

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 2017, asciende a la cantidad de \$4,418,418, que corresponde a recursos recibidos por concepto de aportación Federal y Estatal del ejercicio, remanentes y referendos del ejercicio anteriores, destinadas a cumplir compromisos propios del instituto, la relación de saldo en cuentas bancarias son las siguientes:

CUENTA CONTABLE	INSTITUCIÓN/NÚM. DE CUENTA/PROCEDENCIA	SALDO
1.1.1.1.1.4.21	Caja	680
1.1.1.2.1.7.37.35.31	Banamex 1204 Recursos Federal Pemex 2014	35,873
1.1.1.2.2.1.82.36.39	HSBC 4289 Subsidio Estatal 2015	534
1.1.1.2.2.4.21.39.66	HSBC 5379 Recursos Propios 2017	175,748
1.1.1.2.2.4.21.39.69	HSBC 90050 Recursos Propios 2017	45,468
1.1.1.2.2.5.23.39.68	HSBC 4281 Subsidio Federal 2017	2,413,303
1.1.1.2.2.5.45.36.43	HSBC 4058257189 Convenio CONACYT 2015	38,198
1.1.1.2.2.5.49.36.50	HSBC 6115 inclusión y Equidad Educativa 2015	11,302
1.1.1.2.2.5.89.37.65	HSBC 7189 Convenio Conacyt 2016	56,170
1.1.1.2.2.5.133.39.67	HSBC 4299 Subsidio Federal Ramo 28: Participaciones a Entidades Federativas y Municipios	1,422,787

CONTABLE



CUENTA CONTABLE	INSTITUCIÓN/NÚM. DE CUENTA/PROCEDENCIA	SALDO
1.1.1.2.2.5.136.39.73	HSBC 7189 Convenio Conacyt 2017	81,000
1.1.1.2.2.7.44.36.44	HSBC 57338 Convenio Sernapam 053-15	2,891
1.1.1.2.2.7.44.36.45	HSBC 7338 Convenio Sernapam 054-15	2,204
1.1.1.2.2.7.44.36.46	HSBC 4058257353 Convenio Sernapam 055-15	123
1.1.1.2.2.7.44.36.46	HSBC 7353 Convenio Sernapam 055-15	1,735
1.1.1.2.2.7.85.37.58	HSBC 1053 Convenio SEDATU 2016	21,012
1.1.1.2.2.7.86.37.62	HSBC 6884 Convenio INFONACOT 2016	25
1.1.1.2.2.7.88.37.63	HSBC 2408 Convenio BANOBRAS 2016	4,168
1.1.1.2.2.7.134.39.70	HSBC 6056 Convenio API 2017	84,807
1.1.1.2.2.7.135.39.72	HSBC5445 Convenio SAGARPA 2017	20,390
	TOTAL	4,418,418

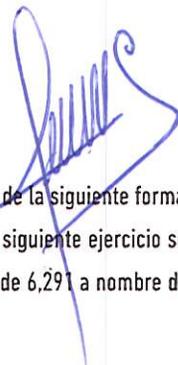
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes Y Bienes o Servicios a Recibir

Al 31 de diciembre de 2017, este rubro concentra un saldo de \$36,807,230 integrado por:

- Cuentas por cobrar a corto plazo, \$7,759,713
- Deudores diversos por cobrar a corto plazo \$532,630
- Otros derechos a recibir efectivo a corto plazo \$28,514,887

Las cuentas por cobrar a corto plazo se integran por el derecho al cobro de los servicios facturados por el Instituto, integrados de la siguiente forma:

La cantidad de \$484,211 corresponde a la suma de importes 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 de 90 días a partir del primero de enero de 2018, respecto al saldo de 6,291 a nombre del mismo Instituto, se continuará la búsqueda de los verdaderos deudores, dentro del mismo plazo.




CONTABLE

1.1.2.2	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	SALDO
1.1.2.2.1.1.40.12.219	Instituto Tecnológico Superior de Centla	6,291
1.1.2.2.1.7.36.35.638	Administración Portuaria Integral de Dos Bocas S.A de C.V	477,920
	TOTAL	484,211

La cantidad de \$ 7,275,502 corresponde a importes facturados pendientes de cobro, por convenios celebrados con diversas Dependencias, con vencimiento menor a 365 días, la cantidad que corresponde al Tecnológico Nacional de México, se registra en base al oficio emitido por esas dependencias 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, con vencimiento mayor a 365 días.

1.1.2.2	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	SALDO
1.1.2.2.1.7.37.39.292	PEMEX, Exploración y Producción	4,587,826
1.1.2.2.1.7.135.39.1198	Secretaría de Agricultura, Ganadería, Desarrollo Rural, Pesca y Alimento	2,246,669
1.1.2.2.1.7.138.39.605	Gobierno del Estado de Tabasco (SDET)	98,000
1.1.2.2.5.5.28.37.1115	Tecnológico Nacional de México	72,845
1.1.2.2.5.5.87.37.1115	Tecnológico Nacional de México	270,162
	TOTAL	7,275,502



El Rubro Deudores Diversos, asciende a la cantidad de \$ 532,630 integrado de la siguiente forma:

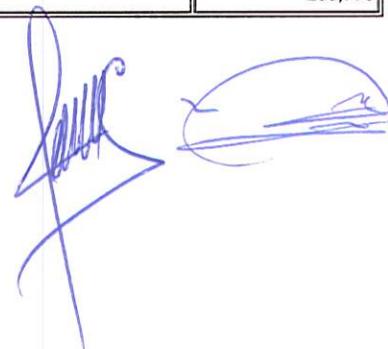
La cantidad de \$ 421,079 corresponde a la suma de importes por deudores que provienen de ejercicios anteriores, de los cuales durante el presente ejercicio se continuarán con las investigaciones y se harán las gestiones de cobro o ajustes contables dentro un periodo máximo de 365 días a partir del primero de enero 2017, respecto a los importes a nombre del mismo Instituto, se continuará la

CONTABLE

búsqueda de los verdaderos deudores, dentro del mismo plazo.

EJERCICIO 2013

CUENTA	DEUDORES DIVERSOS	IMPORTE
1.1.2.3.1.4.22.12.219	Instituto Tecnológico Superior de Centla	21,966
1.1.2.3.1.4.22.12.231	Geokinetics de México	18,750
1.1.2.3.1.4.22.12.232	SERCOI Ambiental	286
1.1.2.3.1.4.22.12.233	Servicio de Administración Tributaria	226,630
1.1.2.3.1.4.22.12.260	Instituto del Fondo Nacional para el Consumo de los Trabajadores	74
1.1.2.3.1.4.22.12.36	OFIX S.A. de C.V.	469
1.1.2.3.1.4.22.12.397	Aerovias de México S.A. DE C.V.	300
1.1.2.3.1.4.22.12.400	Danelia del Carmen Hernández Rodríguez	300
	TOTAL	268,775



CONTABLE

EJERCICIO 2014

CUENTA	DEUDORES DIVERSOS	IMPORTE
1.1.2.3.1.1.20.35.219	Instituto Tecnológico Superior de Centla	6,019
1.1.2.3.1.1.20.35.233	Servicio de Administración Tributaria	1
1.1.2.3.1.5.24.35.219	Instituto Tecnológico Superior de Centla	1,711
1.1.2.3.1.5.24.35.410	Super Servicios Frontera, S.A de C.V	1
1.1.2.3.1.7.38.11.403	Armando Vázquez Morales	30
	TOTAL	7,762

EJERCICIO 2015

CUENTAS	DEUDORES DIVERSOS	IMPORTE
1.1.2.3.1.1.82.36.225	Instituto Mexicano del Seguro Social	3,017
1.1.2.3.1.1.82.36.233	Servicio de Administración Tributaria	1
1.1.2.3.1.1.82.36.695	R.D.F. VIAJES S.A. DE C.V.	270
	TOTAL	3,288



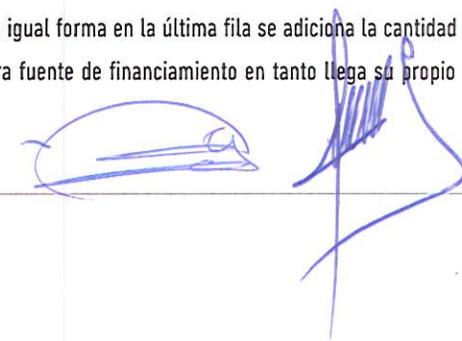
CONTABLE

EJERCICIO 2016

CUENTA	DEUDORES DIVERSOS	IMPORTE
1.1.2.3.1.1.132.37.219	Instituto Tecnológico Superior de Centla	604
1.1.2.3.1.1.132.37.225	Instituto Mexicano del Seguro Social	204
1.1.2.3.1.1.132.37.260	Instituto del Fondo Nacional para el Consumo de los Trabajadores	3,117
1.1.2.3.1.1.82.37.219	Instituto Tecnológico Superior de Centla	2,708
1.1.2.3.1.1.82.37.225	Instituto Mexicano del Seguro Social	1,229
1.1.2.3.1.4.131.37.296	HSBC Mexico, S.A., Institución de banca múltiple, grupo financiero	58,180
1.1.2.3.1.5.4.7.37.219	Instituto Tecnológico Superior de Centla	160
1.1.2.3.1.5.47.37.1002	Scotiabank Inverlat S.A., Institución de banca múltiple, grupo financiero	61,840
1.1.2.3.1.5.83.37.225	Instituto Mexicano del Seguro Social	3,561
1.1.2.3.1.7.35.37.296	HSBC Mexico, S.A., Institución de banca múltiple, grupo financiero	9,610
1.1.2.3.1.5.130.37.219	Instituto Tecnológico Superior de Centla	3
1.1.2.3.1.5.130.37.233	Servicio de Administración Tributaria	1
1.1.2.3.1.5.130.37.553	Luz del Alba Méndez Gómez	30
1.1.2.3.1.7.85.37.695	R.D.F. Viajes S.A. de C.V.	7
	TOTAL	141,254

La cantidad de \$43,209 corresponde a la suma de deudores generados durante el presente ejercicio, con vencimiento a 90 días, de igual forma en la última fila se adiciona la cantidad de \$68,341 con vencimiento a 60 días, que corresponden a préstamos entre cuentas bancarias del Instituto, realizados para dar suficiencia a otra fuente de financiamiento en tanto llega su propio recurso, con el propósito de no detener la operatividad del mismo.

CONTABLE



EJERCICIO 2017

CUENTA	DEUDORES DIVERSOS	IMPORTE
1.1.2.3.1.5.133.39.112	Fabiola Hernández García	6,355
1.1.2.3.1.5.133.39.1264	Marcos Dionisio May	5,680
1.1.2.3.1.5.133.39.1265	Juan Fernando Olan González	2
1.1.2.3.1.5.133.39.179	Jonathan Rodríguez López	5,483
1.1.2.3.1.5.133.39.52	Manuel Arturo Bedoy Castro	3,282
1.1.2.3.1.5.133.39.63	Jorge Alberto Cáseres San Román	5,839
1.1.2.3.1.5.133.39.70	José Cruz May	3,206
1.1.2.3.1.5.133.39.72	María del Rocío Cruz Torres	2,500
1.1.2.3.1.5.133.39.766	Griselda Hernández García	6,427
1.1.2.3.1.5.133.39.83	Miguel Ángel de la Cruz Méndez	4,417
1.1.2.3.1.5.87.39.115	Ignacio Hernández Reyes	18
TOTAL		43,209
1.1.2.3.2	Trasposos de cuentas bancarias	68,342
TOTAL		111,551

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, durante el próximo ejercicio se continuarán con las investigaciones, dentro de un periodo menor a 365 días a partir del 1ro. de enero 2017, se analizará la contratación de un despacho experto en la materia para realizar las gestiones de cobro ante el Servicio de Administración Tributaria, o en su caso realizar ajustes contables. El importe correspondiente a este ejercicio, se deriva de gastos relacionados a convenios convenidos con la Secretaria de Desarrollo Agrario Territorial y Urbano (SEDATU),

CONTABLE



Administración Portuaria Integral de Dos Bocas, BANOBRAS Y PEMEX, con vencimiento mayor a 365 días.

OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	SALDO ACTUAL
Subsidio al empleo (2016)	337
Subsidio al empleo (2017)	220
IVA Acreditable (2013)	1,002,573
IVA Acreditable (2014)	320,123
IVA Acreditable (2015)	801,081
IVA Acreditable (2016)	23,184,206
IVA Acreditable (2017)	2,998,883
Depósito en garantía	37,700
IVA a favor	169,764
TOTAL	28,514,887

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Almacenes

En el rubro de almacenes durante el mes de diciembre de 2017, se registraron a valor de adquisición, entrada y salida por la cantidad de \$225,852, de lo que resulta al final del ejercicio este rubro se encuentra en saldo cero

Inversiones Financieras

Al 31 de diciembre de 2017, el Instituto Tecnológico Superior de Centla, no tiene Inversiones con Instituciones Bancarias.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

El activo no circulante reporta un saldo de 47,301,889, distribuido por el valor actualizado de los bienes inmuebles, muebles e intangibles los cuales constituyen el patrimonio del Instituto.

CONTABLE



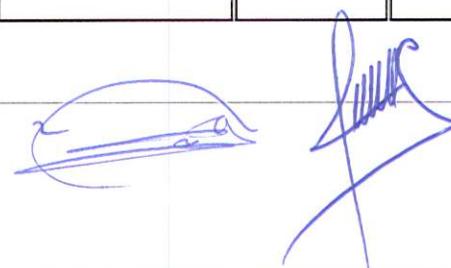
Al 31 de diciembre de 2017, los **bienes inmuebles** se encuentran en buenas condiciones, en la siguiente tabla se muestra su valor histórico, así como su depreciación por rubro, para determinar su valor actualizado.

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCIÓN	MONTO ORIGINAL DE LA INVERSIÓN	DEPRECIACIÓN DEL PERIODO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR EN LIBRO	% DE DEPRECIACIÓN
1.2.3.1	Terrenos	3,513,893			3,513,893	
1.2.3.3	Edificios no habitacionales	47,690,274	131,148	12,513,126	35,177,148	3
TOTAL		51,204,167	131,148	12,513,126	38,691,041	

De igual forma los **Bienes Muebles** se encuentran en buenas condiciones, durante el mes de octubre se adquirieron bienes muebles por la cantidad de \$130,314 En la siguiente tabla se muestra su valor histórico y la depreciación acumulada de los mismos, distribuidos en los siguientes rubros.

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCIÓN	MONTO ORIGINAL DE LA INVERSIÓN	DEPRECIACIÓN DEL PERIODO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR EN LIBRO	% DE DEPRECIACIÓN
1.2.4.1	Mobiliario y equipo de administración	12,070,910	90,097	11,390,723	680,187	10
1.2.4.2	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	2,687,458	9,150	2,512,834	174,624	20
1.2.4.3	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	1,023,782	5,259	904,501	119,281	20
1.2.4.4	Vehículos y equipo de transporte	2,391,676	122	2,389,837	1,839	20

CONTABLE



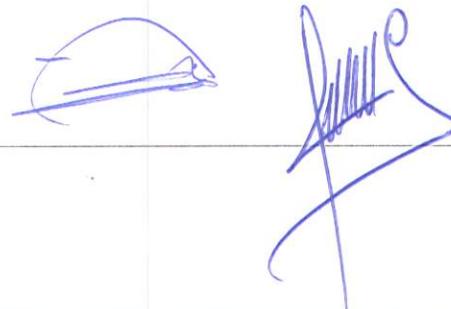
CUENTA CONTABLE	DESCRIPCIÓN	MONTO ORIGINAL DE LA INVERSIÓN	DEPRECIACIÓN DEL PERIODO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR EN LIBRO	% DE DEPRECIACIÓN
1.2.4.6	Maquinaria, otros quipos y herramientas	9,289,019	40,534	7,746,914	1,542,105	10
1.2.4.7	Bienes artísticos, culturales y científicos	3,232,439			3,232,439	
TOTAL		30,695,284	145,162	24,944,809	5,750,475	
1.2.4.8	Activos biológicos	51,000	850	34,000	17,000	20
TOTAL		30,746,284	146,012	24,978,809	5,767,475	

El rubro Activos **Intangibles** al 31 de diciembre de 2017 expresa un saldo de **2,843,373** 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.

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCIÓN	MONTO ORIGINAL DE LA INVERSIÓN	DEPRECIACIÓN DEL PERIODO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR EN LIBRO
1.2.5.1	Software	2,683,230			2,683,230
1.2.5.4	Licencias	160,143			160,143
TOTAL		2,843,373			2,843,373

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 37,491,935 de los cuales la cantidad de 277,160 correspondiente al 31 de Diciembre 2017.



CONTABLE

Otros Activos

Al 31 de diciembre de 2017, el Instituto Tecnológico Superior de Centla, no tiene Otros Activos.

Pasivo

Al 31 de diciembre de 2017, las obligaciones por pagar acumulan un importe de \$37,658,974 integradas de la siguiente manera:

La cuenta servicios personales por pagar suma un importe de \$830,890 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.

2.1.1.1.1	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 24,568
2.1.1.1.1.1.132.37.446	Brenda Berenice Diez de Bonilla Cervantes	1,011
2.1.1.1.5.1.132.37.446	Brenda Berenice Diez de Bonilla Cervantes	1,245
2.1.1.1.3.1.132.37.446	Brenda Berenice Diez de Bonilla Cervantes	8,755
2.1.1.1.3.5.25.39.1166	Sergio Jesus Cob Can	13,557

La suma de \$22,026 corresponde a importes que provienen de ejercicios anteriores de los cuales durante el presente ejercicio se continuarán con las investigaciones, dentro un periodo de 365 días a partir del 1ro. de enero 2017, se efectuará la búsqueda de los verdaderos acreedores y de ser procedentes se harán los pagos o en su caso ajustes contables, para los siguientes importes:

2.1.1.1.1	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 22,026
2.1.1.1.1.4.22.12.1	Sueldo al personal de confianza	2,407
2.1.1.1.1.4.22.12.2	Sueldo al personal docente	106
2.1.1.1.4.1.40.12.225	Instituto Mexicano del Seguro Social	10,384
2.1.1.1.5.1.40.12.1	Erogaciones adicionales	7,601

CONTABLE



2.1.1.1.1	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 22,026
2.1.1.1.7.5.24.35.219	Instituto Tecnológico Superior de Centla	1,528

La suma de \$784,296 corresponde al presente ejercicio, con vencimiento menor a 90 días, de los cuales los servicios por pagar al IMSS e INFONAVIT corresponden a la aportación patronal mensual a cubrir a más tardar el día 17 enero de 2018, el Instituto cuenta con suficiencia presupuestal y financiera para cubrir dicha cantidad.

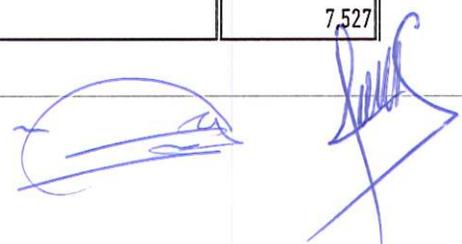
2.1.1.1.1	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 784,296
2.1.1.1.4.5.133.39.225	Instituto Mexicano del Seguro Social	392,148
2.1.1.1.4.5.133.39.225	Instituto Mexicano del Seguro Social	392,148

La cuenta proveedores por pagar suma un importe de \$ 7,375,093 integrado de la siguiente forma:

La suma de \$368,126 corresponde a importes que provienen de ejercicios anteriores, de los cuales durante el presente ejercicio se continuarán con las investigaciones, dentro un periodo de menor a 365 días a partir del 1ro. de enero 2017, se analizarán dichos saldos y de ser procedentes se harán los pagos, o en su caso los ajustes contables, para los siguientes importes:

EJERCICIO 2013		
2.1.1.2	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 190,479
2.1.1.2.1.4.22.12.9	Cipriano García	6,653
2.1.1.2.1.4.22.12.21	Sofía del Carmen Reyes Quiroz	8,222
2.1.1.2.1.4.22.12.214	Homero García Payró	7,358
2.1.1.2.1.4.22.12.249	Roberto Ramos Orueta	3,900
2.1.1.2.1.4.22.12.251	Samuel Jerónimo García	4,607
2.1.1.2.1.4.22.12.252	Irma Elena Chavez Cabrales	3,022
2.1.1.2.1.4.22.12.264	Alfredo Muñoz Arévalo	7,527

CONTABLE



EJERCICIO 2013		
2.1.1.2.1.4.22.12.267	Esperanza de la Mora	7,110
2.1.1.2.1.4.22.12.268	Juan Carlos Hermida Resendiz	3,824
2.1.1.2.1.4.22.12.269	Gabriel Antonio Morales Hernández	4,537
2.1.1.2.1.4.22.12.349	Pinturas e impermeabilizantes Ramxa	1,675
2.1.1.2.2.4.22.12.7	Promotora Turística de Centla S.A. de C.V.	2,461
2.1.1.2.2.4.22.12.14	Anali Cristel Caballero García	80
2.1.1.2.2.4.22.12.219	Instituto Tecnológico Superior de Centla	1
2.1.1.2.2.4.22.12.226	Viajes Tabasco S.A. de C.V.	4,846
2.1.1.2.2.4.22.12.237	Comunicaciones Nextel de Mexico S.A. de C.V.	3,399
2.1.1.2.2.4.22.12.270	María Cruz Palma Reyes	41,412
2.1.1.2.2.4.22.12.271	Marcela Salvador Gómez	2,227
2.1.1.2.2.4.22.12.272	Cittalli Berenice García Arboreda	3,307
2.1.1.2.2.4.22.12.273	Ignacio de la Cruz Cruz	400
2.1.1.2.2.4.22.12.274	Domitila Hernández de la Cruz	220
2.1.1.2.2.4.22.12.275	José Manuel May López	152
2.1.1.2.2.4.22.12.276	Martín Ariel García Tello	6,938
2.1.1.2.2.4.22.12.277	Instituto Tecnológico Superior de Centla	500
2.1.1.2.2.4.22.12.287	Ceneval A.C.	14,950
2.1.1.2.2.4.22.12.288	Conrado Baños Vale	2,320
2.1.1.2.2.4.22.12.289	Lorena Guitar Torres	731

CONTABLE



EJERCICIO 2013		
2.1.1.2.2.4.22.12.423	Simca Capacitacion, S.C.	58
2.1.1.2.2.4.22.12.501	Roman Bonastre Ascencio	4,312
2.1.1.2.2.7.32.12.27	Jose Isidro Valdez Jiménez	40,612
2.1.1.2.3.4.22.12.620	Comercializadora Computel del Sureste	3,118

EJERCICIO 2014		
CUENTA	PROVEEDORES	MPORTE
2.1.1.2.2.7.34.35.812	Jose Alfredo Delgado Guzman	154,136
TOTAL		154,136

EJERCICIO 2015		
CUENTA	PROVEEDORES	IMPORTE
2.1.1.2.2.1.82.36.235	Gobierno del Estado de Tabasco (SFP)	13,580
2.1.1.2.2.7.36.36.810	Consultores en Economía, Inversiones y Proyectos S.C.	1,000
TOTAL		14,580

CONTABLE




EJERCICIO 2016		
2.1.1.2	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	IMPORTE
2.1.1.2.2.1.132.37.888	AXA Seguros, S.A. de C.V.	7,731
2.1.1.2.2.7.41.37.1027	Prestadores de Servicios de Ecosistemas	1,160
2.1.1.2.3.5.47.37.510	Joel López Ortíz	20
2.1.1.2.3.5.49.37.954	Victoriano López Vásquez	20
TOTAL		8,931

La suma de 7,006,967 por pagar, corresponde los egresos devengados del presente ejercicio (Propios, Subsidios Ramo 11 y Ramo 28, con vencimiento menor a 90 días).

EJERCICIO 2017		
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	7,006,967
2.1.1.2.1.5.23.39.4	Compu Copias, S.A. de C.V.	108,347
2.1.1.2.1.5.133.39.4	Compu Copias, S.A. de C.V.	28,394
2.1.1.2.1.5.133.39.710	Miguel Contreras Pantoja	3,780
2.1.1.2.1.7.133.39.4	Compu Copias, S.A. de C.V.	2,725
2.1.1.2.1.5.23.39.1266	Olec Construcciones S.A. de C.V.	121,220
2.1.1.2.2.5.133.39.235	Gobierno del Estado de Tabasco (SPF)	229,222
2.1.1.2.2.5.133.39.122	CFE Suministrador de Servicios Básicos	96,713

CONTABLE

EJERCICIO 2017		
2.1.1.2.2.5.23.39.1267	César Landero Olán	106,530
2.1.1.2.2.7.37.39.554	Valencia Consultores Ambientales S.A. de C.V.	4,220,783
2.1.1.2.2.7.135.39.1256	Arrendadora y Comercializadora MAYA	1,200,600
2.1.1.2.2.7.135.39.1259	Centrica Global en Insumos S.A. de C.V.	888,653

La cuenta Retenciones y contribuciones por pagar, presentan un saldo de \$29,096,210 integrado de la siguiente manera:

La suma de 610,886 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 2017.

EJERCICIO 2013	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	SALDO
Retenciones INFONAVIT cuotas	143,046
Retenciones I.S.R. sueldos y salarios	1
Retenciones de INFONACOT	1,510
Retenciones de Vision 2000	1,646
Pensión alimenticia	3,830
TOTAL	150,033

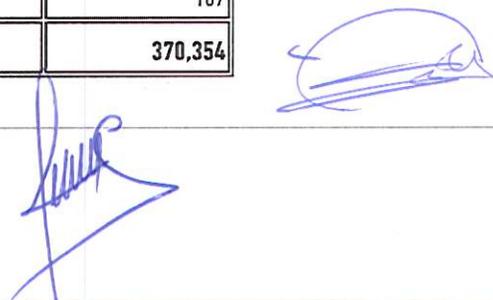
CONTABLE




EJERCICIO 2014	
RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	SALDO
Retencion de I.S.R. servicios profesionales	15,811
I.V.A por trasladar	65,920
Retencion de cuota IMSS	2,454
Retenciones INFONAVIT factor	1,931
Retenciones de INFONACOT	3,356
Retenciones cuota sindical	177
Pensión alimenticia	850
TOTAL	90,499

EJERCICIO 2015	
RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	SALDO
I.V.A traslado	369,656
Retenciones de INFONACOT	187
Descuento para pago de maestría	324
Retenciones de INFONACOT	187
TOTAL	370,354

CONTABLE



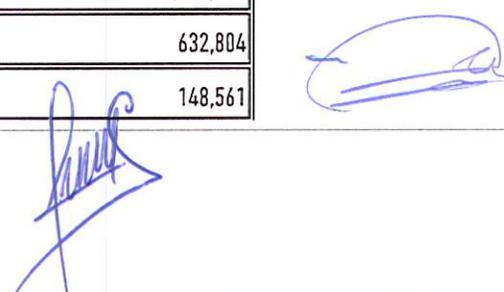
La suma de \$ 17,249,367 corresponde al ejercicio 2016, con vencimiento a 90 días, el Instituto cuenta con suficiencia presupuestal y financiera para cubrir dicha cantidad. Cabe mencionar que el IVA trasladado y por trasladar corresponden a los ingresos facturados pendientes de cobro, por los convenios con otras instituciones (PEMEX, API, GOB. DEL EDO. DE CHIHUAHUA).

EJERCICIO 2016	
RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	SALDO
Retenciones de I.S.R. servicios profesionales	7,216
10% I.S.R. arrendamiento	1,779
I.V.A. traslado	17,203,575
Retención INFONAVIT factor	4,175
Retención cuota IMSS	1,419
Retenciones I.S.R. sueldos y salarios	26,011
Retenciones I.S.R. asimilados a salarios	1,454
Pensión alimenticia	1,495
Retenciones cuota sindical	2,243
TOTAL	17,249,367

La suma de \$11,235,957 corresponde al presente ejercicio, con vencimiento menor a 90 días, el desglose es el siguiente:

EJERCICIO 2017	
Retención de ISR servicios profesionales	2,830
IVA trasladado	8,857,981
IVA por trasladar	632,804
Retenciones INFONAVIT cuota	148,561

CONTABLE



EJERCICIO 2017	
Retención INFONAVIT factor	247,603
Retenciones de cuota IMSS	100,666
Retención INFONAVIT porcentaje	3,294
Retenciones I.S.R sueldos y salarios	1,215,354
Retenciones I.S.R asimilados a salarios	22,970
Pensión alimenticia	1,046
Retenciones de cuota sindical	1,639
Pensión alimenticia	1,209
TOTAL	11,235,957

El rubro otras cuentas por pagar asciende a \$356,781, estos presentan saldos de ejercicios anteriores por la cantidad de 254,831, de los cuales durante el presente ejercicio se continuarán con las investigaciones, dentro un periodo menor a 365 días a partir del 1ro. de enero, se analizarán dichos saldos y de ser procedentes se harán los pagos, o en su caso los ajustes contables, dentro de este apartado aparecen cuentas bancarias como acreedores, que corresponden a préstamos otorgados entre cuentas propias del Instituto Tecnológico Superior de Centla, con vencimiento a 90 días, de igual forma los ingresos por clasificar son depósitos recibidos en banco, pero no identificados, por tanto, se consideran como cuentas por pagar; el desglose es el siguiente:

EJERCICIO 2013		
2.1.1.9.9.4.22.12.45	José Luis Aguilera Zapata	3,283
2.1.1.9.9.4.22.12.50	Nelly Bautista Sánchez	288
2.1.1.9.9.4.22.12.85	José Del Carmen De La Cruz Rodríguez	5,202
2.1.1.9.9.4.22.12.118	Darío Hidalgo Peregrino	122
2.1.1.9.9.4.22.12.135	Fernando Luna Vera	122

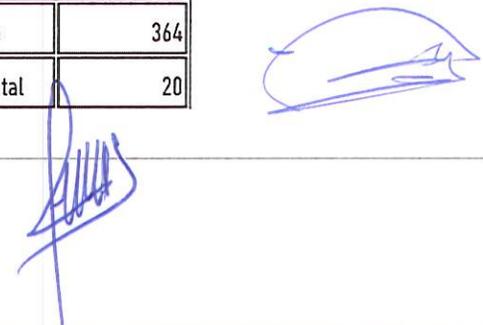
CONTABLE

EJERCICIO 2013		
2.1.1.9.9.4.22.12.219	Instituto Tecnológico Superior De Centla	140,860
2.1.1.9.9.4.22.12.227	Pedro Luis Chío López	122
2.1.1.9.9.4.22.12.236	Juan Manuel Quintero Ballesteros	6,300
2.1.1.9.9.4.22.12.251	Samuel Jerónimo García	50
2.1.1.9.9.4.22.12.280	Ricardo Avalos Ramón	122
2.1.1.9.9.4.22.12.284	Manuela Adriana Jiménez Mosqueda	122
TOTAL		156,593

EJERCICIO 2014		
2.1.1.9.9.1.20.35.1000	Deposito no identificado Banamex 7177316	174
2.1.1.9.9.4.22.35.1	Deposito no identificado HSBC 4047260435	8,500
2.1.1.9.9.4.22.35.2	Deposito no identificado HSBC 4020390050	20,736
2.1.1.9.9.4.22.35.219	Instituto Tecnológico Superior De Centla	12,991
TOTAL		42,401

EJERCICIO 2015		
2.1.1.9.9.1.82.36.296	HSBC México, S.A., Institución de banca múltiple	364
2.1.1.9.9.4.81.36.1	BANAMEX 7177316 Remanente de subsidio estatal	20

CONTABLE



EJERCICIO 2015		
2.1.1.9.9.4.81.36.2	Deposito no identificado HSBC 4020390050	11,999
2.1.1.9.9.4.81.36.3	Deposito no identificado HSBC 4047260435	7,480
2.1.1.9.9.4.81.36.4	BANAMEX 7670306 Remanente de subsidio federal	20
2.1.1.9.9.5.47.36.166	Daniel Alejandro Pérez Uc	24,000
TOTAL		43,883

La suma de \$11,954, corresponde al ejercicio 2016, con vencimiento menor a 90 días, el desglose es el siguiente:

EJERCICIO 2016		
2.1.1.9.9.4.131.37.1	Deposito no identificado CTA HSBC 4085785445	840
2.1.1.9.9.4.131.37.2	Depositos no identificados CTA HSBC 4020390050	7,344
2.1.1.9.9.4.131.37.122	Nadia Jiménez Gómez	49
2.1.1.9.9.5.130.37.219	Instituto Tecnológico Superior De Centla	603
2.1.1.9.9.5.130.37.260	Instituto Del Fondo Nacional Para El Consumo	3,117
2.1.1.9.9.7.85.37.219	Instituto Tecnológico Superior De Centla	1
TOTAL		11,954

La suma de \$ 101,950 corresponde al presente ejercicio, con vencimiento menor a 90 días, el desglose es el siguiente:

CONTABLE



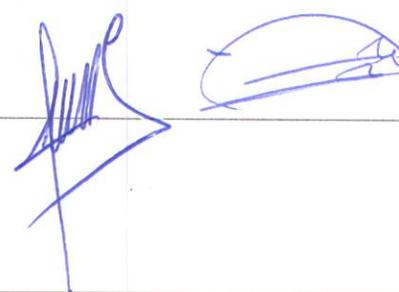

CUENTAS	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	IMPORTE
2.1.1.9.9.1.82.39.67	HSBC 4059934299 Subsidio Federal Ramo 28: Participaciones a Entidades Federativas y Municipios	3,300
2.1.1.9.9.4.21.39.235	Gobierno Del Estado De Tabasco (SPF)	29,265
2.1.1.9.9.4.21.39.69	HSBC 4020390050 Recursos Propios 2017	1
2.1.1.9.9.5.130.39.66	HSBC 4058785379 Recursos Propios 2017	5,000
2.1.1.9.9.5.133.39.233	Servicio de Administración Tributaria	1
2.1.1.9.9.5.133.39.68	HSBC 4059934281 Subsidio Federal 2017	60,000
2.1.1.9.9.5.25.39.1000	Deposito no identificado 46362675	1
2.1.1.9.9.5.87.39.134	David Lugo Chávez	1
2.1.1.9.9.5.87.39.189	Jorge Rijer Sunza Rosique	1
2.1.1.9.9.7.37.39.101	Marcos Julián González Padrón	4,380
TOTAL		101,950

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 28 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 2017.

CONTABLE



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 2017	3,724,292
Ramo 8. Participaciones y Aportaciones	8.1 Participaciones	Subsidio Federal	
		4.2.1.1.58.5.23 Ramo 11	29,109,265
		4.2.1.1.58.5.133 Ramo 28	28,787,097
	8.3 Convenios	Conacyt 2017	149,000
		Pemex 2014	10,419,523
		Banobras 2016	784,483
		API 2017	3,105,416
		Sagarpa 2017	10,500,000
		Punto Mover a México	98,000
Otros ingresos por rendimientos ganados en cuentas de Cheque (Productos)			12,297
TOTAL			86,689,373

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 2017 fueron los siguientes:

RUBRO	IMPORTE	%
Servicios personales	48,617,208	48
Materiales y suministros	4,093,686	4
Servicios generales	44,495,701	44

CONTABLE

RUBRO	IMPORTE	%
Transferencias al resto del sector público	785,804	1
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia Y Amortizaciones	3,504,357	4
TOTAL	101,496,756	100

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

5.1.1.4 Seguridad Social	5,799,039
5.1.1.5.4 Prestaciones derivada de contrato colectivo de trabajo	5,454,022

Dentro de los gastos por Servicios Generales se incluyen los siguientes, derivados por los convenios con otras instituciones PEMEX, INFONACOT, GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA, API y SEDATU.

5.1.3.3.2 Servicios de diseño, arquitectura, ingeniería y actividades relacionadas	22,605,365
5.1.3.3.3 Servicios de consultoría administrativa, procesos, técnica y en tecnologías de la información	10,071,330

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Al 31 de diciembre de 2017 Hacienda Pública/Patrimonio generado de este Instituto, asciende a la cantidad de 50,869,351 con una variación -26,166,246 y manifestando un ahorro/desahorro del ejercicio por la cantidad de -14,807,383

CUENTAS	PROCEDENCIAS QUE MODIFICA EL PATRIMONIO	IMPORTE
3.2.1.1.1.1	Recursos Fiscales	-446,556
3.2.1.1.1.4	Ingresos Propios	-1,981,050
3.2.1.1.1.5	Recursos Federales	-1,325,457
3.2.1.1.1.7	Otros Recursos	-11,054,320

CONTABLE

CUENTAS	PROCEDENCIAS QUE MODIFICA EL PATRIMONIO	IMPORTE
	Resultados de Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-14,807,383

Las procedencias con importes negativos se debe a la aplicación de la depreciación de bienes.

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

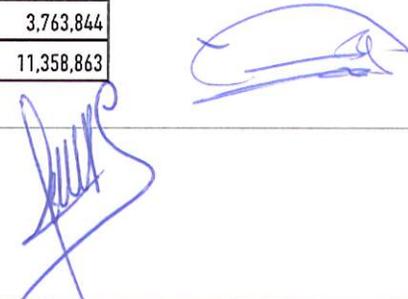
Efectivo y Equivalentes

Este apartado se encuentra desagregado de la siguiente manera, a) 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 se muestra en el primer cuadro; el efectivo y el banco son por la cantidad de \$4,418,418, (Cuatro millones cuatrocientos dieciocho mil cuatrocientos dieciocho pesos m.n.), para el ejercicio 2017 y para el ejercicio 2016 es \$ 3,334,906 (Tres millones trescientos treinta y cuatro mil novecientos seis pesos m.n.), dando como resultado un aumento en la variación de flujo de efectivo y equivalentes. b) Las adquisiciones de bienes muebles al 31 de diciembre ascienden a \$ 30,746,284 realizadas mediante los ingresos por venta de bienes y servicios de organismos descentralizados y otros recursos por convenios. c) La conciliación de los flujos de efectivo netos de las actividades de operación y la cuenta de ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios que se ilustran en el segundo cuadro. Se estableció a través del método indirecto el cual es parte del resultado del ejercicio (ahorro / desahorro), cifra que se corrige posteriormente por todo tipo de partidas de pagos diferidos y acumulaciones (o devengos), de cobros y pagos pasados y futuros, así como de las partidas de ingresos y gastos asociados 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	2017	2016
Efectivos	680	680
Bancos/Tesorería	4,417,738	3,334,226
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	4,418,418	3,334,906

