

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Notas de Desglose

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

Este rubro al 31 de diciembre de 2018, asciende a la cantidad de \$5,112,884.00, que corresponde a recursos radicados en cuentas bancarias de este Instituto, por concepto de aportación Estatal y Federal, del ejercicio actual y refrendos de ejercicios anteriores; asimismo por los convenios con otras Dependencias, dichos recursos están consignados para la operación del ITSCe, la siguiente relación se detallan los saldos en sus respectivas cuantas bancarias.

INSTITUCION BANCARIA/ NÚMERO DE CUENTA	SALDO
Banamex 46362675 Subsidio Federal 2018	211
Banamex 463641204 Recurso Federal Pemex 2014	71,498
HSBC 4057714289 subsidio Estatal 2015	534
HSBC 4061312666 Recursos propios 2018	1,191,085

CONTABLE

HSBC 4020390050 Recursos propios 2018	1,923
HSBC 4058785379 Ingresos propios 2018	4
HSBC 4058785379 Recursos propios 2017	44,893
HSBC 4020390050 Recursos propios 2017	39,676
HSBC 4059934299 Subsidio Federal Ramo 28: participaciones a entidades federativas y municipios	10,515
HSBC 4060973773 Ramo 28a. participaciones a entidades federativas y municipio 2018	1,766,120
HSBC 4060973765 Subsidio Federal 2018	891,026
HSBC 4062374426 Ramo 23 previsiones, fondo para el fortalecimiento financiero	579,711
HSBC 4058257189 Convenio conacyt 2015	32,197
HSBC 4058426115 Inclusión y equidad educativa 2015	11,282
HSBC 4058257189 Convenio conacyt 2016	92,275
HSBC 4056866056 Convenio api 2017	60766
HSBC 4058785445 Convenio sagarpa 2017	165,351
HSBC 4058256892 Convenio puntos vamos a mover a mexico 2016	98,045
HSBC 4056866056 Convenio api 2018	39,300
HSBC 4058425752 Convenio chihuahua 2015	1,735
HSBC 4058961053 Convenio sedatu 2016	13,966
HSBC 4058256884 Convenio infonacot 2016	771
TOTAL	5,112,844

CONTABLE

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

Al 31 de diciembre de 2018, este rubro concentra un saldo de \$ 21,500,566, integrado por:

- Cuentas por cobrar a corto plazo \$ 343,025
- Deudores diversos por cobrar a corto plazo \$ 40,118 y
- Otros derechos a recibir efectivo a corto plazo \$ 21,117,423.

Las cuentas por cobrar a corto plazo se integran por la cantidad de \$343,025 que corresponde al Tecnológico Nacional de México, se registra en base al oficio emitido por esa dependencia donde notifica la disponibilidad de recursos en cuentas bancarias periféricas BANCOMER Y BANAMEX, Para ejercer el programa para el desarrollo profesional docente (PRODEP 2014 Y 2015), del que son beneficiarios algunos docentes de este Instituto.

El Rubro Deudores Diversos, asciende a la cantidad de \$40,118, integrado de la siguiente forma: La cantidad de \$35,658, corresponde a la suma de importes por deudores que provienen de ejercicios anteriores, de los cuales durante el siguiente ejercicio se continuarán con las investigaciones y se harán las gestiones de cobro o ajustes contables dentro un periodo máximo de 365 días a partir del primero de diciembre 2018, respecto a los importes a nombre del mismo Instituto, se continuará la búsqueda de los verdaderos deudores, dentro del mismo plazo.

La cantidad de \$38,557, corresponde a la suma de deudores generados durante el presente ejercicio, con vencimiento a 31 días, de igual forma se adiciona la cantidad de \$1,562 con vencimiento a 31 días, de préstamos entre cuentas propias, mismas que investigara su origen, para realizar los ajustes que correspondan.

El rubro de otros derechos a recibir efectivo o equivalentes se integra por el Impuesto Acreditable derivado de erogaciones relacionadas a los ingresos convenidos con otras instituciones, cabe mencionar que existen saldos provenientes de ejercicios anteriores, de los cuales, la cantidad de \$7,415,196 se realizó ajustes contables en este ejercicio. Durante el siguiente ejercicio se continuarán con las investigaciones, de los saldos de ejercicios anteriores dentro de un periodo menor a 365 días a partir del 1ro. de enero 2019. El importe correspondiente a este ejercicio, se deriva de gastos relacionados a convenios convenidos con la Secretaria de Desarrollo Agrario Territorial y Urbano (SEDATU), Administración Portuaria Integral de Dos Bocas, BANOBRAS Y PEMEX, con vencimiento a mayor 365 días.



CONTABLE

OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	SALDO ACTUAL
IVA A FAVOR	391
IVA ACREDITABLE 2012	1,002,573
IVA ACREDITABLE 2014	296,857
IVA PENDIENTE DE ACREDITAR 2014	23,266
IVA ACREDITABLE 2015	801,081
IVA ACREDITABLE 2016	15,844,344
IVA ACREDITABLE 2017	2,923,550
IVA ACREDITABLE 2018	225,361
TOTAL	21,117,423

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)**Almacenes**

En el rubro de almacenes durante el mes de diciembre de 2018, se registraron a valor de adquisición, entrada y salida por la cantidad de \$382,739, de lo que resulta saldo cero en este rubro.

Inversiones Financieras

Al 31 de diciembre de 2018 el Instituto no tiene inversiones con instituciones bancarias.



CONTABLE

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

El total de Bienes Muebles, inmueble e intangible es por \$85,221,822.00 los cuales constituyen el patrimonio del Instituto.

Al 31 de diciembre de 2018, los **bienes inmuebles** se encuentran en buenas condiciones, en la siguiente tabla se muestra su valor histórico, así como su depreciación por rubro, para determinar su valor actualizado.

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCIÓN	MONTO ORIGINAL DE LA INVERSIÓN	DEPRECIACIÓN DEL PERIODO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR EN LIBRO
1.2.3.1	TERRENOS	3,513,893			3,513,893
1.2.3.3	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	47,690,274	131,148	13,693,460	33,996,814
TOTAL		51,204,167	131,148	13,693,460	37,510,707

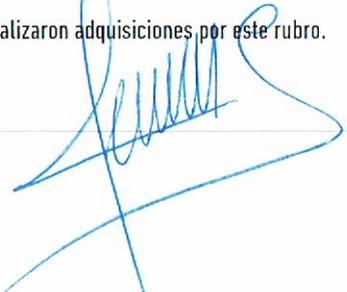
De igual forma los **Bienes Muebles** se encuentran en buenas condiciones, durante el mes de diciembre no se adquirieron bienes muebles. En el apartado de mobiliario y equipo de administración se investigará los saldos relacionados con la depreciación y se procederán a realizar ajuste en el siguiente ejercicio. En la siguiente tabla se muestra su valor histórico y la depreciación acumulada de los mismos, distribuidos en los siguientes rubros.




CONTABLE

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCIÓN	MONTO ORIGINAL DE LA INVERSIÓN	DEPRECIACIÓN DEL PERIODO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR EN LIBRO
1.2.4.1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	12,070,910		12,115,942	45,032
1.2.4.2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	2,687,457	7,579	2,604,509	82,948
1.2.4.3	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	1,023,782	5,259	957,924	65,858
1.2.4.4	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	2,640,076	4,262	2,428,195	211,881
1.2.4.6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	9,409,805	33,595	8,104,282	1,305,523
1.2.4.7	BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS	3,232,440			3,232,440
TOTAL		31,064,470	50,695	26,210,852	4,853,618
1.2.4.8	ACTIVOS BIOLÓGICOS	51,000	850	41,649	9,351
TOTAL		31,115,470	51,545	26,252,501	4,862,969

El rubro Activos **Intangibles** al 31 de diciembre de 2018 expresa un saldo de 2,902,185, de los cuales se harán los cálculos correspondientes para su amortización al cierre del ejercicio; durante este mes no se realizaron adquisiciones por este rubro.




CONTABLE

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCIÓN	MONTO ORIGINAL DE LA INVERSION	DEPRECIACIÓN DEL PERIODO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR EN LIBRO
1.2.5.1	SOFTWARE	2,683,230			2,683,230
1.2.5.4	LICENCIAS	218,955			218,955
TOTAL		2,902,185			2,902,185

Estimaciones y Deterioros

A través del módulo de depreciación adaptado al sistema contable, se efectuó la depreciación de los bienes, utilizando el método de línea recta y la aplicación de las tasas y criterios emitidos por el conac en la Guía de vida útil estimada y porcentaje de depreciación, conociendo de esta forma su valor actual, como se muestra en la tabla anteriores la depreciación acumulada suma la cantidad de - 39,945,962 de los cuales la cantidad de 182,694 correspondiente al mes de diciembre.

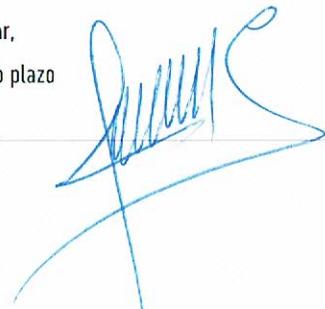
Otros Activos

Al 31 de diciembre del 2018 el Instituto Tecnológico Superior de Centla, no tiene otros activos.

Pasivo

Al 31 de diciembre de 2018, las obligaciones por pagar acumulan un importe de \$ 22,811,007, integradas por los siguientes rubros:

- Servicios personales por pagar,
- Proveedores por pagar a corto plazo




CONTABLE

- Retenciones y contribuciones por pagar y
- Otras cuentas por pagar

La cuenta servicios personales por pagar suma un importe de \$\$ 22,811,007, integrado de la siguiente forma:

La suma de \$24,568 corresponde a importes que provienen de ejercicios anteriores, por concepto de finiquitos por pagar, hasta en tanto el beneficiario se presente a su cobro, este recurso se encuentra en la cuenta bancaria de Recursos Propios HSBC 4020390050.

La suma de \$802,649 corresponde al presente ejercicio, con vencimiento menor a 31 días, de los cuales son servicios por pagar al IMSS, corresponden a la aportación patronal mensual a cubrir a más tardar el día 17 diciembre de 2019, el Instituto cuenta con suficiencia presupuestal para cubrir el pago.

La cuenta proveedores por pagar suma un importe de \$ 173,293, integrado de la siguiente forma: La suma de \$347,977 corresponde a importes que provienen de ejercicios anteriores, de los cuales se realizaron ajustes contables, asentado en minuta. La suma de \$173,274 por pagar, corresponde los egresos devengados del presente ejercicio (Subsidios Ramo 11, Ramo 28 y Ramo 23, con vencimiento menor a 31 días).

2.1.1.2	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	173,293
2.1.1.2.2.15.189.40.1346	GSSOL HIDROCARBUROS S.A. DE C.V.	80,736
2.1.1.2.2.15.212.40.1228	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	92,077
2.1.1.2.3.15.47.37.510	JOEL LOPEZ ORTIZ	20

CONTABLE

2.1.1.2.1.15.189.40.833	ELECTRICA Y PLOMERIA SILVA S.A DE C.V	460.44
-------------------------	---------------------------------------	--------

La cuenta Retenciones y contribuciones por pagar, presentan un saldo de \$27,292,123 integrado de la siguiente manera:

La suma de \$385,468 corresponde a importes que provienen de ejercicios anteriores, de los cuales durante el presente ejercicio se harán las investigaciones con las dependencias correspondientes, comprometiéndose el Instituto a que dentro de un periodo menor a 365 días se realizarán los pagos, referente al concepto de pensión alimenticia, se continuará la búsqueda de la persona beneficiaria, dentro un periodo menor a 365 días a partir del 1ro. de enero 2018.

El importe de \$ 17,166,384 corresponde al ejercicio 2016, con vencimiento a 90 días, el Instituto cuenta con suficiencia presupuestal y financiera para cubrir dicha cantidad. Cabe mencionar que el IVA trasladado y por trasladar corresponden a los ingresos facturados pendientes de cobro, por los convenios con otras instituciones (PEMEX, API, GOB. DEL EDO. DE CHIHUAHUA).

El importe de \$1,352,063, corresponde al ejercicio 2017, con vencimiento a 90 días, de las cuales se realizará los ajustes correspondientes del impuesto al valor agregado.

EJERCICIO 2017

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,352,063
IVA TRASLADADO	1,347,887
RETENCIONES I.S.R SUELDOS Y SALARIOS	3,131
RETENCIONES I.S.R ASIMILADOS A SALARIOS	1,045




CONTABLE

La suma de \$2,901,988.37 corresponde al presente ejercicio, con vencimiento menor a 90 días, el desglose es el siguiente:

EJERCICIO 2018

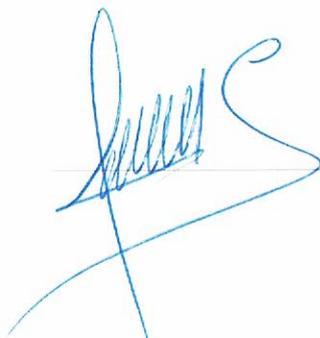
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,901,989
CREDITO INFONAVIT %	3,324
IVA TRASLADADO	818,404
RETENCION DE ISR SERVICIOS PROFESIONALES	17,700
RETENCIÓN INFONAVIT FACTOR	205,177
RETENCIONES DE CUOTA IMSS	105,868
RETENCIONES I.S.R ASIMILADOS A SALARIOS	19,212
RETENCIONES I.S.R SUELDOS Y SALARIOS	1,571,448
RETENCIONES INFONAVIT CUOTA	160,856

El rubro otras cuentas por pagar asciende a \$ 4,594, Correspondiente al ejercicio 2018 dentro de este apartado aparecen cuentas bancarias como acreedores, que corresponden a préstamos otorgados entre cuentas propias del ITSCe, y serán devuelta en los primeros días del siguiente ejercicio.

EJERCICIO 2018

2.1.1.9.9	OTRAS CUENTAS POR PAGAR CP	4,594
2.1.1.9.9.14.204.40.235	GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO (SPF)	2,796
2.1.1.9.9.15.189.40.101	MARCOS JULIAN GONZALEZ PADRON	798

CONTABLE




2.1.1.9.9.15.189.40.31	BANAMEX 463641204 RECURSO FEDERAL	1,000
------------------------	-----------------------------------	-------

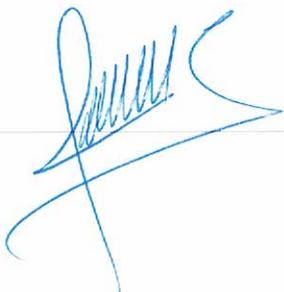
II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

El Instituto Tecnológico Superior de Centla obtiene ingresos propios por la venta de servicios al matriculado, por participaciones y aportaciones mediante los subsidios de fuente de financiamiento Federal Ramo 31 y Ramo 11, convenios con otras dependencias, además de otros ingresos por rendimientos bancarios. El siguiente cuadro desglosa los importes acumulados de ingresos al 31 de diciembre de 2018

Ingresos de Gestión:

RUBRO	TIPO	CONCEPTO DE INGRESOS	IMPORTE
Rubro 7. Ingresos por ventas de bienes y servicios	Ingresos por ventas de bienes y servicios de organismos descentralizado	Generados/Entes descentralizado o Autonomo 2018	4,100,799




CONTABLE

Ramo 8. Participaciones y Aportaciones	81. Participaciones	Subsidio Federal: 4.2.1.1.58.5.23 Ramo 11.	27,574,108
8.2 Convenio		4.2.1.1.58.5.133 Ramo 28.	3,0758,224
		4.2.1.1.58.15.212 Ramo 23.	3130,629
		4.2.1.3.58.17.167.83.1.1 Convenio Pemex 2014	793,891
		4.2.1.3.58.17.209 Convenio API 2018	2160,000
		4.2.1.3.58.15.181 Ramo 38. CONACYT 2016	87,000
Otros ingresos por rendimientos ganados en las cuentas de cheques			9,424
TOTAL			68,614,075




CONTABLE

Gastos y Otras Pérdidas

Para su funcionamiento el Instituto requiere de los recursos humanos, financieros y de servicios, los gastos incurridos en estos rubros al 31 de diciembre de 2018 fueron los siguientes:

RUBRO	IMPORTE	%
SERVICIOS PERSONALES	51,278,206	73%
MATERIALES Y SUMINISTROS	2,043,448	3%
SERVICIOS GENERALES	14,385,940	20%
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	243,500	1%
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	2,454,028	3%
TOTAL	70,405,122	100%

Dentro de los gastos por Servicios Personales se incluyen los siguientes:

5.1.1.4 Seguridad Social	5,982,156
5.1.1.5.4 Prestaciones derivada de contrato colectivo de trabajo	5,319,610

Dentro de los gastos por Servicios Generales se incluyen los siguientes, derivados Recursos federales Ramo 28 y los convenios con otras instituciones PEMEX y API.

5.1.3.3.2 Servicios de diseño, arquitectura, ingeniería y actividades relacionadas	1,790,802
------------------------------------------------------------------------------------	-----------



CONTABLE



5.1.3.3.3 Servicios de consultoría administrativa, procesos, técnica y en tecnologías de la información	1,577,480
---------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Al 31 de diciembre de 2018, el Instituto Tecnológico Superior de Centla, no se tiene patrimonio contribuido.

La variación en la hacienda pública patrimonio Generado del ejercicio anterior es de \$50,779,435 y tienes una variación con relación al año 2017 de -14,897,299.

Al 31 de Diciembre de 2018, la variación en la Hacienda Pública Patrimonio Generaso del ejercicio es de -1,701,132 y se integra por los resultados del ejercicio 2018 por -1,791,048, mas rectificaciones por 89,916.00.

CUENTAS	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	IMPORTE
3.2.1.1.1.11	RECURSOS FISCALES	1
3.2.1.1.1.14	INGRESOS PROPIOS	-368,465
3.2.1.1.1.15	RECURSOS FEDERALES	-460,146
3.2.1.1.1.17	OTROS RECURSOS	-962,438
TOTAL		-1,791,048

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y Equivalentes



CONTABLE



Al 31 de diciembre de 2018, el análisis de saldo inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalente es como sigue:

Las adquisiciones de bienes muebles al 31 de diciembre ascienden a \$31,115,470, realizadas mediante los ingresos por venta de bienes y servicios de organismos descentralizados y otros recursos por convenios.

La conciliación de los flujos de efectivo netos de las actividades de operación y la cuenta de ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios del mes de diciembre de 2018 es el siguiente:

Descripción	2018	2017
Efectivos	0	680
Bancos/Tesorería	5,112,884	4,417,738
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	5,112,884	4,418,418

Descripción	2018	2017
Ahorro / Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios	762,980	-11,303,026
Depreciación	2,554,028	3,504,357
Resultado (Ahorro/Desahorro)	-1,791,048	14,807,383

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

Con fundamento en la reforma al manual de contabilidad gubernamental publicada en el Diario Oficial de la Federación el 6 de diciembre de 2014, se realiza la conciliación entre los ingresos presupuestarios y los contables, así como la conciliación de los egresos presupuestarios y el gasto, quedando como sigue:

Instituto Tecnológico Superior de Centla Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		68,614,075

CONTABLE

Instituto Tecnológico Superior de Centla Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018 (Cifras en pesos)		
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)		68,614,075

Instituto Tecnológico Superior de Centla 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)		68,379,093
2. Menos egresos presupuestarios no contables		427,998
Mobiliario y equipo de administración	0	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipos de transporte	248,400	
Equipo de defensa y seguridad	0	

CONTABLE




Maquinaria, otros equipos y herramientas	120,786	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	58,812	
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		2,454,028
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	2,454,028	
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)		70,405,123

b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

CONTABLE

Al 31 de diciembre de 2018, no se afectaron las cuentas de orden contables debido a que no se han realizado actividades relacionadas con los siguientes conceptos:

- Valor
- Emisión de obligaciones.
- Aavales y garantías.
- Juicio
- Inversión Pública
- Bienes concesionados en comodato.

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Estado analítico de ingresos presupuestales

La **Ley de Ingresos Estimada**, se integra de acuerdo al Presupuesto Autorizado Inicial de Egresos, para el Ejercicio Fiscal 2018, mediante oficio Núm. SPF/0065/2018 de la Secretaría de Planeación y Finanzas de fecha 01 de diciembre de 2018, con los siguientes rubros:

RUBRO	IMPORTE
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	3,762,907
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	
RAMO 11: EDUCACIÓN PÚBLICA	28,787,097
RAMO 28: PARTICIPACION EN ENTIDADES FEDERATIVAS	28,074,669

La **Ley de Ingresos Devengada** al 31 de diciembre de 2018 asciende a la cantidad de \$68,614,075 distribuida de la siguiente manera:

RUBRO	IMPORTE
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	4,100,799




CONTABLE

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	64,503,852
PRODUCTOS TIPO CORRIENTE	9,424
TOTAL	68,614,075

La Ley de Ingresos Recaudada al mes de diciembre tuvo un 100.00 % en el avance de la recaudación respecto al total modificado, el saldo de esta cuenta es el siguiente:

RUBRO	IMPORTE
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	4,100,799
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	64,503,852
PRODUCTOS TIPO CORRIENTE	9,424
TOTAL	68,614,075

El presupuesto autorizado para el ejercicio 2018 se integra por los subsidios otorgados por el gobierno federal y el gobierno estatal, los recursos propios proyectados, los remanentes y los referendos del año anterior, los saldos de las cuentas del presupuesto en cada momento contable por capítulo del gasto al 31 de diciembre de 2018, son los siguientes:

Presupuesto de Egresos Aprobado por capítulo del gasto:

CONCEPTO	IMPORTE
SERVICIOS PERSONALES	51,308,086
MATERIALES Y SUMINISTROS	2,114,814
SERVICIOS GENERALES	11,985,738
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	278,220

CONTABLE

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	142,808
TOTAL DEL GASTO	65,829,666

Cabe mencionar que este importe difiere por la cantidad de 5,204,993 con respecto a la Ley de Ingresos Estimada debido a que corresponde a refrendos de ejercicios anteriores.

Presupuesto de Egresos Devengado:

CONCEPTO	DEVENGADO
SERVICIOS PERSONALES	51,278,206
MATERIALES Y SUMINISTROS	2,043,448
SERVICIOS GENERALES	14,385,940
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	243,500
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	427,998
TOTAL DEL GASTO	68,379,092

CONTABLE

Presupuesto de Egresos Pagado:

CONCEPTO	PAGADO
SERVICIOS PERSONALES	50,342,785
MATERIALES Y SUMINISTROS	2,042,190
SERVICIOS GENERALES	14,213,127
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	192,500
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	427,998
TOTAL DEL GASTO	67,218,600

c) Notas de Gestión Administrativa

1. Introducción

El Instituto Tecnológico Superior de Centla, es creado como Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Tabasco, según acuerdo publicado el 05 de diciembre de 2001 en el suplemento B al periódico Oficial del Gobierno del Estado número 6182, con personalidad jurídica y patrimonio propios, sectorizado a la Secretaría de Educación. Su misión es formar profesionistas con alto nivel académico y sentido humanístico capaces de transformar su entorno, aplicando de manera creativa e innovadora los conocimientos científicos y tecnológicos, que propicien el desarrollo sustentable de la región.




CONTABLE

Para su operatividad el Instituto Tecnológico Superior de Centla recibe subsidios por parte del Gobierno Federal y Estatal, los cuales son proporcionados por la Secretaría de Planeación y Finanzas del Gobierno del Estado en forma mensual. Asimismo, se subsidia de los recursos propios que la misma Institución genera, y para dar cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, informa sobre la captación y correcto ejercicio de estos recursos al gobierno del Estado a través de la Secretaría de Planeación y Finanzas, mediante la entrega de los informes contables y presupuestales.

En cumplimiento a los artículos 46 fracción I, inciso e) y 49 de la Ley en comento, conforme a las Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos del Ente Público y Características de sus Notas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, los estados financieros y presupuestales a partir del 1 de diciembre de 2014 son procesados en el sistema de contabilidad SAGA+ (Sistema Administrativo Gubernamental

Armonizado) permitiendo cumplir con los documentos técnicos normativos aprobados por el Consejo Nacional de Armonización Contable, asegurando el correcto registro de los momentos contables de las transacciones de ingresos y gastos, en este contexto, atendiendo a los postulados básicos de revelación suficiente e importancia relativa se presentan las notas a los estados financieros con el fin de proveer de información financiera a los usuarios, al Congreso y a los ciudadanos, sobre el ejercicio de los recursos públicos asignados al Instituto, para cumplir el objeto para el cual fue creado.

2. Panorama Económico y Financiero

Para su operatividad el Instituto Tecnológico Superior de Centla recibe subsidios por parte del Gobierno Federal y Estatal, los cuales son proporcionados por la Secretaría de Planeación y Finanzas del Gobierno del Estado en forma mensual. Asimismo, se subsidia de los recursos propios a través del matriculado; de igual forma recibe recursos a través de convenios con otras instituciones del sector público y privado.

3. Autorización e Historia

A) Fecha de creación del ente

El Instituto Tecnológico Superior de Centla, es creado como un organismo público descentralizado del Gobierno del Estado de Tabasco, mediante Acuerdo del Ejecutivo Estatal publicado en el periódico


CONTABLEPágina 31 

Oficial del Estado número 16431 de Fecha 05 de diciembre de 2001.

4. Organización y Objeto Social

A) Objeto social

El Instituto Tecnológico Superior de Centla, de conformidad con lo establecido en el artículo 1, del capítulo I del periódico Oficial del estado No. 6182, Suplemento B de fecha 5 de diciembre de 2001, tiene por objeto impulsar la educación superior tecnológica, así como realizar investigación científica y tecnológica en la entidad, que contribuya a mejorar la calidad académica, vinculada con las necesidades de desarrollo regional, estatal y nacional.

B) Principal actividad

La principal actividad del Instituto es impulsar la educación superior tecnológica, así como realizar investigación científica y tecnológica en la entidad, que contribuya a mejorar la calidad académica, vinculada con las necesidades de desarrollo regional, estatal y nacional.

c) Ejercicio fiscal

Ejercicio fiscal 2018.

D) Régimen jurídico

El Instituto se crea como un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Tabasco, con personalidad jurídica y patrimonio propios, bajo el régimen fiscal de Personas Morales con Fines no Lucrativos.

E) Consideraciones fiscales del ente

En materia de Impuesto sobre la Renta, está obligado presentar declaración y pago provisional mensual y declaraciones anuales siguientes:



CONTABLE



- Presentar declaración y pago provisional mensual del Impuesto sobre la Renta (ISR) por las retenciones sobre sueldos y salarios.
- Presentar declaración y pago provisional mensual del Impuesto sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas a los trabajadores asimilables a salarios.
- Presentar declaración y pago provisional mensual del Impuesto sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas por servicios profesionales.
- Presentar declaración informativa anual de Subsidio para el Empleo.
- En materia de Impuesto al Valor Agregado, es sujeto obligado presentar declaración y pago mensual por los convenios celebrados que den lugar a actos o actividades grabados de este impuesto, así como informar mensualmente sobre las operaciones con terceros para efectos de Impuesto al Valor Agregado (IVA).

En relación a las contribuciones fiscales estatales, se tiene la obligación de presentar la declaración y pago de los siguientes impuestos:

- Impuesto sobre Nóminas
- Impuesto Estatal Vehicular

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

- Para la elaboración de los estados financieros se ha observado lo dispuesto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable y demás leyes aplicables en la materia.
- Para el registro de las operaciones se utilizó el Sistema de Administración Gubernamental Armonizado (SAGA+), el cual permite la afectación simultánea de las transacciones financieras-presupuestales en sus diferentes momentos contables tanto del ingreso como del egreso.
- Asimismo, la valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera se ha efectuado a costo histórico, Se ha observado los postulados básicos, sobre todo el de revelación suficiente e importancia relativa.
- Se ha observado lo dispuesto en la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, en supletoria de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

6. Políticas de Contabilidad Significativas



CONTABLE 

Para sustentar el registro de las operaciones, así como la elaboración y presentación de los estados financieros y presupuestales antes las autoridades correspondientes, de forma oportuna, confiable y comparable para la toma de decisiones, se han observado los postulados básicos de conformidad con lo dispuesto en el artículo 22 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el manual de contabilidad gubernamental y las norma emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

El Instituto Tecnológico Superior de Centla al 31 de diciembre de 2018, no cuenta con Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.

8. Reporte Analítico del Activo

Durante el mes de diciembre de 2018 se realizaron cálculos por depreciación de activos fijos, apegándose a las Reglas de Registro y Valoración al Patrimonio emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, en lo relativo a la vida útil estimada y porcentajes de depreciación. Para su presentación en el mes de diciembre de 2018, los cálculos se realizaron a través del sistema contable (SAGA+) de forma automática.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El Instituto Tecnológico Superior de Centla al 31 de diciembre de 2018, no cuenta con Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

10. Reporte de la Recaudación

Al mes de diciembre 2018 la recaudación de los ingresos del Instituto tuvo el siguiente comportamiento:

Participaciones y Aportaciones 100.00 %

Ingresos Propios 100%

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


CONTABLE

El Instituto Tecnológico Superior de Centla al 31 de diciembre de 2018, no cuenta con Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda.

12. Calificaciones Otorgadas

El Instituto Tecnológico Superior de Centla al 31 de diciembre de 2018, no cuenta con Calificaciones Otorgadas.

13. Proceso de Mejora

El Instituto Tecnológico Superior de Centla en el ejercicio 2014 adquirió un sistema contable armonizado, lo cual permitió mejorar el control interno contable, ya que el registro de las operaciones es consecuencia de las necesidades de las diferentes unidades administrativas que lo conforman, y permite la afectación contable y presupuestal simultáneamente, cabe mencionar que los procesos registrados en la contabilidad se realizan con fundamento en las disposiciones legales estatales y federales. Asimismo, se realiza la actualización conforme a las mejoras y reformas a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, manual y normas emitidas por el CONAC

14. Información por Segmentos

El Instituto Tecnológico Superior de Centla al 31 de diciembre de 2018, no cuenta con Información por Segmento.

15. Eventos Posteriores al Cierre

El Instituto Tecnológico Superior de Centla al 31 de diciembre de 2018, no cuenta con eventos Posteriores al Cierre.

16. Partes Relacionadas

El Instituto Tecnológico Superior de Centla al 31 de diciembre de 2018, no tiene Partes Relacionadas.

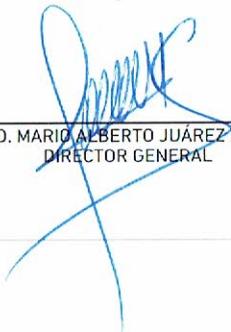
17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable



CONTABLE

Se presenta las notas a los estados financieros con el fin de proveer de información financiera a los usuarios, al Congreso y a los ciudadanos, de forma razonable, clara y oportuna, conforme los postulados básicos. Así mismo "bajo protesta de decir verdad 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



MTRO. MARIO ALBERTO JUÁREZ ZAPATA
DIRECTOR GENERAL



L.C.P. NADIA JIMÉNEZ GÓMEZ
ENCARGADO DE LA SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

CONTABLE