

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Notas de Desglose

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

El saldo de este rubro se integra de la siguiente manera:

Efectivo \$7,694

Existencia disponible por concepto de cobros de servicios.

Bancos \$ 1,196,077

Representa el saldo disponible en bancos al 31 de Diciembre de 2020, integrando de la siguiente manera:

BANCO	IMPORTE	CUENTA
BANAMEX	19,281	6544
BANAMEX	92	9582
HSBC	4,025	0151
HSBC	2,412	0169
HSBC	1.17	0177
HSBC	1	0816

HSBC	-39,427	1015
HSBC	32,669	1023
HSBC	2,397	699
HSBC	1	2732
HSBC	-6,964	4134
HSBC	94	4475
HSBC	4,455	5126
HSBC	-2,500	5134
HSBC	206	5645
HSBC	994	5983
HSBC	21	5991
HSBC	-13,278	6268
HSBC	723,633	7396
HSBC	234,228	8517
HSBC	22,513	8525
HSBC	203,384	9638
HSBC	7,839	9693
TOTAL	1,196,077	

Inversiones Temporales \$ 55,942

Representa el importe existente en fondos de inversión al 31 de Diciembre de 2020.

BANCO	IMPORTE	CUENTA
HSBC	55,942	9693
TOTAL	55,942	

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

NOMBRE	IMPORTE	VENCIMIENTO
Deudores Diversos	1,542,067	90 días
Impuestos Acreditable	623,326	90 días
Subsidio al empleo	1,535	90 días
Saldo a favor x aplicar	194,117	90 días
TOTAL	2,361,045	

La factibilidad de cobro es el 70% por ciento.

Derechos a recibir Bienes o Servicios por \$ 43,522

NOMBRE	IMPORTE	VENCIMIENTO
Anticipo a Proveedores	43,522	90 días
TOTAL	43,522	

La factibilidad de cobro es del 91% por ciento.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

El Instituto Tecnológico Superior de los Ríos, al 31 de Diciembre de 2020 no tiene bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).

Inversiones Financieras

Las únicas inversiones con las que se cuentan son las mencionadas en la parte de efectivo y equivalentes que son las inversiones en valores, a corto plazo.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Está representado por activos de la institución, tanto muebles como inmuebles.

Bienes Inmuebles

El saldo esta representado por terrenos y construcciones, integrado como sigue:

Concepto	Monto Original de la Inversión	Depreciación 2020	Depreciación Acumulada 2020	Valor en Libros 2020	Porcentaje de Depreciación
Terrenos	12,0000			12,000	10%
Edificios C y D	36,706,367	2,344,655	18,545,846	18,160,521	3.33%
TOTAL	48,706,367	2,344,655	18,545,846	30,160,521	

El método de Depreciación utilizada es en línea recta.

Se realizó la depreciación de los bienes inmuebles aplicando los porcentajes establecidos, resultando una depreciación acumulada al 31 de diciembre de 2020 en cantidad de \$18,545,846 .

Bienes Muebles

El saldo esta integrado por los mobiliarios y equipos de la institución, integrado como sigue

Concepto	Monto Original de la Inversión	Depreciación 2020	Depreciación Acumulada 2020	Valor en Libros 2020	Porcentaje de Depreciación
----------	--------------------------------	-------------------	-----------------------------	----------------------	----------------------------

MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN					
Muebles de Oficina y Estantería	3,472,973	85,945	3,236,212	236,760	10%
Muebles, exceptos de Oficina y Estantería	37,810	895	37,810	0	10%
Equipo de Cómputo y de Tecnología de la Información	12,226,415	402,938	11,852,991	373,423	33.33%
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	1,085,099	107,585	637,270	447,829	10%
Subtotal	16,822,297	597,363	15,764,283	1,058,013	
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO					
Aparatos Deportivos	109,968	0	109,968	0	20%
Cameras Fotograficas y de Video	151,193	6,562	148,428	2,765	33.33%
Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	1,619,333	0	1,619,333	0	10%
Subtotal	1,880,494	6,562	1,877,729	2,765	
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO					
Equipo Médico y de Laboratorio	256,561	39,198	246,515	10,046	20%
Instrumental Médico y de Laboratorio	115,804	0	115,804	0	20%
Subtotal	372,365	39,198	362,319	10,046	
EQUIPO DE TRANSPORTE					
Vehiculos y Equipo de Transporte	5,338,430	15,560	5,338,430	0	20%
Subtotal	5,338,430	15,560	5,338,430	0	
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS					

Maquinaria y Equipo Agropecuario	492,931	49,293	298,907	194,024	10%
Maquinaria y Equipo Industrial	580,635	57,355	274,628	306,007	10%
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	123,623	4,784	74,158	49,465	10%
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	551,813	20,708	484,973	66,840	10%
Otros Equipos	9,109,989	550,358	7,181,166	1,928,822	10%
Subtotal	10,858,991	682,498	8,313,833	2,545,158	
Total	35,272,577	1,341,181	31,656,594	3,615,983	

El método de Depreciación utilizada es en línea recta.

Se realizó la depreciación de los bienes muebles aplicando los porcentajes establecidos, resultando una depreciación acumulada al 31 de diciembre de 2020 en cantidad de \$31,656,594

Activos Intangibles por \$ 17,516

Esta representado por Software especializado.

Activos Diferidos

Esta representado por garantía de servicios a recibir a favor de la Institución, Anticipos a largo plazo \$19,280

Estimaciones y Deterioros

Se puede mencionar en este renglón que se considera como deterioro las partes de los bienes que por su uso o por el tiempo dejaron de ser útiles, los cuales serán dado de bajas.

Otros Activos

No se cuenta registro en este renglón del Estado de Situación Financiera.

Pasivo

Cuenta por Pagar a Corto Plazo \$4,815,967

NOMBRE	IMPORTE	VENCIMIENTO
Participaciones y Aportaciones	.01	90 días
Retenciones y Contribuciones	4,692,454	90 días
Otras cuentas por pagar a corto plazo	123,513	90 días
TOTAL	4,815,967	

Se integra en su mayoría por las retenciones y contribuciones, retenciones por concepto de salarios, de honorarios asimilables a salarios, de honorarios de ISSET, de FONACOT, de INFONAVIT, su factibilidad de pago es del 95% por ciento.

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

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

Concepto	Importe
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	4,550,249
TOTAL	4,550,249

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

Se integra por el Subsidio Federal, Subsidio Estatal recibidos al mes de diciembre de 2020.

Fuente	Importe
Subsidio Federal	37,396,367
Subsidio Estatal	37,296,368
TOTAL	74,692,735

Otros Ingresos y Beneficios

Se integra de los ingresos financieros derivados de las inversiones y de rendimientos de algunas cuentas bancarias por \$1,151

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos de funcionamiento integrado por los capítulos siguientes:

NOMBRE	IMPORTE	%
--------	---------	---

Servicios Personales	67,449,323	79
Materiales y Suministros	3,630,786	4
Servicios Generales	9,667,625	11
Transferencias	865,904	1
Otros gastos y pérdidas extraordinarias	3,685,835	5

El gasto de 67,449,323 por servicios personales, agrupa las remuneraciones al personal del Instituto, tales como sueldos, salarios, prestaciones y gastos de seguridad social y otras prestaciones relacionadas derivadas de una relación laboral.

El gasto de 9,667,625 por servicios generales, corresponde al gasto para cubrir todo tipo de servicios que se contraten con particulares o instituciones públicas, que se requiere para el desempeño de actividades.

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido

El patrimonio contribuido por 62,632,138 representa las aportaciones para la realización de las operaciones.

Hacienda Pública/Patrimonio Generado

El patrimonio generado se modificó por la utilidad del periodo por la cantidad de \$-6,055,020

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y Equivalentes

Descripción	2020	2019
Efectivo	7,693	0
Bancos	1,196,077	3,080,970

Descripción	2020	2019
Inversiones Temporales	55,942	55,942
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	1,259,712	3,136,912

Descripción	2020	2019
Ahorro / Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios	-2,369,185	-8,197,298
Depreciacion	3,685,835	2,758,252
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	-6,055,020	-10,955,550

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

Instituto Tecnológico Superior de los Ríos Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020 (Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	0
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	0
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
2.6. Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	0
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	0
3.1. Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2. Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3. Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
4. Total de Ingresos Contables	0

Instituto Tecnológico Superior de los Ríos Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020 (Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	0
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	0
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
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	0

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
4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)	0

b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Por el registro de un juicio que esta en vía de ejecución por \$1,914,539.

