAD HASTA			MAS DE 365
		90	180	365	
ITSM	2,122.38	2,122.38			
TOTAL	2,122.38	2,122.38	-	-	-

2112 PROVEEDORES

Registra los aumentos y disminuciones derivados de las compras a crédito y contratos de obra, ya sean documentadas o no, que constituyen la actividad principal del Instituto.

CONCEPTO	SALDO	DIAS DE ANTIGÜEDAD HASTA			MAS DE 365
		90	180	365	
Luz Marina Bueno Calderón	0.06	0.06			
Distribuidora Mercantil de Tabasco	31,552.93	31,552.93			
Industrial Monsara	5,991.40	5,991.40			
Juan Manuel Pérez García	1,020.80	1,020.80			
Cristina Montero Lastra	8,932.00	8,932.00			
Marissa Villalpando Álvarez	816.00	816.00			
Agua viva y hielo S. A. de C. V.	3,663.00	3,663.00			
Distribuidora Mercantil de Tabasco	5,162.00	5,162.00			
Wendy Luz Priego Cámara	60,610.00	60,610.00			
Ma. Impresores, S. A. de C. V.	6,960.00	6,960.00			
Naici Noemi Flores Alvarado	2,202.33	2,202.33			
Victor Manuel García Hernández	8,632.23	8,632.23			
Amalia Valencia García	67,860.00	67,860.00			

[Handwritten signature]
6

[Handwritten signature]


Instituto Tecnológico Superior de Macuspana

Equipo de comunicación y servicios	79,576.00	79,576.00			
Consejo de Acreditación de la E	21,528.00	21,528.00			
Grupo de desarrollo sistematico	5,220.00	5,220.00			
TOTAL	309,726.75	309,726.75	-	-	-

2117 RETENCIONES POR PAGAR

Representar la obligación de la Dependencia u Organismo del Gobierno del Estado de contribuir con el Estado/Federación mediante el pago de impuestos.

CUENTA Y CONCEPTO	SALDO	DIAS DE ANTIGÜEDAD HASTA			MAS DE 365
		90	180	365	
ISR Arrendamiento	1,700.00	1,700.00			
Retención de IVA	1,812.20	1,812.20			
IMSS	79,411.73	79,411.73			
INFONAVIT	162,883.49	162,883.49			
ISR SERVICIOS PROFESIONALES	11,048.57	11,048.57			
ISR ASIMILADOS AL SALARIO	21,682.92	21,682.92			
ISR POR SUELDOS	494,629.31	494,629.31			
INFONACOT	0.03	0.03			
SEGURO DE VIDA	19,629.72	19,629.72			
F Descuentos sindicales SITRADAITSM	3,700.00	3,700.00			
Pensión	6,307.38	6,307.38			
FINCRECE	13,179.38	13,179.38			
CUOTA OSTITSM	10,715.66	10,715.66			
Caja de Ahorro OSTITSM	20,950.00	20,950.00			
Prestamos OSTITSM	47,713.05	47,713.05			
Cuota SITRADAITSM	3,650.25	3,650.25			
Caja de Ahorro SITRADAITSM	41,226.46	41,226.46			
Prestamos SITRADAITSM	9,155.57	9,155.57			
TOTAL	949,395.72	949,395.72	-	-	

2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Representa todas las deudas pendientes de pago al corte a marzo del 2018 integrado como a continuación se detalla:

CUENTA Y CONCEPTO	SALDO	DIAS DE ANTIGÜEDAD HASTA			MAS DE 365
		90	180	365	
EE Propios 17	129,342.49	129,342.49			
EE federal 17	2,055,125.19	2,055,125.19			
EE Estatal 17	52,758.39	52,758.39			
EE federal 18	261,881.52	261,881.52			
EE Estatal 18	1,040,949.20	1,040,949.20			
P Luiz Sosa Castro	13,693.56	13,693.56			
P Eduardo Martínez Cruz	428.05	428.05			
P Estatal 15	18,515.00	18,515.00			
P Propios 15	5,101.00	5,101.00			
P Propios 16	26,280.08	26,280.08			
P Propios 17	44,090.00	44,090.00			
P Federal 17	11,832.00	11,832.00			
P Estatal 17	1,000.00	1,000.00			
P Estatal 18	140,078.44	140,078.44			
P Dionicio Narváez González	300.00	300.00			

7



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE MACUSPANA
DIRECCIÓN GRAL.

Instituto Tecnológico Superior de Macuspana

EP Federal 17	369,486.33	369,486.33			
EP Estatal 17	84,196.45	84,196.45			
EP Ramón Juárez Ramos	120.52	120.52			
EP Estatal 15	72,500.00	72,500.00			
EP Federal 18	3.85	3.85			
EP Estatal 18	4,887.13	4,887.13			
EMM Estatal 18	1,711.00	1,711.00			
EMM Propios 18	2,152.78	2,152.78			
EP Propios 16	4,718.24	4,718.24			
EP Propios 17	346,174.03	337,079.63	9,094.40		
ES Propios 17	4,916.26	8.46	4,907.80		
F Estatal 15	50,000.00	50,000.00			
F Propios 16	60,000.00	60,000.00			
F Federal 17	1,031,884.31	1,031,884.31			
F Estatal 17	1,000.00	1,000.00			
F Estatal 18	194,391.39	194,391.39			
EF Propios 18	18,560.00	18,560.00			
F Propios 18	527.01	527.01			
E Propios 16	12,878.92	12,878.92			
E Propios 17	5,839.72	5,839.72			
E Federal 17	861,835.16	861,835.16			
E Estatal 17	500.00	500.00			
E Federal 18	989,030.01	989,030.01			
E Propios 18	11,249.04	11,249.04			
E Luis Alberto Paz Pérez	395.00	395.00			
EF Estatal 17	3,008,039.72	3,008,038.08		1.64	
EF Federal 15	154,960.23		154,960.23		
EF Estatal 18	202,079.36	202,079.36			
EE Estatal 15	26,421.48	26,421.48			
TOTAL	11,321,832.86	11,152,868.79	168,962.43	1.64	-

Total Cuentas Por pagar

12,583,077.71

2191 DEPOSITOS POR APLICAR DIVERSOS

Representa el importe de la obligación que tiene el Instituto de pagar a las autoridades hacendarias:

CONCEPTO	SALDO	DIAS DE ANTIGÜEDAD HASTA			MAS DE 365
		90	180	365	
ITSM	22,278.32	22,278.32			
TOTAL	22,278.32	22,278.32	-	-	-

PATRIMONIO

312 DONATIVOS

Comprende el importe del patrimonio, otorgado por Instituciones.

Donativos

5,675,000.00

[Handwritten signature]
8



Instituto Tecnológico Superior de Macuspana

321 RESULTADO DEL EJERCICIO: AHORRO/DESAHORRO

Representa la utilidad reflejada en el Estado de Resultado Financiero, que es la diferencia entre los ingresos y egresos.

Enero		2,928,623.43	Julio		
Febrero	-	418,150.61	Agosto		
Marzo	-	2,166,956.31	Septiembre		
Abril			Octubre		
Mayo			Noviembre		
Junio			Diciembre		
			TOTAL		343,516.51

322 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

Esta integrado por remanentes del ejercicio 2000 al 2017 de los tres recursos que maneja la Institución como se detalla a continuación:

Remanente recurso federal	20,809,392.96
Remanente recurso propio	336,447.56
Remanente recurso estatal	<u>7,768,884.56</u>
Remanete	28,914,725.08

II) NOTA AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS

El Estado de Actividades, refleja el movimiento que tuvo la Institución durante el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de marzo del 2018. A continuación se presentan los ingresos desglosados según su fuente:

INGRESOS RECURSO PROPIO

Está representado por cobros hechos por la institución por servicios que se prestan al alumnado.

Enero	997,313.60	Julio	
Febrero	259,028.95	Agosto	
Marzo	1,472.04	Septiembre	
Abril		Octubre	
Mayo		Noviembre	
Junio		Diciembre	
		TOTAL	1,257,814.59

[Handwritten signature]



Instituto Tecnológico Superior de Macuspana

PRODUCTOS FINANCIEROS

Son los rendimientos generados en cuentas de inversión, el cual es considera como ingreso propio.

Enero	421.41	Julio	
Febrero	374.37	Agosto	
Marzo	393.13	Septiembre	
Abril		Octubre	
Mayo		Noviembre	
Junio		Diciembre	
		TOTAL	1,188.91

Ingresos Financieros (Rendimientos de inversión Recurso Propio)	1,188.91
Ingresos Por Ventas De Bienes Y Servicios Producidos En Establecimientos Del Gobierno (Recurso Propio)	1,256,625.68

INGRESOS RECURSO ESTATAL

Son aportaciones del Estado de acuerdo al convenio de coordinación con la federación para el apoyo al Instituto Tecnológico Superior de Macuspana los cuales corresponden al periodo de enero - marzo del 2018.

Enero	2,287,276.00	Julio	
Febrero	2,011,308.00	Agosto	
Marzo	2,009,153.00	Septiembre	
Abril		Octubre	
Mayo		Noviembre	
Junio		Diciembre	
		TOTAL	6,307,737.00

INGRESOS RECURSO FEDERAL

Son aportaciones Federales para sufragar y pagar gastos por conceptos de sueldos, artículos y materiales y servicios generales.

Enero	3,493,340.00	Julio	
Febrero	1,917,912.00	Agosto	
Marzo	2,123,403.00	Septiembre	
Abril		Octubre	
Mayo		Noviembre	
Junio		Diciembre	
		TOTAL	7,534,655.00

Participaciones **13,842,392.00**

TOTAL DE INGRESOS **15,100,206.59**



EGRESOS

SERVICIOS PERSONALES

Son todos los movimientos por conceptos de sueldos al personal a marzo del 2018, integrado de la siguiente manera:

Servicios personales recurso federal	5,817,122.58
Servicios personales recurso propio	-
Servicios personales recurso estatal	5,881,040.58
TOTAL	11,698,163.16

ARTICULOS Y SUMINISTROS

Son todos los gastos por diferentes artículos de impresión, papelería que son básicos para el desarrollo de las actividades de la institución:

Artículos y Materiales recurso federal	-
Artículos y Materiales recurso propio	513,858.65
Artículos y Materiales recurso estatal	5,568.00
TOTAL	519,426.65

SERVICIOS GENERALES

Gastos efectuados por concepto teléfonos, energía eléctrica, servicios de limpieza, vigilancia, servicios de Internet y gastos de viáticos.

Servicios Generales recurso federal	301,659.36
Servicios Generales recurso propio	936,290.48
Servicios Generales recurso estatal	559,821.48
TOTAL	1,797,771.32

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

Son erogaciones que se destinan a equilibrar la actividad económica a través de la prestación directa de los servicios públicos y de la procuración del bienestar social, utilizando para el fin la división sectorial.

Fomento a la producción recurso federal	-
Fomento a la producción recurso propios	68,799.44
Fomento a la producción recurso estatal	-
TOTAL	68,799.44

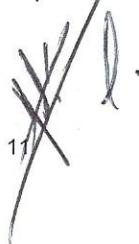
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS

Comprende los importes del gasto no incluidos y en los grupos anteriores.

(ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES)

Comprende el importe de gastos por estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencias y amortizaciones, de acuerdo a los lineamientos del CONAC.

Cabe mencionar, que el criterio aplicado para la determinación de la depreciación, es el mencionado en la página del conac, específicamente en el Diario Oficial del día 15 de agosto del 2012 en su primera sección. El cual habla sobre los parámetros de estimación de vida útil y presenta por partida los porcentajes correspondientes a aplicar.







