

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

## a) Notas de Desglose

## I) Notas al Estado de Situación Financiera

## Activo

## Efectivo y Equivalentes

El estado de Situación Financiera con corte al 31 de Diciembre de 2019 muestra la información relativa a los Recursos con que cuenta el Instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta así también las Obligaciones de Pago con Terceros que tiene, esta se presenta de acuerdo a la Ley de Contabilidad Gubernamental aplicable a los tres niveles de gobierno de manera obligatoria y con base a los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

La cuenta de Activo se integra con los concepto de Activo Circulante en el cual se encuentra registrado el efectivo y las cuentas de Bancos en donde se reciben de forma calendarizada los depósitos realizados por la Secretaria de Finanzas del Estado por concepto de Ministración de Recursos del Presupuesto Aprobado para el ejercicio 2019.

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE</b>		<b>\$ 142,477</b> Y se integra de la	
Siguiente manera			
Saldo en caja		59,271	
Fondo Fijo Revolvente		39,680	
Saldo en Bancos		42,899	
BANAMEX	CTA.8459	SUBSIDIO FEDERAL	0
BANAMEX	CTA.8416	SUBSIDIO ESTATAL	0
BANAMEX	CTA.8386	SUBSIDIO FEDERAL	0

SANTANDER	CTA.0868	SUBSIDIO ESTATAL	0	
SANTANDER	CTA.4591	SUBSIDIO FEDERAL	39,254	
SANTANDER	CTA.1129	SUBSIDIO ESTATAL	281	
BANCOMER	CTA. 5012	SUBSIDIO FEDERAL	2	
BANCOMER	CTA. 4878	RECURSOS PROPIOS	36	
BANCOMER	CTA. 0621	RECURSOS PROPIOS	3,325	
BANCOMER	CTA. 5147	RECURSOS PROPIOS	0	
<b>SUMA TOTAL</b>			<b>\$ 142,477</b>	

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

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

<b>Derecho a Recibir Efectivo o Equivalente</b>		<b>\$ 42,257,912</b>
Y se integra de la siguiente manera		
<b>Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>		<b>18,130,836</b>
30 días	3,726,225	
mas de 120 días	14,404,611	
<b>Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo</b>		<b>24,037,930</b>
10 días	5,025,217	

30 días	115,996	
60 días	830,809	
90 días	268,569	
120 días	81,666	
mas de 120 días	17,715,674	
<b>Otros derechos a Recibir Efectivo o Equivalente</b>		<b>89,146</b>

<b>Derecho a Recibir Bienes y Servicios</b>  Y se integra de la siguiente manera		<b>\$ 1,610,270</b>
<b>Anticipo a Proveedores de Bienes y Servicios</b>		<b>1,524,992</b>
mas de 120 días	1,524,992	
<b>Otros derechos a Recibir Bienes y Servicios</b>		<b>85,278</b>
10 días	56,240	
60 días	16,709	
mas de 120 días	12,329	

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

Al 31 de diciembre de 2019, El Instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta, Huimanguillo, no tiene Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios).

#### Inversiones Financieras

Al 31 de diciembre de 2019, El Instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta, Huimanguillo, no tiene Inversiones Financieras.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

CONCEPTO	VALOR HISTÓRICO	DEPRECIACIÓN 2019	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	TASA DE DEPRECIACIÓN	VALOR EN LIBROS
TERRENOS	8,483,200	0	0	5	8,483,200
EDIFICIOS	56,011,191	0	0	3	56,011,191
TOTALES	64,494,391				64,494,391

CONCEPTOS	VALOR HISTÓRICO	DEPRECIACIÓN 2019	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	TASA DE DEPRECIACIÓN	VALOR EN LIBROS
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	2,378,373	102,777	1,226,721	10	1,048,875
MUEBLES EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	136,775	9,034	43,194	10	84,547
BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS	1,806,219	0	0	0	1,806,219
EQUIPO DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN	8,737,797	328,191	5,587,152	33	2,822,453

<b>OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>1,535,919</b>	<b>87,386</b>	<b>491,896</b>	<b>10</b>	<b>956,638</b>
<b>EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES</b>	<b>372,841</b>	<b>11,892</b>	<b>231,109</b>	<b>33</b>	<b>129,840</b>
<b>CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO</b>	<b>182,918</b>	<b>2,216</b>	<b>124,348</b>	<b>33</b>	<b>56,354</b>
<b>OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO</b>	<b>1,169,375</b>	<b>11,311</b>	<b>807,251</b>	<b>20</b>	<b>350,812</b>
<b>EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO</b>	<b>8,155,836</b>	<b>1,878</b>	<b>5,707,207</b>	<b>20</b>	<b>2,446,751</b>
<b>AUTOMÓVILES Y DE CAMIONES</b>	<b>5,310,841</b>	<b>0</b>	<b>3,717,589</b>	<b>20</b>	<b>1,593,252</b>
<b>SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO Y CALEFACCIÓN</b>	<b>202,032</b>	<b>14,142</b>	<b>63,290</b>	<b>10</b>	<b>124,600</b>
<b>EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN</b>	<b>12,656</b>	<b>0</b>	<b>8,859</b>	<b>10</b>	<b>3,797</b>
<b>EQUIPO DE GENERACIÓN ELÉCTRICA</b>	<b>767,489</b>	<b>51,601</b>	<b>373,946</b>	<b>10</b>	<b>341,942</b>

<b>HERRAMIENTAS, MÁQUINAS Y HERRAMIENTAS</b>	<b>110,354</b>	<b>7,104</b>	<b>29,756</b>	<b>10</b>	<b>73,494</b>
<b>OTROS EQUIPOS</b>	<b>1,890,651</b>	<b>60,883</b>	<b>1,231,492</b>	<b>10</b>	<b>598,276</b>
<b>INSTRUMENTAL MÉDICO</b>	<b>2,174,654</b>	<b>1,535</b>	<b>1,456,908</b>	<b>20</b>	<b>716,211</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS FIJOS</b>	<b>34,944,730</b>	<b>689,951</b>	<b>21,100,718</b>	<b>0</b>	<b>13,154,061</b>

<b>CONCEPTO</b>	<b>VALOR HISTÓRICO</b>	<b>AMORTIZACIÓN 2019</b>	<b>AMORTIZACIÓN ACUMULADA</b>	<b>TASA DE DEPRECIACIÓN</b>	<b>VALOR EN LIBROS</b>
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>322,684</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>322,684</b>
<b>TOTALES</b>	<b>322,684</b>				<b>322,684</b>

**Estimaciones y Deterioros**

Al 31 de diciembre de 2019, El Instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta, Huimanguillo, no tiene Estimaciones y Deterioros

**Otros Activos**

Al 31 de diciembre de 2019, El Instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta, Huimanguillo, no tiene Otros Activos.

**Pasivo**

--

<b>Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>		
<b>Y se integran de la siguiente manera:</b>		
		<b>46,595,864</b>
<b>Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo</b>		<b>1,894,382</b>
Remuneraciones Personales	444,877	
Remuneraciones Adicionales	22,752	
Seguro Social	1,113,594	
Pago de Estímulos	313,160	
<b>Proveedores por Pagar a Corto Plazo</b>		<b>3,466,921</b>
Charles Méndez	22,788	
Oscar Torres	3,480	
María de la Luz	200	
Raúl F. Márquez	782	
Maribel Brindis	59,162	
Rodolfo Wade	14,500	
Reyna Arriaga	3,083	
Inside Bussenes	29,950	

Clemente Martínez Molina	20,348	
Oscar Eduardo	6,960	
Si Vale de México S.A.de C.V.	174	
Comisión Federal de Electricidad	115,616	
Yamili Pérez Pérez	800	
Luz Junue Magaña	348	
Industriales	75,400	
Servicios	2,801,976	
Teléfonos de México	139,857	
Daniel Caraveo	4,957	
Quality Tires del Sureste S.A. de C.V.	90	
Banco Nacional de México	406	
Asociación de Condominios	691	
Miguel Casquilla	40	
Alfaomega Grupo Editor S.A. de C.V.	85,000	
Inmobiliaria Brito	100	
Jorge Adalberto Saldaña	12,369	
Quibidu S.A. de C.V.	25,520	
Anita Hernández Flores	4,232	
Aury del Carmen Garfias León	4,232	
Concepción Gómez Chablé	17,400	
Instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta	16,460	



