

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Notas de Desglose

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

Efectivos y Equivalentes, este rubro al 31 de diciembre de 2021, asciende a la cantidad de \$ 3,336,694.65 que corresponde a recursos radicados en cuentas bancarias de este Instituto, por concepto de aportación Estatal, Federal, propios del ejercicio actual y ejercicios anteriores; asimismo dichos recursos están consignados para la operación del ITSCe, la siguiente relación detalla los saldos en sus respectivas cuentas bancarias.

INSTITUCIÓN BANCARIA / No. CUENTA	\$ 3,336,695.00
BANAM EX 463641204 RECURSO FEDERAL PEM EX 2014	\$60,071.00
BANAM EX 46362675 SUBSIDIO FEDERAL 2019	\$5.00
HSBC 4020390050 RECURSOS PROPIOS	\$23,678.00
HSBC 4020390050 RECURSOS PROPIOS 2019.	\$78.00
HSBC 4064698442 RECURSOS PROPIOS 2020 CTA. 8442	\$1.00
HSBC 4065627614 RECURSOS PROPIOS 2021 CTA 7614	\$455,046.00
HSBC 4065627606 RAMO 28E. PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS 2021. CTA 7606	\$596,815.00
HSBC 4065627598 SUBSIDIO FEDERAL 2021	\$1,947,813.00

HSBC 4065813594 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGIA CTA. 3594	\$48,507.00
HSBC 4066213521 FORTALECIMIENTO DEL AREA NATURAL	\$115,000.00
HSBC 4058257189 CONVENIO CONACYT 2015	\$32,197.00
HSBC 4058426115 INCLUSIÓN Y EQUIDAD EDUCATIVA 2015	\$1,210.00
HSBC 4058257189 CONVENIO CONACYT 2016	\$56,275.00
HSBC 4058256892 CONVENIO PUNTOS VAMOS A MEXICO 2016	\$0.00

La cuenta de Banamex 463641204 y 46362675 el registro de saldo en bancos se genera mediante los estados de cuentas expedido por la institución bancaria del mes de diciembre de 2021.

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

Al 31 de diciembre de 2021, este rubro concentra un saldo de \$2367280 integrado por:

Cuentas por cobrar a corto plazo 75,000.00

- Deudores diversos por cobrar a corto plazo \$ 817,930. y
- Otros derechos a recibir efectivo a corto plazo \$ 1,474,350.00

-La cuenta Deudores Diversos, asciende a la cantidad de \$ 817,930. su vencimiento se muestra en la tabla anexa. Los deudores con vencimiento a 90 días son factibles para su cobro dentro de un plazo de 90 días. El concepto de traspaso de cuentas bancarias, corresponde a préstamos entre cuentas propias, se realizó el préstamo con la finalidad de no detener la operatividad del instituto, mientras llega el recuso dentro de un plazo de 60 días se realizará la devolución. Los deudores con vencimiento menor a 365 días, se realiza la gestión de cobro, para su recuperación de los importes, se tienen un plazo para su recuperación en el segundo semestre de 2021. El deudor con vencimiento más de 365 días, se tiene contemplado realizar los ajustes necesarios u en su caso el cobro de estos en un periodo de 60 días.

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	IMPORTE	VENCIMIENTO
--	---------	-------------

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CENTLA

90 DÍAS	180 DÍAS	MENOR A 365 DÍAS	MAYOR A 365 DÍAS		
GUADALUPE ARIAS ACOPA	\$3,457.00	X			
DAVID CALDERON MORALES	\$21,500.00	X			
EVELIO PALMA GALMICHE	\$38,160.00	X			
GEOVANI ISABEL PLATA DOMINGUEZ	\$ 3,103.00	X			
GABRIEL GALLEGOS OLIVEROS	\$27,080.00	X			
KARLA FABIOLA DE DIOS LUNA	\$1,107.00	X			
ELSY LUNA PALOMERA	\$ 683.00				
CARLOS ALBERTO RUIZ VEGA	\$ 1,269.00	X			
SEBASTIAN GARCIA DE LA CRUZ	\$ 2,088.00	X			
SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	\$2,185.00			X	
INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CENTLA	\$ 1,195.00	X			
SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	\$ 8,386.00			X	
INSTITUTO DEL FONDO NACIONAL PARA EL CONSUMO DE LOS TRABAJADORES	\$ 2,150.00			X	
DAVID CALDERON MORALES	\$ 922.00	X			
VICTOR EMMANUEL REYES NIEVES	\$ 835.00	X			
SERVICIOS INNOVADORES DEL SURESTE S.A. DE C.V.	\$ 100.00	X			

