

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

## a) Notas de Desglose

## I) Notas al Estado de Situación Financiera

## Activo

## Efectivo y Equivalentes

Representa el saldo disponible en bancos al 31 de diciembre 2021, integrado de la siguiente manera:

BANCO	IMPORTE	CUENTA
BANAMEX	19,281	6544
BANAMEX	92	9582
HSBC	413	0169
HSBC	1	0816
HSBC	6520	0963
HSBC	-218	1023
HSBC	1	2732
HSBC	2,038,527	4094
HSBC	93	4475
HSBC	-47,403	5014
HSBC	-18,262	5022

HSBC	206	5645
HSBC	19,281	6268
HSBC	468,537	7396
HSBC	1,851	8525
HSBC	202,465	9638
HSBC	497	9693
<b>TOTAL</b>	<b>2,691,881</b>	

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

NOMBRE	IMPORTE	VENCIMIENTO
Deudores Diversos	1,166,069	90 días
Impuestos Acreditable	910,145	90 días
Subsidio al empleo	1,535	90 días
Saldo a favor por aplicar	194,117	90 días
<b>TOTAL</b>	<b>2,271,867</b>	

la factibilidad de cobro es el 70% por ciento.

**Derechos a recibir Bienes o Servicios por \$814,333**

NOMBRE	IMPORTE	VENCIMIENTO
Anticipo a proveedores	814,333	90 días
<b>TOTAL</b>	<b>814,333</b>	

la factibilidad de cobro es el 91% por ciento.

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

El Instituto Tecnológico Superior de los Ríos, al 31 de Diciembre de 2021 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 efectivo y equivalentes que son las inversiones en valores, a corto plazo.

### Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

#### Bienes Inmuebles

Esta representado por Activos de la institución , tanto muebles como inmuebles.

Concepto	Monto Original de la Inversión	Depreciación 2021	Depreciación Acumulada 2021	Valor en libros 2021	Porcentaje de Depreciación
Terrenos	12,000,000			12,000,000	10%
Edificios C y D	36,706,367	1,172,327	19,718,173	16,988,194	3.33%
<b>TOTAL</b>	<b>48,706,367</b>	<b>1,172,327</b>	<b>19,718,173</b>	<b>28,988,194</b>	

El método de Depreciación utilizada es en línea recta.

Se realizó la depreciación de lo bienes inmuebles aplicando los porcentajes establecidos, resultando una depreciación acumulada al 31 de diciembre de 2021 en cantidad de \$19,718,173.

#### Bienes Muebles

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

Concepto	Monto Original de la Inversión	Depreciación 2021	Depreciación Acumulada 2021	Valor en libros 2021	Porcentaje de Depreciación
<b>MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN</b>					
Muebles de oficina y Estantería	3,472,973	74,303	3,310,515	162,457	10%
Muebles, Excepto de oficina y Estantería	37810	0	37,810	0	10%
Equipo de cómputo y de tecnología de la información	12,233,375	276,293	12,129,284	104,090	33.33%
Otros Mobiliario y Equipo educacional y recreativo	1,632,017	2,326	1,621,658	10,359	10%
<b>Subtotal</b>	<b>16,835,410</b>	<b>458,164</b>	<b>16,222,447</b>	<b>612,963</b>	
<b>MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO</b>					
Aparatos Deportivos	109,968	0	109,968	0	20%
Camaras Fotograficas y de Video	151,193	2,765	151,193	0	33.33%
Otros Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	1,632,017	2,326	1,621,658	10,359	20%
<b>Subtotal</b>	<b>1,893,178</b>	<b>5,090</b>	<b>1,882,819</b>	<b>10,359</b>	
<b>EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO</b>					
Equipo Médico y de Laboratorio	256,561	5,741	252,256	4,306	20%
Instrumental Médico y de Laboratorio	115,804	0	115,804	0	20%
<b>Subtotal</b>	<b>372,365</b>	<b>5,741</b>	<b>368,060</b>	<b>4,306</b>	