Instituto Tecnológico Superior de Macuspana

5.5.1.3 (AMORTIZACIÓN DE BIENES INMUEBLES)

Monto del gasto por depreciación que corresponde aplicar de conformidad con los lineamiento que emita el CONAC. Por concepto de disminución de valor derivado del uso de los bienes inmuebles.

Amortización de bienes inmuebles 367,935.24

5.5.1.5 (DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES)

Monto del gasto por depreciación que corresponde aplicar de conformidad con los lineamiento que emita el CONAC. Por concepto de disminución de valor derivado del uso u obsolescencia de bienes muebles.

Mobiliario y equipo de administración	69,564.00
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	24,551.37
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	176.34
Vehículos y equipo de transporte	7,643.94
Maquinaria, otros equipos y herramientas	202,658.62
TOTAL	304,594.27

TOTAL DE OTROS GATOS Y PERDIDA EXTRAORDINARIAS 672,529.51

III) NOTA AL ESTADO DE VARACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO

El Estado de Variación, refleja los cambios en en el Patrimonio Contribuido y Generado del Institución

CONCEPTO	SALDO AL INICIO DEL AÑO	NATURALEZA	MONTO	SALDO AL FIN DEL MES
PATRIMONIO CONTRIBUIDO	5,675,000.00	ACREEDORA		5,675,000.00
PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS	28,914,725.08	ACREEDORA		28,914,725.08
PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIOS	-	ACREEDORA	343,516.51	343,516.51
TOTAL	34,589,725.08		343,516.51	34,933,241.59

La variación al Patrimonio Generado, es a causa del incremento en la utilidad o pérdida generada del mes.



IV) NOTA AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

INGRESOS

El Estado de Resultado Flujo de Efectivo refleja el movimiento que tuvo la Institución durante el periodo del mes de marzo del 2018. A continuación se presentan los ingresos y egresos:

Ingresos Financieros

INGRESOS RECURSO PROPIO 393.13

Ingresos Por Ventas de Bienes Y Servicios Producidos En Establecimientos Del Gobierno

INGRESOS RECURSO PROPIO 1,078.91

Participaciones

INGRESOS RECURSO ESTATAL 2,123,403.00

INGRESOS RECURSO FEDERAL 2,009,153.00

4,132,556.00

EGRESOS

SERVICIOS PERSONALES

Son todos los movimientos por conceptos de sueldos al personal a marzo del 2018, integrado de la siguiente manera:

Servicios Personales

4,903,889.01

ARTICULOS Y SUMINISTROS

Son todos los gastos por diferentes artículos de impresión, papelería que son básicos para el desarrollo de las actividades de la institución:

Artículos y Suministros

249,944.50

SERVICIOS GENERALES

Gastos efectuados por concepto teléfonos, energía eléctrica, servicios de limpieza, vigilancia, servicios de Internet y gastos de viáticos.

Servicios Generales

876,457.82

FOMENTO A LA PRODUCCIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Son erogaciones que se destinan a equilibrar la actividad económica a través de la prestación directa de los servicios públicos y de la procuración del bienestar social, utilizando para el fin la división sectorial:

Fomento a la producción

47,310.87

Instituto Tecnológico Superior de Macuspana

OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS

Comprende los importes del gasto no incluidos y en los grupos anteriores.

(ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DEFERIDOS, ABSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES)

Comprende el importe de gastos por estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencias y amorizaciones, de acuerdo a los lineamientos del CONAC.

5.5.1.3 (AMORTIZACIÓN DE BIENES INMUEBLES)

Monto del gasto por depreciación en base a porcentaje, que corresponde aplicar de conformidad con los lineamiento que emita el CONAC. Por concepto de disminución de valor derivado del uso de los bienes inmuebles.

Amortización de bienes inmuebles **122,645.08**

5.5.1.5 (DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES)

Monto del gasto por depreciación en base a porcentaje, que corresponde aplicar de conformidad con los lineamiento que emita el CONAC. Por concepto de disminución de valor derivado del uso u obsolescencia de bienes muebles.

Mobiliario y equipo de administración	22,519.43
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	8,183.79
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	58.78
Vehículos y equipo de transporte	2,547.98
Maquinaria, otros equipos y herramientas	67,427.09
TOTAL	100,737.07

TOTAL DE OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS **223,382.15**

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES FINANCIERAS

El análisis de los saldos inicial y final en la cuenta de efectivo y equivalentes.

Concepto	Marzo 2018	Febrero 2018
Efectivo	10,000.00	5,002.00
Efectivo en Bancos –Tesorería	3,022,643.06	2,736,274.05
Efectivo en Bancos- Dependencias		
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	91,916.19	91,531.66
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
Total de Efectivo y Equivalentes	3,124,559.25	2,832,807.71




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

Conciliación entre los Ingresos Presupuestario y Contables

1. Ingresos Presupuestarios		15,100,206.59
2. Más Ingresos contables no presupuestarios		
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios		
Otros ingresos contables no presupuestarios		
3. Menos Ingresos presupuestarios no contables		
Productos de capital		
Aprovechamiento de capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros ingresos presupuestarios no contables		
4. Ingresos Contables (4=1+2-3)		15,100,206.59

Conciliación entre los Egresos Presupuestario y los Gastos Contables

1. Total de Egresos (Presupuestarios)		14,104,613.69
2. Menos Egresos presupuestarios no contables		
Mobiliario y equipo de administración		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo.	20,453.12	20,453.12
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas		
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Más gastos contables no presupuestales		
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		672,529.51
Provisiones	672,529.51	672,529.51
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
4. Total de Gasto Contable (4=1-2+3)		14,756,690.08

La diferencia entre el egresos presupuestario y el gasto, es debido a que el presupuesto considera el monto del activo, en cambio en el gasto no es así, en este último solo se manejan las depreciaciones, las cuales, no son aplicados al presupuesto.

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

L.C. P. LORENZO CHACÓN PÉREZ
DIRECCIÓN GENERAL DEL ITSM

C. P. RAMÓN JUÁREZ RAMOS
SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

M.V.Z. MANUEL ANTONIO PRIEGO HERRERA
SUBDIRECTOR DE PLANEACIÓN Y EVALUACIÓN




b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

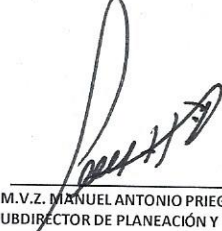
Las cuentas de orden se utilizan para registrar los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance contable, sin embargo, su incorporación e libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que quedan o no presentarse en el futuro.

CAPITULO	GASTO	PRESUPUESTO DEVENGADO	PRESUPUESTO PAGADO	PENDIENTE DE PAGO
1000	11,698,163.16	11,698,163.16	11,693,983.16	4,180.00
2000	519,426.65	519,426.65	463,104.52	56,322.13
3000	1,797,771.32	1,797,771.32	1,536,459.02	261,312.30
4000	68,799.44	68,799.44	68,799.44	-
5000		20,453.12	20,453.12	-
TOTAL	14,084,160.57	14,104,613.69	13,782,799.26	321,814.43

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


L.C. P. LORENZO CHACÓN PÉREZ
DIRECCIÓN GENERAL DEL ITSM


C. P. RAMÓN JUÁREZ RAMOS
SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS


M.V.Z. MANUEL ANTONIO PRIEGO HERRERA
SUBDIRECTOR DE PLANEACIÓN Y EVALUACIÓN



c) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros del Instituto Tecnológico Superior de Macuspana, proveen información Financiera a los principales usuarios del mismo.

El objetivo del presente documento, es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que son considerados en la elaboración de los estados financieros para su mayor comprensión.

2. Panorama Económico y Financiero

El Instituto esta operando con recursos Federales, estatales y propios, rigiéndose para su gastos a las normas presupuestales gubernamentales.

El importe del subsidio por el Estado debe ser igual al de la Federación según convenio de creación, el cual dice que ambos deben de aportar el 50% de los gastos del ITSM.

3. Autorización e Historia

El crecimiento demográfico y la demanda estudiantil del Municipio de Macuspana, la necesidad de desarrollo social, cultural y apoyar el crecimiento de las Zonas Rurales, y la gestión de padres de familias interesados en la Educación, hacen posible la creación del Instituto Tecnológico Superior de Macuspana.

Gracias a todo lo anterior, el Plan Estatal de Desarrollo 1995-2000 propone una alianza nacional para la educación, el cual es reconocido por el Gobierno del Estado de Tabasco en su Plan Estatal de Desarrollo 1995-2000 y el 25 de mayo del año 2000, la Secretaria de Educación Pública y el Gobierno del Estado de Tabasco, suscriben el convenio de creación, operación y apoyo al Instituto Tecnológico Superior de Macuspana, el cual se da a conocer en el decreto 394 y 395 publicado en el Periódico Oficial del 30 de noviembre del 2000 haciendo realidad el sueño de muchos Macuspanenses.

En el 2001 donaron el terreno con escritura No 16273. Contando con el lugar oficial para las instalaciones, CAPECE inicia la construcción de los edificios. En Septiembre del 2002 se entrega el primer edificio académico Departamental "A" y la 1° etapa de la biblioteca. En el 2005 se abre la Unidad Académica Departamental B y la terminación de la Biblioteca. Para el 2009 se termina la construcción de un Laboratorio multifuncional. Siendo Este el ultimo Edificio construido a la fecha. Al igual en el 2009 Scotiabank realiza la donación de dos predios rústicos ubicados en el pastoral de Jonuta.

4. Organización y Objeto Social

Ampliar las oportunidades educativas, para reducir desigualdades entre grupos sociales. Cerrar Brechas e impulsar la equidad.

Principal Actividad

Impartir educación superior, registrada como Escuela de Educación Superior perteneciente al Sector Público.

Ejercicio Fiscal

Esta comprendido del 1 de enero al 31 de marzo del 2018.

Régimen jurídico

Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Tabasco, con personalidad jurídica y patrimonio Propio. Bajo el Régimen Fiscal de Personas Morales con Fines no Lucrativos.

Consideraciones fiscales del ente

El Instituto Tecnológico Superior de Macuspana tiene las siguientes Obligaciones Fiscales:

Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por sueldos y Salarios.

Presentar la declaración anual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) donde informen sobre los pagos y retenciones de servicios profesionales de servicios profesionales. (Personas Morales).

Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios y trabajadores asimilados a salarios.

Presentar la declaración y pago provisional mensual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas a los trabajadores asimilados a salarios.

Presentar la declaración y pago provisional mensual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas por servicios profesionales.

Presentar la declaración y pago mensual de retenciones de Impuesto al Valor Agregado (IVA).

Presentar la declaración anual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) donde informen sobre las retenciones efectuadas por pagos de rentas de bienes inmuebles.

Proporcionar la información del Impuesto al Valor Agregado (IVA) que se solicite en las declaraciones del Impuesto Sobre la Renta (ISR).

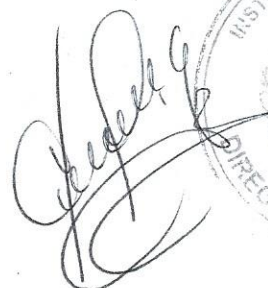
Presentar la declaración mensual donde se informe sobre las operaciones con terceros para efectos de Impuesto al Valor Agregado (IVA).

Presentar la declaración anual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) de personas morales.

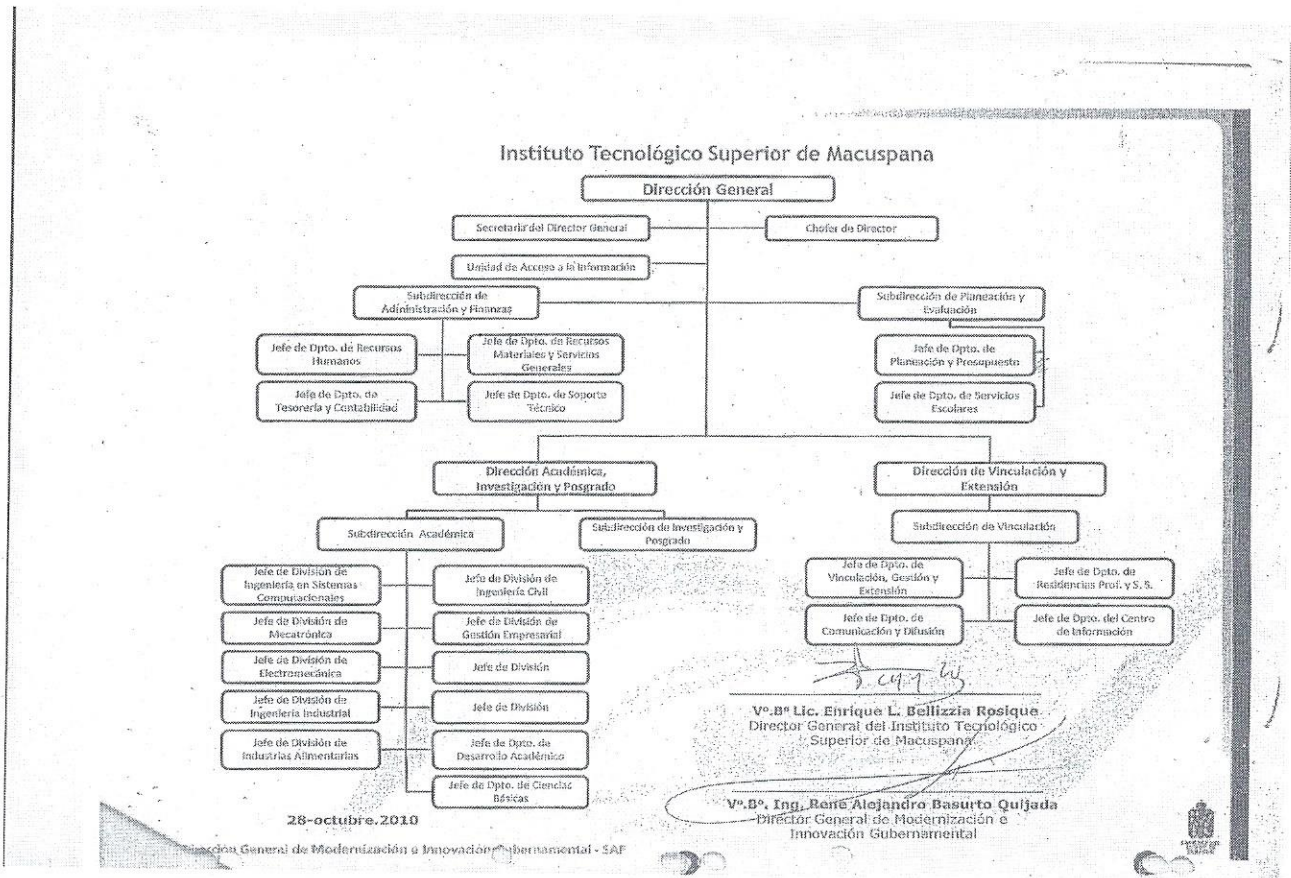
Presentar la declaración y pago provisional mensual de las retenciones de Impuestos Sobre la Renta (ISR) realizadas por el pago de rentas de bienes inmuebles.

Presentar la declaración y pago definitivo mensual de Impuesto al Valor Agregado (IVA).

Presentar la declaración informativa anual de Subsidio para el Empleo.



Estructura Organizacional Básica



5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se ha observado la normatividad emitida por el Consejo Nacional para la Armonización Contable y las disposiciones legales aplicables.

Elaboración de los Estados Financieros.- Los Estados Financieros fueron preparados de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en México, y en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, ha sido elaborado tomando en consideración las Normas y Metodologías para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los estados Financieros Básicos del Ente Público y Características de sus Notas, emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Medición de los Elementos de los Estados Financieros.- Medición es el proceso de determinación de los importes monetarios por los que se reconocen y llevan contablemente los elementos de los estados financieros, para su inclusión en el balance y el estado de resultados. Para realizarla es necesaria la selección de una base o método particular de medición. El Instituto emplea la base de medición de Costos Históricos, el cual consiste en que los activos se registran por el importe de efectivo y otras partidas pagadas, o por el valor razonable de la contrapartida entregada a cambio en el momento de la adquisición.

[Handwritten signatures and official stamp of the Instituto Tecnológico Superior de Macuspana, Dirección General.]

Instituto Tecnológico Superior de Macuspana

Los pasivos se registran por el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, en algunas circunstancias (por ejemplo en el caso de los impuestos), por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación.

Otro método empleado, para el caso de los inventarios, es el de costo promedio. Las partidas incluidas en los Estados Financieros, se valoran en pesos mexicanos y se presentan en pesos mexicanos.

Postulados Básicos.- De conformidad con el art. 22 de la Ley de Contabilidad Gubernamental... "Los entes públicos deberán aplicar los postulados básicos de forma tal que la información sea oportuna, confiable y comparable para la toma de decisiones".

1. Sustancia Económica
2. Ente Público
3. Existencia Permanente
4. Revelación Suficiente
5. Importancia Relativa
6. Registro e Integración Presupuestaria
7. Consolidación de la Información Financiera
8. Devengo Contable
9. Valuación
10. Dualidad Económica
11. Consistencia

6. Políticas de Contabilidad Significativas

A) La información de los Estados Financieros, Contables y Presupuestales, se elaboran de conformidad a lo señalado en la ley General de Contabilidad Gubernamental, tomando como base las normas, lineamientos y postulados emitidos por la Comisión Nacional de Armonización Contable (CONAC).

B) Las inversiones en activos Fijos, contablemente, se registran reconociendo su valor en cuentas de balance, así como su aplicación presupuestal en el período que se adquieren. Las adquisiciones de activos fijos, de conformidad con las reglas y lineamientos de la Contabilidad Gubernamental, se registran en las cuentas del patrimonio de la

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

El Instituto Tecnológico Superior de Macuspana, a la fecha, no maneja Moneda Extranjera.

8. Reporte Analítico del Activo

El Instituto emplea la depreciación, tomando como base el tiempo de vida útil.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El ITSM, a la fecha, no cuenta con Fideicomisos, Mandatos y Análogos.



10. Reporte de la Recaudación

Al ITSM, no le aplica el Reporte de la Recaudación por ser una Institución Educativa.

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

El Instituto Tecnológico Superior de Macuspana, no tiene contraído ninguna deuda.

12. Calificaciones otorgadas

Al ITSM, no le aplica esta calificación, por no tener contraída deuda alguna.

13. Proceso de Mejora

a) Principal Políticas de control Interno.

Se han implementado medidas para la recuperación de saldos, en la cuenta de Deudores Diversos

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

El desempeño financiero se ha vinculado al presupuesto con disciplina, lo que nos permite ejercer nuestro recursos con certidumbre, hasta lograr nuestras metas anuales programadas.

14. Información por Segmentos.

Actualmente el Instituto solo maneja el nivel educativo superior.

15. Eventos posteriores al Cierre.

Actualmente no se presenta ningún evento posterior al cierre.


16. Partes Relacionadas.

Se declara bajo protesta de decir verdad, que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.


17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable.

La Información Contable esta firmada en cada página de la misma e incluye al final la leyenda establecida.

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



L.C. P. LORENZO CHACÓN PÉREZ
DIRECCIÓN GENERAL DEL ITSM



C. P. RAMÓN JUÁREZ RAMOS
SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y
FINANZAS



C. YOLANDA OROPEZA GUTIÉRREZ
JEFATURA DE TESORERÍA Y CONTABILIDAD