CONTABLE

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CENTLA

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CENTLA	\$ 5,440.00	X			
INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL	\$ 383,201.00	X			
GUADALUPE MARIN LAINES	\$ 110.00	X			
TRASPASOS DE CUENTAS BANCARIAS	\$314,958.00			X	
TOTAL	\$ 817,930.00				

-La cuenta de otros derechos a recibir efectivo o equivalentes tiene un saldo \$ 1,474,630.56 se integra por el Impuesto Acreditable derivado de erogaciones relacionadas a los ingresos convenidos con otras instituciones, cabe mencionar que existen saldos provenientes de ejercicios anteriores, de los cuales, durante el ejercicio se continuarán revisando y se realizar los ajustes correspondientes.

OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	SALDO ACTUAL	VENCIMIENTO			
		90 DÍAS	180 DÍAS	MENOR A 365 DÍAS	MAYOR A 365 DÍAS
SUBSIDIO AL EMPLEO	\$115.00		X		
IVA A FAVOR	\$1,438,718.00			X	
IVA A C R E D I T A B L E	\$35,516.00				
TOTAL	\$1,474,350.00				

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Almacenes En el rubro de almacenes durante el mes de diciembre de 2021, no se registraron valor alguno en este rubro.

Inversiones Financieras

Al mes de diciembre de 2021 el Instituto no tiene inversiones con instituciones bancarias.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

El activo no circulante reporta un saldo de \$ 49,064,353.15 distribuido por el valor actualizado de los bienes inmuebles, muebles e intangibles los cuales constituyen el patrimonio del Instituto.

Al 31 de diciembre de 2021, los bienes inmuebles se encuentran en buenas condiciones, en la siguiente tabla se muestra su valor histórico, así como su depreciación por rubro, para determinar su valor actualizado.

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	MONTO ORIGINAL DE LA INVERSIÓN	DEPRECIACIÓN DEL PERIODO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA 2020	VALOR EN LIBRO
1.2.3.1	TERRENOS	3,513,893.00			3,513,893.00
1.2.3.3	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	47,690,274.00	0.00	13,693,460.00	33,996,814.00
	TOTAL	51,204,167.00	0.00	13,693,460.00	37,510,707.00

El rubro de Bienes Muebles, en el mes de diciembre 2021, no se realizaron adquisiciones de este rubro. La depreciación del periodo muestra saldo en cero al mes de diciembre 2021, debido a que el sistema contable SAGA+ presentó fallas técnicas en este módulo, situación que está en proceso de regularización. En la siguiente tabla se muestra su valor histórico y la depreciación acumulada de los mismos.

DESCRIPCION	MONTO ORIGINAL DE LA INVERSIÓN	DEPRECIACION DEL PERIODO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA 2020	VALOR EN LIBRO
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	14,239,522.00	0.00	12,115,942.00	2,123,579.00
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	2,949,406.00	0.00	2,604,509.00	344,897.00

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CENTLA

EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	1,167,056.00	0.00	957,925.00	209,131.00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	2,976,475.00	0.00	2,428,194	548,280.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	9,880,888.00	0.00	8,104,282.00	1,776,606.00
BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS	3,232,439.00	0.00	0.00	3,232,439.00
TOTAL	34,445,786.00	0.00	26,210,852.00	8,232,9334.00
ACTIVOS BIOLÓGICOS	51,000.00	0.00	41,649.00	9,351.00
TOTAL	34,496,786.00	0.00	26,252,501.00	8,244,284.00

El rubro Activos Intangibles al 31 de diciembre de 2021 expresa un saldo de \$3,309,361.66 de los cuales se harán los cálculos correspondientes para su amortización al cierre del ejercicio; durante el mes de noviembre se realizaron adquisiciones por este rubro por la cantidad de \$24,766.

