

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Notas de Desglose

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

El saldo de este rubro es de \$ 594,650 al 31 de Diciembre de 2018, como muestra la información relativa a los Recursos con que cuenta el Instituto Tecnológico de Villa la Venta, así también las Obligaciones de Pago con Terceros que tiene, esta se presenta de acuerdo a la Ley de Contabilidad Gubernamental aplicable a los tres niveles de gobierno de manera obligatoria y con base a los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

La cuenta de Activo se integra con los conceptos de Activo Circulante en el cual se encuentra registrado el efectivo y las cuentas de Bancos en donde reciben de forma calendarizada los depósitos realizados por la Secretaría de Planeación y Finanzas del Estado por concepto de Ministración de Recursos del Presupuesto Aprobado para el ejercicio 2018.

<i>CONCEPTOS</i>	<i>SALDO</i>
CAJA	
Felipe Martínez Reyes	59,721
FONDO FIJO	
Manrique Ferrer Sánchez	15,000
Humberto Alemán Cruz	9,820
Bulmaro Reyes Quiñonez	38

CONTABLE



Renan Magaña Dominguez	10,000
Alejandro de Jesus Gonzalez	5,000
TOTAL	39,858

BANCO	CUENTA	SALDO
Banamex CTA.7578459	Subsidio Federal	10,505
Banamex CTA.7578416	Subsidio Estatal	7,067
Banamex CTA.7578386	Extraordinarios	406
Santander CTA.65-50525086-8	Recursos Estatales	1,556
Santander CTA.65-50602459-1	Subsidio Federal	358,530
BBVA Bancomer CTA.0111075012	Recursos Federales	113,327
BBVA Bancomer CTA.0111394878	Recursos Propios	36
BBVA Bancomer CTA.0111050621	Recursos Propios	3,644
		495,071

TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES 594,650

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

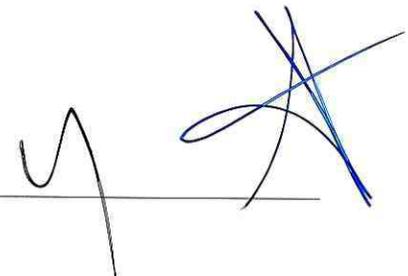
El saldo de Efectivo y Equivalente es de \$ 31,578,819 y se integra de la siguiente manera :

Derechos a recibir Efectivo y Equivalente		31,578,819
--	--	-------------------

CONTABLE

		14,404,694
<i>Cuentas por Cobrar a Corto Plazo</i>		
<i>10 días</i>	1,236,557	
<i>30 días</i>	781	
<i>Más de 120 días</i>	13,167,355	
<i>Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo</i>		17,085,831
<i>10 días</i>	4,467,609	
<i>30 días</i>	148,895	
<i>60 días</i>	10,379	
<i>90 días</i>	2,629,741	
<i>120 días</i>	97,127	
<i>Más de 120 días</i>	9,732,080	
<i>Otros Derechos Recibir Efectivo o Equivalente a Corto Plazo</i>		88,294

CONTABLE



<i>Derecho a Recibir Bienes o Servicios</i>		1,537,011
<i>Anticipo a Proveedores de Bienes y Servicios</i>		1,524,992
Otros Derechos a Recibir		12,019

El saldo de Derechos a Recibir Bienes o Servicios es por \$ 1,537,011 y se integra por Anticipo a Proveedores \$ 1,524,992 y otros derechos a recibir por \$ 12,019.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Al 31 de diciembre de 2018 El Instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta, Huimanguillo, no tiene Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios).

Inversiones Financieras

Al 31 de diciembre de 2018 El Instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta, Huimanguillo, no tiene Inversiones Financieras.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

El Instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta, Huimanguillo al 31 de diciembre de 2018, bajo el método lineal tiene Bienes Muebles en las siguientes cuentas:

BIENES INMUEBLES

CONCEPTO	VALOR HISTORICO	DEPRECIACION 2018	DEPRECIACION ACUMULADA	TASA DE DEPRECIACION	VALOR EN LIBROS
TERRENO	8,483,200	0	0	5	8,483,200
EDIFICIOS	56,011,191	0	0	3.3	56,011,191
TOTALES	64,494,391	0	0		64,494,391

CONTABLE



BIENES MUEBLES

CONCEPTO	VALOR HISTORICO	DEPRECIACION 2018	DEPRECIACION ACUMULADA	TASA DE DEPRECIACION	VALOR EN LIBROS
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	2,378,373	110,722	1,226,721	10	1,151,653
MUEBLES EXECTO DE OFICINA Y ESTANTERIA	130,050	8,972	43,194	10	86,856
BIENES ARTISTICOS CULTURALES Y CIENTIFICOS	1,806,219	0	0	0	1,806,219
EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIA DE LA INFORMACION	8,731,498	449,449	5,587,152	33.3	3,144,346
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	1,377,347	80,297	491,896	10	885,452
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	372,841	11,426	231,109	33.3	141,732
CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	182,918	2,216	124,348	33.3	58,570
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,169,375	39,308	807,251	20	362,123
EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	8,155,836	107,479	5,707,207	20	2,448,629
AUTOMOVILES Y DE CAMIONES	5,310,841	38,710	3,717,589	20	1,593,252
SISTEMA DE AIRE ACONDICIONADO Y CALEFACCION	202,032	14,142	63,290	10	138,742
EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION	12,656	0	8,859	10	3,797
EQUIPO DE GENERACION ELECTRICA	767,489	53,572	373,946	10	393,543
HERRAMIENTAS, MAQUINAS Y HERRAMIENTAS	90,875	5,869	29,756	10	61,119
OTROS EQUIPOS	1,890,651	97,834	1,231,492	10	659,159
INSTRUMENTAL MEDICO	2,083,490	243,143	1,456,908	20	626,582

CONTABLE

TOTAL ACTIVOS FIJOS	34,662,491	1,263,140	21,100,718	0	13,561,773
----------------------------	-------------------	------------------	-------------------	----------	-------------------

CONCEPTOS	VALOR HISTORICO	DEPRECIACION 2018	DEPRECIACION ACUMULADA	TASA DE DEPRECIACION	VALOR HISTORICO
ACTIVOS INTANGIBLES	322,684	0	0	0	322,684
TOTALES	322,684	0	0	0	322,684

La Depreciación es por \$ - 21,100,718 y corresponde a Bienes Muebles y el estado físico de los Activos se considera Bueno.

Estimaciones y Deterioros

Al 31 de diciembre de 2018 El Instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta, Huimanguillo,, no tiene Estimaciones y Deterioros.

Otros Activos

Al 31 de diciembre de 2018 El Instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta, Huimanguillo, no tiene Otros Activos.

Pasivo

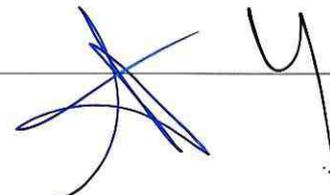
Cuentas por pagar a corto plazo; el saldo ed de \$ 39,482,749 y se integra por :

Cuentas por Pagar a Corto Plazo		39,482,749
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo		3,179
Damián Rueda Alma	308	
Hilario Díaz Sigero	2,427	
Onésimo Morales	186	

CONTABLE

Felipe Martínez Reyes	122	
Francisco Zárate Cruz	135	
Proveedores por Pagar a Corto Plazo		3,418,676
Charles Méndez	22,788	
Oscar Torres	3,480	
María De La Luz	200	
Raúl F Márquez	782	
Maribel Brindis	59,162	
Rodolfo Wade	14,500	
Reyna Arriaga	3,083	
Inside Bussenes	29,950	
Clemente Martínez Molina	20,348	
Oscar Eduardo	6,960	
Si Vale De México S.A. de C.V.	174	
Comisión Federal De Electricidad	61,756	
Yamili Pérez Pérez	800	
Luz Junue Magaña	348	
Industriales	75,400	
Servicios	2,801,976	
Teléfonos de México	311,227	
Daniel Caraveo	4,957	

CONTABLE





Quality Tires del Sureste S.A. de C.V.	90	
Lidia Ivonne Soberano Bolaina	5	
Asociación de Condominios	691	
Transferencias Otorg. a Corto Plazo		
Provisiones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		20,114,381

Retenciones por salarios	9,075,449	
Retenciones por servicios profesionales	29,065	
Retención por arrendamiento	8,368	
IVA trasladado	493,477	
IVA por trasladar	7,895,601	
IVA por pagar	1,112,869	
IVA retenido	63,478	
IMSS CUOTA OBRERA	407,484	
Cuota sindical	10,208	
Fonacot	0	
Crédito Infonavit	175,965	
Préstamos DXN	665,261	
Préstamo finrece	130,593	
Pensión alimenticia	40,260	

CONTABLE



Primas de seguros	6,304
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	15,946,514

Otros Pasivos a corto plazo	1,179,964
------------------------------------	------------------

Otros Pasivos a Corto Plazo tiene un importe de \$ 1,179,964 y se integra de la siguiente manera: Ingresos por Clasificar por \$ 44,747 y Recaudación por Clasificar \$ 1,135,217

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

Los Ingresos y Otros Beneficios se integran con los Rubros de Ingresos de Gestión, Productos de Tipo Corriente, Ingresos por Venta de Bienes y Servicios, Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Subsidios, Otras Ayudas y Otros Ingresos y Beneficios con un importe al 31 de Diciembre de 2018 por \$ 75,289,435

Ingresos	2018
Ingresos de la Gestión:	3,138,789
Productos de Tipo Corriente	8,526
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	3,130,263
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas:	72,150,646
Total de Ingresos y Otros Beneficios	75,289,435

CONTABLE

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	48,991,384	49,151,793
Materiales y Suministros	7,873,450	3,324,925
Servicios Generales	22,931,552	24,578,902
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	212,673	228,000
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	1,263,140	1,425,125
Total Gastos y Otras Pérdidas	81,272,199	78,708,745

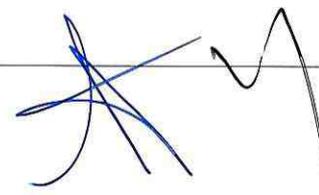
Los Gastos de Funcionamiento y Otras Pérdidas se integran con los Rubros de Servicios Personales de los cuales se Ejercieron el 60.28%, Servicios Generales el 28.22% y el 11.50% restantes en Materiales y Suministros, Transferencias, asignaciones, Subsidios y otras Ayudas del Presupuesto total llegando así a un importe de \$ 81,272,199 pesos al 31 de Diciembre de 2018 y su Afectación Financiera es con base al registro del Presupuesto Devengado, momento contable central en donde nace la obligación del Pago.

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

El grupo de la Hacienda Pública/patrimonio contribuido al 31 de Diciembre de 2018 se integra por las cuentas de activos fijos, el cual son los Bienes Inmuebles, bienes Muebles, Activos Intangibles y Activos Diferidos registrados en contabilidad y que reúnen los requisitos y características señalados en la normativa vigente.

1. El importe reflejado en el rubro Patrimonio Contribuido es por \$ 72,659,918 y corresponde al saldo del patrimonio institucional a la fecha del Estado Financiero.
2. La Variación de la Hacienda Pública Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores es por \$ -1,986,213 y esta integrada por el Resultado de Ejercicio 2017 por \$ -1,796,301 más \$ -189,912 de depreciaciones de ejercicios anteriores al 2018, El importe en la cuenta de resultado de ejercicios anteriores de \$ 4,749,461
3. La Variación de la Hacienda Pública Patrimonio Generado de Ejercicio, es por \$ 5,982,764 y lo integra el Resultado del Ejercicio 2018.

CONTABLE



IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y Equivalentes

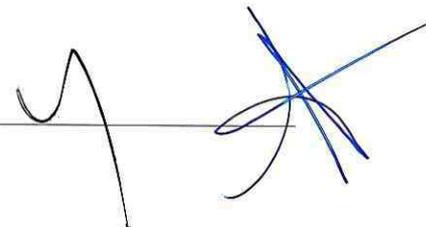
Este apartado se encuentra desagregado de la siguiente manera: a) El análisis de los saldos inicial y final que figuran en su última parte del estado de flujo de efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes como se muestra en el primer cuadro; el efectivo y Bancos, es por la cantidad de \$ 594,650, para el ejercicio 2018 y para el ejercicio 2017 \$ 6,065,811, dando como resultado un incremento en la variación en el flujo de efectivo y equivalentes; b) El Instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta, Huimanguillo, no realizó adquisiciones mediante subsidios de capital del sector central.; c) Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios que se ilustran en el segundo cuadro. Se estableció a través del Método Indirecto el cual es parte del resultado del ejercicio (ahorro o desahorro), cifra que se corrige posteriormente por todo tipo de partidas de pago diferido y acumulaciones (o devengos) de cobros o pagos pasados o futuros, así como de las partidas de ingresos o gastos asociados con flujo de efectivo de inversión o financiero, de acuerdo a lo establecido en las Normas de Contabilidad del Sector Público (NICSP-2).

Descripción	2018	2017
Efectivo en Bancos-Tesorería	495,071	5,968,869
Efectivo	99,579	109,578
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	594,650	6,078,447

Descripción	2018	2017
Ahorro / Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios	-4,719,624	-371,176
Depreciación	1,263,140	1,425,125
Resultado (Ahorro / Desahorro)	5,982,764	1,796,301

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

CONTABLE



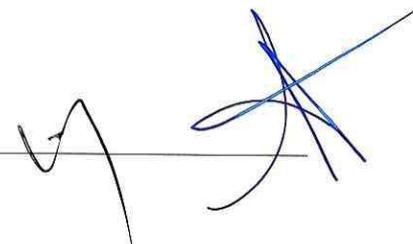
La conciliación de los Ingresos Presupuestarios y Contables se realiza al momento del registro de las pólizas de ingresos donde se asienta de manera armonizada lo recaudado contra lo calendarizado en el periodo, por otra parte los egresos presupuestarios se concilian al momento del devengo de los recursos contra los recursos programados por el objeto de gasto.

El importe de adquisiciones de activos fijos 2018, por un monto de \$ 404,722.00 , se adquirieron con recursos fiscales por un monto de \$ 210,391 , representa el 52% del presupuesto, se adquirieron con recursos federales por un monto de \$ 121,299, el cual representa el 36% del presupuesto federal, se adquirieron con recursos propios \$ 47,033 , el cual representa el 12%.

En la conciliación de egresos presupuestal se refleja un importe de \$1,263,140.00 como Otros Gastos Contables No Presupuestales que corresponden a las estimaciones, depreciaciones, deterioros, ausencias y amortizaciones.

Instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta Huimanguillo Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		75,289,435
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)		75,289,435

CONTABLE





Instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta Huimanguillo Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018 (Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		80,413,781
2. Menos egresos presupuestarios no contables		404,722
Mobiliario y equipo de administración	369,834	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	23,970	
Equipo instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipos de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	10,918	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
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 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 Gastos Contables No presupuestales		1,263,140
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	1,263,140	
Provisiones	0	

CONTABLE



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)		81,272,199

b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Las cuentas de orden con las que cuenta la institución son las cuentas de ingresos presupuestarias y las cuentas de egresos presupuestarias. Es importante mencionar no tiene con ninguna cuenta contable de fideicomiso o valores en custodia.

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

El Presupuesto de Ingresos autorizado se integra de la siguiente manera: Ingresos Propios \$ 4,047,985, Ingresos por Recursos Federales Ramo 11 Educación Pública \$ 30,875,993, Ramo 28 Participaciones a Entidades Federativas y Municipios \$ 31,672,056 dando un total de \$ **66,596,034** autorizado.

Ley de Ingreso por Ejecutar	66,596,034
Modificaciones a la Ley de Ingreso Estimada	8,693,401
Ley de Ingreso Devengada	75,289,735
Ley de Ingreso Recaudada	75,289,435
Presupuesto de Egresos Aprobado	66,596,034

CONTABLE

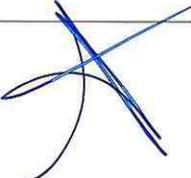
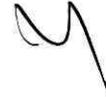
Presupuesto de Egresos por Ejercer	66,596,034
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobados	13,817,747
Presupuesto de Egresos Comprometido	80,413,781
Presupuesto de Egresos Devengados	80,413,781
Presupuesto de Egresos Ejercidos	80,413,781
Presupuesto de Egresos Pagados	80,102,554

La diferencia que integran los \$5,124,346 de excedente esta formada por los recursos que se tenían de Pemex y los impuestos del mes de diciembre, los cuales se utilizaron para pagar prestaciones en materia de de Servicios Personales ya adquiridos con anterioridad en el contrto colectivo de trabajo, en este año 2018 se cubrieron las plazas que estaban vacacntes dentro de nuestra plantilla y presupupuesto de las cuales se cubrio el total del aguinaldo y otras prestaciones, así como también se cubrieron adeudos que se tenían de años anteriores tambien en materia de ipuestos, cabe mencionar que esta ministracion ha pagado deudas que no fueron cubiertas de años anteriores, es por ello que hemos tenido deficit en estos dos ultimos años cumpliendo con estas obligaciones tales como: INFONAVIT, SAT y en 2018 FONACOT, que en su momento fueron descontados al trabajador pero no descontado a estas instituciones, viendose el instituti a cubrirlos debido a que ya existian demandas penales, es por ello que se tomo la accion de cubrir estas deudas aun cuando no fueron generadas en esta administraciòn.

c) Notas de Gestión Administrativa

1. Introducción

La Cuenta Pública que se presenta fortalece la cultura de rendición de cuentas y la práctica cotidiana de la transparencia en la gestión pública. En estricto apego a los artículos 8, de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación, 52, 53 y 54 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y al Acuerdo por el que se armoniza la estructura de las cuentas públicas emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable y publicado en el Diario Oficial de la Federación al 30 de Diciembre de 2013, la Cuenta Pública que se presenta y obedece a la estructura y contenidos establecidos en los ordenamientos antes señalados, para el Instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta Huimanguillo la rendición de cuentas y la transparencia de la información pública son pilares fundamentales para fortalecer el sistema democrático. En este sentido, cabe señalar que durante los últimos años se ha venido trabajando en el proceso de implementación de la armonización contable que se ha desarrollado en el Estado, y mediante el cual se emite información financiera de los entes públicos de manera armonizada, lo que permite analizar y comparar dicha



información.

La Cuenta Pública del ejercicio fiscal 2018, adicionalmente al contar con una estructura armonizada, presenta a su vez sus contenidos y formatos armonizados, facilitando con ello la consolidación de información financiera. Lo anterior contribuye a la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos, así como a la transparencia y a la rendición de cuentas.

2. Panorama Económico y Financiero

El Instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta durante el ejercicio 2018, operó con recursos de subsidios tanto Estatales como Federales, así como ingresos propios generados por su operación y algunos extraordinarios que han permitido a la institución operar los programas educativos y servicios que imparte, manejando de manera sana y con apego a la racionalización de los recursos para efectuar ahorros en el gasto corriente y poderlos canalizar hacia otras áreas y necesidades.

3. Autorización e Historia

Con la finalidad de impulsar el desarrollo científico y tecnológico de la Entidad, con fecha 07 de octubre del año 2002, la Secretaría de Educación Pública y el Gobierno del Estado de Tabasco, suscribieron el convenio para la Creación, Operación y Apoyo Financiero del Instituto Tecnológico superior de Villa la Venta, Huimanguillo. Decreto de creación publicado en el periódico oficial del estado con fecha 05 de julio de 2003, suplemento 6347 B.

Hace más de 50 años que los primeros Institutos Tecnológicos Regionales iniciaron sus gestiones académico-administrativas para proporcionar educación técnica superior en todo el país, así como formar profesionales en las áreas de ingeniería y servicios, con base en los requerimientos del desarrollo económico de localidades y regiones que se iniciaban o empezaban a cobrar auge como polos de desarrollo económico de nuestro país.

A doce años de su creación, el Subsistema de Institutos Tecnológicos Descentralizados ha llegado a las regiones del país, para apoyar el desarrollo económico, donde se tenían oportunidades de recibir educación superior.

En este sentido, estos están ubicados donde lo requiere el desarrollo del país; ahora, el reto es establecer los mecanismos necesarios para que la formación de nuestros alumnos sea de buena calidad. Esto se logra si nuestra oferta educativa es pertinente con las necesidades que demanda nuestra región, surge para satisfacer estas necesidades el Instituto Tecnológico Superior de Villa La Venta, Huimanguillo.

4. Organización y Objeto Social

CONTABLE



El objeto social del Instituto Tecnológico Superior de Villa La Venta es:

- I. Impartir educación superior tecnológica, en los niveles de licenciatura técnica, licenciatura, especialización, maestría y doctorado, cursos de actualización, de superación académica, así como realizar investigaciones científicas y tecnológicas, que contribuyan a elevar la calidad académica, vinculándola con las necesidades de desarrollo regional, estatal y nacional;
 - II. Formular y modificar en su caso, sus planes y programas de estudio y establecer los procedimientos de acreditación y certificación para someterlos a la autorización de la Secretaría de Educación Pública;
 - III. Formular y proponer a la Junta Directiva para su aprobación la implementación de nuevas carreras tecnológicas y de ingeniería, según las necesidades de desarrollo de la región y del Estado, en observancia de lo dispuesto por la Ley de Educación del Estado de Tabasco;
 - IV. Organizar y desarrollar programas de intercambio académico y colaboración profesional con organismos e instituciones culturales, educativas, científicas o de investigaciones nacionales y extranjeras;
 - V. Expedir constancias y certificados de estudios, títulos profesionales y grados académicos y otorgar distinciones profesionales. Los Títulos profesionales y los grados académicos mencionados, se sujetarán a los requisitos que exige la Ley Reglamentaria del artículo 5° Constitucional, relativo al ejercicio de las profesiones que para su validez deberán ser suscritos por el Secretario de Educación y el Director del Instituto;
 - VI. Regular el desarrollo de sus funciones sustantivas, (docencia e investigación), y su vinculación con los sectores público, privado y social (difusión cultural);
 - VII. Promover y concretar acciones de servicio externo y de capacitación al sector productivo de bienes y servicios, con el fin de impulsar el desarrollo de la región y de allegarse recursos adicionales para su operación;
 - VIII. Reconocer estudios y establecer sus equivalencias con los realizados en otras instituciones educativas conforme al Sistema Nacional de Créditos;
- Así mismo, formar profesionistas integrales y contribuir al desarrollo tecnológico, económico y social de su entorno, que respondan a las necesidades de la sociedad y del medio ambiente; a través de la docencia, la investigación tecnológica y la vinculación institucional.

CONTABLE



La actividad preponderante del ente es la Administración Pública Estatal en General, con las obligaciones fiscales de retener y enterar las siguientes contribuciones:

- Retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por sueldos y salarios
- Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas a los trabajadores asimilados a salarios
- Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas por servicios profesionales
- Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas por rentas de bienes inmuebles

El Instituto Tecnológico Superior de Villa La Venta se encuentra integrado por las siguientes unidades administrativas:

- Dirección General
- Dirección Académica
- Dirección General de Planeación y Vinculación
- Subdirección Académica
- Subdirección de Posgrado e Investigación
- Subdirección de Planeación
- Subdirección de Servicios Profesionales
- Subdirección de Administración y Finanzas

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros se preparan tomando como base los postulados básicos de contabilidad gubernamental. La información contable básica está conformada por el Estado de Situación Financiera, el Estado de Actividades para Entidades con fines no lucrativos, el Estado de Resultados para Entidades con fines lucrativos, el Estado de Flujos de Efectivo, Estado de Variaciones en la Hacienda Pública Patrimonio, Estado Analítico del Activo, así como sus notas que son parte integrante de los mismos; también se integra por los estados complementarios, como la disponibilidad del Flujo de efectivo y la Evolución e Integración de la Deuda. La información presupuestal se integra por el Estado de Ingresos y Egresos, el Estado Comparativo de Ingresos, el Estado Comparativo de Egresos, el Estado de Avance Presupuestal de Ingresos y el Estado de Avance Presupuestal de Egresos, así como lo por cada concepto.

La información de obra pública se clasifica en Obras en proceso y gasto ejercido; y obras concluidas y su costo. Respecto a la clasificación del pasivo, se considerará a corto plazo el que vence dentro

del ejercicio fiscal correspondiente y a largo plazo que venza en ejercicios fiscales posteriores al que corresponda la información.

A la fecha de elaboración de los Estados Financieros, se ha observado la aplicación de la normatividad emitida por el CONAC y lo concerniente a las disposiciones aplicables, los postulados básicos, así como el uso de las NIF (Normas de Información Financiera).

La implementación del Sistema de Contabilidad Gubernamental en el ente lleva un largo proceso en todas las funciones administrativas, delimitación de actividades, medición de tiempos y movimientos, y en sí, una transición administrativa total, si se quiere cumplir de manera eficiente y con calidad, según lo marca la legislación vigente; no obstante, la generación de la información contable y presupuestal es veráz pues a la fecha, el ente toma en consideración los lineamientos emitidos por el CONAC y cabe señalar que se implantó la base del devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad Gubernamental, delimitando funciones y nuevas estrategias de administración en cada área involucrada, para poder emitir correctamente los momentos contables en los presentes Estados Financieros y de presupuesto.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Errores del periodo corriente, descubiertos en este mismo periodo:

Todos los errores del periodo corriente, cuando se descubran, se corregirán, antes de que los estados financieros se autoricen para su emisión.

Reconocimiento de errores contables:

Esta política aplica cuando el error representa un porcentaje del resultado de gestión del periodo errado, o cuando es mayor a un porcentaje del total del activo, del pasivo o del patrimonio neto.

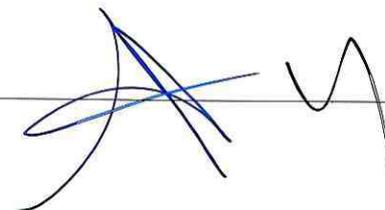
Estructura de las notas:

Las notas suministrarán la información adicional que sea relevante para la comprensión de los estados financieros.

El ejercicio, el seguimiento, el control y la evaluación del gasto público estatal para el ejercicio 2018 se realizará conforme a las disposiciones de la Ley Estatal de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público, la Ley de Planeación. Disposiciones y demás ordenamiento aplicables en la materia, así como las disposiciones de la legislación de federal aplicables.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

CONTABLE





Al 31 de Diciembre de 2018 el Instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta, Huimanguillo, no tiene Posición en Moneda Extranjera.

8. Reporte Analítico del Activo

En el periodo comprendido del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018, en el rubro de activos no circulantes se registraron adquisiciones principalmente en las cuentas de bienes muebles por un monto de \$ 404,721 lo que originó un incremento en el saldo de la cuenta reportando un saldo final al cierre del ejercicio por \$ 34,662,491

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Al 31 de Diciembre de 2018 el Instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta, Huimanguillo, no tiene Fideicomiso, Mandatos y Análogos.

10. Reporte de la Recaudación

Los Ingresos recaudados fueron por un total de \$ 75,289,435 integrados de la siguiente manera ingresos por venta de bienes y servicios \$ 3,130,263 pesos, participaciones y aportaciones por \$ 72,150,646 pesos y rendimientos financieros \$ 8,526 pesos.

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

Al 31 de Diciembre de 2018 el Instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta, Huimanguillo, no tiene Deuda.

12. Calificaciones Otorgadas

Al 31 de Diciembre de 2018 el Instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta, Huimanguillo, no tiene Calificaciones Otorgadas.

13. Proceso de Mejora

Al 31 de Diciembre de 2018 el Instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta, Huimanguillo, no tiene Pocosos de Mejora.

14. Información por Segmentos

CONTABLE



Al 31 de Diciembre de 2018 el Instituto Tecnológico Superior de Villa La Venta, Huimanguillo, no tiene información de Segmentos.

15. Eventos Posteriores al Cierre

Al 31 de Diciembre de 2018 el Instituto Tecnológico Superior de Villa La Venta, Huimanguillo, no tiene Eventos Posteriores al Cierre.

16. Partes Relacionadas

Al 31 de Diciembre de 2018 el Instituto Tecnológico Superior de Villa La Venta, Huimanguillo, no tiene 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 el Ing. Pedro Green Canepa y C.P. José Nelson Martínez Ramírez Director General y Encargado de la Subdirección de Administración y Finanzas del Instituto Tecnológico Superior de Villa La Venta, declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

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

ING. PEDRO GREEN CANEPA
DIRECTOR GENERAL

C.P. JOSÉ NELSON MARTÍNEZ RAMÍREZ
SUBDIRECTOR DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS

CONTABLE