CONCEPTO	IMPORTE
7.4 Juicios	1,914,539

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

INGRESOS

Fuente	Ingreso Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado
Ingresos Propios Ordinarios	6,769,431	-2,221,587	4,547,844	4,547,844	4,547,844
Subsidio Estatal	42,142,837	-4,846,470	37,296,367	37,296,367	37,296,367
Subsidio Federal	36,853,001	543,366	37,396,367	37,396,367	37,396,367
TOTALES	85,765,269	3,746,217	82,019,052	82,019,052	82,019,052

EGRESOS

Fuente	Aprobado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Ejercido	Pagado
Ingresos Propios Ordinarios	8,769,431	-2,221,587	4,547,844	4,547,844	4,547,844	4,547,844
Subsidio Estatal	42,142,837	-4,846,470	37,296,367	37,296,367	37,296,367	37,296,367
Subsidio Federal	36,853,001	543,366	37,396,367	37,396,367	37,396,367	37,396,367
Economías Presupuestarias	0	2,778,474	2,778,474	2,778,474	2,778,474	2,778,474
TOTALES	85,765,269	3,746,217	82,019,052	82,019,052	82,019,052	82,019,052

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

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

2. Panorama Económico y Financiero

El incremento del costo de los insumos, como papelería, combustible de los servicios y el incremento en la cuota patronal del ISSET, hacen que el presupuesto asignado no alcance para la realización de algunas actividades institucionales.

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

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

3. Autorización e Historia

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

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

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

El Instituto Tecnológico Superior de los Ríos abrió sus puertas en el ciclo escolar Agosto-Diciembre/96, dando inicio a las labores educativas con un curso propedéutico en ingeniería y licenciatura, al que se inscribieron un total de 257 alumnos seleccionados de 410 aspirantes.

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

Actualmente se ofrecen las carreras de: Ingeniería Industrial, Ingeniería Electromecánica, Ingeniería Civil, Ingeniería en Sistemas Computacionales, Ingeniería Ambiental y una Licenciatura en Administración.

4. Organización y Objeto Social

El Instituto tiene por objeto impulsar la educación tecnológica, así como realizar la investigación científica y tecnológica en la Entidad, que contribuya a elevar la calidad académica, vinculándola con las necesidades de desarrollo Regional, Estatal y Nacional.

Una de las principales actividades del Instituto Tecnológico Superior de los Ríos es fomentar profesionales para la aplicación y generación de conocimientos y la solución creativa de los problemas, con un sentido de innovación en la incorporación de los avances científicos y tecnológicos de acuerdo a los requerimientos de desarrollo económico y social de la región, el Estado y el País.

El instituto se encuentra dado de alta en el Servicio de Administración Tributaria en el régimen de Persona Morales con fines no lucrativos

Somos sujetos de retención de ISR por salarios, honorarios y asimilables a salarios, así como el pago de del Impuesto al Valor Agregado cuando existan actos de IVA.

La organización del Instituto está integrada por:

- La Junta Directiva
- El Director General
- Los Directores de área
- Los Jefes de División
- Los Jefes de Departamento
- Los Administrativos
- Los Docentes

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros son realizados de acuerdo a las normas y procedimientos que marca la Ley General de Contabilidad Gubernamental, dando cumplimiento a la información requerida en los formatos establecidos para el análisis de la información Financiera y Presupuestal

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Los Estados financieros son preparados sobre la base del costo histórico y no se reconocen los efectos de la inflación

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Los Estados financieros son expresados en pesos mexicanos

8. Reporte Analítico del Activo

Nada que manifestar

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Actualmente el Instituto Tecnológico Superior de los Ríos no cuenta con ningún tipo de fideicomiso

10. Reporte de la Recaudación

Se integra de los ingresos propios ordinarios y extraordinarios por los servicios que presta la institución, así como por el subsidio Estatal y Federal

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

El Instituto Tecnológico Superior de los Ríos, a la fecha no tiene contraído deuda pública alguna con ninguna institución financiera, ni de ningún otro tipo.

12. Calificaciones Otorgadas

No se cuenta con calificación crediticia, por no ser una institución que tenga crédito con alguna institución crediticia, nuestro objeto social es la impartición de educación a nivel superior.

13. Proceso de Mejora

Se seguirán manteniendo las certificaciones en las normas de calidad, ambiental y seguridad en el trabajo, así como las acreditaciones de las carreras de la Licenciatura en Sistemas Computacionales y de la Licenciatura en Administración.

14. Información por Segmentos

La información financiera no se realiza por segmentos, si no en forma global.

15. Eventos Posteriores al Cierre

A la fecha de la presentación de los Estados financieros no ocurrieron hechos que afectaran de manera significativa la información financiera de la Institución.

16. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

~~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

DAD. IVÁN ARTURO PÉREZ MARTÍNEZ
DIRECTOR GENERAL

L.C.P. JOSÉ ALBERTO GONZÁLEZ QUE
ENC. DE LA SUBDIRECC. DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS