

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Notas de Desglose

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

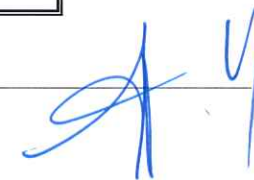
Efectivo y Equivalentes

El Estado de Situación Financiera con corte al 31 de Diciembre de 2017, 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 concepto 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 2017.

CONCEPTOS	SALDO
CAJA	
<i>Felipe Martínez</i>	59,721
Fondo Fijo	
<i>Manrique Ferrer Sánchez</i>	15,000
<i>Humberto Alemán Cruz</i>	9,820
<i>Bulmaro Reyes Quiñonez</i>	37
<i>Renan Magaña Dominguez</i>	10,000
<i>Alejandro de Jesús González</i>	5,000
<i>José Nelson Martínez</i>	10,000
TOTAL	49,857

CONTABLE



<i>BANCO</i>	<i>CUENTA</i>	<i>SALDO</i>
<i>Banamex CTA.XXXXXXXXXX8459</i>	<i>Subsidio Federal</i>	<i>3,215,344</i>
<i>Banamex CTA.XXXXXXXXXX8416</i>	<i>Subsidio Estatal</i>	<i>8,631</i>
<i>Banamex CTA.XXXXXXXXXX8386</i>	<i>Recursos Extraordinarios</i>	<i>258,428</i>
<i>Santander CTA.XXXXXXXXXX5614</i>	<i>Recursos Propios</i>	<i>1,306</i>
<i>Santander CTA.XXXXXXXXXX0868</i>	<i>Recursos Estatales</i>	<i>439,193</i>
<i>Santander CTA.XXXXXXXXXX5844</i>	<i>Recursos Propios Ord.</i>	<i>0</i>
<i>Santander CTA.XXXXXXXXXX0823</i>	<i>Prosoft</i>	<i>26,729</i>
<i>Santander CTA.XXXXXXXXXX4591</i>	<i>SubsidioFederal</i>	<i>1,971,248</i>
<i>BBVA Bancomer CTA.XXXXXXXXXX0621</i>	<i>Subsidio Estatal</i>	<i>34,854</i>
<i>BBVA Bancomer CTA.XXXXXXXXXX5147</i>	<i>Recursos Propios Ord.</i>	<i>500</i>
	TOTAL	5,956,233

TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES \$ 6,065,811

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

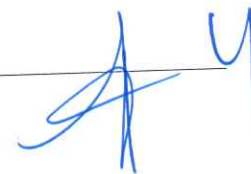
Integrada por cuentas de Inversiones Financieras, Gastos a comprobar y Subsidio al Empleo, esta última para su acreditación contra Impuestos Federales por concepto de Retenciones de I.S.R. a Terceros por Sueldos y Salarios, Servicios Profesionales y Arrendamiento de Bienes Inmuebles.

CONTABLE

INGRESOS FISCALES ORDINARIOS		
<i>Derechos a recibir Efectivo y Equivalente</i>		37,094,767
<i>Cuentas por Cobrar a Corto Plazo</i>		23,621,820
10 días	10,839,026	
30 días	2,948	
90 días	1,800	
Más de 120 días	12,778,046	
<i>Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo</i>		13,383,094
10 días	2,482,131	
30 días	185,478	
60 días	87,907	
90 días	16,576	
120 días	194,575	
Más de 120 días	10,416,427	
<i>Otros Derechos Recibir Efectivo o Equivalente a Corto Plazo</i>		89,853
<i>Derecho a Recibir Bienes o Servicios</i>		
<i>Anticipo a Proveedores de Bienes y Servicios</i>		1,524,992

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

El Instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta, Huimanguillo al 31 de diciembre de 2017, no tiene Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)



Inversiones Financieras

El Instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta, Huimanguillo al 31 de diciembre de 2017, no tiene Inversiones Financieras.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

El Instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta, Huimanguillo al 31 de diciembre de 2017, bajo el método lineal tiene Bienes Muebles en las siguientes cuentas:

CONCEPTO	VALOR HISTORICO	DEPRECIACION 2017	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	TASA DE DEPRECIACIÓN	VALOR EN LIBROS
TERRENO	8,483,200	0	0	5	8,483,200
EDIFICIOS	56,011,191	0	0	3	56,011,191
TOTALES	64,494,391				64,494,391

CONCEPTO	VALOR HISTORICO	DEPRECIACION 2017	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	TASA DE DEPRECIACIÓN	VALOR EN LIBROS
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	2,347,283	1,115,999	1,115,999	10	1,231,285
MUEBLES EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA	130,050	34,222	34,222		95,828
BIENES ARTISTICOS CULTURALES Y CIENTIFICOS	1,806,219	0	0	0	1,806,219

CONCEPTO	VALOR HISTORICO	DEPRECIACION 2017	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	TASA DE DEPRECIACIÓN	VALOR EN LIBROS
EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIA DE LA INFORMACION	8,477,523	5,137,704	5,137,704	33	3,339,820
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	1,292,578	411,599	411,599	10	880,980
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	348,871	219,683	219,683	33	129,188
CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	182,918	122,131	122,131	33	60,787
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,169,375	767,943	767,943	20	401,431
EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	8,155,836	5,599,728	5,599,728	20	2,556,108
AUTOMOVILES Y DE CAMIONES	5,310,841	3,678,879	3,678,879	20	1,631,962
SISTEMA DE AIRE ACONDICIONADO Y CALEFACCION	202,032	49,148	49,148	10	152,884
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	12,656	8,859	8,859	10	3,797
EQUIPO DE GENERACIÓN ELECTRICA	767,489	320,374	320,374	10	447,116
HERRAMIENTAS, MAQUINAS Y HERRAMIENTAS	79,958	23,887	23,887	10	56,071
OTROS EQUIPOS	1,890,651	1,133,659	1,133,659	10	756,992
INSTRUMENTAL MEDICO	2,083,490	1,213,765	1,213,765	0	869,725



CONCEPTO	VALOR HISTORICO	DEPRECIACION 2017	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	TASA DE DEPRECIACIÓN	VALOR EN LIBROS
TOTAL ACTIVO FIJOS	34,257,770	19,837,578	19,837,578	0	14,420,192

CONCEPTO	VALOR HISTORICO	DEPRECIACION 2017	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	TASA DE DEPRECIACIÓN	VALOR EN LIBROS
ACTIVOS INTANGIBLES	322,684	0	0	0	322,684
TOTALES	322,684				322,684

Estimaciones y Deterioros

El Instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta al 31 de Diciembre de 2017, no tiene Estimaciones y Deterioros.

Otros Activos

El Instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta al 31 de Diciembre de 2017, no tiene Otros Activos.

Pasivo

Las cuentas que integran son pasivos circulantes por concepto de Sueldos por Servicios Personales, Pagaderos en la primera semana del mes siguiente, así como retenciones de I.S.R. por reclasificar al gasto ejercido, este rubro tienen un vencimiento menor a 90 días, por lo que todas estas cuentas quedan clasificadas de la misma manera en que se reflejan en el Estado de Situación Financiera:

Ingresos Fiscales Ordinarias			
Cuentas por Pagar a Corto Plazo			46,323,546
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo			1,266,241

CONTABLE



Ingresos Fiscales Ordinarias			
Damián Rueda Alma		308	
Hilario Díaz Sigero		2,427	
Onésimo Morales		186	
Felipe Martinez Reyes		122	
Francisco Zarate Cruz		135	
Instituto Mexicano del Seguro Social		909,572	
Instituto Tecnológico de Villa la Venta		305,491	
Proveedores por Pagar a Corto Plazo			3,244,626
Charles Méndez		22,788	
Oscar Torres		3,480	
Maria de la Luz		200	
Raul F. Marquez		782	
Maribel Brindis		59,162	
Rodolfo Wade		14,500	
Reyna Arriaga		3,083	
Inside Bussenes		29,950	
Clemente Martinez Molina		20,348	
Oscar Eduardo		6,960	
Si Vale de México SA de CV		174	
Comision Federal de Electricidad		61,756	

CONTABLE



Ingresos Fiscales Ordinarias			
Yamili Pérez Pérez		800	
Luz Junue Magaña		348	
Tanis Technologic		132,920	
Constructora		10,000	
Industriales		75,400	
Servicios		2,801,976	
Transferencias Otorgadas a Corto Plazo			
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo			20,086,713
Retenciones por salarios		8,326,459	
Retenciones por servicios profesionales		9,810	
Retención Por arrendamiento		11,476	
IVA trasladado		493,477	
IVA por trasladar		7,895,601	
IVA por pagar		1,112,869	
IVA retenido		18,366	
IMSS CUOTA OBRERA		244,291	
Cuota Sindical		16,061	
Fonacot		623,719	
Crédito Infonavit		45,956	
Prestamos DXN		1,035,425	

CONTABLE



Ingresos Fiscales Ordinarias			
Préstamo finrecede		178,575	
Pensión alimenticia		70,064	
Primas de seguros		4,565	
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo			20,546,002
Otros Pasivos por Clasificar			1,179,964
Instituto Tecnológico de Villa la Venta	1,135,217		
Subsidio Federal	44,747		

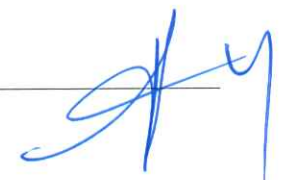
II) Notas al Estado de Actividades

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 2017 por \$

Ingresos	2017
Ingresos de la Gestión	2,997,020
Productos de Tipo Corriente	24,701
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	2,972,319

CONTABLE



Ingresos	2017
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	67,630,018
Otros Ingresos y Beneficios Varios	6,285,406
Total de Ingresos y Otros Beneficios	76,912,444

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	49,151,793	37,894,391
Materiales y Suministros	3,324,925	1,261,022
Servicios Generales	24,578,902	54,755,871
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	228,000	246,000
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	1,425,125	0
Total Gastos y Otras Pérdidas	78,708,745	94,157,284

Los Gastos de Funcionamiento y Otras Pérdidas se Integran con los Rubros de Servicios Personales , Materiales y Suministros, Servicios Generales y Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas con un importe del 1 al 31 de Diciembre de 2017 de \$ 78,708,745 pesos 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 2017 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 normatividad vigente.

CONTABLE



- El importe reflejado en el rubro Patrimonio Contribuido, corresponde al saldo del patrimonio institucional a la fecha del Estado Financiero.
- La variación significativa manifestada en el Estado Financiero, es lo que corresponde al Patrimonio Generado del Ejercicio, cuyo importe representa el ahorro del periodo
- El importe en la cuenta de resultado de ejercicios anteriores de \$ 24,434,251, se disminuyo por la aplicación de la depreciación de los bienes muebles de ejercicios anteriores al 2017, por un importe de \$ 17,698,577

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

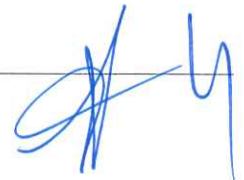
Efectivo y Equivalentes

Este apartado se encuentra desagregado de la siguiente manera: a) El analisis 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 \$6'065,811 (Seis millones sesenta y cinco mil ochocientos once pesos m.n), para el ejercicio 2017 y para el ejercicio 2016 \$5'968,869 (Cinco millones novecientos sesenta y ocho mil ochocientos sesenta y nueve pesos m.n), 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 realizo adquisiciones mediante subsidios de capital del sector central; y 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 através 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 inversion o financiero, de acuerdo a lo establecido en las Normas de Contabilidad del Sector Publico (NICSP-2).

Descripción	2017	2016
Efectivo en Bancos-Tesorería	5,956,233	5,968,869
Efectivo	109,578	0
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	6,065,811	5,968,869

Descripción	2017	2016
Ahorro / Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios	0	0
Depreciación	19,837,578	0
Resultado (Ahorro/Desahorro)	19,837,578	0

CONTABLE



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

La conciliación de los Ingresos Presupuestarios y Contables se realiza al momento del registro de las pólizas de ingresos en 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 del gasto.

El importe de adquisiciones de activos fijos 2017, por un monto de \$ 1,072,109, se adquirieron con recursos fiscales por un monto de \$ 870,793, representa el 79 % del presupuesto, se adquirieron con recursos federales por un monto de \$124,157, el cual representa el 14 % del presupuesto federal. se adquirieron con recursos propios \$ 77,159 el cual representa el 7%.

En la conciliación de egresos presupuestal se refleja un importe de \$ 1,425,125 como Otros Gastos Contables No Presupuestales que corresponden a las estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencias y amortizaciones.

El saldo que aparece en la Conciliación de Ingresos Presupuestarios y Contables por concepto de otros ingresos y beneficios varios por \$ 6,285,406. Corresponden a la determinación del estímulo fiscal de los ejercicios 2010-2014, el cual de aplico en el ejercicio 2017.

Instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta Huimanguillo Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		70,627,038
2. Más Ingresos contables no presupuestarios		6,285,406
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	6,285,406	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0
Productos de capital	0	
Aprovechamientos de capital	0	

CONTABLE



Instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta Huimanguillo Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 (Cifras en pesos)		
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		76,912,444

Instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta Huimanguillo Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 (Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		78,355,729
2. Menos egresos presupuestarios no contables		1,072,109
Mobiliario y equipo de administración	1,015,844	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	36,496	
Equipo instrumental médico y de laboratorio	2,990	
Vehículos y equipos de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	16,779	
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	

CONTABLE

Handwritten signature/initials

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		1,425,125
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	1,425,125	
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)		78,708,745

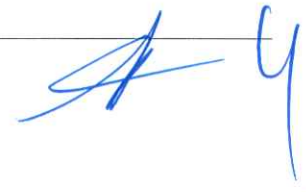
b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

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.

El saldo de cuenta de resultado del ejercicio anterior se movió derivado de que el Instituto Tecnológico de Villa la Venta en el Ejercicio 2017 empezó a depreciar afectando dicha cuenta.

