

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 30 de junio de 2018

a) Notas de desglose

l) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivos y Equivalentes

El saldo de este rubro se integra de la siguiente manera:

Caja \$ 15,000.00

Existencia disponible por concepto de fondo revolving

Bancos \$ 4,386,359.36

Representa el saldo disponible en bancos al 30 de junio de 2018, integrado de la siguiente manera:

BANCO	IMPORTE
Banamex	107,052.50
Banamex	361.53
HSBC	54,251.00
HSBC	1,353,771.29
HSBC	387,598.27
HSBC	7,838.93
HSBC	206.23
HSBC	.03
HSBC	20.28
HSBC	30,933.23
HSBC	24,024.05
HSBC	88,599.47
HSBC	930.12
BANCOMER	4,643.67
HSBC	227.65
HSBC	1,503.79
HSBC	25.77
HSBC	1,046,925.13
HSBC	1,277,446.42

17

Inversiones Temporales \$ 3,323,793.74

Representa el importe existente en fondos de inversión al 30 de junio de 2018

BANCO	IMPORTE
Banamex	3,267,852.02
HSBC	55,941.72

Derechos a recibir Efectivo o Equivalente \$ 5,412,589.83

Nombre	Importe	Vencimiento			
		a 90 días	180 días	menor o igual a 365 días	mayor a 365 días
Deudores Diversos	2,829,869.26	x			
Impuesto Acreditable	1,401,774.68	x			
Subsidio al empleo	1,413.44	x			
Saldo a favor x aplicar	1,061.45	x			
Contribuciones a favor	1,178,471.00	x			

Bienes Disponibles para su transformación o consumo (Inventarios)

El Instituto Tecnológico Superior de los Ríos, al 30 de junio de 2018 no tiene bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).

Inversiones financieras

Las únicas inversiones con las que se cuentan son las mencionadas en la parte de efectivo y equivalentes que son las inversiones en valores, a corto plazo.

Bienes muebles, inmuebles e intangibles

Está representado por Activos de la Institución, tanto muebles como inmuebles.

Bienes inmuebles

El saldo está representado por terrenos y construcciones, integrado como sigue:

Terrenos	12,000,000.00
Construcciones en procesos	1,501,343.42
Edificios	<u>35,205,023.19</u>
	48,706,366.61

Bienes Muebles

Mobiliario y Equipo de Administración

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

Mobiliario de oficina y Eq. De Admón.	\$ 3,417,343.66
Electrodomésticos	\$ 188,031.32
Muebles para el hogar	\$ 37,810.09
Bienes de Tecnologías de la información	\$ 11,216,044.63
Otros Mobiliarios y Equipos de Admón.	\$ 817,677.88
TOTAL	\$ 15,704,307.61

Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo

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

Aparatos Deportivos	\$	109,968.00
Otros Mobiliarios y eq. Educativo	\$	1,619,332.90
Cámaras fotográficas y de video	\$	136,851.56
TOTAL	\$	1,866,152.46

Equipo e instrumental médico y de laboratorio

Representa todo tipo de equipos indispensables para la realización del proceso enseñanza-aprendizaje en los diferentes laboratorios.

Equipo médico y de laboratorio		256,561.29
Instrumental médico y de laboratorio		115,803.91
TOTAL	\$	372,365.20

Equipo de Transporte

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

Vehículos y equipos terrestres	\$	5,338,430.50
--------------------------------	----	--------------

Maquinaria, otros equipos herramientas

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

Maquinaria y equipo agropecuario	\$	492,931.00
Maquinaria y equipo industrial	\$	432,986.86
Equipo de comunicación y telecomunicación	\$	74,682.70
Maquinaria y equipo electrónico	\$	551,813.17
Herramientas y maquinas-herramientas	\$	2,742,532.13
Otros equipos y maquinarias	\$	5,848,121.46
TOTAL	\$	10,143,067.32

Activos Intangibles

Incluye las erogaciones por adquisición de software.

Software	\$	17,516.00
----------	----	-----------

Depreciación, Deterioro de Activos no Circulantes

Se realizó la depreciación de los activos fijos aplicando los porcentajes establecidos, resultando una depreciación acumulada al 31 de diciembre de 2017 en cantidad de \$16,789,982.46, como se muestra en la tabla siguiente:

	Valor histórico al 31 de diciembre de 2017	Depreciación acumulada al 31 de diciembre de 2017	Valor en libros al 31 de diciembre de 2017
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION			
Muebles de Oficina y Estantería	3,404,047.66	976,329.65	2,427,718.01
Muebles, excepto de Oficina y Estantería	37,810.09	7,233.07	30,577.02
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	11,205,296.63	9,881,925.71	1,323,370.92
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	983,059.20	157,081.69	825,977.51
Total	15,630,213.58	11,022,570.13	4,607,643.45

MOBILIARIO Y EQ. EDUCACIONAL Y RECREATIVO			
Aparatos Deportivos	109,968.00	42,073.76	67,894.24
Cámaras Fotográficas y de Video	136,851.56	80,553.04	56,298.52
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,619,332.90	619,556.77	999,776.13
Total	1,866,152.46	742,183.56	1,123,968.90

EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO			
Equipo Médico y de Laboratorio	256,561.29	87,654.73	168,906.56
Instrumental Médico y de Laboratorio	115,803.91	44,306.57	71,497.34
Total	372,365.20	131,961.30	240,403.90

EQUIPO DE TRANSPORTE			
Vehículos y Equipo de Transporte	5,338,430.50	3,110,169.61	2,228,260.89
Total	5,338,430.50	3,110,169.61	2,228,260.89

MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS			
Maquinaria y Equipo Agropecuario	492,931.00	94,297.70	398,633.30
Maquinaria y Equipo Industrial	432,986.86	79,693.36	353,293.50
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	74,682.70	14,286.81	60,395.89
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	551,813.17	105,561.86	446,251.31
Otros Equipos	8,590,653.59	1,489,258.13	7,101,395.46
Total	10,143,067.32	1,783,097.86	8,359,969.46

Activos Diferidos

Está representado por garantías de servicios a recibir a favor de la institución,
Anticipos a largo plazo

\$ **18,280.00**

Estimaciones y Deterioros

Se puede mencionar en este renglón que se considera como deterioro las partes de los bienes que por su uso o por el tiempo dejaron de ser útiles, los cuales serán dado de bajas.

Otros Activos

No se cuenta registro alguno en este renglón del Estado de Situación Financiera

Pasivo

Nombre	Importe	Vencimiento			
		a 90 días	180 días	menor o igual a 365 días	mayor a 365 días
Servicios personales por pagar	1472.06	x			
Participaciones y aportaciones	0.00	x			
Retenciones y contribuciones	3,310,813.01	x			
Otras cuentas por pagar a corto plazo	1,247,346.78	x			
Total	4,559,631.85	X			

Se integra en su mayoría por las retenciones y contribuciones, retenciones por concepto de salarios, de honorarios asimilables a salarios, de honorarios, de ISSET, de FONACOT y de INFONAVIT;

II) Notas al Estado de Actividades

a).- Ingresos de la gestión

Se integran de los ingresos por venta de bienes y servicios que corresponde a los ingresos propios ordinarios que se obtiene de la prestación de servicios administrativos a la comunidad estudiantil como expedición de título, kardex, constancias, cursos de inglés, inscripción, fichas de admisión, reinscripción, etc, así como el arrendamiento de la cafetería y de algunos espacios que son utilizados para la venta de papelería en general y de los ingresos propios extraordinarios que son por la prestación de servicios externos a diferentes instituciones.

Concepto	Importe
Cuotas y servicios	3,891,659.97
Servicios Externos	1,581,448.05
Total	5,473,108.02

b).- Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas.- Se integra por el Subsidio Federal, Subsidio Estatal recibidos al mes de junio.

Fuente	Importe
Subsidio Federal	14,320,392.00
Subsidio Estatal	14,963,825.79
Total	29,284,217.79

c).- Otros Ingresos y Beneficios

Se integra de los ingresos financieros derivados de las inversiones y de rendimientos de algunas cuentas bancarias por un importe de \$ 98,362.49 y de la aplicación de Estímulos Fiscales a Entidades Federativas y Municipios por la cantidad de \$1,859,423.00

Gastos y otras pérdidas

Los gastos de funcionamiento integrado por los capítulos siguientes:

Servicios Personales	\$	23,698,201.80 (64.57%)
Materiales y Suministros	\$	2,477,489.94 (6.75%)
Servicios Generales	\$	9,068,575.40 (24.71%)

Siendo el más representativo los servicios personales

Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Subsidios y Subvenciones.-	\$	1,456,886.94 (3.97%)
----------------------------	----	----------------------

III).- Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Patrimonio contribuido

Patrimonio generado

El patrimonio generado se modificó por la utilidad del ejercicio por la cantidad de \$13,957.22

IV).- Notas al Estado de flujos de efectivo

	Al 31 de mayo de 2018	Al 31 de mayo de 2018
Efectivo	15,000.00	15,000.00
Bancos	4,386,359.36	3,137,560.74
Inversiones temporales	3,323,793.74	3,310,432.31
Total de efectivo y equivalentes	7,725,153.10	6,462,993.05