DESCRIPCIÓN	MONTO ORIGINAL DE LA INVERSIÓN	DEPRECIACIÓN DEL PERÍODO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA 2020	VALOR EN LIBROS
SOFTWARE	2,747,398.00			2,747,398.00
LICENCIAS	561,964.00			561,964.00
TOTAL	3,309,362.00	0.00	0.00	3,309,362.00

Estimaciones y Deterioros

A través del módulo de depreciación adaptado al sistema contable, se efectuó la depreciación de los bienes, utilizando el método de línea recta y la aplicación de las tasas y criterios emitidos por el CONAC en la $\frac{1}{12}$ de vida útil estimada y porcentaje de depreciación $\frac{1}{12}$ conociendo de esta forma su valor actual, como se detalló en las tablas anteriores; el importe de la depreciación acumulada suma la cantidad de 39,945,961.55 al mes de octubre 2021, en el mes octubre no se realizan depreciación debido a que el sistema contable SAGA+ presentó fallas técnicas en este módulo, situación que está en proceso de regularización con el proveedor del sistema, se tiene estimado la regularización.

Otros Activos

A la fecha no se tienen cifras de otros activos.,

Pasivo

Pasivo El rubro de Cuentas por pagar a corto plazo, al 31 de diciembre de 2021, es de \$3,715,156.55 integradas por las siguientes cuentas:

- Servicios personales por pagar a corto plazo \$ 1,203,767.18
- Proveedores por pagar a corto plazo \$ 8,250.89
- Retenciones y contribuciones por pagar \$ 495,203.72
- Otras cuentas por pagar \$ 2,007,934.76

-La cuenta servicios personales por pagar suma un importe de \$ 1,203,767.18 integrado de la siguiente forma:

La suma de \$11,010.52 corresponde a importes que provienen de ejercicios anteriores, por concepto de finiquitos por pagar, hasta en tanto el beneficiario se presente a su cobro, vencimiento es más de 365 días, es factibilidad de pago este es contemplado en la cuenta bancaria de Recursos Propios HSBC 4020390050. Se realizarán las gestiones que corresponda para el pago de dichos importes.

2.1.1.1.1	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$11,011.00
2.1.1.1.1.11.132.37.446	BRENDA BERENICE DIEZ DE BONILLA CERVANTES	\$1,011.00
2.1.1.1.3.11.132.37.446	BRENDA BERENICE DIEZ DE BONILLA CERVANTES	\$8,755.00

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CENTLA

2.1.1.1.5.11.132.37.446	BRENDA BERENICE DIEZ DE BONILLA CERVANTES	\$1,245.00
-------------------------	---	------------

La suma de \$1,192,756.66 corresponde al presente ejercicio, en la que se encuentra integrada el monto de \$1,191,561.63 corresponden a aportación al seguro social, esta se cubrirá el pago a más tardar el día 17 enero de 2022, el Instituto Tecnológico superior de Centla, cuenta con suficiencia presupuestal para cubrir el pago.

	CONCEPTO	IMPORTE	VENCIMIENTO	VENCIMIENTO
			90 DÍAS	180 DÍAS
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$1,195.00	X	
	SEGURIDAD SOCIAL	\$1,191,562.00	X	
	TOTAL	\$1,192,757.00		

-La cuenta proveedores por pagar suma un importe total de \$8,250.89 tiene un vencimiento de 90 días, la cual es factibilidad de pago, dentro de periodo de 60 días.

2.1.1.2	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	IMPORTE	VENCIMIENTO			
2.1.1.2.1.14.350.43.1387	VICTOR EMMANUEL REYES NIEVES	\$4,000.00	90 DÍAS	180 DÍAS	MENOR A 365 DÍAS	MAYOR A 365 DÍAS
2.1.1.2.1.14.350.43.1531	JOSEFA BENITES HERNANDEZ	\$3,200.00	X			
2.1.1.2.1.15.348.43.410	SUPER SERVICIOS FRONTERA, S.A DE C.V	\$500.00	X			
2.1.1.2.2.25.349.43.1509	JOEL ENRIQUE RAMOS GARCIA	\$1.00	X			
2.1.1.2.2.25.349.43.396	RICARDO SANCHEZ PANTOJA	\$550.00	X			
	TOTAL	\$8,251.00				

-La cuenta Retenciones y contribuciones por pagar, presentan un saldo de \$495,203.72 integrado de la siguiente manera:

Los importes provenientes del ejercicio anteriores, su vencimiento es a 365 días, en cuanto a la factibilidad de pago depende de la revisión del origen de las cifras y determinar si se procede al pago, o en su caso se realizará los ajustes contables que corresponda.

AÑOS	RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	IMPORTE
2015	RETENCION DE ISR SERVICIOS PROF	\$15,811.00
2016	RETENCION DE ISR SERVICIOS PROFESIONALES	\$7,216.00
2016	10% ISR ARRENDAMIENTO	\$1,778.00
2016	RETENCIONES I.S.R SUELDOS Y SALARIO	\$26,011.00
2016	RETENCIONES I.S.R ASIMILADOS A SALARIOS	\$1,454.00
2017	RETENCIONES I.S.R SUELDOS Y SALARIOS	\$3,131.00
2017	RETENCIONES I.S.R ASIMILADOS A SALARIOS	\$1,045.00
2018	RETENCION DE ISR SERVICIOS PROFESIONALES	\$17,700.00
2019	PENSION ALIMENTICIA	\$3,816.00
	TOTAL	\$77,962.00

La suma de \$417,241.32 corresponde al ejercicio 2021, con vencimiento a 90 días, es factible de pago.

EJERCICIO 2021	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	IMPORTE
RETENCIONES INFONAVIT CUOTA	\$153,017.00
RETENCIONES DE INFONAVIT FACTOR	\$144,432.00

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CENTLA

CREDITO INFONAVIT %	\$6,238.00
RETENCION DE CUOTA IM SS	\$113,004.00
RETENCIONES DE INFONACOT	\$550.00
TOTAL	\$417,241.00

- otras cuentas por pagar asciende a \$ 2, 007,934.76 correspondiente al ejercicio 2021, con vencimiento a 90 días, es factible de pago factibilidad de pago.

OT R A S C U E N T A S P O R P A G A R C P	\$2,007,935.00
ALIPIO PALM A HERNANDEZ	\$12,420.00
DAVID CALDERO MORALES	\$644.00
FRANCISCA SILVAN VIDAL	\$1,000.00
INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CENTLA	\$4,288.00
SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	\$13,677.00
SECRETARIA DE FINANZAS GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO	\$18,766.00
VERONICA HERNANDEZ JERONIMO	\$38.00
INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CENTLA	\$208.00
SECRETARIA DE FINANZAS GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO	\$1,125.00
JUANA PÉREZ LEÓN	\$317.00
GUADALUPE ARIAS ACOPA	\$4,500.00
INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CENTLA	\$781.00
SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	\$504,951.00
GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO	\$ 421.00

BANCO BANAMEX 204	\$ 51.00
SECRETARIA DE FINANZAS GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO	\$2.00
HSBC 4058426115 INCLUSIÓN Y EQUIDAD EDUCATIVA 2015	\$507.00
HSBC 4064698434 RAM O 28D. PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y M UNICIPIOS 2020	\$36,912.00
ANATALIA DE JESUS HEREDIA CAAM AL	\$37.00
JUANA PÉREZ LEÓN	\$449.00
ELIANA ELIZABETH SALAZAR SIGALL	\$0.00
INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CENTLA	\$3,230.00
SERVICIO DE ADM INISTRACION TRIBUTARIA	\$1,401,144.00
SECRETARIA DE FINANZAS GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO	\$2,467.00

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestion

El Instituto Tecnológico Superior de Centla, obtiene ingresos propios por la venta de servicios al matriculado, por participaciones y aportaciones mediante los subsidios de fuente de financiamiento Federal Ramo 11, Ramo 28, Ramo 38 y Recursos propios, El siguiente cuadro desglosa los importes acumulados de ingresos al 31 de diciembre del 2021.

Ingresos de Gestión:

RUBRO	TIPO	CONCEPTO DE INGRESOS	IMPORTE
4. Derechos	Derechos por Prestación de Servicios	Generados/Entes descentralizado o Autonomo 2021	4,962,047.00

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CENTLA

8. Participaciones y Aportaciones	81. Participaciones	Subsidio Federal:	
		1Ramo 28. Participaciones a entidades federativas y municipios 2021.	33,673,140.00
		Ramo 11. Educación Pública	
		Ramo 38 - consejo nacional de ciencia y tecnología.	34,013,407.00
		Financiamientos Internos: complemento de Incremento salarial 2021.	1,559.000.00
			340267.00
TOTAL			74,547,861.00

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones
Otros Ingresos y Beneficios
Gastos y Otras Pérdidas

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 2021 fueron los siguientes:

RUBRO	IMPORTE	PORCENTAJE
SERVICIOS PERSONALES	59,286,713.00	80.00%
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,951,342.00	3.00%
SERVICIOS GENERALES	12,753,176.00	17.00%
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00%
AYUDAS SOCIALES	8,794.00	0.00%
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	0.00	0.00%
TOTAL	74,000,025.00	100.00%

El Instituto Tecnológico Superior de Centla, tiene los siguientes Gasto donde se tiene al mes de agosto la representatividad a la partida de Servicios personales con el 80.12% del total de las erogaciones, siendo los pagos más significativos derivados de sueldos base, y seguridad social; en segundo término se tiene a Servicios Generales representado por el 17.23% del total de las erogaciones derivada de gastos para la operatividad, Servicios básico, servicios profesionales, científicos y técnicos, viáticos nacionales para servidores públicos en el desempeño de sus funciones oficiales, y servicios de consultorías administrativas, procesos técnica y en tecnologías de la información y servicios de comunicación social y publicidad y otros servicios; en tercer lugar se tiene materiales y suministros con el 2.64% de total de erogaciones derivada a materiales, útiles y equipos menores oficina, Herramientas, combustibles y refacciones y accesorios menores, y el concepto de ayuda social en un 0.01% correspondientes a becas.

III) Notas al Estado de Variacion en la Hacienda Publica

Al 31 de diciembre de 2021, el Instituto Tecnológico Superior de Centla, no tiene patrimonio contribuido.

Al 31 de diciembre de 2021, Hacienda pública/ patrimonio generado del ejercicio anterior es de 50,805,002.89 con una variación de 207,344.96 del resultado de ejercicio 2020 más rectificaciones de - 298,854.61

Al 31 de diciembre de 2021, Hacienda Publica Patrimonio del ejercicio asciende a la cantidad de 472,836.01 se integra por el resultado del ejercicio 2021, se detalla a continuación:

R ESULT A D OS D EL EJER C IO (A H OR R O/ D ESA H OR R O)	472,836.00
F IN A N C IA M IEN T OS IN T ER N OS	-75,000.00
IN GR ESOS P R OP IOS	202,400.00
R EC UR SOS F ED ER A LES	345,436.00

TOTAL	472,836.00
-------	------------

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y Equivalentes

Al 31 de diciembre de 2021, 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 sigue:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL
Efectivo en banco-tesorería	3,336,695.00	9,419,943.00
Efectivo en banco - dependencias		
inversiones temporales (hasta 3 meses)		
fondo con afectación específica		
Depósito de fondo de terceros y otros		
Total de Efectivo y Equivalente	3,336,695.00	9,419,943.00

Descripción	2021	2020
Efectivo en Banco - Tesorería	3,775,270	3,336,695
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	3,775,270	3,336,695

Descripción	2021	2020
Ahorro / Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios	547,836	207,345

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

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 marzo de 2014, se realiza la conciliación entre los ingresos presupuestarios y los contables, así como la conciliación de los egresos presupuestarios y el gasto, quedando como sigue:

Instituto Tecnológico Superior de Centla Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021 (Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	0
2. Mas Ingresos contables no presupuestarios	74,547,861
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	74,547,861
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	74,547,861

Instituto Tecnológico Superior de Centla Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021 (Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	0
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	1,949,455

2.1. Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2. Materiales y Suministro	1,949,455
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 Prestamos	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. Mas Gastos Contables No Presupuestarios	1,951,342
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	1,951,342
4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)	1,887

b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias**

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Al 31 de diciembre de 2021, 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.
- Avals y garantías.
- Juicios
- Inversión Pública
- Bienes concesionados en comodato.

Estado analítico de ingresos presupuestales

La ley de ingresos Estimada, se integra de acuerdo al Presupuesto Autorizado Inicial de Egresos, para el Ejercicio Fiscal 2021, mediante oficio Núm. SF/SE/DPYGP/029/2021 de la Secretaría de Finanzas de fecha 01 de enero de 2021, con los siguientes rubros:

CONCEPTO	IMPORTE
----------	---------

Ingresos propios	
Generado	
Recursos Federales	
Ramo 11, Educación Pública	4,595,061.00
Ramo 28. Participaciones a	
Entidades Federativas y	32,898,004.00
Municipio	32,898,004.00
TOTAL	70,391,069.00

La Ley de Ingresos Devengada al 31 de diciembre de 2021 asciende a la cantidad de \$67,475,406.31 distribuida de la siguiente manera:

Rubro de Ingresos	Devengado
-------------------	-----------

Impuestos	
Cuotas y aportaciones de seguridad social	
Contribuciones de mejoras	0.00
Derechos	0.00
Productos	0.00
Aprovechamientos	4,962,047.00
Ingresos por Ventas de bienes	0.00
Prestación de Servicios y Otros	0.00
Participaciones, aportaciones	0.00
convenios, incentivos, derivados de la Transferencias, Asignaciones	69,510,814.00
Subsidios y Subvenciones y pensiones.	
Ingresos derivados de Financiamientos	0.00
	0.00

CONTABLE

TOTAL	74,472,861.00
-------	---------------

La Ley de Ingresos Recaudada al mes de diciembre tuvo un 99.90% en el avance de la recaudación respecto al total modificado, el saldo de esta cuenta es el siguiente:

Rubro de Ingresos	Recaudado
Impuesto	
Cuotas y Aportaciones de seguridad social	0.00
Contribuciones de mejoras	0.00
Derechos	0.00
Productos	4,962,047.00
Aprovechamiento	0.00
Ingresos por ventas de bienes	0.00
Prestacion de servicios y otros	0.00
Participaciones, aportaciones	69,510,814.00
Convenios, incentivos, derivados de la transferencia, asignaciones	0.00
Subsidios y subvenciones y pensiones	0.00
Ingresos derivados de financiamiento.	

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CENTLA

Total	74,472,861.00
-------	---------------

El presupuesto autorizado para el ejercicio 2021 se integra por los subsidios otorgados por el gobierno federal, el gobierno estatal y los recursos propios proyectados.

Presupuesto de Egresos Aprobado por capítulo del gasto:

CONCEPTO	APROBADO
SERVICIOS PERSONALES	\$ 57,719,596.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 1,817,340.00
SERVICIOS GENERALES	\$ 10,646,970.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 4,162.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	\$ 203,000.00
INVERSION PUBLICA	
INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	
DEUDA PUBLICA	
TOTAL DEL GASTO	\$ 70,391,069.00

Presupuesto de Egresos Pagado:

CONCEPTO	PAGADO
SERVICIOS PERSONALES	58,008,621.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,939,142.00
SERVICIOS GENERALES	12,739,168.00

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	8,794.00
BIENES, MUEBLES E INTANGIBLES	384,298.00
INVERSIÓN PÚBLICA	
INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	
DEUDA PÚBLICA	
TOTAL DEL GASTO	73,080,024.00

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. Asimismo, se subsidia de los recursos propios que la misma Institución genera, y para dar cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, informa sobre la captación y correcto ejercicio de estos recursos al gobierno del Estado a través de la Secretaría de Planeación y Finanzas, mediante la entrega de los informes contables y presupuestales.

En cumplimiento a los artículos 46 fracción I, inciso e) y 49 de la Ley en comento, conforme a las Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos del Ente Público y Características de sus Notas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, los estados financieros y presupuestales a partir del 1 de enero de 2014 son procesados en el sistema de contabilidad SAGA+ (Sistema Administrativo Gubernamental Armonizado) permitiendo cumplir con los documentos técnicos normativos aprobados por el Consejo Nacional de Armonización Contable, asegurando el correcto registro de los momentos contables de las transacciones de ingresos y gastos, en este contexto, atendiendo a los postulados básicos de revelación suficiente e importancia relativa se presentan las notas a los estados financieros con el fin de proveer de información financiera a los usuarios, al Congreso y a los ciudadanos, sobre el ejercicio de los recursos públicos asignados al Instituto, para cumplir el objeto para el cual fue creado.

2. Panorama Económico y Financiero

Para su operatividad el Instituto Tecnológico Superior de Centla recibe subsidios por parte del Gobierno Federal y Estatal, los cuales son proporcionados por la Secretaría de Planeación y Finanzas del Gobierno del Estado en forma mensual. Asimismo, se subsidia de los recursos propios a través del matriculado; de igual forma recibe recursos a través de convenios con otras instituciones del sector público y privado.

3. Autorización e Historia

a) Fecha de creación del ente El Instituto Tecnológico Superior de Centla, es creado como un organismo público descentralizado del Gobierno del Estado de Tabasco, mediante Acuerdo del Ejecutivo Estatal publicado en el periódico Oficial del Estado número 16431 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.

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 su totalidad 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 normas 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 2021, no cuenta con Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.

8. Reporte Analítico del Activo

Durante el mes de diciembre de 2021 no 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.

9. Fideicomisos, Mandatos y Analogos

El Instituto Tecnológico Superior de Centla al 31 de diciembre de 2021, no cuenta con Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

10. Reporte de la Recaudacion

Al mes de diciembre 2021 la recaudación de los ingresos del Instituto tuvo el siguiente comportamiento:

Participaciones y Aportaciones 99.90 %

Ingresos Propios 100.00 %

11. Informacion sobre la Deuda y el Reporte Analitico de la Deuda

El Instituto Tecnológico Superior de Centla al 31 de diciembre de 2021, no cuenta con 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 2021, no cuenta con Calificaciones Otorgadas.

13. Proceso de Mejora

El Instituto Tecnológico Superior de Centla en el ejercicio 2014 adquirió un sistema contable armonizado, lo cual permitió mejorar el control interno contable, ya que el registro de las operaciones es

consecuencia de las necesidades de las diferentes unidades administrativas que lo conforman, y permite la afectación contable y presupuestal simultáneamente, cabe mencionar que los procesos registrados en la contabilidad se realizan con fundamento en las disposiciones legales estatales y federales. Asimismo, se realiza la actualización conforme a las mejoras y reformas a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, manual y normas emitidas por el CONAC.

14. Información por Segmentos

El Instituto Tecnológico Superior de Centla al 31 de diciembre de 2021, no cuenta con Información por Segmento.

15. Eventos Posteriores al Cierre

El Instituto Tecnológico Superior de Centla al 31 de diciembre de 2021, no cuenta con eventos Posteriores al Cierre.

16. Partes Relacionadas

El Instituto Tecnológico Superior de Centla al 31 de diciembre de 2021, no tiene Partes Relacionadas.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Se presenta las notas a los estados financieros con el fin de proveer de información financiera a los usuarios, al Congreso y a los ciudadanos, de forma razonable, clara y oportuna, conforme los postulados básicos. Así mismo "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

MTRO. GUADALUPE ARIAS ACOPIA
DIRECTOR GENERAL DEL ITSCE

MTRO. DAVID CALDERÓN MORALES
SUBDIRECTOR DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS DEL ITSCE