El saldo que aparece en la Conciliación de Ingresos Presupuestarios y Contables por concepto de otros ingresos y beneficios varios por \$ 6,285,406. Corresponden a la determinación del estímulo fiscal de los ejercicios 2010-2014, el cual se aplicó en el ejercicio 2017.

Los importes consignados en el Estado Analítico de Ingresos del Estimado y en los Estados Analíticos del Presupuesto de egresos, columnas aprobado \$91,490,235; difieren de lo Aprobado por el Honorable Consejo del Estado y Publicado en el Periódico Oficial del Estado en el suplemento 7753 del 24 de diciembre del 2016, porque el ITS LV para su operatividad recibe recursos Estatal, Federal, Recursos Propios y Convenios Respectivamente. La SPF mediante número de oficio SPF/0068/2017 con fecha 02 de enero del 2017 presenta Aprobada la cantidad de \$55,690,581 como presupuesto inicial para el presente ejercicio y las cantidades de \$39,205,197 como resultado de Ingresos Propios Ordinarios y Extraordinarios y una autorización Federal superior por \$594,457, además se tienen



saldos remanentes de ejercicios anteriores por \$2,453,286, los cuales son aprobados por la Honorable Junta Directiva de la Institución con fecha 28 de marzo 2017 con el acuerdo número 03.0128.03.2017.R para su ejercicio.

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Ley de ingreso por ejecutar	91,490,235
Modificaciones a la Ley de Ingreso Estimada	11,848,696
Ley de Ingreso Devengada	70,627,038
ley de Ingreso Recaudada	65,432,002
Presupuesto de Egresos Aprobado	91,490,235
Presupuesto de Egresos por Ejercer	91,490,235
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobados	20,101,232
Presupuesto de Egresos Comprometido	58,766,660
Presupuesto de Egresos Devengados	78,355,729
Presupuesto de Egresos Ejercido	78,355,729
Presupuesto de Egresos Pagados	74,775,243

En el Estado Analítico de Ingresos se reporta un ingreso estimado por un monto de \$ 91,490,235 de los cuales \$ 52,285,038 fueron del Proyecto de presupuesto general de Egresos y los que corresponden a proyectos de presupuestos de Ingresos propios ordinarios por un monto de \$ 4,000,000 y de Recursos Propios extraordinarios Convenios con la paraestatal Pemex por un monto de \$ 35,205,197, el cual coincide con el monto del Presupuesto de Egresos Aprobado por \$ 91,490,235. Cabe aclarar que de los \$4,000,000 que se tenían proyectados recaudar no cumplió su meta.

El Presupuesto de Ingresos autorizado se integra de la siguiente manera: Ingresos Propios \$4,000,000, Ingresos por Recursos Federales Ramo 11 Educación Pública \$30,281,536, Ramo 28



Participaciones a Entidades Federativas y Municipios \$21,409,045 dando un total de \$55,690,581 autorizado.

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 pública 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 2017, 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 2017, ópero 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

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



sujeterán 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;

Asimismo, 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.

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 los complementarios que detallan los ingresos y egresos 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 veraz 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 período:

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 2017 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

Este Instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta, Huimanguillo al 31 de Diciembre de 2017, no tiene Posición en Moneda Extranjera.

8. Reporte Analítico del Activo

En el periodo comprendido del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017, en el rubro de activos no circulantes se registraron adquisiciones principalmente en las cuentas de bienes muebles por un monto de \$ 1,102,269 lo que origino un incremento en el saldo de la cuenta reportando un saldo final al cierre del ejercicio por \$ 34,257,770.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Este Instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta, Huimanguillo al 31 de Diciembre de 2017, no tiene Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

10. Reporte de la Recaudación

Los Ingresos recaudados fueron por un total de 65,432,002 integrados de las siguiente manera ingresos por venta de bienes y servicios 2,972,319 pesos, participaciones y aportaciones por 62,434,982 pesos y rendimientos financieros 24,701 pesos.

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

Este Instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta, Huimanguillo al 31 de Diciembre de 2017, no tiene Deuda,

12. Calificaciones Otorgadas

Este Instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta, Huimanguillo al 31 de Diciembre de 2017, no tiene Calificaciones Otorgadas.

13. Proceso de Mejora

Este Instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta, Huimanguillo al 31 de Diciembre de 2017, no tiene Procesos de Mejora.



14. Información por Segmentos

Este Instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta, Huimanguillo al 31 de Diciembre de 2017, no tiene información de Segmentos.

15. Eventos Posteriores al Cierre

Este Instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta, Huimanguillo al 31 de Diciembre de 2017, no tiene Eventos Posteriores al Cierre.

16. Partes Relacionadas

Este Instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta, Huimanguillo al 31 de Diciembre de 2017, 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 responsabilidad del emisor.



ING. PEDRO GREEN CANEPA
DIRECTOR GENERAL



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