Relación de activos adquiridos al 30 de junio de 2018

Cantidad	Fecha de adquisición	Descripción	Importe
1	22/01/2018	Escritorio	3,799.00
1	23/01/2018	Climas tipo mini Split	7,550.00
2	10/02/2018	Escritorios	9,497.00
2	12/04/2018	Climas tipo mini Split	15,100.00
1	24/05/2018	Impresora	3,248.00
2	25/05/2018	Climas tipo mini Split	27,400.03
1	26-06-2018	Lap top	7,500.00
		Total	74,094.03

V) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Instituto Tecnológico Superior de los Ríos Conciliación entre los ingresos Presupuestarios y Contable Correspondiente al 01 de Enero al 30 de junio de 2018 (Cifras en pesos)		
1.- Ingresos Presupuestarios		34,757,325.81
2.- Más ingresos contables no presupuestarios		1,957,785.49
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	1,859,423.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	98,362.49	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0.00
Productos de capital		
Aprovechamientos de capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros ingresos presupuestarios no contables		
4. Ingresos Contables (4=1+2-3)		36,715,111.30

Instituto Tecnológico Superior de los Ríos Conciliación entre los egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente al 01 de enero al 30 de junio de 2018 (Cifras en pesos)		
1.- Total de egresos (Presupuestarios)		36,775,248.11
2.- Menos egresos presupuestarios no contables		74,094.03
Mobiliario y equipo de administración	74,094.03	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipos de transporte		
Equipos 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 la contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Más Gasto Contables No presupuestales		
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		
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)		36,701,154.08

b) Notas de Memoria (Cuentas de orden)

Cuentas de Orden Contables

Por el momento no hay registro alguno en cuentas de orden contables

Cuentas de orden Presupuestarias

Ingresos

Fuente	Ingreso Estimado	Ampliaciones y reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado
Ingresos propios Ordinarios	5,462,720.00	0.00	5,462,720.00	3,891,659.97	3,990,022.46
Ingresos propios Extraordinarios	4,313,480.00	0.00	4,313,480.00	1,581,448.05	1,581,448.05
Subsidio Estatal	31,516,727.00	0.00	31,516,727.00	14,963,825.79	14,963,825.79
Subsidio Federal	33,570,754.00	0.00	33,570,754.00	14,320,392.00	14,320,392.00
Otros ingresos y beneficios varios	0.00	1,859,423.00	1,859,423.00	1,859,423.00	1,859,423.00
Total	74,863,681.00	1,859,423.00	76,723,104.00	36,616,748.81	36,715,111.30

Egresos

Fuente	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Ejercido	Pagado
Ingresos propios Ordinarios	5,462,720.00	0.00	5,462,720.00	3,503,576.11	3,503,576.11	3,503,576.11
Ingresos propios Extraordinarios	4,313,480.00	0.00	4,313,480.00	1,603,447.65	1,603,447.65	1,603,447.65
Subsidio Estatal	31,516,727.00	0.00	31,516,727.00	14,936,682.53	14,936,682.53	14,936,682.53
Subsidio Federal	33,570,754.00	0.00	33,570,754.00	13,443,034.70	13,443,034.70	13,443,034.70
Economías presupuestarias	5,802,786.20	0.00	5,802,786.20	2,570,354.72	2,570,354.72	2,570,354.72
Otros ingresos y beneficios varios	0.00	1,859,423.00	1,859,423.00	718,152.40	718,152.40	718,152.40
Total del Gasto	80,666,467.20	1,859,423.00	82,525,890.20	36,775,248.11	36,775,248.11	36,775,248.11

c) Notas de Gestión Administrativa

1. Introducción

El Instituto Tecnológico Superior de los Ríos, se creó como un organismo Público descentralizado del Gobierno del Estado de Tabasco, mediante Decreto número 156 de fecha 23 de Noviembre de 1996, publicado en el periódico oficial del Gobierno del Estado de Tabasco, el cual fue reformado mediante Decreto número 114, publicado en el periódico oficial del Estado de Tabasco el día 27 de agosto de 2011.

2. Panorama Económico y Financiero.

El incremento del costo de los insumos, de los servicios y el incremento en la cuota patronal del ISSET, hacen que el presupuesto asignado no alcance para la realización de algunas actividades institucionales, y la no concurrencia del Estado con el 50% del presupuesto total del Instituto Tecnológico Superior de los Ríos

No se contempla dentro del presupuesto de cada ejercicio fiscal, recursos para mantenimiento mayores, ni para inversión en adquisición de computadoras, software, equipos para los diferentes talleres y laboratorios, etc.

Nuestra estructura física es cada vez más insuficiente, derivado del incremento de la matrícula,

3. Autorización e historia

El Instituto Tecnológico Superior de los Ríos, se creó como un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Tabasco, mediante Decreto número 156 de fecha 23 de noviembre de 1996, publicado en el periódico oficial del Gobierno del Estado de Tabasco, el cual fue reformado mediante decreto número 114, publicado en el periódico oficial del estado de tabasco el día 27 de agosto de 2011.