Transferencias Otorgadas a Corto Plazo		
<b>Provisiones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo</b>		<b>19,202,075</b>
Retenciones por Salarios	8,202,386	
Retenciones por Servicios Profesionales	35,371	
Retención por Arrendamiento	7,105	
I.V.A. Traslado	493,477	
I.V.A. por Traslado	7,895,601	
I.V.A. por Pagar	1,112,869	
I.V.A. Retenido	177,353	
IMSS Cuota Obrera	262,719	
Descuentos por Falta	6,992	
Cuota Sindical	20,506	
Descuento por Préstamos	3,071	
Descuentos por Apoyo Sindical	32,610	
Préstamos DXN	665,261	
Préstamo Fincrece	130,593	
Pensión Alimenticia	73,790	
Prima de Seguros por Accidente	82,371	
<b>Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>		<b>22,032,486</b>

Otros Pasivos a Corto Plazo	1,180,908
-----------------------------	-----------

**II) Notas al Estado de Actividades****Ingresos de Gestión**

Al 31 de Diciembre de 2019 el Instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta obtuvo ingresos por gestion por un importe de \$ 2,932,510

INGRESOS	2019
Ingresos por derechos	2,932,510
Ingresos por participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones.	72,925,441
Intereses por cuenta bancaria	12
<b>Total de Ingresos</b>	<b>75,857,963</b>

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

Al 31 de Diciembre de 2019 el Instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta obtuvo ingresos por Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos

Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones por un importe de \$ 72,925,441

### Otros Ingresos y Beneficios

Al 31 de Diciembre de 2019 el Instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta obtuvo ingresos por Otros Ingresos por un importe de \$ 12

### Gastos y Otras Pérdidas

Los Gastos de Funcionamiento y Otras Pérdidas se integran con los Rubros de Servicios Personales por un importe de \$ 56,261,271 equivalente al 77.05% del presupuesto y que incluyen los sueldos y salarios así como demás prestaciones de los empleados, Servicios Generales con un importe de 12,690,455 equivalente a 17.38% del presupuesto y que incluyen los servicios básicos como energía eléctrica , internet, teléfono, y mantenimiento a mobiliario, equipos y edificios entre otros Materiales y Suministros con un importe de 3,340,777 equivalente al 4.58% del presupuesto, ayudas social por un importe de \$ 33,637 equivalente a .05% del presupuesto y por último estimaciones por un importe de \$ 689,952 equivalente al .94% del presupuesto con un importe total al 31 de Diciembre de 2019 de **\$ 73,016,092** pesos y su Afectación Financiera es con Base al registro del Presupuesto Devengado, momento contable central en donde nace la obligación de Pago.

<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Servicios Personales	56,261,271	48,991,384
Materiales y Suministros	3,340,777	7,873,450
Servicios Generales	12,690,455	22,931,55
Transferencias Asignaciones , Subsidios y Otras Ayudas	36,637	212,670
Otras Gastos y Pérdidas Extraordinarias	689,952	1,263,140
<b>Total Gastos y Otras Perdidas</b>	<b>\$ 73,016,091</b>	<b>81,272,199</b>

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

El grupo de la Hacienda Pública/patrimonio contribuido al 31 de Diciembre de 2019 se integra por las cuentas de activos fijos, el cual son los Bienes inmuebles, Bienes muebles, Activos Intangibles y Activos Diferidos registrados en contabilidad y que reúnen los requisitos y características señalados en la normatividad vigente.

- El importe reflejado en el rubro Patrimonio Contribuido es por \$ 72,659,918 corresponde al saldo del patrimonio institucional a la fecha del Estado Financiero.
- La variación significativa manifestada en el Estado Financiero, es por 2,841,872, es lo que corresponde al Patrimonio Generado del Ejercicio, cuyo importe representa el ahorro del período.
- El importe en la cuenta de Resultado de ejercicios anteriores es de -1,296,767

#### IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

##### Efectivo y Equivalentes

Este apartado se encuentra desagregado de la siguiente manera: a) El análisis de los saldos inicial y final que figuran en su última parte del estado de flujo de efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes como se muestra en el primer cuadro; el efectivo y Bancos, es por la cantidad de **\$ 142,477**, para el ejercicio 2019 y para el ejercicio 2018 **\$ 594,649**, dando como resultado un incremento en la variación en el flujo de efectivo y equivalentes; b) El Instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta, Huimanguillo, no realizó adquisiciones mediante subsidios de capital del sector central.; c) Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios que se ilustran en el segundo cuadro. Se estableció a través del Método Indirecto el cual es parte del resultado del ejercicio (ahorro o desahorro), cifra que se corrige posteriormente por todo tipo de partidas de pago diferido y acumulaciones (o devengos) de cobros o pagos pasados o futuros, así como de las partidas de ingresos o gastos asociados con flujo de efectivo de inversión o financiero, de acuerdo a lo establecido en las Normas de Contabilidad del Sector Público (NICSP-2).

Descripción	2019	2018
Efectivo en bancos	42,899	495,071
Efectivo y Fondo fijo	99,578	99,578
<b>Total de efectivo y Equivalente</b>	<b>142,477</b>	<b>594,649</b>

Descripción	2019	2018
Efectivo en Bancos-Tesorería	42,899	495,071

Descripción	2019	2018
Efectivo y Fondo Fijo	99,578	99,578
<b>TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>142,477</b>	<b>594,649</b>

Descripción	2019	2018
<b>Ahorro / Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios</b>	3,531,824	-4,719,624
Depreciación	689,951	640,626
Resultado (Ahorro / Desahorro )	2,841,872	5,982,764

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

La conciliación de los Ingresos Presupuestarios y Contables se realiza al momento del registro de las pólizas de ingresos donde se asienta de manera armonizada lo recaudado contra lo calendarizado en el periodo, por otra parte los egresos presupuestarios se concilian al momento del devengo de los recursos contra los recursos programados por el objeto de gasto.

El importe de adquisiciones de activos fijos 2019, por un monto de \$ 282,239 , se adquirieron con recursos fiscales por un monto de \$ 171,552 , representa el 61% del presupuesto, se adquirieron con recursos federales por un monto de \$ 97,463, el cual representa el 35% del presupuesto federal, se adquirieron con recursos propios \$ 13,224 , el cual representa el 4%.

En la conciliación de egresos presupuestal se refleja un importe de \$1,263,140.00 como Otros Gastos Contables No Presupuestales que corresponden a las estimaciones, depreciaciones, deterioros, absolencias y amortizaciones.

Instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta Huimanguillo Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 (Cifras en pesos)	
<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>75,857,963</b>
<b>2. Más Ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>0</b>
2.1. Ingresos Financieros	0
2.2. Incremento por Variación de Inventarios	0
2.3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4. Disminución del Exceso de Provisiones	0
2.5. Otros Ingresos y Beneficios Varios	0

Instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta Huimanguillo Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 (Cifras en pesos)	
2.6. Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	0
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>	<b>0</b>
3.1. Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2. Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3. Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>	<b>75,857,963</b>

Instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta Huimanguillo Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 (Cifras en pesos)	
<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>0</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>0</b>
2.1. Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2. Materiales y Suministro	0
2.3. Mobiliario y Equipo de Administración	0
2.4. Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0
2.5. Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6. Vehículos y Equipo de transporte	0
2.7. Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8. Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0
2.9. Activos Biológicos	0
2.10. Bienes Inmuebles	0
2.11. Activos Intangibles	0
2.12. Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13. Obra Pública en Bienes Propios	0

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

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

Las cuentas de orden con las que cuenta la institución son las cuentas de ingresos presupuestarias y las cuentas de egresos presupuestarias. Es importante mencionar no tiene con ninguna cuenta contable de fideicomiso o valores en custodia.

