

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Notas de Desglose

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

1111 EFECTIVO

Representa el monto en dinero propiedad del Instituto recibido en caja y aquel que esta a su cuidado y administración.

11111 CAJA

Registra el movimiento de dinero efectivo, sin restricciones específicas.

Caja Recurso Federal 5,657

Caja Recurso Propios 43,634

Caja Recurso Estatal 3,899

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:

Krystel López Jiménez 19

1112 BANCOS

El saldo actual de la cuenta de Bancos correspondiente al mes de Diciembre del 2015, está integrada de la siguiente manera:

FEDERAL 4018253492 1,323,200

PROPIO 4018253526 64,844

ESTATAL 4018253484 872,351

MOVER MEX 405256611 44,792

ECONOMIA 08201241788 2,733

1114 INVERSIONES

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

SCOTIABANK 7000958-1 85,058

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

1123 DEUDORES DIVERSOS

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

E Federal 15 188,093 **90 DIAS DE ANTIGÜEDAD**

E José Guillermo Reséndiz Aguilar 86 **90 DIAS DE ANTIGÜEDAD**

E Margarito Peralta León 814 **90 DIAS DE ANTIGÜEDAD**

E Banco HSBC* 1,529,360 **90 DIAS DE ANTIGÜEDAD**

E Julio César Bocanegra Velázquez 426 **90 DIAS DE ANTIGÜEDAD**

E Orglando chable Cruz 42 **90 DIAS DE ANTIGÜEDAD**

EE Federal 2015 6,250 **90 DIAS DE ANTIGÜEDAD**

EP ITSM 10,500 **365 DIAS DE ANTIGÜEDAD**

EP SITRADAITSM 500 **90 DIAS DE ANTIGÜEDAD**

P Federal 2015 31,180 **90 DIAS DE ANTIGÜEDAD**

P Estatal 15 12,692 **90 DIAS DE ANTIGÜEDAD**

P Mover México 26 **90 DIAS DE ANTIGÜEDAD**

P OSTITSM 9 **90 DIAS DE ANTIGÜEDAD**

F Margarita Quevedo Martínez 201 **90 DIAS DE ANTIGÜEDAD**

F Secretaría de Planeación y Fin 264,379 **90 DIAS DE ANTIGÜEDAD**

F Banco HSBC* 600,940 **90 DIAS DE ANTIGÜEDAD**

F Org Técnica del Conocimiento 1,626 **90 DIAS DE ANTIGÜEDAD**

F Jesús Alejandro Cadena de Alba 25 **90 DIAS DE ANTIGÜEDAD**

F Jesús Antonio López Hernández 374 **90 DIAS DE ANTIGÜEDAD**

F Alejandro Martínez Meza 6,789 **180 DIAS DE ANTIGÜEDAD**

*En el caso del deudor Banco HSBC, los saldos que presenta corresponden a diversos cheques, los cuales fueron sustraídos en el robo que fue objeto el Instituto el domingo 22 de noviembre de 2015. Dichos cheques fueron presentados y cobrados en diferentes sucursales del Banco HSBC. Por lo cual se presentó una denuncia judicial, ante la Agencia del Ministerio Público de Macuspana, Tabasco. Bajo el expediente número AM - CI - MAI - 2623/2015. Así como también se denunció este hecho ante la Comisión Nacional para la Protección y Defensa de los Usuarios de Servicios Financieros, (CONDUSEF), encontrándose tal situación a la fecha en proceso de resolución.

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:

Crédito al Salario Estatal 260 **90 DIAS DE ANTIGÜEDAD**

Crédito al Salario Federal 7,861 **90 DIAS DE ANTIGÜEDAD**

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:

Sergio Pulido Fuentes 35,000 **MAS DE 365 DIAS DE ANTIGÜEDAD**

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Al 31 de diciembre del 2015 el Instituto Tecnológico Superior de Macuspana no tienen Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Inversiones Financieras

Al 31 de diciembre del 2015 el Instituto tecnológico Superior de macuspana no tiene Inversiones Financieras

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

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**

1233 Edificios **44,598,215**

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 2,516,181

Muebles 27,274

Aparatos Electrodomésticos 75,687

Bienes informáticos 10,625,469

Otros mobiliarios y equipos 1,666,084

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 Aparato y audiovisuales 120,880

Cámaras Fotográficas y de Video 3,950

Equipamiento de edificios para la educación 369,060

Instrumental de Música 113,792

Material de lectura para bibliotecas y hemerotecas 1,225,816

1244 EQUIPO DE TRANSPORTE

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

Unidad Van Expres modelo 2001, de lujo con capacidad para ocho personas 252,000

Camioneta chevrolet modelo 2003, tipo E con clima No. Serie 3GBJC34R73M110118 199,691

Camioneta Renault tipo scenic modelo 2004, motor C043302 No. Serie 3BJA1HCX4K005297 186,000

Camioneta doble cabina Ranger CRW CAB XL AC marca FORD modelo 2006, motor 1-4 2.3l DOHC No. Serie 8AFDT50D466496282 136,435

Un E350 EXT WAGON Nuevo marca FORD N° de serie 1FBSS31L26DA94241 304,348

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

Tsuru gsi t/m vel. Eqp 4 puertas, marca NISSAN, modelo 2007 serie 3N1EB31S48K300830 92,482

Tsuru gsi t/m vel. Eqp 4 puertas, marca NISSAN, modelo 2007 serie 3N1EB31S38K300883 92,482

Tsuru gsi t/m vel. Eqp 4 puertas, marca NISSAN, modelo 2007 serie 3N1EB31S68K301008 92,482

Gran Vitara GL L4 2.4 5 puertas, marca SUZUKI, modelo 2009 serie JS3TE04094V101454 motor J24B-1039998 232,542

UNIDAD NUEVA IMPORTADA MARCA PEUGEOT MANAGER ACRISTALADA COLOR GRIS ALUMINIO 4 CILINDROS SERIE VF3YDDMF291591152 19 ASIENTOS FACT NO. 3916 AUTOSOLEIR, S.A. DE C.V . DE LA CUENTA 1788 ECONOMIA (FEDERAL) 620,690

LANCHA DE FIBRA DE VIDRIO CUENTA 3492 CH 95713 12,760

1246 Maquinaria, otros equipos y herramientas

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

Maquinaria, Equipo agropecuario, pesquero forestal 63,173

Maquinaria y equipo de construcción 26,832

Sistema de aire acondicionado 157,673

Equipos de comunicación y tele-radio-comunicación 172,372

Equipos de generación eléctrica 501,533

Herramientas y maquinas-herramientas 650,244

Otros equipos 6,707,419

1247 Bienes Artísticos, Culturales y Científicos

Representa el monto de bienes Artísticos, obras de arte, objetos valiosos y otros elementos coleccionables.

Bienes Artísticos, Culturales y Científicos 26,808

Aclaración, la relación de activo que se presenta no coincide con el contable, ni con el subido a las paginas oficiales, dicha corrección se efectuará en el 2016.

125 ACTIVOS INTANGIBLES

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

Adquisición de software 3,298,613

Estimaciones y Deterioros

DEPRECIACIONES, DETERIORO Y AMORTIZACIONES ACUMULADAS DE BIENES)

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

1261 (DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INMUEBLES)

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

12611233 Edificios **22,689,347**

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 13,261,661

Mobiliario y equipo educacional y recreativo 1,497,439

Equipo e instrumental médico y de laboratorio 1,118

Vehículos y equipos de transporte 4,507,378

Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas 4,603,411

Otros Activos

Al 31 de diciembre del 2015 el Instituto Tecnológico Superior de Macuspana no tiene otros activos

Pasivo

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 meses.

F Instituto Tecnológico Sup de Mac 1,140,433 **90 DIAS DE ANTIGÜEDAD**

E Instituto Tecnológico Sup de Mac 294,918 **90 DIAS DE ANTIGÜEDAD**

F Instituto Tecnológico Sup de Mac 11,017 **90 DIAS DE ANTIGÜEDAD**

La tabla anterior no refleja los montos por cuotas y aportaciones por actualizaciones al Instituto Mexicano del Seguro Social, durante los Ejercicios de 2012 - 2013 y de Enero a Noviembre 2014, cuyos importes se desglosan de la siguiente manera:

2012 920,580

2013 1,973,508

2014 1,001,101

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.

Martha Isabel Gil Rodríguez 22,446 **90 DIAS DE ANTIGÜEDAD**

Comisión Federal De Electricidad 63,440 **90 DIAS DE ANTIGÜEDAD**

Teléfonos de México S. A. B. de C. V 3,883 **90 DIAS DE ANTIGÜEDAD**

IUSACELL S. A. DE C. V 24,485 **MAS DE 365 DIAS DE ANTIGÜEDAD**

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.

