
 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 se integra de la siguiente manera:

Bancos

Representa el saldo disponible en bancos al 31 de Diciembre de 2019, integrado de la siguiente manera:

BANCO	IMPORTE	CUENTA
BANAMEX	19,281	6544
BANAMEX	92	9582
HSBC	4,025	30151
HSBC	17,406	0169
HSBC	1	0177
HSBC	1	0816
HSBC	-32,427	1015
HSBC	43,915	1023
HSBC	2,394	1699

HSBC	1	2732
HSBC	93	4475
HSBC	1,469,878	5126
HSBC	31,420	5134
HSBC	206	5645
HSBC	30,987	5983
HSBC	21	5991
HSBC	-13,272	6268
HSBC	1,101,646	7396
HSBC	397,463	9638
HSBC	7,839	9693
TOTALES	3,080,970	

Inversiones Temporales

Representa el importe existente en fondos de inversión al 31 de diciembre de 2019

BANCO	IMPORTE	CUENTA
HSBC	55,942	9693
TOTALES	55,942	

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

Deudores Diversos.- Recursos pendientes de comprobar.

Iva Por Acreditar.- Esta integrado por el IVA generado por las operaciones realizadas y sujetas al Impuesto al Valor agregado que esta pendiente de Acreditar.

Subsidio al Empleo.- Saldo que resulta en el calculo del impuesto Sobre la Renta por concepto de sueldos y salarios, aplicarse en las declaraciones proxima.

Saldo a favor por aplicar.- Iva a favor pendiente de compensar en la declaración del impuesto al valor agregado en los que resulte impuesto a cargo.

La Factibilidad de cobro e el 75 por ciento.

Nombre	Importe	Vencimiento
Deudores Diversos	948,945	90 días
Impuesto Acreditable	623,326	90 días
Subsidio al empleo	1,413	90 días
saldo a favor por aplicar	194,118	90 días
TOTALES	1,767,802	

Derecho a recibir o equivalente \$196,690.

La factibilidad de cobro es del 91 por ciento.

Nombre	Importe	Vencimiento
Anticipo a proveedores	196,690	90 días
TOTALES	196,690	

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Bienes Disponibles para su transformación o consumo (Inventarios)

El Instituto Tecnológico Superior de los Ríos, al 31 de diciembre de 2019 no tiene bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).

Inversiones Financieras

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

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

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

Bienes muebles

El saldo está integrado por los mobiliarios y equipos de la institución, integrado como sigue:

CONCEPTO	Monto original de la Inversión	Depreciación 2019	Depreciación acumulada 2019	Valor en libros 2019	Porcentaje de depreciación
Mobiliario y Equipo de Administración					
Muebles de Oficina y Estantería	3,464,473	90,129	3,150,267	314,205	10%
Muebles, excepto de Oficina y Estantería	37,810	3,581	36,915	895	10%
Equipo de Cómputo y Equipos de Tecnologías de la Información	12,061,125	666,913	11,450,053	611,071	33.33%
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	1,049,409	104,027	529,685	519,724	10%

CONCEPTO	Monto original de la Inversión	Depreciación 2019	Depreciación acumulada 2019	Valor en libros 2019	Porcentaje de depreciación
Subtotal	16,612,817	864,650	15,166,921	1,445,896	
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO					
Aparatos Deportivos	109,968	3,666	109,968	0	20%
Cámaras Fotográficas y de Video	151,193	9,054	141,866	9,326	33.33%
Otros Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,619,333	0	1,619,333	0	10%
Subtotal	1,880,494	12,719	1,871,167	9,326	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio					
Equipo Médico y de Laboratorio	256,561	46,560	207,317	49,245	20%
Instrumental Médico y de Laboratorio	115,804	0	115,804	0	20%
Subtotal	372,365	46,561	323,121	49,245	
Equipo de Transporte					
Vehiculos y Equipo de Transporte	5,338,431	31,120	5,322,871	15,560	20%
Subtotal	5,338,431	31,120	5,322,871	15,560	
Maquinaria, Otros Equipos y herramientas					
Maquinaria y Equipo agropecuario	492,931	49,293	249,614	243,317	10%
Maquinaria y Equipo Industrial	495,625	43,281	217,273	278,352	10%
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	84,063	2,147	69,374	14,689	10%

CONCEPTO	Monto original de la Inversión	Depreciación 2019	Depreciación acumulada 2019	Valor en libros 2019	Porcentaje de depreciación
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	551,813	20,708	464,265	87,548	10%
Otros equipos	9,038,625	514,907	6,630,808	2,407,817	10%
Subtotal					
	10,663,056	630,875	7,631,334	3,031,722	
TOTALES					
	34,867,162	1,585,925	30,315,413	4,551,749	

El método de Depreciación utilizada es en línea recta

Se realizó la depreciación de los bienes muebles aplicando los porcentajes establecidos, resultando una depreciación acumulada al 31 de diciembre de 2019 en cantidad de \$30,315,413.

Bienes inmuebles

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

CONCEPTO	Monto original de la Inversión	Depreciación 2019	Depreciación acumulada 2019	Valor en libros 2019	Porcentaje de depreciación
Terrenos	12,000,000	0	0	12,000,000	10%
Edificios C y D	36,706,367	1,172,327	16,201,191	20,505,176	3.33%
TOTALES					
	48,706,367	1,172,327	16,201,191	32,505,176	

El método de Depreciación utilizada es en línea recta

Se realizó la depreciación de los bienes inmuebles aplicando los porcentajes establecidos, resultando una depreciación acumulada al 31 de diciembre de 2019 en cantidad de \$16,201,191.

Activos Diferidos

Esta representado por garantías de servicios a recibir a favor de la Institución, anticipos a largo plazo \$19,280.

Estimaciones y Deterioros

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

Otros Activos

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

Pasivo

Cuenta por Pagar a Coto Plazo por 3, 371,134 y se integra de la siguiente manera:

Vencimiento					
Nombre	Importe	a 90 días	a 180 días	menor o igual a 365 días	mayor a 365 días
Servicios Personales por pagar	198	X			
Retenciones y Contribuciones	3,215,461	X			
Otras cuentas por pagar a corto plazo	155,475	X			
Subtotal	3,371,134				

Se integra en su mayoría por las retenciones y contribuciones, retenciones por concepto de salarios, de honorarios asimilables a salarios, de honorarios, de ISSET, de FONACOT y de INFONAVIT, su factibilidad de pago es del 95 por ciento.

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

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

Concepto	Importe
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	6,309,316
TOTALES	6,309,316

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

Se integra por el Subsidio Federal, Subsidio Estatal recibidos al mes de diciembre de 2019.

Fuente	Importe
Subsidio Federal	36,913,001
Subsidio Estatal	36,628,001

TOTALES	73,541,002
----------------	-------------------

Otros Ingresos y Beneficios

Se integra de los ingresos financieros derivados de las inversiones y de rendimientos de algunas cuentas bancarias por un importe de \$151,217.

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos de funcionamiento integrado por los capítulos siguientes:

NOMBRE	IMPORTE	%
Servicios Personales	68,139,612	75
Materiales y Suministros	6,108,125	7
Servicios Generales	11,558,896	13
Transferencias	2,392,200	2
Otros gastos y pérdidas extraordinarias	2,758,252	3

Siendo el mas representativo los servicios personales y servicios generales..

Los servicios personales por 68,139,612 se integran de manera general por los siguientes rubros: Salarios, honorarios por contrato u comision, prima de antigüedad,aguinaldo, prima vacacional, otras gratificaciones de fin de año,aportaciones al ISSET, aportaciones al INFONAVIT, despensa, material didáctico, otras prestaciones y estimulo al desempeño docente.

Los servicios generales por 11,558,896 se integran por: Teléfono , energía eléctrica, servicios de internet, paqueteria, auditoria, capacitaciones, asesoría, viaticos, impuesto sobre nómina,pasaje terrestre y aereos, servicios financieros, servicio de vigilancia, servicios de limpieza, seguro de vehiculos, seguro de accidentes personales para alumnos, mantenimiento de climas, mantenimiento de edificios, mantenimiento de vehiculos, peaje y estacionamientos, impuesto vehicular, participacion en congresos,etc.

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Patrimonio contribuido

Esta integrado por los bienes muebles e inmuebles donados en el inicio de las labores del Instituto Tecnológico Superior de los Ríos

Patrimonio generado

El patrimonio generado se modificó por la pérdida del periodo por la cantidad de \$ 10,955,550.