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias**

El Presupuesto de Ingresos autorizado se integra de la siguiente manera: Ingresos Propios \$ 2,095,340 Ingresos por Recursos Federales Ramo 11 Educación \$ Pública 33,861,795, Ramo 28 Participaciones a Entidades Federativas y Municipios \$ 33,801,279 dando un total de \$ **69,758,414** autorizado.

Ley de Ingresos por Ejecutar	69,758,414
------------------------------	------------

Modificaciones a la Ley de Ingreso Estimada	6,099,549
Ley de Ingresos Devengada	75,857,963
Ley de Ingreso Recaudada	75,857,963
Cuentas de Egresos	
Presupuesto de Egresos Aprobado	69,758,414
Presupuesto de Egreso Por Ejercer	3,249,585
Modificaciones al presupuesto de Egresos Aprobados	6,099,549
Presupuesto de Egresos Comprometido	71,637,865
Presupuesto de Egresos Devengado	72,608,379
Presupuesto de Egresos Ejercido	72,608,379
Presupuesto de Egresos Pagado	71,070,282

**c) Notas de Gestión Administrativa****1. Introducción**

La Cuenta Pública que se presenta fortalece la cultura de rendición de cuentas y la práctica cotidiana de la transparencia en la gestión pública. En estricto apego a los artículos 8, de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación, 52, 53 y 54 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y al Acuerdo por el que se armoniza la estructura de las cuentas públicas emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable y publicado en el Diario Oficial de la Federación al 30 de Diciembre de 2013, la Cuenta Pública que se presenta y obedece a la estructura y contenidos establecidos en los ordenamientos antes señalados, para el Instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta Huimanguillo la rendición de cuentas y la transparencia de la información pública son pilares fundamentales para fortalecer el sistema democrático. En este sentido, cabe señalar que durante los últimos años se ha venido trabajando en el proceso de implementación de la armonización contable que se ha desarrollado en el Estado, y mediante el cual se emite información financiera de los entes públicos de manera armonizada, lo que permite analizar y comparar dicha información.

La Cuenta Pública del ejercicio fiscal 2019, adicionalmente al contar con una estructura armonizada, presenta a su vez sus contenidos y formatos armonizados, facilitando con ello la consolidación de



información financiera. Lo anterior contribuye a la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos, así como a la transparencia y a la rendición de cuentas.

## **2. Panorama Económico y Financiero**

El Instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta durante el ejercicio 2019, operó con recursos de subsidios tanto Estatales como Federales, así como ingresos propios generados por su operación y algunos extraordinarios que han permitido a la institución operar los programas educativos y servicios que imparte, manejando de manera sana y con apego a la racionalización de los recursos para efectuar ahorros en el gasto corriente y poderlos canalizar hacia otras áreas y necesidades.

## **3. Autorización e Historia**

Con la finalidad de impulsar el desarrollo científico y tecnológico de la Entidad, con fecha 07 de octubre del año 2002, la Secretaría de Educación Pública y el Gobierno del Estado de Tabasco, suscribieron el convenio para la Creación, Operación y Apoyo Financiero del Instituto Tecnológico superior de Villa la Venta, Huimanguillo. Decreto de creación publicado en el periódico oficial del estado con fecha 05 de julio de 2003, suplemento 6347 B.

Hace más de 50 años que los primeros Institutos Tecnológicos Regionales iniciaron sus gestiones académico-administrativas para proporcionar educación técnica superior en todo el país, así como formar profesionales en las áreas de ingeniería y servicios, con base en los requerimientos del desarrollo económico de localidades y regiones que se iniciaban o empezaban a cobrar auge como polos de desarrollo económico de nuestro país.

A doce años de su creación, el Subsistema de Institutos Tecnológicos Descentralizados ha llegado a las regiones del país, para apoyar el desarrollo económico, donde se tenían oportunidades de recibir educación superior.

En este sentido, estos están ubicados donde lo requiere el desarrollo del país; ahora, el reto es establecer los mecanismos necesarios para que la formación de nuestros alumnos sea de buena calidad. Esto se logra si nuestra oferta educativa es pertinente con las necesidades que demanda nuestra región, surge para satisfacer estas necesidades el Instituto Tecnológico Superior de Villa La Venta, Huimanguillo.

