

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 2018, integrado de la siguiente manera:

BANCO	IMPORTE	CUENTA
Banamex	107,053	6544
Banamex	362	1847
HSBC	1,573,372	1015
HSBC	888,845	1023
HSBC	7,839	9693
HSBC	1,470,199	6268
HSBC	408,016	4730
HSBC	206	5645
HSBC	21	5991

HSBC	93	4475
HSBC	30,956	5983
HSBC	24,024	0151
HSBC	1	0177
HSBC	295,129	0169
HSBC	722,925	9638
HSBC	39,857	2732
HSBC	2,801,034	7396
HSBC	74,973	1699
TOTALES	8,444,905	

Inversiones Temporales

Representa el importe existente en fondos de inversión al 31 de diciembre de 2018

BANCO	IMPORTE	CTA.
Banamex	3,342,031	7395
HSBC	55,942	3545
TOTALES	3,397,973	

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

Derechos a recibir Efectivo o Equivalente

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, a plicarse en las declaración proxima.

Saldo a favor por aplicar.- IVA a favor pendiente de compensar en la declración del Impuesto al Valor agregado en los que resulte impuesto a cargo.

Nombre	Importe	Vencimiento
Deudores Diversos	514,832	90 días
IVA por acreditar	623,326	90 días
Subsidio al Empleo	1,413	90 días
Saldo a Favor por aplicar	194,118	90 días
TOTALES	1,333,689	

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

El Instituto Tecnológico Superior de los Ríos, al 31 de diciembre del 2018 no tiene bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).

Inversiones Financieras

Las únicas inversiones con las que se cuentan son las mencionadas en la parte de efectivo y equivalentes que son las inversiones en valores a corto plazo, inversión con vencimiento a 30 días por un importe de \$3,342,031 e inversión con vencimiento diario por un importe de \$55,942.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Esta representado por Activos de la Institución , tanto muebles como inmuebles, los cuales se detallan a continuación :

Bienes inmuebles

Se integra por el terreno donde actualmente esta constituido el Instituto Tecnológico Superior de los Ríos, por edificios, cancha, bodega:

Concepto	Valor Histórico	Tasa de Depreciación	Depreciación del Ejercicio	Depreciación Acumulada al 31 de diciembre de 2018	Valor en Libros al 31 de diciembre de 2018
Terrenos	12,000,000				12,000,000
Edificios	36,706,367	33%	15,028,864	15,028,864	21,677,503
Total	48,706,367		15,058,864	15,058,864	33,677,503

Activos Intangibles

Esta integrado por un software, que es utilizado en el área de biblioteca por un importe de 17,516.00

Activos Diferidos

El importe de 17,516 se integra por el depósito en garantía por los servicios de nternet y de cruce de puentes,

Bienes Muebles

Se integra por los bienes necesarios para el desarrollo de la actividad institucional, tales como escritorios, archiveros, climas, computadoras, mesas, proyectores, vehículos, equipos de laboratorio, etc y que se agrupan como a continuación se describe, con la depreciación correspondiente.

Concepto	Valor histórico al 31 de diciembre de 2018	Tasa	Depreciación del ejercicio 2018	Depreciación acumulada al 31 de diciembre de 2018	Valor en libros al 31 de diciembre de 2018
Mobiliario y Equipo de Administración					
Muebles de oficina y Estantería	34,432,853	10%	90,682	3,060,138	372,716
Muebles, excepto de Oficina y Estantería	37810	10%	3,581	33,334	4,476
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	11,746,347	33%	612,675	10,783,141	963,206
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	1,033,109	10%	97,294	425,658	607,451
Subtotal	16,250,120		804,233	14,302,270	1,947,850
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo					
Aparatos Deportivos	109,968	20%	21,994	106,302	3,666
Cámaras Fotográficas y de Video	151,193	33%	7,982	132,812	18,380
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,619,332	20%	13,930	1,619,333	0
Subtotal	1,880,494		43,906	1,858,448	22,046
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO					
Equipo Médico y de Laboratorio	256,561	20%	46,561	160,756	95,805

Instrumental Médico y de Laboratorio	115,804	20%	0	115,804	0
Subtotal	372,365		46,561	276,560	95,805
EQUIPO DE TRANSPORTE					
Vehículos y Equipo de Transporte	5,338,431	20%	50,830	5,291,751	46,680
Subtotal	5,338,431		50,830	5,291,751	46,680
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS					
Maquinaria y Equipo Agropecuario	492,931	10%	49,293	200,321	292,610
Maquinaria y Equipo Industrial	432,987	10%	43,299	173,452	259,535
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	84,063	10%	1,209	67,227	16,836
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	551,814	10%	20,707	443,558	108,255
Otros Equipos	8,635,354	10%	566,037	6,115,901	2,519,452
Subtotal	10,197,147		680,545	7,000,459	3,196,688
Total	34,038,557		1,626,075	28,729,488	5,309,069

Estimaciones y Deterioros

El Instituto Tecnológico Superior de los Ríos al 31 de diciembre de 2018 no tiene procesos de estimaciones y deterioros.

Otros Activos

Al 31 de Diciembre del 2018, el Instituto Tecnológico Superior de los Ríos no tiene registro alguno en este renglón del Estado de Situación Financiera.

Pasivo

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

Nombre	Importe	Vencimiento
Servicios Personales por pagar	582	90 días
Retenciones y Contribuciones	928,511	90 días
Otras cuentas por pagar a corto plazo	1,647,845	90 días
TOTALES	2,576,938	

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

a).- Ingresos de la gestión

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

Concepto	Importe
Cuotas y servicios	6,658,921
Servicios externos	25,051,836
Total	31,710,757

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

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

Fuente	Importe
Subsidio Federal	34,694,140
Subsidio Estatal ³⁴	34,434,640
Total	69,128,780

c).- Otros Ingresos y Beneficios

Se integra de los ingresos financieros derivados de las inversiones y de rendimientos de algunas cuentas bancarias por un importe de \$195,630 y de la aplicación de Estímulos Fiscales a Entidades Federativas y Municipios por la cantidad de \$5,505,324.

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos de funcionamiento integrado por los capítulos siguientes:

Concepto	Importe	%
Servicios Personales	61,476,402	59
Materiales y Suministros	5,485,951	5
Servicios Generales	34,656,684	34
Transferencias	2,133,687	2

Siendo el más representativo los servicios personales

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

Los materiales y suministros se integran en general por: Papelería, material de limpieza, material de promoción, alimentos, material de construcción, medicamentos, fertilizantes, combustible, uniformes, artículos deportivos, herramientas menores, refacciones para vehículos, refacciones para equipos de cómputo, etc,

Los servicios generales se integran por: Teléfono, energía eléctrica, servicios de internet, paquetería, auditoría, capacitaciones, asesoría, viáticos, impuesto sobre nómina, pasajes terrestres y aéreos, servicios financieros, servicio de vigilancia, servicios de limpieza, seguro de vehículos, seguro de accidentes personales para alumnos, mantenimiento de climas, mantenimiento de edificios, mantenimiento de vehículos, peaje y estacionamientos, impuesto vehicular, participación 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 en los ejercicios anteriores es por 11,417,535, el cual se modifico por la pérdida del ejercicio en cantidad de -\$24,180,602, originado por la aplicación de depreciación de los activos fijos.

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 la última parte del Estado de Flujo y Efectivo, en la cuenta de efectivo y equivalentes como se muestra en el cuadro; el efectivo en bancos es por la cantidad de \$8,444,905, para el ejercicio 2018 y para el ejercicio 2017 \$8,406,116, dando como resultado un incremento en

la variación en el flujo de efectivo y equivalentes; b) El Instituto Tecnológico Superior de los Ríos, no realizó adquisiciones mediante subsidio de capital del sector central; y c) Conciliación de 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 directo el cual aparte del resultado del ejercicio (ahorro y desahorro), cifras que se corrige posteriormente por todo tipo de partida de pago diferido y acumulaciones (o devengados) de cobros y pagos pasados o futuros, así como de las partidas de ingresos o gasto asociado con flujo de efectivo de inversión o financiero, de acuerdo a lo establecido en las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP-2)

Descripción	2018	2017
Efectivo	0	0
Bancos	8,444,905	8,406,116
Inversiones Temporales	3,397,973	3,242,445
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	11,842,878	11,648,561

Descripción	2018	2017
Ahorro / Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios	2,787,767	4,074,579
Depreciación	26,968,369	5,977,037
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-24,180,602	1,902,458

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

La diferencia de los ingresos presupuestales respecto de los contables es de \$5,700,954, que son por ingresos financieros e ingresos por la aplicación del estímulo fiscal. Con respecto a la diferencia de los ingresos contables y los presupuestales son por la adquisición de activos fijos por un importe de \$688,328 y por la depreciación del ejercicio por un monto de \$26,968,369.

Instituto Tecnológico Superior de los Ríos Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		106,344,861
2. Más Ingresos contables no presupuestarios		5,700,954

Instituto Tecnológico Superior de los Ríos Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018 (Cifras en pesos)		
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	5,505,324	
Otros ingresos contables no presupuestarios	195,630	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		5,505,324
Productos de capital	0	
Aprovechamientos de capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	5,505,324	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		106,540,491

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 2018 (Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		104,441,051
2. Menos egresos presupuestarios no contables		688,327
Mobiliario y equipo de administración	619,906	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	14,341	
Equipo instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipos de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	54,080	

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		26,968,369
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	26,968,369	
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)		130,721,093

b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

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

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Ingresos

Fuente	Ingreso Estimado	Ampliaciones y reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado
Ingresos propios Ordinarios	5,462,720	1,196,201	6,658,921	6,658,921	6,854,551
Ingresos propios Extraordinarios	0	25,051,836	25,051,836	25,051,836	25,051,836
Subsidio Estatal	31,516,727	2,917,913	34,434,640	34,434,640	34,434,640
Subsidio Federal	32,237,046	2,197,594	34,434,640	34,434,640	34,434,640
Prodep	0	259,500	259,500	259,500	259,500
Otros Ingresos y beneficios varios	0	5,505,324	5,505,324	5,505,324	5,505,324
Total	69,216,493	37,128,368	106,344,861	106,344,861	106,540,491

Egresos

Fuente	Ingreso Estimado	Ampliaciones y reducciones	Modificado	Devengado	Ejercido	Pagado
Ingresos propios Ordinarios	5,462,720	1,196,201	6,658,921	6,620,611	6,620,611	6,620,611
Ingresos propios Extraordinarios	0	25,051,836	25,051,836	20,925,980	20,925,980	20,925,980
Subsidio Estatal	31,516,727	2,917,913	34,434,640	34,434,640	34,434,640	34,434,640

Subsidio Federal	32,237,046	2,197,594	34,434,640	34,434,640	34,434,640	34,434,640
Prodep	0	259,500	259,500	259,500	259,500	259,500
Economías Presupuestarias	0	5,685,515	5,685,515	2,827,032	2,827,032	2,827,032
Otros Ingresos y beneficios varios	0	5,505,324	5,505,324	4,938,649	4,938,649	4,938,649
Total	69,216,493	42,813,883	112,030,376	104,441,052	104,441,052	7,589,324

c) Notas de Gestión Administrativa

1. Introducción

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

2. Panorama Económico y Financiero

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

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

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

3. Autorización e Historia

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

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

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

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

total de 257 alumnos seleccionados de 410 aspirantes.

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

Actualmente se ofrecen las carreras de: Ingeniería Industrial, Ingeniería Electromecánica, Ingeniería Civil, Ingeniería en Sistemas Computacionales, Ingeniería Ambiental 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 2018, 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 2018, 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 2018, no tiene contraído deuda pública alguna con ninguna institución financiera, ni de ningún otro tipo.

12. Calificaciones Otorgadas

El Instituto Tecnológico Superior de los Ríos al 31 de diciembre de 2018, 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

M.D.E. JESÚS ANTONIO MOGUEL INZUNZA
DIRECTOR GENERAL

L.C.F. IVAN JANITZIO BERNAL HERRERA
ENCARG. DE LA SUBDIRECC. DE SERVICIOS ADMVOS.

CONTABLE