Descripción	2017	2016
Ahorro/Desahorro Antes de Rubro Extraordinarios	-11,303,026	15,122,707
Depreciación	3,504,357	3,763,844
Resultado (Ahorro/Desahorro)	-14,807,383	11,358,863

CONTABLE

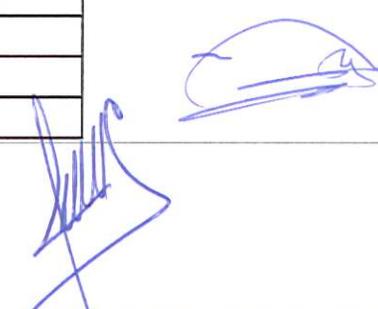


V) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Con fundamento en la reforma al manual de contabilidad gubernamental publicada en el Diario Oficial de la Federación el 6 de noviembre 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: En la Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, no existe diferencia el saldo de los Ingresos Presupuestarios es por \$ 86,689,373, y los Ingresos Contables por \$86,689,373. En la conciliación de los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables existen diferencias, el importe de los Egresos Presupuestarios es por la cantidad de \$98,619,877, y los Egresos Contables es de 101,496,756, estas diferencias se integran por Egresos Presupuestarios no Contables en los siguientes rubros: Mobiliario y Equipo de Administración por \$424,032, Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo por \$57,009, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas 42,000 y Activos Intangibles por \$104,437. Las diferencias de los Gastos Contables no Presupuestarios es por el concepto de las Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortización por \$3,504,357.

Instituto Tecnológico Superior de Centla Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		86,689,373
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	

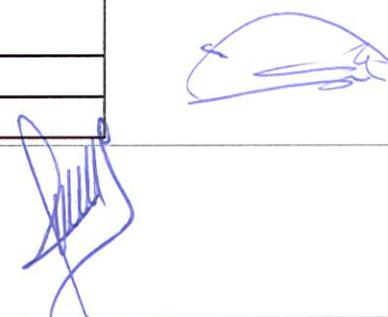
CONTABLE



Instituto Tecnológico Superior de Centla Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 (Cifras en pesos)		
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		86,689,373

Instituto Tecnológico Superior de Centla 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)		98,619,877
2. Menos egresos presupuestarios no contables		627,478
Mobiliario y equipo de administración	424,032	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	57,009	
Equipo instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipos de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	42,000	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	104,437	
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	

CONTABLE



Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
3. Más Gastos Contables No presupuestales		3,504,357
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	3,504,357	
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)		101,496,756

b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

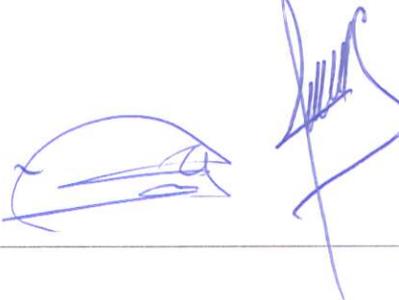
Al 31 de diciembre de 2017, el Instituto Tecnológico Superior de Centla tiene sus registros en las cuentas de Orden de Ingresos las cuales presentan los saldos de los momentos contables de la Ley de Ingresos y los momentos contables del Presupuesto de Egresos.

Los importes consignados en los Estados Analíticos del Presupuesto de Egresos, columnas Aprobado \$99,249,261; difieren de lo aprobado por el Honorable Consejo del Estado y Publicado en el periódico oficial del Estado Suplemento 7753 el 24 de diciembre de 2016, el Instituto Tecnológico superior de Centla para su operatividad recibe recurso estatal, federal, recursos propios y convenios respectivamente. La SPF mediante oficio número SPF/0066/2017, con fecha 02/01/2017 presenta la aprobación de la cantidad de \$52,379,868 como presupuesto Inicial para el presente ejercicio y las cantidades de \$46,776,735 resultado de los refrendos y autorización federal superior por \$92,658, los cuales son aprobados por la Honorable Junta Directiva de la Institución con Fecha 09/03/2017 con el acuerdo No. 04.01.09.03.2017.R para su ejercicio.

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Al 31 de diciembre de 2017, el Instituto Tecnológico Superior de Centla, no tiene registros en las cuentas de orden contables debido a que no se han realizado actividades relacionadas con los siguientes conceptos:

- Valores.
- Emisión de obligaciones.
- Avaluos y garantías.



CONTABLE

- Juicios
- Inversión Pública
- Bienes concesionados en comodato.

Las cuentas de Orden Presupuestales se integran con los siguientes conceptos:

Estado analítico de ingresos presupuestales

La **ley de Ingresos Estimada**, se integra de acuerdo al Presupuesto Autorizado Inicial de Egresos, para el Ejercicio Fiscal 2017, mediante oficio Núm. SPF/0066/2017 de la Secretaría de Planeación y Finanzas de fecha 02 de enero de 2017, con los siguientes rubros:

RUBRO	IMPORTE
Ingresos por ventas de bienes y servicios	3,773,917
Participaciones y aportaciones:	
Ramo 11 Educación Publica	27,782,011
Ramo 28 Participaciones Entidades Federativas	20,823,940
TOTAL	52,379,868

Las **Modificaciones a la Ley de Ingresos** al 31 de diciembre de 2017 asciende a la cantidad de \$35,190,103 distribuida de la siguiente manera:

RUBRO	IMPORTE
Ingresos por ventas de bienes y servicios	37,082
Participaciones y aportaciones	35,140,724
Producto de tipo corriente	12,297
TOTAL	35,190,103

La **Ley de Ingresos Modificada** al 31 de diciembre de 2017 asciende a la cantidad de \$87,569,971 distribuida de la siguiente manera:

CONTABLE




RUBRO	IMPORTE
Ingresos por ventas de bienes y servicios	3,810,999
Participaciones y aportaciones	83,746,675
Producto de tipo corriente	12,297
TOTAL	87,569,971

La Ley de Ingresos Devengada al 31 de diciembre de 2017 asciende a la cantidad de \$86,689,373 distribuida de la siguiente manera:

RUBRO	IMPORTE
Ingresos por ventas de bienes y servicios	3,724,292
Participaciones y aportaciones	82,952,784
Producto de tipo corriente	12,297
TOTAL	86,689,373

La Ley de Ingresos Recaudada al mes de octubre tuvo un 70.08% en el avance de la recaudación respecto al total modificado, el saldo de esta cuenta es por \$84,334,703 distribuida de la siguiente manera:

RUBRO	IMPORTE
Ingresos por ventas de bienes y servicios	3,724,292
Participaciones y aportaciones	82,608,114
Producto de tipo corriente	12,297
TOTAL	84,334,703

CONTABLE



El Presupuesto de Egresos Aprobado para el ejercicio 2017 se integra por los subsidios otorgados por el gobierno federal y el gobierno estatal, los recursos propios proyectados, los remanentes y los refrendos del año anterior, los saldos de las cuentas del presupuesto en cada momento contable por capítulo del gasto al 31 de diciembre de 2017, son los siguientes:

RUBRO	IMPORTE
Servicios personales	47,998,746
Materiales y suministros	2,407,843
Servicios generales	47,563,821
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas	783,624
Bienes muebles, Inmuebles e Intangibles	495,227
TOTAL	99,249,261

Cabe mencionar que este importe difiere por la cantidad de \$ 46,869,393, con respecto a la Modificaciones a la Ley de Ingresos debido a que corresponde a refrendos de los ejercicios 2012, 2013, 2014 y 2015.

Las Modificaciones al Presupuesto de Egresos para el ejercicio 2017 se integra por los subsidios otorgados por el gobierno federal y el gobierno estatal, los recursos propios proyectados, los remanentes y los refrendos del año anterior, los saldos de las cuentas del presupuesto en cada momento contable por capítulo del gasto al 31 de diciembre de 2017, son los siguientes:

RUBRO	IMPORTE
Servicios personales	1,499,277
Materiales y suministros	1,898,394
Servicios generales	783,619
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas	280,400
Bienes muebles, Inmuebles e Intangibles	275,061
TOTAL	4,736,751

CONTABLE




Cabe mencionar que este importe difiere por la cantidad de \$ 30,453,352, con respecto a la Modificaciones a la Ley de Ingresos debido a que corresponde a referendos de los ejercicios 2012, 2013, 2014 y 2015.

El Presupuesto de Egresos Modificado para el ejercicio 2017 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 2017, son los siguientes:

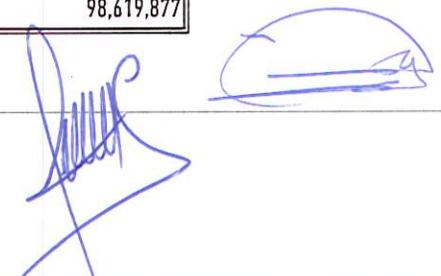
RUBRO	IMPORTE
Servicios personales	49,498,023
Materiales y suministros	4,306,237
Servicios generales	48,347,440
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas	1,064,024
Bienes muebles, Inmuebles e Intangibles	770,288
TOTAL	103,986,012

Cabe mencionar que este importe difiere por la cantidad de \$ 16,416,041, con respecto a la Ley de Ingresos Modificada debido a que corresponde a referendos de los ejercicios 2012, 2013, 2014 y 2015.

El Presupuesto de Egresos Devengado: 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 2017, son los siguientes:

RUBRO	IMPORTE
Servicios personales	48,617,208
Materiales y suministros	4,093,686
Servicios generales	44,495,701
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas	785,804
Bienes muebles, Inmuebles e Intangibles	627,478
TOTAL	98,619,877

CONTABLE



Cabe mencionar que este importe difiere por la cantidad de \$ 11,930,504, con respecto a la Ley de Ingresos Devengada debido a que corresponde a refrendos de los ejercicios 2012, 2013, 2014 y 2015.
El Presupuesto de Egresos Pagado:

RUBRO	IMPORTE
Servicios personales	47,734,914
Materiales y suministros	3,928,871
Servicios generales	38,113,844
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas	711,204
Bienes muebles, Inmuebles e Intangibles	627,478
TOTAL	91,116,311

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 octubre 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 ofrecer servicios de educación superior tecnológica de calidad, pertinente y equitativa que coadyuve a la formación de una sociedad justa y humana con una perspectiva de sustentabilidad y seguridad.

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 enero de

CONTABLE



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 Oficial del Estado número 16428 de Fecha 05 de octubre 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 Octubre 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.

CONTABLE

c) Ejercicio fiscal

Ejercicio fiscal 2017.

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:

- 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

a. 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

Contable y demás leyes aplicables en la materia.

b. 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.

c. 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.

d. 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

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

Al 31 de diciembre de 2017, el Instituto Tecnológico Superior de Centla, no tiene Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.

8. Reporte Analítico del Activo

Durante el mes de diciembre de 2017 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 2017, los cálculos se realizaron a través del sistema contable (SAGA+) de forma automática.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Al 31 de diciembre de 2017, el Instituto Tecnológico Superior de Centla, no tiene con Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

CONTABLE

10. Reporte de la Recaudación

Al 31 de diciembre de 2017, el Instituto Tecnológico Superior de Centla, tuvo el siguiente comportamiento:

- Participaciones y Aportaciones 96 %
- Ingresos propios 98 %

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

Al 31 de diciembre de 2017, el Instituto Tecnológico Superior de Centla, no tiene Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda.

12. Calificaciones Otorgadas

Al 31 de diciembre de 2017, el Instituto Tecnológico Superior de Centla, no tiene Clasificaciones 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.

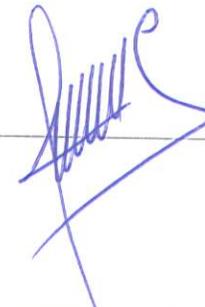
14. Información por Segmentos

Al 31 de diciembre de 2017, el Instituto Tecnológico Superior de Centla, no tiene Información por Segmentos.

15. Eventos Posteriores al Cierre

Al 31 de diciembre de 2017, el Instituto Tecnológico Superior de Centla, no tiene Eventos Posteriores al Cierre.

CONTABLE



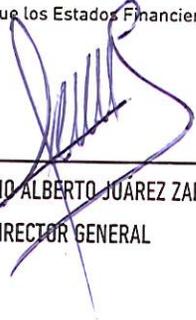
16. Partes Relacionadas

Al 31 de diciembre de 2017, el Instituto Tecnológico Superior de Centla, no tiene Partes Relacionadas.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información 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.

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



MTR. MARIO ALBERTO JUÁREZ ZAPATA
DIRECTOR GENERAL



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

CONTABLE