Uno de las principales reformas del Decreto de Creación fue el cambio de Director a Director General contemplando las Direcciones de área.

El Instituto Tecnológico Superior de los Ríos, ubicado en el municipio de Balancán, Tabasco, perteneciente a la Región de los Ríos, tiene como zona de influencia los municipios de Balancán, Emiliano Zapata, Jonuta y Tenosique, en el estado de Tabasco; las poblaciones de Playas de Catazajá y Palenque, en el estado de Chiapas; y las poblaciones de Palizada y Candelaria, en el estado de Campeche.

El Instituto Tecnológico Superior de los Ríos abrió sus puertas en el ciclo escolar Agosto-Diciembre/96, dando inicio a las labores educativas con un curso propedéutico en ingeniería y licenciatura, al que se inscribieron un total de 257 alumnos seleccionados de 410 aspirantes.

Para el período escolar febrero-junio/1997, se iniciaron los cursos curriculares con dos carreras: Ingeniería Técnica Industrial e Ingeniería Técnica en Sistemas Computacionales considerando las necesidades de su entorno geográfico y con la finalidad de lograr el avance del desarrollo económico y social de la región.

Actualmente se ofrecen las carreras de: Ingeniería Industrial, Ingeniería Electromecánica, Ingeniería Civil, Ingeniería en Sistemas Computacionales, Ingeniería Ambiental, ingeniería en hidrología y una Licenciatura en Administración.

4. Organización y Objeto Social

El Instituto tiene por objeto impulsar la educación tecnológica, así como realizar la investigación científica y tecnológica en la Entidad, que contribuya a elevar la calidad académica, vinculándola con las necesidades de desarrollo Regional, Estatal y Nacional.

Una de las principales actividades del Instituto Tecnológico Superior de los Ríos es fomentar profesionales para la aplicación y generación de conocimientos y la solución creativa de los problemas, con un sentido de innovación en la incorporación de los avances científicos y tecnológicos de acuerdo a los requerimientos de desarrollo económico y social de la región, el Estado y el País.

El instituto se encuentra dado de alta en el Servicio de Administración Tributaria en el régimen de Persona Morales con fines no lucrativos

Somos sujetos de retención de ISR por salarios, honorarios y asimilables a salarios, así como el pago de del Impuesto al Valor Agregado cuando existan actos de IVA.

La organización del Instituto está integrada por:

- La Junta Directiva
- El Director General
- Los Directores de área
- Los Jefes de División

- Los Jefes de Departamento
- Los Administrativos
- Los Docentes

5. Bases de preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros son realizados de acuerdo a las normas y procedimientos que marca la Ley General de Contabilidad Gubernamental, dando cumplimiento a la información requerida en los formatos establecidos para el análisis de la información Financiera y Presupuestal

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Los Estados financieros son preparados sobre la base del costo histórico y no se reconocen los efectos de la inflación

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Los Estados financieros son expresados en pesos mexicanos

8. Reporte analítico del activo

Nada que manifestar

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Actualmente el Instituto Tecnológico Superior de los Ríos no cuenta con ningún tipo de fideicomiso

10. Reporte de la Recaudación

Se integra de los ingresos propios ordinarios y extraordinarios por los servicios que presta la institución, así como por el subsidio Estatal y Federal

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

El Instituto Tecnológico Superior de los Ríos, a la fecha no tiene contraído deuda pública alguna con ninguna institución financiera, ni de ningún otro tipo.

12. Calificaciones Otorgadas

No se cuenta con calificación crediticia, por no ser una institución que tenga crédito con alguna institución crediticia, nuestro objeto social es la impartición de educación a nivel superior.

13. Proceso de Mejora

Se seguirán manteniendo las certificaciones en las normas de calidad, ambiental y seguridad en el trabajo, así como las acreditaciones de las carreras de la Licenciatura en Sistemas Computacionales y de la Licenciatura en Administración.

14. Información por Segmentos

La información financiera no se realiza por segmentos, si no en forma global.

15. Eventos Posteriores al Cierre

A la fecha de la presentación de los Estados financieros no ocurrieron hechos que afectaran de manera significativa la información financiera de la Institución.

16. Partes Relacionadas

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

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



MDE. JESUS ANTONIO MOGUÉL INZUNZA
DIRECTOR GENERAL



L.C.F. IVAN SANITZIO BERNAL HERRERA
ENCARGADO DE LA SUBDIRECCION
ADMINISTRATIVA



LCP. JOSÉ ALBERTO GONZÁLEZ QUÉ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS
FINANCIEROS