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

El objeto social del Instituto Tecnológico Superior de Villa La Venta es:

- I. Impartir educación superior tecnológica, en los niveles de licenciatura técnica, licenciatura, especialización, maestría y doctorado, cursos de actualización, de superación académica, así como realizar investigaciones científicas y tecnológicas, que contribuyan a elevar la calidad académica, vinculándola con las necesidades de desarrollo regional, estatal y nacional;

- II. Formular y modificar en su caso, sus planes y programas de estudio y establecer los procedimientos de acreditación y certificación para someterlos a la autorización de la Secretaría de Educación

Pública;

- I. Formular y proponer a la Junta Directiva para su aprobación la implementación de nuevas carreras tecnológicas y de ingeniería, según las necesidades de desarrollo de la región y del Estado, en observancia de lo dispuesto por la Ley de Educación del Estado de Tabasco;
- II. Organizar y desarrollar programas de intercambio académico y colaboración profesional con organismos e instituciones culturales, educativas, científicas o de investigaciones nacionales y extranjeras;
- III. Expedir constancias y certificados de estudios, títulos profesionales y grados académicos y otorgar distinciones profesionales. Los Títulos profesionales y los grados académicos mencionados, se sujetarán a los requisitos que exige la Ley Reglamentaria del artículo 5° Constitucional, relativo al ejercicio de las profesiones que para su validez deberán ser suscritos por el Secretario de Educación y el Director del Instituto;
- IV. Regular el desarrollo de sus funciones sustantivas, (docencia e investigación), y su vinculación con los sectores público, privado y social (difusión cultural);
- V. Promover y concretar acciones de servicio externo y de capacitación al sector productivo de bienes y servicios, con el fin de impulsar el desarrollo de la región y de allegarse recursos adicionales para su operación;
- VI. Reconocer estudios y establecer sus equivalencias con los realizados en otras instituciones educativas conforme al Sistema Nacional de Créditos;

Así mismo, formar profesionistas integrales y contribuir al desarrollo tecnológico, económico y social de su entorno, que respondan a las necesidades de la sociedad y del medio ambiente; a través de la docencia, la investigación tecnológica y la vinculación institucional.

La actividad preponderante del ente es la Administración Pública Estatal en General, con las obligaciones fiscales de retener y enterar las siguientes contribuciones:

- Retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por sueldos y salarios
- Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas a los trabajadores asimilados a salarios
- Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas por servicios profesionales
- Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas por rentas de bienes inmuebles

El Instituto Tecnológico Superior de Villa La Venta se encuentra integrado por las siguientes unidades administrativas:

-

Dirección General

- Dirección Académica
- Dirección General de Planeación y Vinculación

Subdirección Académica

- Subdirección de Posgrado e Investigación
- Subdirección de Planeación
- Subdirección de Servicios Profesionales
- Subdirección de Administración y Finanzas

**5. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Los Estados Financieros se preparan tomando como base los postulados básicos de contabilidad gubernamental. La información contable básica está conformada por el Estado de Situación Financiera, el Estado de Actividades para Entidades con fines no lucrativos, el Estado de Resultados para Entidades con fines lucrativos, el Estado de Flujos de Efectivo, Estado de Variaciones en la Hacienda Pública Patrimonio, Estado Analítico del Activo, así como sus notas que son parte integrante de los mismos; también se integra por los estados complementarios, como la disponibilidad del Flujo de efectivo y la Evolución e Integración de la Deuda. La información presupuestal se integra por el Estado de Ingresos y Egresos, el Estado Comparativo de Ingresos, el Estado Comparativo de Egresos, el Estado de Avance Presupuestal de Ingresos y el Estado de Avance Presupuestal de Egresos, así como lo por cada concepto.

La información de obra pública se clasifica en Obras en proceso y gasto ejercido; y obras concluidas y su costo. Respecto a la clasificación del pasivo, se considerará a corto plazo el que vence dentro del ejercicio fiscal correspondiente y a largo plazo que venza en ejercicios fiscales posteriores al que corresponda la información.

A la fecha de elaboración de los Estados Financieros, se ha observado la aplicación de la normatividad emitida por el CONAC y lo concerniente a las disposiciones aplicables, los postulados básicos, así como el uso de las NIF (Normas de Información Financiera).

La implementación del Sistema de Contabilidad Gubernamental en el ente lleva un largo proceso en todas las funciones administrativas, delimitación de actividades, medición de tiempos y movimientos, y en sí, una transición administrativa total, si se quiere cumplir de manera eficiente y con calidad, según lo marca la legislación vigente; no obstante, la generación de la información contable y presupuestal es veráz pues a la fecha, el ente toma en consideración los lineamientos emitidos por el CONAC y cabe señalar que se implantó la base del devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad Gubernamental, delimitando funciones y nuevas estrategias de administración en cada área involucrada, para poder emitir correctamente los momentos contables en los presentes Estados Financieros y de presupuesto.

## **6. Políticas de Contabilidad Significativas**

### **Errores del periodo corriente, descubiertos en este mismo periodo:**

Todos los errores del periodo corriente, cuando se descubran, se corregirán, antes de que los estados financieros se autoricen para su emisión.

### **Reconocimiento de errores contables:**

Esta política aplica cuando el error representa un porcentaje del resultado de gestión del periodo errado, o cuando es mayor a un porcentaje del total del activo, del pasivo o del patrimonio neto.

### **Estructura de las notas:**

Las notas suministrarán la información adicional que sea relevante para la comprensión de los estados financieros.

El ejercicio, el seguimiento, el control y la evaluación del gasto público estatal para el ejercicio 2018 se realizará conforme a las disposiciones de la Ley Estatal de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público, la Ley de Planeación. Disposiciones y demás ordenamiento aplicables en la materia, así como las disposiciones de la legislación de federal aplicables.

## **7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

Al 31 de Diciembre de 2019 el Instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta, Huimanguillo, no tiene Posición en Moneda Extranjera.

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

En el periodo comprendido del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019, en el rubro de activos no circulantes se registraron adquisiciones principalmente en las cuentas de bienes muebles por un monto de \$ 282,239 lo que originó un incremento en el saldo de la cuenta reportando un saldo final al cierre del ejercicio por \$ 34,944,730 .

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

Al 31 de Diciembre de 2019, el Instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta, Huimanguillo, no tiene Fideicomiso, Mandatos y Análogos.

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

Los Ingresos recaudados fueron por un total de **\$ 75,857,963.31** integrados de la siguiente manera ingresos por venta de bienes y servicios \$ 2,932,510 pesos, participaciones y aportaciones por \$ 72,925,441. pesos y rendimientos financieros \$ 12 pesos.

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

Al 31 de Diciembre de 2019 el Instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta, Huimanguillo, no tiene Deuda.

#### **12. Calificaciones Otorgadas**

Al 31 de Diciembre de 2019 el Instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta, Huimanguillo, no tiene Calificaciones Otorgadas

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

Al 31 de Diciembre de 2019, el Instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta, Huimanguillo, no tiene Procesos de Mejora.

#### **14. Información por Segmentos**

Al 31 de Diciembre de 2019, el Instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta, Huimanguillo, no tiene información de Segmentos.

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

Al 31 de Diciembre de 2019 el Instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta, Huimanguillo, no tiene Eventos Posteriores al Cierre.

#### **16. Partes Relacionadas**

Al 31 de Diciembre de 2019 el Instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta, Huimanguillo, no tiene partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

#### **17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

Bajo protesta de decir verdad el Lic. Carlos L. Garrido Gular y C.P. Daniel Murias Castillo Director General y Encargado de la Subdirección de Administración y Finanzas del Instituto Tecnológico Superior de Villa La Venta, declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

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

---

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

---

C.P. DANIEL MURIAS CASTILLO  
ENCARGADO DE LA SUBDIRECCIÓN SERVICIOS ADMINISTRATIVOS

---

C.P. DANIEL MURIAS CASTILLO  
ENCARGADO DE LA SUBDIRECCIÓN SERVICIOS ADMINISTRATIVOS