

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Notas de Desglose

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

Dentro del rubro **Efectivos y Equivalentes**, al 31 de diciembre de 2016, la suma de los saldos de las cuentas bancarias es de \$3,334,226.00 importe que se integra por gestiones de recursos aprobadas en el ejercicio actual y en ejercicios anteriores, para dar cumplimiento a las obligaciones contraídas para la operatividad de este Instituto.

CUENTA CONTABLE	INSTITUCIÓN/NÚMERO DE CUENTA/PROCEDENCIA	SALDO
1.1.1.2.1.1.40.12.2	Banamex XXXX2713 Remanente de Subsidio Estatal 2013	12,232
1.1.1.2.1.5.24.35.4	Banamex XXXX0306 Remanente de Subsidio Federal 2014	2,330
1.1.1.2.1.5.25.12.5	Banamex XXXX2675 Remanente de Subsidio Federal 2013	37,877
1.1.1.2.1.5.26.12.33	Banamex XXXX9448 Refrendo Federal Promep-2013	50
1.1.1.2.1.5.27.11.6	Banamex XXXX4907 Refrendo Federal Promep 2012	2
1.1.1.2.1.7.32.12.9	Banamex XXXX1204 Remanente Federal Pemex 2013	37,586
1.1.1.2.1.7.36.35.34	Banamex XXXX657 Recursos Federal API 2014	22,122
1.1.1.2.1.7.37.35.31	Banamex XXXX1204 Recursos Federal Peme 2014	545,533
1.1.1.2.1.7.84.37.59	Banamex XXXX0657 Convenio API 2016	5,997
1.1.1.2.2.1.19.37.49	HSBC XXXX5130 Subsidio Estatal 2016	55,291

1.1.1.2.2.1.82.36.39	HSBC XXXX4289 Subsidio Estatal 2015	101,907
1.1.1.2.2.4.21.37.53	HSBC XXXX0050 Recursos Propio 2016	847
1.1.1.2.2.4.21.37.57	HSBC XXXX5445 Recursos Propios Reintegros 2016	19,649
1.1.1.2.2.5.23.37.50	HSBC XXXX5122 Subsidio Federal 2016	1,603,867
1.1.1.2.2.5.45.36.43	HSBC XXXX7189 Convenio Conacyt 2015	88,197
1.1.1.2.2.5.49.36.50	HSBC XXXX6115 Inclusión y Equidad Educativa 2015	11,291
1.1.1.2.2.5.83.36.40	HSBC XXXX4297 Subsidio Federal 2015	1,258
1.1.1.2.2.5.83.37.52	HSBC XXXX5023 Subsidio Federal-2015	34,656
1.1.1.2.2.5.89.37.64	HSBC XXXX1830 Repositorio Institucional de Acceso Abiertao a la Información Científica 2016	424,299
1.1.1.2.2.5.89.37.65	HSBC XXXX7189 Convenio Conacyt 2016	176,000
1.1.1.2.2.7.30.35.36	HSBC XXXX0497 Recursos Federal FESE 2014	1
1.1.1.2.2.7.31.35.35	HSBC XXXX4685 Punto Mover a México	5,423
1.1.1.2.2.7.33.12.19	HSBC XXXX0595 Refrendo Estatal Sep 2013	1,293
1.1.1.2.2.7.42.36.42	HSBC XXXX6884 Convenio Fonacot 2015	14,102
1.1.1.2.2.7.44.36.44	HSBC XXXX7338 Convenio Sernapam 053-15	2,888
1.1.1.2.2.7.44.36.45	HSBC XXXX7346 Convenio Sernapam 054-15	2,202
1.1.1.2.2.7.44.36.46	HSBC XXXX7353 Convenio Sernapam 055-15	123
1.1.1.2.2.7.46.36.47	HSBC XXXX6892 Convenio punto Mover a México 2015	3
1.1.1.2.2.7.48.37.51	HSBC XXXX5752 Convenio Chihuahua 2015	1,733
1.1.1.2.2.7.84.37.60	HSBC XXXX6056 Convenio API 2016	604
1.1.1.2.2.7.85.37.58	HSBC XXXX1053 Convenio SEDATU 2016	43,538

1.1.1.2.2.7.86.37.62	HSBC XXXX6884 Convenio INFONACOT 2016	79,088
1.1.1.2.2.7.88.37.63	HSBC XXXX2408 Convenio BANOBRAS 2016	2,237
1.1.1.1.1.4.21	HSBC XXXX0050 Recursos Propio	680
	<b>TOTAL</b>	<b>3'334,226</b>

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

Al cierre de diciembre de 2016, este rubro concentra un saldo de \$ 92,419,747.00, integrado por:

- Cuentas por cobrar a corto plazo, \$64,818,087
- Deudores diversos por cobrar a corto plazo \$ 2,121,001. y
- Otros derechos a recibir efectivo a corto plazo \$ 25,480,658.

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 \$922,687 corresponde a la suma de importes que provienen de ejercicios anteriores, de los cuales durante el próximo 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 2017, respecto al saldo de 6,291.00 a nombre del Instituto Tecnológico Superior de Centla, se continuará la búsqueda de los verdaderos deudores, dentro del mismo plazo.

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 (2012)	6,291

<b>1.1.2.2</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b>	<b>SALDO</b>
1.1.2.2.1.4.22.12.411	Iniversidad Politecnica del Golfo Mexico (2012)	31,416
1.1.2.2.1.7.32.12.292	Pemex Exploración Y Producción (2012)	45,124
1.1.2.2.1.7.34.35.811	Fideicomiso para Coadyuvar al desarrollo de las Entidades Federativas y Municipales (2014)	220,493
1.1.2.2.1.7.36.35.638	Administración Portuaria Integral de dos Bocas S.A de CV (2014)	477,920
1.1.2.2.1.7.37.36.292	Pemex Exploración Y Producción (2015)	141,443
	<b>TOTAL</b>	<b>922,687</b>

La cantidad de \$63,895,400 corresponde a importes facturados pendientes de cobro, por convenios celebrados con diversas Dependencias, con vencimiento menor a 365 días, respecto a los importes correspondientes al Tecnológico Nacional de México, se le atribuyeron en base al oficio emitido por esa Dependencia donde notifica la disponibilidad de recursos en cuentas bancarias periféricas BANCOMER y BANAMEX, para ejercer el Programa para el desarrollo profesional docente (PRODEP 2014 y 2015), del que es beneficiario este Instituto, además del Subsidio correspondiente al mes de Diciembre.

<b>1.1.2.2</b>	<b>CUENTA POR COBRAR A CORTO PLAZO</b>	<b>SALDO</b>
1.1.2.2.1.4.21.37.516	Secretaria de Planeacion y Finanzas	28,824
1.1.2.2.1.5.23.37.1115	Tecnológico Nacional de México (Subsidio)	2,986,749
1.1.2.2.1.7.37.37.292	Pemex Exploración y producción	5,274,317

1.1.2.2.1.7.85.37.1054	Secretaria de desarrollo agrario, territorial y urbano	53,931,257
1.1.2.2.5.5.28.37.1115	Tecnológico Nacional de México (Prodep 2014)	196,593
1.1.2.2.5.5.87.37.1115	Tecnológico Nacional de México (prodep 2015)	1,477,660
	<b>TOTAL</b>	<b>63,895,400</b>

El Rubro Deudores Diversos, asciende a la cantidad de \$ 2,121,001 integrado de la siguiente forma:

La cantidad de \$ 283,758 corresponde a la suma de importes por deudores que provienen de ejercicios anteriores, de los cuales durante el próximo ejercicio se continuarán con las investigaciones y se harán las gestiones de cobro o ajustes contables dentro un periodo máximo de 90 días a partir del primero de enero 2017, respecto a los importes a nombre del Instituto Tecnológico Superior de Centla, se continuará la búsqueda de los verdaderos deudores, dentro del mismo plazo.

**EJERCICIO 2013**

<b>CUENTA</b>	<b>DEUDORES</b>	<b>IMPORTE</b>
1.1.2.3.1.4.22.12.36	Ofix S.A de C.V	469
1.1.2.3.1.4.22.12.218	Juan Gabriel Galmiche Ramon	987
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	73
1.1.2.3.1.4.22.12.397	Aerovías de México sa de cv	300
1.1.2.3.1.4.22.12.400	Danelia del Carmen Hernández Rodríguez	300
	<b>TOTAL</b>	<b>269,761</b>

**EJERCICIO 2014**

<b>CUENTA</b>	<b>DEUDORES</b>	<b>IMPORTE</b>
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
1.1.2.3.1.7.35.35.233	Servicio de Administración Tributaria	1
1.1.2.3.1.7.38.11.403	Armando Vázquez Morales	30
	<b>TOTAL</b>	<b>7,763</b>

**EJERCICIO 2015**

<b>CUENTA</b>	<b>DEUDORES</b>	<b>IMPORTE</b>
1.1.2.3.1.1.82.36.45	José Luis Aguilera Zapata	516
1.1.2.3.1.1.82.36.91	Milwida Galmiche Chable	82

CUENTA	DEUDORES	IMPORTE
1.1.2.3.1.1.82.36.161	Marco Antonio Perez Duran	86
1.1.2.3.1.1.82.36.194	Adalberto Utrilla Gómez	15
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
1.1.2.3.1.1.82.36.296	HSBC México, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero	2,153
1.1.2.3.1.1.82.36.695	R.D.F. Viajes S.A de C.V	270
1.1.2.3.1.4.81.36.154	Alicia Pastrana Pacho	47
1.1.2.3.1.5.45.36.296	HSBC México, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero	10
1.1.2.3.1.5.83.36.82	Rocio de la Cruz Hernández	31
1.1.2.3.1.5.83.36.233	Servicio de Administración Tributaria	1
1.1.2.3.1.7.42.36.85	José del Carmen de la Cruz Rodríguez	5
	<b>TOTAL</b>	<b>6,234</b>

La cantidad de \$252,240 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 \$1,585,003 con vencimiento a 90 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.

EJERCICIO 2016

CUENTA	DEUDORES	IMPORTE
1.1.2.3.1.1.19.37.219	Instituto Tecnológico Superior de Centla	604
1.1.2.3.1.1.19.37.225	Instituto Mexicano del Seguro Social	204
1.1.2.3.1.1.19.37.260	Instituto del Fondo Nacional para el consumo de los Trabajadores	3,117
1.1.2.3.1.1.19.37.296	HSBC México, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero	1,621
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
1.1.2.3.1.1.82.37.296	HSBC México, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero	400
1.1.2.3.1.4.21.37.114	Arnold del Carmen Hernández Real	4,121
1.1.2.3.1.4.21.37.147	Armin Rene Merlin Acuña	1,277
1.1.2.3.1.4.21.37.162	Hugo Altair Perez Martínez	1,685
1.1.2.3.1.4.21.37.178	Ramón Antonio Rodríguez Laynes	654
1.1.2.3.1.4.21.37.196	Jose Alejandro Vázquez Ramírez	2,000
1.1.2.3.1.4.21.37.296	HSBC México, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero	60,653

CUENTA	DEUDORES	IMPORTE
1.1.2.3.1.4.21.37.395	Guadalupe Marin Laines	318
1.1.2.3.1.4.21.37.66	Mayra Genezareth Contreras Pérez	2,000
1.1.2.3.1.4.21.37.85	José del Carmen de la Cruz Rodríguez	6,632
1.1.2.3.1.4.21.37.908	Ysidro de la Cruz Alejandro	8,552
1.1.2.3.1.4.21.37.992	Jesus David Moha Leon	613
1.1.2.3.1.5.23.37.219	Instituto Tecnológico Superior de Centla	3
1.1.2.3.1.5.23.37.233	Servicio de Administración Tributaria	72,126
1.1.2.3.1.5.23.37.296	HSBC México, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero	960
1.1.2.3.1.5.23.37.59	Fredy Campos Zayago	60
1.1.2.3.1.5.23.37.85	Jose del Carmen de la Cruz Rodriguez	39
1.1.2.3.1.5.23.37.883	Luz del Alba Méndez Gómez	30
1.1.2.3.1.5.45.37.296	HSBC México, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero	37
1.1.2.3.1.5.47.37.1002	Scotiabank Inverlat s.a., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Scotiabank Inverlat	61,840
1.1.2.3.1.5.47.37.219	Instituto Tecnológico Superior de Centla	160
1.1.2.3.1.5.49.37.296	HSBC México, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero	155
1.1.2.3.15.83.37.225	Instituto Mexicano del Seguro Social	3,561

CUENTA	DEUDORES	IMPORTE
1.1.2.3.1.5.83.37.296	HSBC México, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero	240
1.1.2.3.1.5.89.37.296	HSBC México, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero	464
1.1.2.3.1.7.84.37.114	Arnold del Carmen Hernández Real	39
1.1.2.3.1.7.	HSBC México, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero	11,131
1.1.2.3.1.7.85.37.178	Ramón Antonio Rodríguez Laynes	3,000
1.1.2.3.1.7.85.37.695	R.D.F. Viajes S.A de C.V	7
	<b>TOTAL</b>	<b>252,240</b>
Más	Transferencias entre cuentas bancarias del ITSCE	1,585,003
	<b>TOTAL</b>	<b>1,837,243</b>

El rubro de otros derechos a recibir efectivo o equivalentes, se integra por el Impuesto Acreditable correspondiente a gasto relacionados a convenios con otras instituciones, cabe mencionar que existen saldos provenientes de ejercicios anteriores, de los cuales, durante el próximo ejercicio, en 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 con Secretaría de Desarrollo Agrario Territorial y Urbano (SEDATU), Administración Portuaria Integral de Dos Bocas, BANOBRAS Y PEMEX, con vencimiento mayor a 365 días.

<b>OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO</b>	<b>SALDO ACTUAL</b>
--	---------------------

Subsidio al Empleo 2016	337
IVA Acreditable 2013	1'002,573
IVA Acreditable 2014	320,123
IVA Acreditable 2015	801,081
IVA Acreditable 2016	23'318,845
Depósito en Garantía	37,700
<b>TOTAL</b>	<b>25,480,659</b>

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

**Almacenes**

En el rubro de almacenes durante el mes de diciembre de 2016, se registraron a valor de adquisición, entradas y salidas por la cantidad de \$264,878, de lo que resulta saldo cero en este rubro.

**Inversiones Financieras**

El Instituto Tecnológico Superior de Centla al 31 de diciembre de 2016, no tiene Inversiones Financieras.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

El activo no circulante reporta un saldo de 50'178,767, distribuido por el valor actualizado de los bienes inmuebles, muebles e intangibles los cuales constituyen el patrimonio del Instituto.

Al 31 de diciembre de 2016, 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. El método de depreciación es el de Línea Reacta, afectando los criterios emitidos por el conac.

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCIÓN	MONTO ORIGINAL DE LA INVERSIÓN	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR EN LIBRO
1.2.3.1	Terreno	3'513,893			3'513,893
1.2.3.2	Edificio no habitacionales	47'690,274	1'573,779	10'939,347	36'750,927
	<b>TOTAL</b>	<b>51'204,167</b>	<b>1'573,779</b>	<b>10'939,347</b>	<b>40'264,820</b>

De igual forma los **Bienes Muebles** se encuentran en buenas condiciones, durante el mes de diciembre se adquirieron bienes muebles por la cantidad de 1'501,837 En la siguiente tabla se muestra su valor histórico y la depreciación acumulada de los mismos, distribuidos en los siguientes rubros. El método de depreciación es el de Línea Recta, afectando los criterios emitidos por el conac.

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCIÓN	MONTO ORIGINAL DE LA INVERSIÓN	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR EN LIBRO
1.2.4.1	Mobiliario y equipo de administración	14,879,317	1,071,226	10,290,915	4,588,402
1.2.4.2	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	2,630,449	172,045	2,403,736	226,713
1.2.4.3	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	1,023,782	195,936	817,222	206,560
1.2.4.4	Vehículos y equipo de transporte	2,642,370	1,466	2,639,066	3,304

1.2.4.6	Maquinaria, otros equipos y herramientas	9,247,019	739,192	7,124,186	2,122,833
	<b>TOTAL</b>	<b>30,422,937</b>	<b>2,179,865</b>	<b>23,275,125</b>	<b>7,147,812</b>
1.2.4.8	Activos biológicos	51,000	10,200	23,800	27,200
	<b>TOTAL</b>	<b>30,473,937</b>	<b>2,190,065</b>	<b>23,298,925</b>	<b>7,175,012</b>

El rubro Activos **Intangibles** al 31 de diciembre de 2016 expresa un saldo de **\$2,738,935** de los cuales se harán los cálculos correspondientes para su amortización en los próximos 90 días; durante este mes no se realizaron adquisiciones por este rubro.

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCIÓN	MONTO ORIGINAL DE LA INVERSIÓN
1.2.5.1	Software	2,683,230
1.2.5.4	Licencia	55,705
	<b>TOTAL</b>	<b>2,738,935</b>

#### Estimaciones y Deterioros

A través del módulo de depreciación adaptado al sistema contable, se efectuó la depreciación de los bienes del Instituto, conociendo de esta forma su valor actual, la depreciación se realizó en observancia a las reglas de Registro y Valoración al Patrimonio emitidas por el CONAC. Al 31 de diciembre, como se muestra en las tablas anteriores suman un importe de \$ 34,238,273 de los cuales la cantidad de \$ 317,867 corresponde al mes de Diciembre 2016.

#### Otros Activos

A la fecha no se tienen cifras de otros activos.

**Pasivo**

Al 31 de diciembre de 2016, las obligaciones por pagar acumulan un importe de \$76,962,779, integradas por los siguientes rubros:

- Servicios personales por pagar,
- Proveedores por pagar a corto plazo
- Retenciones y contribuciones por pagar y
- Otras cuentas por pagar

La cuenta servicios personales por pagar suma un importe de \$770,733 integrado de la siguiente forma:

La suma de \$22,026 corresponde a importes que provienen de ejercicios anteriores, de los cuales durante el próximo ejercicio se continuarán con las investigaciones, dentro un periodo de 90 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.

CUENTA	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	SALDO
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
2.1.1.1.7.5.24.35.219	Instituto tecnológico superior de centla	1,528
	<b>TOTAL</b>	<b>22,026</b>

La suma de \$748,707, corresponde al presente ejercicio, con vencimiento a 90 días, de los cuales los servicios por pagar al IMSS corresponden a la aportación patronal bimestral de seguridad social a cubrir a más tardar el día 17 de enero de 2017, el Instituto cuenta con suficiencia presupuestal y financiera para cubrir dicha cantidad.

<b>2.1.1.1</b>	<b>SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>SALDO</b>
2.1.1.1.1.5.23.37.80	Christian Andrea de Alba Paredes	1
2.1.1.1.4.5.23.37.225	Instituto mexicano del seguro social	727,405
2.1.1.1.5.1.19.37.219	Instituto tecnológico superior de centla	16,301
2.1.1.1.5.1.19.37.297	Aurora Lopez Galmiche	2,500
2.1.1.1.5.1.19.37.81	Edi Emmanuel de la Cruz Yam	2,500
	<b>TOTAL</b>	<b>748,707</b>

La cuenta proveedores por pagar suma un importe de \$ 46, 928,186, integrado de la siguiente forma: La suma de \$360,165 corresponde a importes que provienen de ejercicios anteriores, de los cuales durante el próximo ejercicio se continuarán con las investigaciones, dentro un periodo de 90 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

**EJERCICIO 2013**

<b>CUENTA</b>	<b>PROVEEDOR</b>	<b>IMPORTE</b>
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
2.1.1.2.1.4.22.12.122	Nadia Jiménez Gómez	150
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 Chávez Cabrales	3,022
2.1.1.2.1.4.22.12.264	Alfredo Núñez Arévalo	7,527
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 Reséndiz	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 S.A de C.V.	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
2.1.1.2.2.4.22.12.191	Lorente Torruco Olvera	22
2.1.1.2.2.4.22.12.192	Nury Trinidad Gallegos	800
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 México, 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	Citlalli 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	Martin Ariel García Tello	6,938
2.1.1.2.2.4.22.12.277	Instituto tecnológico superior de Lerdo	500
2.1.1.2.2.4.22.12.287	Ceneval ac	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
2.1.1.2.2.4.22.12.423	Simca capacitación, s.c.	58
2.1.1.2.2.4.22.12.501	Román Bonastre Ascencio	4,312
2.1.1.2.2.7.32.12.27	José Isidro Valdés Jiménez	40,612
2.1.1.2.3.4.22.12.620	Comercializadora Computel del Sureste S.A de C.V.	3,118
	<b>TOTAL</b>	<b>191,451</b>

**EJERCICIO 2014**

CUENTA	PROVEEDOR	IMPORTE
2.1.1.2.2.7.34.35.812	José Alfredo Delgado Guzmán	154,136
	<b>TOTAL</b>	<b>154,136</b>

**EJERCICIO 2015**

CUENTA	PROVEEDOR	IMPORTE
2.1.1.2.2.1.19.37.235	Gobierno del Estado de Tabasco (spf)	13,580
2.1.1.2.2.7.36.36.810	Consultores en Economía, Inversiones y Proyectos s.c.	1,000
	<b>TOTAL</b>	<b>14,580</b>

La suma de \$46,568,021, corresponde al presente ejercicio, con vencimiento menor a 365 días, los cuales corresponden a compromisos derivados del presupuesto de Ingresos Autorizado, (Propios, Subsidios Estatal y Federal) además de las cuentas por cobrar de los convenios con otras Instituciones (PEMEX, API, GOB. DEL EDO. DE CHIHUAHUA, SEDATU Y BANOBRAS).

<b>CUENTA</b>	<b>PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>SALDO</b>
2.1.1.2.1.1.19.37.722	Jorge Rubén Burguete Celorio	3,879
2.1.1.2.1.7.85.37.1042	Grupo el faro del sureste S de RL de C.V	9,376
2.1.1.2.1.7.85.37.1125	Zeid de Tabasco S.A de C.V	1,856
2.1.1.2.1.7.85.37.20	Guadalupe Maldonado Arias	945
2.1.1.2.1.7.85.37.210	Fermín Cuauhtémoc Cabrera Camacho	53,668
2.1.1.2.1.7.85.37.336	Jesús Manuel Lázaro Oliva	41,311
2.1.1.2.1.7.85.37.363	Ana Luvis Rodríguez Marín	57,867
2.1.1.2.1.7.85.37.4	Compu copias, S.A de C.V	5,499
2.1.1.2.1.7.85.37.410	Súper servicios frontera, S.A de C.V	70,559
2.1.1.2.1.7.85.37.422	Impresionismo de México, S.A de C.V	41,950
2.1.1.2.1.7.85.37.455	Ideo Gráfico S.A de C.V	24,070
2.1.1.2.1.7.85.37.816	Elvira García Torres	766
2.1.1.2.1.7.85.37.938	Matilde Cruz Coronado	2,726
2.1.1.2.1.7.85.37.952	Ferromax, S.A de C.V	13,783
2.1.1.2.1.7.85.37.954	Victoriano López Vázquez	155,870
2.1.1.2.2.1.19.37.235	Gobierno del Estado de Tabasco (spf)	229,222
2.1.1.2.2.1.19.37.559	Radykal Systems S.A de C.V	3,480

2.1.1.2.2.1.19.37.888	Axa seguros, S.A de C.V	7,732
2.1.1.2.2.7.37.37.554	Valencia Consultores Ambientales S.A de C.V	631,794
2.1.1.2.2.7.41.37.1027	Prestadores de servicios de ecosistemas turísticos boca de tres brazos SC de RL de C.V	1,160
2.1.1.2.2.7.85.37.1051	Varcom, S.A de C.V	13,450,759
2.1.1.2.2.7.85.37.1053	Ultrasist, S.A de C.V	16,902,698
2.1.1.2.2.7.85.37.1067	Corporativo Rivera, S.A de C.V	6,602,034
2.1.1.2.2.7.85.37.1068	Soluciones en construcción JJR, S.A de C.V	2,727,478
2.1.1.2.2.7.85.37.1069	Servicios de seguridad privada onyx, S.A de C.V	1,576,368
2.1.1.2.2.7.85.37.1070	Almetri S.A de C.V	2,494,464
2.1.1.2.2.7.85.37.201	Comisión Federal de Electricidad	115,115
2.1.1.2.2.7.85.37.224	Teléfonos de México S.A de C.V	48,801
2.1.1.2.2.7.85.37.527	Rubisel May de la Cruz	17,500
2.1.1.2.2.7.85.37.559	Radykal Systems, S.A de C.V	3,297
2.1.1.2.2.7.85.37.695	R.D.F. viajes S.A de C.V	16,258
2.1.1.2.2.7.85.37.715	Cooperativa de transporte 6 de marzo jonuta frontera SC de RL de C.V	34,800
2.1.1.2.2.7.85.37.769	Pedro Humberto Haddad Chávez	4,500
2.1.1.2.2.7.85.37.889	Rodolfo Pech Carrillo	29,298
2.1.1.2.2.7.85.37.901	Provider Business, S.A de C.V	973,272
2.1.1.2.3.5.47.37.510	Joel López Ortiz	20

2.1.1.2.3.5.49.37.954	Victoriano López Vázquez	20
2.1.1.2.3.7.85.37.1125	Zeid de Tabasco, S.A de C.V	55,671
2.1.1.2.3.7.85.37.336	Jesús Manuel Lázaro Oliva	149,640
2.1.1.2.3.7.85.37.954	Victoriano López Vázquez	8,515
	<b>TOTAL</b>	<b>46,568,021</b>

La cuenta Retenciones y contribuciones por pagar, presentan un saldo de \$27,389,547, integrado de la siguiente manera:

La suma de \$762,206. corresponde a importes que provienen de ejercicios anteriores, de los cuales durante el presente ejercicio se hicieron investigaciones con las dependencias correspondientes, comprometiéndose el Instituto Tecnológico Superior de Centla a que dentro de los primeros tres meses del ejercicio 2017, se realizarán los pagos, respectos a los recargos y actualizaciones serán cubiertos por quien resulte responsable de la omisión, referente al concepto de pensión alimenticia, se continuará la búsqueda de la persona beneficiaria, dentro de periodos menor a 365 días a partir del,1ro. de Enero del 2017

**EJERCICIO 2014**

<b>RETENCIONES Y CONTRUBUCIONES POR PAGAR</b>	<b>SALDO</b>
Retenciones de ISR servicios Profesionales	15,811
IVA por trasladar	96,333
IVA trasladado	6,224
Retención Cuotas IMSS	2,454
Retenciones Infonavit Factor	1,931
Retención I.S.R Lista de Raya	1
Retenciones de Infonacot	3,356
Retenciones Cuota Sindical	1,77

<b>RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR</b>	<b>SALDO</b>
Pensión Alimenticia	850
<b>TOTAL</b>	<b>127,137</b>

**EJERCICIO 2013**

<b>RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR</b>	<b>SALDO</b>
Retenciones Infonavit Cuotas	143,046
Retención I.S.R sueldos y salarios	1
Retenciones de infonacot	1,510
Retenciones Visión 2000	1,646
Pensión Alimenticia	3,830
<b>TOTAL</b>	<b>150,033</b>

**EJERCICIO 2015**

<b>RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR</b>	<b>SALDO</b>
IVA trasladado	369,656
IVA por trasladar	114,682
Retenciones de Infonacot	187

<b>RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR</b>	<b>SALDO</b>
Desc. para pago de maestría	324
Retenciones de Infonacot	187
<b>TOTAL</b>	<b>485,036</b>

La suma de \$26,627,341 corresponde al presente ejercicio, 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 pendiente de cobro, por los convenios con otras instituciones (PEMEX, API, GOB. DEL EDO. DE CHIHUAHUA y SEDATU), en cuanto al resto de las retenciones, corresponden al mes de Diciembre , a enterar a más tardar el 17 de Enero del 2017.

<b>2.1.1.7</b>	<b>RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>SALDO</b>
2.1.1.7.1.1.19.37.1	Retencion de ISR Servicios Profesionales	11,836
2.1.1.7.1.4.21.37.2	10% isr ARRENDAMIENTO	3,556
2.1.1.7.1.7.37.35.5	IVA trasladado	17,033,093
2.1.1.7.1.7.37.36.6	IVA por trasladar	8,166,286
2.1.1.7.2.1.19.37.1	Retención Infonacot Cuotas	34,7678
2.1.1.7.2.1.19.37.3	Retención Cuotas Imss	95,932
2.1.1.7.5.1.19.37.1	Retenciones I.S.R Sueldos y Salarios	957,655
2.1.1.7.6.1.19.37.13	Dcto. Atenas	1,780
2.1.1.7.6.1.19.37.3	Pensión Alimenticia	7,282
2.1.1.7.6.5.23.37.8	Retenciones Cuotas Sindical	2,243
	<b>TOTAL</b>	<b>26,627,341</b>

El rubro otras cuentas por pagar e Ingresos por clasificar ascienden a \$1,874,313, estos presentan saldos de ejercicios anteriores por la cantidad de 321,631 de los cuales durante el próximo 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 ITSCe, 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**

<b>CUENTA</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>IMPORTE</b>
2.1.1.9.9.4.22.12.45	José Luis Aguilera Zapata	3,283
2.1.1.9.9.4.22.12.5	Nelly Bautista Sánchez	288
2.1.1.9.9.4.22.12.85	José del Carmen de la Cruz Rodriguez	5,202
2.1.1.9.9.4.22.12.118	Dario Hidalgo Peregrino	122
2.1.1.9.9.4.22.12.135	Fernando Luna Vera	122
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 Chio Lopez	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 Gerónimo 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
2.1.1.9.9.7.33.12.1	Banamex XXX7316 Subsidio Estatal 2014	19,500
2.1.9.1.1.4.22.12.219	Ingresos por reclasificar	27,657

	<b>TOTAL</b>	<b>203,749</b>
--	--------------	----------------

**EJERCICIO 2014**

<b>CUENTA</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>IMPORTE</b>
2.1.1.9.9.1.20.35.100	Depósito no Identificado Bnamex XXX7316	174
2.1.1.9.9.4.22.35.1	Depósito no Identificado HSBC XXX0435	8,500
2.1.1.9.9.4.22.35.2	Depósito no Identificado HSBC XXXX0050	20,736
2.1.1.9.9.4.22.35.50	Nelly Bautista Sánchez	27
2.1.1.9.9.4.22.35.219	Instituto Tecnológico Superior de Centla	12,991
2.1.1.9.9.5.27.11.19	HSBC XXXX0595 Refrendo Estatal Sep 2013	7,650
2.1.1.9.9.1.20.35.233	Servicio de Administración tributaria	1
	<b>TOTAL</b>	<b>50,079</b>

**EJERCICIO 2015**

<b>CUENTA</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>IMPORTE</b>
2.1.1.9.9.1.82.36.296	HSBC México.Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero	18
2.1.1.9.9.4.81.36.1	Banamex XXX7316 Remanente de Subsidio Estatal 2014	20
2.1.1.9.9.4.81.36.2	Depósito no Identificado HSBC XXX0050	11,999

2.1.1.9.9.4.81.36.3	Depósito no Identificado HSBC XXX0435	7,480
2.1.1.9.9.4.81.36.4	Banamex XXX0306 Remanente de subsidio Federal 2014	20
2.1.1.9.9.5.26.36.13	HSBC XXX0050 Recursos Propios 2015	21,001
2.1.1.9.9.27.11.12	HSBC XXX0435 Recursos Propios Reinscripción 2015	3,246
2.1.1.9.9.5.47.36.166	Daniel Alejandro Perez Uc	24,000
2.1.1.9.9.7.30.36.39	HSBC XXX4289 Subsidio Estatal 2015	19
	<b>TOTAL</b>	<b>67,803</b>

La suma de \$ 1,552,682 corresponde al presente ejercicio, con vencimiento menor a 365 días, el desglose es el siguiente:

**EJERCICIO 2016**

<b>CUENTA</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>SALDO</b>
2.1.1.9.9.1.19.37.101	Marcos Julián González Padrón	1,968
2.1.1.9.9.1.19.37.108	Anatalia de Jesús Heredia Caamal	1,239
2.1.1.9.1.19.37.39	HSBC XXXX4289 Subsidio Estatal 2015	95,819
2.1.1.9.9.1.19.37.5	HSBC XXXX5122 Subsidio Federal 2016	38,617
2.1.1.9.9.1.19.37.53	HSBC XXXX0050 Recurso Propio 2016	29,580
2.1.1.9.9.1.19.37.57	HSBC XXXX5445 Recursos Propios Reintegros	72,083
2.1.1.9.9.4.21.37.1	Depósito no identificado cta. XXXX5445	840
2.1.1.9.9.4.21.37.108	Anatalia de Jesús Heredia Caamal	3,727
2.1.1.9.9.4.21.37.122	Nadia Jiménez Gómez	407

CUENTA	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	SALDO
2.1.1.9.9.4.21.37.2	Depósito no identificados Cta. HSBC XXXX0050	7,344
2.1.1.9.9.4.21.37.49	HSBC XXXX5130 Subsidio Estatal 2016	32,673
2.1.1.9.9.4.21.37.50	HSBC XXXX5122 Subsidio Federal 2016	57,565
2.1.1.9.9.5.23.37.219	Instituto Tecnológico Superior de Centla	73,818
2.1.1.9.9.5.23.37.260	Instituto del Fondo Nacional para el Consumo de los Trabajadores	3,117
2.1.1.9.9.5.23.37.4	HSBC XXXX4297 Subsidio Federal 2015	19,617
2.1.1.9.9.7.85.37.219	Instituto Tecnológico Superior de Centla	1
2.1.1.9.9.7.85.37.49	HSBC XXXX5130 Subsidio Estatal 2016	606,000
2.1.1.9.9.7.85.37.50	HSBC XXXX5122 Subsidio Federal 2016	508,266
2.1.1.9.9.5.87.37.121	Alejandro Jiménez de la Cruz	1
	<b>TOTAL</b>	<b>1,552,682</b>

## II) Notas al Estado de Actividades

### Ingresos de Gestión

El Instituto Tecnológico Superior de Centla obtuvo ingresos propios por la venta de servicios al matriculado, por participaciones y aportaciones mediante los subsidios de fuente de financiamiento estatal y federal y convenios con otras dependencias, además de otros ingresos por rendimientos bancarios, cabe hacer mención que en julio del presente año se realizó convenio con la Dependencia

Secretaría de Desarrollo Territorial y Urbano (SEDATU). El siguiente cuadro desglosa los importes acumulados de ingresos al 31 de diciembre de 2016:

**Ingresos de Gestión**

RUBRO	TIPO	CONCEPTO DEL INGRESO	IMPORTE
RUBRO 7. INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADO	INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADO	GENERADOS 2016	3,739,320
RUBRO 8. PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	81. PARTICIPACIONES	SUBSIDIO FEDERAL	28,204,084
		SUBSIDIO ESTATAL	27,069,583
		BECA PRODEP (2015)	108,000
		BECA PRODEP (2016)	2,734,312

		REPOSITORIO INSTITUCIONAL DE ACCESO ABIERTO A LA INFORMACIÓN CIENTIFICA	
		APOYO MADRES JEFAS DE FAM	558,924
		PEMEX ( 2014)	
		PEMEX (2015)	295,000
		INFONACOT (2015)	9,581,224
	83. CONVENIOS	INFONACOT (2016)	21,447,639
		API (2016)	1,376,000
		SEDATU (2016)	3,800,000
		BANOBRAS (2016)	4,891,200
			119,487,183
			1,120,690
OTROS INGRES POR RENDIMIENTOS GANADOS EN LAS CUENTAS DE CHEQUE			11,727

		<b>TOTAL</b>	<b>24,424,855</b>
--	--	--------------	-------------------

**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 2016 fueron los siguientes:

<b>RUBRO</b>	<b>IMPORTE</b>
Servicios Personales	46,726,085
Materiales y suministro	6,573,307
Servicios Generales	54,974,154
Transferencias, Asignaciones, subsidio y otras Ayudas.	1,028,633
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	3,763,844
<b>TOTAL</b>	<b>213,066,023</b>

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

5.1.1.4 Seguridad social	6,263,970
5.1.1.5.4 Prestaciones derivados del contrato colectivo de trabajo	3,226,243

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	77,822,628
5.1.3.3.3 Servicios de consultoría administrativa, procesos, técnica y en tecnologías de la información	59,160,013

### III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Al 31 de diciembre de 2016 Hacienda Pública/Patrimonio de este Instituto, asciende a la cantidad de \$68,971,430 con una variación de 17,767,775 y manifiesta un ahorro del ejercicio por la cantidad de 11,358,863

CUENTAS	PROCEDENCIA QUE MODIFICAN EL PATRIMONIO	IMPORTE
3.2.1.1.1.1	RECURSOS FISCALES	-40,079
3.2.1.1.1.4	INGRESOS PROPIOS	-3,262,229
3.2.1.1.1.5	RECURSOS FEDERALES	4,153,814
3.2.1.1.1.7	OTROS RECURSOS	10,507,357
	<b>TOTAL</b>	<b>11,358,863</b>

Las procedencias con importes negativos se deben a la aplicación de la depreciación de bienes. Respecto a la variación favorable en el Generado de ejercicios anteriores, por la cantidad de -3,176,475.19 se debe a la corrección realizada en enero de 2016, por la depreciación incorrecta de bienes que se aplicó en diciembre de 2015, por la cantidad de -3,232,438.38.

#### 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 muestra en el primer cuadro; el efectivo de Bancos, es por la cantidad de 3'334,906 (tres millones trescientos treinta y cuatro mil novecientos seis pesos m.n) para el ejercicio 2016 y para el ejercicio 2015, 5'396,924 (cinco millones trescientos noventa y seis mil novecientos veinti cuatro pesos m.n), dando como resultado un decremento en la variación en el flujo de efectivo y equivalentes; b) Instituto Tecnológico Superior de Centla, no realizó adquisiciones mediante subsidios de capital del sector central; y 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 Metodo Indirecto el cual es parte del resultado del ejercicio (ahorro o desahorro), cifra que se corrige posteriormente por todo tipo de partidas de pago diferidos y acumulaciones (o devengos) de cobros y pagos pasados o futuro, así como de las partidas de ingresos o gastos asociados con flujos de efectivo de inversión o financiero, de acuerdo a lo establecido en las Normas Internacionales de contabilidad de Sector Público (NICSP-2)

Descripción	2016	2015
Efectivos y Equivalentes	3,334,906	5,936,924
<b>TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>3,334,906</b>	<b>5,936,924</b>

Descripción	2016	2015
<b>Ahorro / Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios</b>	11,358,863	-6,408,913

#### 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 Octubre de 2014, se realiza la conciliación entre los ingresos presupuestarios y los contables, así como la conciliación de los egresos presupuestarios y el gasto.

Los ingresos contables no presupuestarios, se refieren a los rendimientos ganados en las cuentas de cheques propiedad de éste Instituto.

Instituto Tecnológico Superior de Centla Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016 (Cifras en pesos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		224,413,157
<b>2. Más Ingresos contables no presupuestarios</b>		11,728
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por perdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	11,728	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		0
Productos de capital	0	
Aprovechamientos de capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		224,424,885

Instituto Tecnológico Superior de Centla Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016 (Cifras en pesos)		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		210,859,721

<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		1,557,543
Mobiliario y equipo de administración	834,275	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	151,695	
Equipo instrumental médico y de laboratorio	105,000	
Vehículos y equipos de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	410,868	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	55,705	
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 la 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	
<b>3. Más Gasto Contables No presupuestales</b>		3,763,844
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	3,763,844	
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	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		213,066,022

**b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)**

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias**

Al 31 de diciembre de 2016, no se afectaron 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.
- Juicios
- Inversión Pública
- Bienes concesionados en comodato.

**Estado analítico de ingresos presupuestales**

Las cuentas que integran la **Ley de Ingreso Estimada** están constituidas por los recursos autorizados según oficio de la Secretaría de Planeación y Finanzas al inicio del ejercicio 2016 y por la proyección de recursos propios presentado y aprobado por la junta directiva, los saldos se muestran a continuación:

<b>RUBROS</b>	<b>IMPORTE</b>
Ingresos por ventas de bienes y Servicios	3,579,267
Participaciones y aportaciones	49,410,004
<b>TOTAL</b>	<b>52,989,271</b>

La **Ley de Ingresos Devengada** al 31 de diciembre de 2016 asciende a la cantidad de \$224,413,157 distribuida de la siguiente manera:

RUBROS	IMPORTE
Ingresos por ventas de bienes y Servicios	3,739,320
Participaciones y aportaciones	220,673,838
<b>TOTAL</b>	<b>224,413,158</b>

La **Ley de Ingresos Recaudada** al mes de diciembre tuvo un 70.08% en el avance de la recaudación respecto al total modificado, el saldo de esta cuenta es el siguiente:

RUBROS	IMPORTE
Ingresos por ventas de bienes y Servicios	3,739,320
Participaciones y aportaciones	168,962,136
<b>TOTAL</b>	<b>172,701,456</b>

El **presupuesto autorizado** para el ejercicio 2016 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 2016, son los siguientes:

Presupuesto de Egresos Aprobado por capítulo del gasto:

RUBRO	IMPORTE
Servicios Personales	45,610,853
Materiales y Suministros	21,07,332

Servicios Generales	51,731,605
Transferencias, Asignaciones, Subsidio y Otras Ayudas	773,988
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	210,188
<b>TOTAL</b>	<b>100,433,966</b>

Cabe mencionar que este importe difiere por la cantidad de \$ 47, 444,695.con respecto a la Ley de Ingresos Estimada debido a que corresponde a refrendos de los ejercicios 2012, 2013, 2014 y 2015.

Presupuesto de Egresos Devengado:

<b>RUBRO</b>	<b>IMPORTE</b>
Servicios Personales	46,726,085
Materiales y Suministros	6,573,307
Servicios Generales	15,4974,154
Transferencias, Asignaciones, Subsidio y Otras Ayudas	1,028,634
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	1,557,542
<b>TOTAL</b>	<b>210,859,722</b>

Presupuesto de Egresos Pagado:

<b>RUBRO</b>	<b>IMPORTE</b>
Servicios Personales	45,952,357
Materiales y Suministros	6,149,590
Servicios Generales	115,255,695
Transferencias, Asignaciones, Subsidio y Otras Ayudas	1,021,122

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	373,210
<b>TOTAL</b>	<b>169,751,974</b>

**c) Notas de Gestión Administrativa**

**1. Introducción**

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

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. Así mismo el instituto obtiene recursos propios 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 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. Así mismo obtiene 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 diciembre de 2001.

### **4. Organización y Objeto Social**

#### **a) Objeto social**

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

#### **b) Principal actividad**

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

#### **c) Ejercicio fiscal**

Ejercicio fiscal 2016.

#### **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 gravados por 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 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 supletoriedad 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**

El Instituto Tecnológico Superior de Centla al 31 de diciembre de 2016, no tiene Posición en Moneda Extranjera ni requiere Protección por Riesgo Cambiario

#### **8. Reporte Analítico del Activo**

Durante el mes de diciembre de 2016 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 2016, los cálculos se realizaron a través del sistema contable (SAGA+) de forma automática.

#### **9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

El Instituto Tecnológico Superior de Centla al 31 de diciembre de 2016, no tiene Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

#### **10. Reporte de la Recaudación**

Al mes de diciembre 2016 la recaudación de los ingresos del Instituto tuvo el siguiente comportamiento:

Participaciones y Aportaciones 79.96%

Ingresos propios 69.70%

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

El Instituto Tecnológico Superior de Centla al 31 de diciembre de 2016, no tiene Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda.

### **12. Calificaciones Otorgadas**

El Instituto Tecnológico Superior de Centla al 31 de diciembre de 2016, no tiene Calificaciones

### **13. Proceso de Mejora**

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

### **14. Información por Segmentos**

El Instituto Tecnológico Superior de Centla al 31 de diciembre de 2016, no tiene Información por Segmento.

### **15. Eventos Posteriores al Cierre**

El Instituto Tecnológico Superior de Centla al 31 de diciembre de 2016, no tiene eventos Posteriores al Cierre.

### **16. Partes Relacionadas**

El Instituto Tecnológico Superior de Centla al 31 de diciembre de 2016, no tiene parte relacionada que pudiera ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas

### **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. Así mismo “ bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CENTLA

---



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

---

M.A. YSIDRO DE LA CRUZ ALEJANDRO  
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

---

LIC. RAMÓN ANTONIO RODRÍGUEZ LAYNES  
DIRECTOR GENERAL

---

CONTABLE