E ISR ASIMILADOS 24,892 **90 DIAS DE ANTIGÜEDAD**

E ISR DE SUELDOS 570,315 **90 DIAS DE ANTIGÜEDAD**

P ISR SERVICIOS PERSONALES 6,248 **90 DIAS DE ANTIGÜEDAD**

P ISR ASIMILADOS 529 **90 DIAS DE ANTIGÜEDAD**

P ISR POR SUELDOS 1,203 **90 DIAS DE ANTIGÜEDAD**

P ISR SERVICIOS PERSONALES 1,508 **90 DIAS DE ANTIGÜEDAD**

F ISR SERVICIOS PERSONALES 3,718 **90 DIAS DE ANTIGÜEDAD**

F ISR ASIMILADOS 11,169 **90 DIAS DE ANTIGÜEDAD**

F ISR DE SUELDOS 273,518 **90 DIAS DE ANTIGÜEDAD**

EF ISR DE SUELDOS 23,764 **90 DIAS DE ANTIGÜEDAD**

E PENSIÓN ALIMENTICIA 7,736 **90 DIAS DE ANTIGÜEDAD**

E CUOTA OSTITSM 149 **90 DIAS DE ANTIGÜEDAD**

E PRESTAMOS OSTITM 5,525 **90 DIAS DE ANTIGÜEDAD**

E PRESTAMOS SITRADAITSM 5,815 **90 DIAS DE ANTIGÜEDAD**

EE PRESTAMOS SITRADAITSM 2,000 **MAS DE 365 DIAS DE ANTIGÜEDAD**

P PENSIÓN ALIMENTICIA 1,100 **90 DIAS DE ANTIGÜEDAD**

F PENSIÓN ALIMENTICIA 2,692 **90 DIAS DE ANTIGÜEDAD**

F CUOTA OSTITSM 750.00 **90 DIAS DE ANTIGÜEDAD**

F PRESTAMOS OSTITM 84 **90 DIAS DE ANTIGÜEDAD**

F PRESTAMOS SITRADAITSM 431 **90 DIAS DE ANTIGÜEDAD**

2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Representa todas las deudas pendientes de pago al corte a Diciembre del 2015 integrado como a continuación se detalla:

E Propios 15 12,688 **90 DIAS DE ANTIGÜEDAD**

E Rosa Elvia Izquierdo Correa 155 **90 DIAS DE ANTIGÜEDAD**

E Krystel López Jiménez 1 **90 DIAS DE ANTIGÜEDAD**

EE Rafael Segura Jiménez 598 **365 DIAS DE ANTIGÜEDAD**

EP Carlos Manuel Arcia Félix 223 **90 DIAS DE ANTIGÜEDAD**

MM Propios 15 26 **90 DIAS DE ANTIGÜEDAD**

F Estatal 2014 6,250 **90 DIAS DE ANTIGÜEDAD**

F Estatal 2015 188,092 **90 DIAS DE ANTIGÜEDAD**

F Propios 2015 31,180 **90 DIAS DE ANTIGÜEDAD**

F Jorge Arguelles Santiago 74 **90 DIAS DE ANTIGÜEDAD**

2191 DEPOSITOS POR APLICAR DIVERSOS

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

Ingresos Propios 2,652 **90 DIAS DE ANTIGÜEDAD**

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

El Estado de Actividades, refleja el movimiento que tuvo la Institución durante el periodo comprendido del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2015. 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 y otros ingresos. Por un total de **4,379,764**, clasificados de la siguiente manera:

PRODUCTOS FINANCIEROS 754

Aprovechamientos de Tipo Corriente (Estímulo al ISR, Recurso Propio) 237,274

Ingresos Por Ventas De Bienes Y Servicios Producidos En Establecimientos Del Gobierno (Recurso Propio) 4,141,736

Participaciones

Los saldos de participaciones está dividido de la siguiente manera:

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 - Diciembre del 2015. **26,840,577**

INGRESOS RECURSO FEDERAL

Son aportaciones Federales para sufragar y pagar gastos por conceptos de sueldos, artículos y materiales y servicios generales. **27,733,354**

CONVENIOS

Integra el monto de los convenios efectuados de MOVER MEXICO. **100,000**

Gastos y Otras Pérdidas

SERVICIOS PERSONALES

Son todos los movimientos por conceptos de sueldos al personal a Diciembre del 2015, integrado de la siguiente manera:

Servicios personales recurso federal 23,143,833

Servicios personales recurso propio 3,885,453

Servicios personales recurso estatal 20,897,547

ARTICULOS Y MATERIALES

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 974,547

Artículos y Materiales recurso propio 418,362

Artículos y Materiales recurso estatal 989,542

SERVICIOS GENERALES

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

Servicios Generales recurso federal 3,998,927

Servicios Generales recurso propio 1,179,687

Servicios Generales recurso estatal 3,472,435

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 recurso federal 434,569

Fomento a la producción recurso propios 82,359

Fomento a la producción recurso estatal 211,735

OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS

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

(ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, ABSOLESCENCIA 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 pagina del conac, especificamente en el Diario Oficial del día 15 de Agosto del 2012 en su primera sección. El cual habla sobre los parametros de estimación de vida util y presenta por partida los porcentajes correspondientes a aplicar.

5.5.1.3 (DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES)

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

Depreciación de bienes inmuebles Donativo **1,471,742**

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.

Depreciación de bienes muebles Federal 796,443

Depreciación de bienes muebles Propios 784,788

Depreciación de bienes muebles Estatal 186,434

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

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

El patrimonio contribuido inicial fue de 29,652,061 en el año tuvo una disminución de -23,977,061 por reclasificación quedando en 5,675,000

El patrimonio generado de ejercicios anteriores inicial fue de 11,956,835.00 en el año tuvo un aumento de 25,212,661 por reclasificación y depreciación quedando en 37,169,496

El patrimonio generado en el año fue de - 3,874,708 Este resultado negativo es por efecto del gasto de la depreciación.

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y Equivalentes

El Estado de Resultado Flujo de Efectivo refleja el movimiento que tuvo la Institución durante el Ejercicio 2015 con relación al 2014.

En ingresos se tuvo una disminución en Aprovechamientos de Tipo Corriente en 2015 el cual se logro por un monto de 237,274 en el 2014 1,189,217

Por el contrario en Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios Producidos en Establecimientos del Gobierno en el 2015 hubo un incremento en 2015 fue 4,141,736 con relación al 2014 3,423,864

En participación hubo incremento por reclasificación de cuenta en el 2015 fue de 54,673,931 y el 2014 2,690,028 la diferencia estaba en Transferencias internas y Asignaciones al Sector Público

En el caso del gasto, en la parte de engloba los gastos de operación con relación a 2014

Servicios Personales en 2015 47,926,833 y 2014 44,671,901

Materiales y Suministros 2,382,451 y 2014 1,932,638

Servicios Generales 8,651,049 y 2014 9,902,986

En los gastos también hubieron Ayudas Sociales los cuales hubo una disminución en el 2015 728,663 y en el 2014 966,562

En el 2015 incremento el gasto en el concepto de Otros Gastos, esto es por la depreciación quedando en el 2015 3,239,407 y 2014 447,415

En el caso de del flujo de efectivo de las actividades financieras se tuvo un origen por incrementos en pasivos de 674,974, pero también hubo una incremento en los activos financieros 2,107,984.

Al inicio del ejercicio en efectivo y equivalente al efectivo se tuvo un importe de 5,337,231, el cual sufrió una disminución al final del año el cual fue de 2,446,187.

| Descripción | 2015 | 2014 |
|---|------------------|------------------|
| Efectivo | 53,209 | 29,575 |
| Bancos | 2,307,920 | 4,885,301 |
| Inversiones | 85,058 | 422,355 |
| TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES | 2,446,187 | 5,337,231 |

| Descripción | 2015 | 2014 |
|--|-----------|-----------|
| Derechos a Recibir Efectivo O Equivalentes | 2,662,433 | 3,334,755 |
| Derechos a Recibir Bienes O Servicios | 35,000 | 35,000 |

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

La conciliaciones que se presentan a continuación pretenden cotejar y confirmar que los movimientos, que lo requieran, estén contemplados tanto en las partidas contables como en las presupuestales, sin presentar ninguna diferencia entre ellas, solo las que por su naturaleza se deriven. Como es el caso de la diferencia entre el egresos presupuestario y el gasto, ya que este, es

devido 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.

| Instituto Tecnológico Superior de Macuspana Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015 (Cifras en pesos) | | |
|--|---|------------|
| 1. Ingresos Presupuestarios | | 59,053,695 |
| 2. Más Ingresos contables no presupuestarios | | 0 |
| Incremento por variación de inventarios | 0 | |
| Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0 | |
| Disminución del exceso de provisiones | 0 | |
| Otros ingresos y beneficios varios | 0 | |
| Otros ingresos contables no presupuestarios | 0 | |
| 3. Menos ingresos presupuestarios no contables | | 0 |
| Productos de capital | 0 | |
| Aprovechamientos de capital | 0 | |
| Ingresos derivados de financiamientos | 0 | |
| Otros ingresos presupuestarios no contables | 0 | |
| 4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3) | | 59,053,695 |

| Instituto Tecnológico Superior de Macuspana Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015 (Cifras en pesos) | | |
|---|--------|------------|
| 1. Total de egresos (presupuestarios) | | 60,511,728 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | | 822,732 |
| Mobiliario y equipo de administración | 93,272 | |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 0 | |

| | | |
|---|-----------|-------------------|
| Equipo instrumental médico y de laboratorio | 0 | |
| Vehículos y equipos de transporte | 0 | |
| Equipo de defensa y seguridad | 0 | |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | 491,044 | |
| Activos biológicos | 0 | |
| Bienes inmuebles | 0 | |
| Activos intangibles | 238,416 | |
| Obra pública en bienes propios | 0 | |
| Acciones y participaciones de capital | 0 | |
| Compra de títulos y valores | 0 | |
| Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos | 0 | |
| Provisiones para la contingencias y otras erogaciones especiales | 0 | |
| Amortización de la deuda pública | 0 | |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) | 0 | |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables | 0 | |
| 3. Más Gasto Contables No presupuestales | | 3,239,407 |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | 3,239,407 | |
| Provisiones | 0 | |
| Disminución de inventarios | 0 | |
| Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0 | |
| Aumento por insuficiencia de provisiones | 0 | |
| Otros Gastos | 0 | |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales | 0 | |
| 4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3) | | 64,573,867 |

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.

En el año se conto con un presupuesto modificado de **62,909,642** de los cuales se devengo **60,511,728** y quedo pagado un total de **59,161,482**.

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

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.

En el año presupuestalmente se devengo **60,511,728** y en el gasto se considero **59,688,996.00**. La diferencia se debe a la consideración del activo, por **822,732** en el presupuesto, claro en el saldo del gasto presentado no se estan considerando la parate del gasto por depreciación que aciende a **3,239,407** para que de el saldo que se encuentra en el Estado de Actividades.

c) Notas de Gestión 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, rigiendose 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 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 Nacional 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 Nacional de Desarrollo 1995-2000 y el 25 de mayo del año 2000, la Secretaría 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. Contado con el lugar oficial para las instación CAPECE inicia la construcción de los edificios. En septiembre del 2002 se entrega el primer edificio académico Departamental "A" y la 1ª etapa de la biblioteca. En el 2005 aperturan 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 último Edificio construido a la fecha. Al igual en el 2009 scotiabanck realiza la donación de dos predios rústicos ubicados en el pastal de Jonuta.

4. Organización y Objeto Social

Ampliar la 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 Diciembre del 2015.

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 profesionaels. (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 provisonal mensaul de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas por servicios profesionales.

Presentar la declaración y pago mensual de retenciones de Impueso 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 emitada 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.

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 las 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...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 lo señalado en la ley General de Contabilidad Gubernamental, tomando como base las normas,

lineamientos, postulados emitidos por el Consejo 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 entidad.

7. Posición en Moneda Extrajera y Protección por Riesgo Cambiario

Al 31 de diciembre del 2015 el Instituto Tecnológico Superior de Macuspana, no tiene 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

Al 31 de diciembre del 2015 el Instituto Tecnológico Superior de Macuspana no tiene Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

10. Reporte de la Recaudación

Al 31 de diciembre del 2015 el Instituto Tecnológico Superior de Macuspana, no tiene reporte de la recaudación por ser una Institución Educativa.

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

Al 31 de diciembre del 2015 el Instituto Tecnológico Superior de Macuspana, no tiene contraído ninguna deuda.

12. Calificaciones Otorgadas

Al 31 de diciembre del 2015 el Instituto Tecnológico Superior de Macuspana, no tiene calificaciones otorgadas, 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

Al 31 de diciembre del 2015 el Instituto Tecnológico Superior de Macuspana no tiene información por segmentos por se un nivel educativo superior.

15. Eventos Posteriores al Cierre

Al 31 de diciembre del 2015 el Instituto Tecnológico Superior de Macuspqana, no tiene 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

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

C.P. RAMÓN JUÁREZ RAMOS
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DEL ITSM

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