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y Equivalentes

Descripción	2019	2018
Efectivo	0	0
Bancos	3,080,970	8,444,905
Inversiones Temporales	55,942	3,397,973
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	3,136,912	11,842,878

Descripción	2019	2018
Ahorro / Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios	-8,197,298	2,787,767
Depreciación	2,758,252	26,968,369
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	-10,955,550	-24,180,602

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

Instituto Tecnológico Superior de los Ríos Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 (Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	79,850,318
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	151,217
2.1. Ingresos Financieros	151,217

Instituto Tecnológico Superior de los Ríos Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 (Cifras en pesos)	
2.2. Incremento por Variación de Inventarios	0
2.3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4. Disminución del Exceso de Provisiones	0
2.5. Otros Ingresos y Beneficios Varios	0
2.6. Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	0
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	0
3.1. Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2. Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3. Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
4. Total de Ingresos Contables	80,001,535

Instituto Tecnológico Superior de los Ríos Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 (Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	0
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	0
2.1. Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2. Materiales y Suministro	0
2.3. Mobiliario y Equipo de Administración	0
2.4. Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0
2.5. Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6. Vehículos y Equipo de transporte	0
2.7. Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8. Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0
2.9. Activos Biológicos	0

2.10. Bienes Inmuebles	0
2.11. Activos Intangibles	0
2.12. Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13. Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14. Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15. Compra de Títulos y Valores	0
2.16. Concesión de Préstamos	0
2.17. Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18. Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19. Amortización de la Deuda Pública	0
2.20. Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21. Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	0
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de inventarios	0
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	0
3.6 Otros Gastos	0
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0
4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)	0

b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

c) Cuentas de Orden Contable Por 1,914,539

Por el registro de un juicio que está en vía de ejecución.

Concepto	Importe
----------	---------

CONTABLE

7.4 Juicios	1,914,539
-------------	-----------

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

INGRESOS

Fuente	Ingreso Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado
Ingresos Propios Ordinarios	6,264,120	45,196	6,309,316	6,460,533	6,460,533
Subsidio Estatal	34,434,340	2,193,661	36,628,001	36,628,001	36,628,001
Subsidio Federal	34,291,073	2,561,928	36,853,001	36,853,001	36,853,001
Prodep	0	60,000	60,000	60,000	60,000
TOTALES	74,989,553	4,860,785	79,850,318	80,001,535	80,001,543.83

EGRESOS

Fuente	Aprobado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Ejercido	Pagado
Ingresos Propios Ordinarios	6,264,120	196,413	6,460,533	6,448,086	6,448,086	6,448,086
Subsidio Estatal	34,434,340	2,193,661	36,628,001	36,611,724	36,611,724	36,611,723

Subsidio Federal	34,291,073	2,561,928	36,853,001	36,853,001	36,853,001	36,853,001
Economías Presupuestarias	0	10,592,834	10,592,834	9,054,719	9,054,719	9,114,627
Prodep	0	60,000	60,000	59,908	59,908	59,908
TOTALES	74,989,553	15,604,836	90,594,369	89,027,438	89,027,438	89,087,346

c) Notas de Gestión Administrativa

1. Introducción

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

2. Panorama Económico y Financiero

El incremento del costo de los insumos, como papelería, combustible de los servicios y el incremento en la cuota patronal del ISSET, hacen que el presupuesto asignado no alcance para la realización de algunas actividades institucionales.

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

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

3. Autorización e Historia

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

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

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

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

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

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

4. Organización y Objeto Social

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

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

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

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

La organización del Instituto está integrada por:

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

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

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

6. Políticas de Contabilidad Significativas

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

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Los Estados financieros son expresados en pesos mexicanos.

8. Reporte Analítico del Activo

El Instituto Tecnológico Superior de los Ríos al 31 de Diciembre de 2019, no tiene nada que manifestar en este rubro.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El Instituto Tecnológico Superior de los Ríos al 31 de Diciembre de 2019, no cuenta con ningún tipo de fideicomiso.

10. Reporte de la Recaudación

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

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

El Instituto Tecnológico Superior de los Ríos al 31 de Diciembre de 2019, no tiene contraído deuda pública alguna institución financiera, ni de ningún otro tipo.

12. Calificaciones Otorgadas

El Instituto Tecnológico Superior de los Ríos al 31 de Diciembre de 2019, no cuenta con calificación crediticia, por no ser una institución que tenga crédito con alguna institución crediticia, nuestro objeto social es la impartición de educación a nivel superior.

13. Proceso de Mejora

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

14. Información por Segmentos

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

15. Eventos Posteriores al Cierre

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

16. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Los responsables solidarios de la presentación razonable de la información contable son el Director General y el encargado de la Subdirección de Servicios Administrativos.

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

DAD. IVÁN ARTURO PÉREZ MARTÍNEZ
DIRECTOR GENERAL

L.C.P. JOSÉ ALBERTO GONZÁLEZ QUE
SUBDIRECTOR DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS

CONTABLE