<b>EQUIPO DE TRANSPORTE</b>	5,338,430	0	5,338,430	0	20%
<b>Subtotal</b>	<b>5,338,430</b>	<b>0</b>	<b>5,338,430</b>	<b>0</b>	
<b>MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS</b>					
Maquinaria y Equipo Agropecuarios	492,931	49,293	348,200	144,731	10%
Maquinaria y Equipo Industrial	580,634	58,063	332,691	247,943	10%
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	123,623	6,103	80,262	43,362	10%
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	551,813	19,846	504,819	46,994	10%
Otros Equipos	9,119,501	550,937	7,732,103	1,387,397	10%
<b>Subtotal</b>	<b>10,868,503</b>	<b>684,243</b>	<b>8,998,076</b>	<b>1,870,427</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>35,307,886</b>	<b>1,153,237</b>	<b>32,809,832</b>	<b>2,498,054</b>	

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 2021 en cantidad de \$32,809,832.

#### Activos Intangibles por \$17,516

Esta representado por software especializado.

#### Activos Diferidos

Esta representado por garantías 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 con registro alguno en este renglón del Estado de Situación Financiera.

### Pasivo

Cuenta por pagar a corto plazo \$4,947,671 y se integra de la siguiente manera:

NOMBRE	IMPORTE	VENCIMIENTO
Participaciones y Aportaciones	0	90 días
Retenciones y Contribuciones	4,692,195	90 días
Otras cuentas por pagar a corto	255,476	90 días
<b>TOTAL</b>	<b>4,947,671</b>	

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 Gestion

Se integran de los ingresos por ventas 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 inglés, 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 por la cantidad de \$4,466,699 y \$3,919,063 que corresponde a servicios extraordinarios.

Concepto	IMPORTE
----------	---------

Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de servicios	8,385,762
<b>TOTAL</b>	<b>8,385,762</b>

**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 2021.

<b>FUENTE</b>	<b>IMPORTE</b>
Subsidio Federal	38,375,446
Subsidio Estatal	40,129,984
<b>TOTAL</b>	<b>78,505,430</b>

**Otros Ingresos y Beneficios**

Se integra de los ingresos financieros derivados de las inversiones y de rendimientos de algunas cuentas bancarias por \$6,215

**Gastos y Otras Perdidas**

<b>NOMBRE</b>	<b>IMPORTE</b>	<b>%</b>
Servicios Personales	69,981,986	80.01
Materiales y Suministros	3,566,781	4.08

Servicios Generales	10.685,310	12.22
---------------------	------------	-------

Siendo el mas representativo los servicios personales.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Subsidios y subvenciones \$ 905,588	905,588	1.03
-------------------------------------	---------	------

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Armonizaciones	2,235,565	2.66
--	-----------	------

El gasto de \$69,981,986 por servicios personales, agrupa las remuneraciones al personal del Instituto, tales como sueldos, salarios, prestaciones y gastos de seguridad social y otras prestaciones relacionadas derivados de una relación laboral.

El gasto de \$10,685,310 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 Variacion en la Hacienda Publica

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

#### Efectivo y Equivalentes

Descripción	2021	2020
<b>TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Descripción	2021	2020
<b>Ahorro / Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### V) Conciliacion entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, asi 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 2021 (Cifras en pesos)	
<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>0</b>
<b>2. Mas 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
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>0</b>

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 2021 (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 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
<b>3. Mas 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)

Por el registro de un juicio que está en vía de ejecución.

## **Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias**

### **c) Notas de Gestion Administrativa**

#### **1. Introduccion**

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 Economico 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. Autorizacion 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 Catuzajá 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**

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

DR. IVAN ARTURO PEREZ MARTINEZ  
DIRECTOR GENERAL

JOSE ALBERTO GONZALEZ QUE  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO