

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 2021 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 Secretaría de Finanzas del Estado por concepto de Ministración de Recursos del Presupuesto Aprobado para el ejercicio 2021.

EFFECTIVO O EQUIVALENTE			
\$ 1,256,277			
Y se integran de la siguiente manera :			
Saldo en caja			59,721
Fondo fijo revolvente			39,857
Saldo en bancos			1,156,699
Banamex cta 8459	Subsidio Federal	2,931	
Banamex cta .8416	Subsidio Estatal	4,220	

CONTABLE

Santander cta 1458	Subsidio Federal	563,112	
Santander cta 1552	Subsidio Estatal	43,848	
Bancomer cta 5012	Subsidio Federal	42	
Bancomer cta 4878	Recursos Propios	36	
Bancomer cta 0621	Recursos Propios	37,080	
Bancomer cta 5147	Recursos Propios	250,307	
Bancomer cta 6398	Recursos Propios	255,123	

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.

Derecho a Recibir Efectivo y Equivalente						34,127,122	
y se integra de la siguiente manera:							
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo							
Antigüedad de Saldos							
10 Dias	30 Dias	60 Dias	90 Dias	120 Dias	Mas de 120 Dias	Subtotal	

0	0	0	0	0	13,897,447	13,897,447	
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo							
Antigüedad de Saldos							
10 Dias	30 Dias	60 Dias	90 Dias	120 Dias	Mas de 120 Dias	Subtotal	
537	1,028,282	300,422	2,201	51,753	18,771,370	20,154,564	
Derecho a Recibir Bienes y Servicios						1,635,006	
y se integra de la siguiente manera:							
Anticipo a Proveedores de Bienes y Servicios							
Antigüedad de Saldos							
10 Dias	30 Dias	60 Dias	90 Dias	120 Dias	Mas de 120 Dias	Subtotal	
0	0	0	0	0	1,524,992	1,524,992	
Otros Derechos a Recibir Bienes y Servicios.							
Antigüedad de Saldos							
10 Dias	30 Dias	60 Dias	90 Dias	120 Dias	Mas de 120 Dias	Subtotal	
0	0	0	0	0	110,015	110,015	

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Al 31 de diciembre de 2021, el Instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta, Huimanguillo, no tiene Bienes Disponibles para su Transformación y Consumo (inventario).

Inversiones Financieras

Al 31 de diciembre de 2021, el Instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta, Huimanguillo, no tiene Inversiones Financieras.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

CONCEPTO	VALOR HISTORICO	DEPRECIACIÓN 2021	DEPRECIACION ACUMULADA	TASA DE DEPRECIACIÓN	VALOR EN LIBROS
TERRENO	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 HISTORICO	DEPRECIACIÓN DICIEMBRE 2021	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	TASA DE DEPRECIACIÓN	VALOR EN LIBROS
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	2,378,373	76,879	1,412,189	10.00	889,305
MUEBLES EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA	136,775	9,093	61,320	10.00	66,362
BIENES ARTISTICOS, CULTURALES Y CENTÍFICOS	1,806,219	0	0	0	1,806,219
EQUIPO DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN	10,110,270	69,157	6,094,348	33	3,946,765

OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	3,161,986	177,988	664,304	10	2,319,94
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	372,841	466	251,688	33	120,687
CAMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	182,918	0	128,042	33	54,876
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,69,375	0	818,562	20	350,812
EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	8,155,836	0	5,709,085	20	2,446,751
AUTOMÓVILES Y DE CAMIONES	5,501,341	41,887	3,717,589	20	1,741,865
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO Y CALEFACCIÓN	202,032	14,142	91,574	10	96,316
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	12,656	0	8859	10	3,797
EQUIPO DE GENERACIÓN ELÉCTRICA	767,489	43,869	476,545	10	247,075
HERRAMIENTAS, MÁQUINAS Y HERRAMIENTAS	132,943	7,436	43,691	10	81,816
OTROS EQUIPOS	1,890,651	2,083	1,317,882	10	570,686
INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	2,237,758	9,973	1,463,328	20	764,458
MAQUINARIA Y EQUIPO AGROECUARIO	11,600	812	406	10	10,382
TOTAL DE ACTIVOS FIJOS	38,231,062	453,784	22,259,412	0	15,517,866

CONCEPTO	VALOR HISTORICO	AMORTIZACIÓN 2021	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	TASA DE DEPRECIACIÓN	VALOR EN LIBROS
ACTIVOS TANGIBLES	322,684	0	0	0	322,684
TOTALES					322,684

Estimaciones y Deterioros

Al 31 de diciembre de 2021, el Instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta, Huimanguillo, no tiene Estimaciones y Deterioros.

Otros Activos

Al 31 de diciembre de 2021, el Instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta, Huimanguillo, no tiene Otros Activos.

Pasivo

Cuentas por Pagar a corto plazo	
y se Integran de la siguiente manera	\$39,274,540

Servicios Personales por pagar a Corto Plazo									\$290,026
Antigüedad de Saldos									
	10 dias	30 dias	60 dias	90 dias	120 dias	Mas de 120 dias	subtotal		

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA VILLA LA VENTA HUIMANGUILLO

Alma Damian Rueda	0	0	0	0	0	308	308	
Francisco Valenzuela Hernandez	0	0	0	0	0	135	135	
Onesimo Morales Lopez	0	0	0	0	0	186	186	
Felipe Martinez Reyes	0	0	0	0	0	122	122	
Instituto Tecnológico Superior de Villa La Venta	0	3,755	4,786	0	0	278,307	286,847	
Proveedores por Pagar a Corto Plazo						3.230.614		

Antigüedad de Saldo							
	10 dias	30 dias	60 dias	90 dias	120 dias	Mas de 120 dias	
Charles Mendez sanchez	0	0	0	0	0	22,787	
Oscar Torres Pimienta	0	0	0	0	0	3,480	
Maria D. diaz de la Cruz	0	0	0	0	0	200	
Raul F Marquez Javier	0	0	0	0	0	782	
Maribel Brindis Macea	0	0	0	0	0	59,162	
Rodolfo Wade Rosado	0	0	0	0	0	14,500	
Miguel Casquillo Alvarado	0	0	0	0	0	40	
Inside Business Mexico Sa de Cv	0	0	0	0	0	19,288	
Reyna Arreaga Martinez	0	0	0	0	0	3,083	
Inside Business Mexico Sa de Cv	0	0	0	0	0	10,662	
Luz Junue Magaña Lopez	0	0	0	0	0	348	
Yamili Perez Perez	0	0	0	0	0	800	

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA VILLA LA VENTA HUIMANGUILLO

Oscar Eduardo Torres Pimienta	0	0	0	0	0	6,960	
Clemente Martinez Molina	0	0	0	0	0	20,348	
Si Vale Mexico S.a de C.v.	0	0	0	0	0	174	
Asoc. de Condominios Plaza las Americas Tabasco 2000	0	0	0	0	0	691	
Quality tires del sureste Sa de Cv	0	0	0	0	0	90	
Banco Nacional de Mexico	0	0	0	0	0	406	
Inmobiliaria Brito Sa de Cv	0	0	0	0	0	100	
Lorena de Jesus Sarao Cruz	0	0	0	0	0	0	
Industriales Ambientales del Sureste Sa de Cv	0	0	0	0	0	75,400	
Telefonos de Mexico	0	0	0	0	0	127,580	
Comisión Federal de Electricidad	0	0	0	0	0	61,756	
Servicios Intersec, S.a de C.v.	0	0	0	0	0	2,801,976	
Tanis Technology & Services Sa de Cv	0	0	0	0	0	.03	
Procomsa del Sureste S,a de C.v.	0	0	0	0	0	.02	
Provisiones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo						\$ 18,642,762	

Antigüedad de saldos							
	10 dias	30 dias	60 dias	90 dias	120 dias	mas de 120 dias	Subtotal
Retención de I.S.R. por salarios	0	1,089,433	0	0	0	6,304,519	7,393,951
Pensión Alimenticia	0	0	1,405			65,070	66,475
Cuota Sindical	0	0	0	0	0	11,221	11,221

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA VILLA LA VENTA HUIMANGUILLO

Credito Vivienda Infonavit	0	0	236,906	0	0	1,039	237,945	
Prestamos DXN	0	0	0	0	0	665,261	265,261	
Prima de Seguro de Accidentes	0	0	0	0	0	0.02	0.02	
Prestamos Fincrece	0	0	0	0	0	130,593	130,593	
Iva Retenido	0	18,077	0	0	0	177,354	195,431	
Retencion de ISR por Servicios Profesionales	0	15,253	0	0	0	2,777	18,030	
Descuentos Apoyo Sindical Adm y doc.	0	0	0	0	0	0.49	0.49	
Reintegro por carga Honoraria	0	0	0	0	0	6,083	6,083	
Retencion de ISR por Arrendamiento de inmuebles	0	1,700	0	0	0	4,510	6,210	
Iva Traslado	0	0	0	0	0	493,477	493,477	
Iva por Traslado	0	0	0	0	0	7,895,601	7,895,601	
Iva por Pagar	0	0	0	0	0	1,112,869	1,112,869	
Cuota Obrero IMSS	0	117,448	0	0	0	292,167	409,614	
Otras Cuentas Por Pagar a Corto Plazo						17,111,138		

Antigüedad de Saldo							
	10 días	30 días	60 días	90 días	120 días	Mas de 120 días	Subtotal
Ingresos por Recuperar	227,885	0	0	0	0	0	227,885
Deposito no identificados	0	0	0	0	0	59,427	59,427
Prestamos entre Cuentas	0	0	0	0	0	10,078,383	10,078,383
Otras Retenciones en Nomina	0	0	0	0	0	4,875	4,875

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	3,522	0	0	0	0	6,737,047	6,740,569	
---------------------------------------	-------	---	---	---	---	-----------	-----------	--

Otros pasivos por Clasificar a Corto Plazo								1,304,572
--	--	--	--	--	--	--	--	-----------

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

Al 31 de diciembre de 2021, el Instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta, Huimanguillo, obtuvo Ingresos por Gestion por un importe de \$ 3.923,717

ingresos por derechos y aprovechamientos	3,923,717
Ingresos por participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboracion fiscal y fondos distintos de aportaciones	76,305,960
Intereses por Cuenta Bancaria	6.39
Total Ingresos	80,229,683

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 2021, el Instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta, Huimanguillo, 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 \$ 76,305,960

Otros Ingresos y Beneficios

Al 31 de diciembre de 2021, el Instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta, Huimanguillo, obtuvo Ingresos y beneficios por 6.39

Gastos y Otras Pérdidas

Los Gastos de Funcionamiento y Otras Pérdidas se integran con los Rubros de Servicios Personales del presupuesto y que incluyen los sueldos y salarios así como demás prestaciones de los empleados, Servicios Generales 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 al 31 de Diciembre de 2021 por un importe de \$ 80,054,384.81 pesos y su Afectación Financiera es con Base al registro del Presupuesto Devengado, momento contable central en donde nace la obligación de Pago.

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

El grupo de la Hacienda Pública/patrimonio contribuido al 31 de Diciembre de 2021 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 74,270,348 corresponde al saldo del patrimonio institucional a la fecha del Estado Financiero.
- La variación significativa manifestada en el Estado Financiero, es por 336,449 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 1,032,324

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y Equivalentes

Descripción	2021	2020
Efectivo en Bancos-Tesorería	1,156,699	2,017,266
CONTABLE		

Descripción	2021	2020
Efectivo y Fondo Fijo	99,578	99,578
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	1,256,277	2,116,844

Descripción	2021	2020
Ahorro / Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios	117,335	-45,867
Depreciación	453,784	468,743
Resultado (Ahorro / Desahorro)	571,119	-514,610

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

Instituto Tecnológico Superior de la Villa la Venta Huimanguillo 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	80,229,683
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	421,378
2.6. Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	421,378
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	80,229,683

Instituto Tecnológico Superior de la Villa la Venta Huimanguillo 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	80,054,385
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	6,741,235
2.1. Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2. Materiales y Suministro	6,029,580
2.3. Mobiliario y Equipo de Administración	113,063
2.4. Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0
2.5. Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	63,104
2.6. Vehículos y Equipo de transporte	512,900
2.7. Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8. Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	22,588
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	6,580,084

3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	453,784
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	6,126,300
4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)	79,893,234

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 valor en custodia

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

El presupuesto de Ingresos Autorizado se integra de la siguiente manera : Ingresos Propios \$ 3,923,723, Ingresos por Recursos Federales ramo 11 Educacion Publica \$ 38,190,480, Ramo 28 participaciones a Entidades federativas y Municipios \$ 38,190,480, dando un total de 80,304,683 autorizado

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

La Cuenta Pública que se presenta fortalece la cultura de la 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 de Contabilidad Gubernamental, y al Acuerdo por el que se armoniza la estructura de las cuentas públicas emitido por el Consejo de Armonización Contable y publicado en el Diario Oficial de la Federación al 30 de diciembre del 2013, la Cuenta Pública que se presenta 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 la 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 2021, adicionalmente al contar con una estructura armonizada, presenta a su vez contenidos y formatos armonizados, facilitando con ello la consolidación de la 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 2021, 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;

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 integrada por las siguientes unidades administrativas

- Direccion General
- Direccion Academica
- Subdireccion general de Planeacion y Vinculacion
- Subdireccion Académica
- Subdireccion de postgrado e Investigacion
- Subdireccion de Planeación
- Subdireccion de Servicios Profesionales
- Subdireccion 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 2021 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 2021 El instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta, Huimanguillo, no tiene posicion en Moneda Extranjera.

8. Reporte Analítico del Activo

En el Periodo comprendido del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2021, en el rublo de activos no circulantes se registraron adquisiciones principalmente en las cuentas de bienes muebles por un monto \$ 711,655 lo que origino un incremento en el saldo de la cuenta reportando un saldo final al cierre de ejercicio por \$ 38,231,062

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Al 31 de Diciembre de 2021 El instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta, Huimanguillo, no tiene Fideicomisos, Mandatos y Análogos

10. Reporte de la Recaudación

Al 31 de diciembre los Ingresos Recaudados fueron por un total de \$ 80,229,683 Integrados de la siguiente manera Ingresos por venta de bienes y servicios \$ 3,923,723 pesos, participaciones y aportaciones por \$ 76,305,906.pesos y rendimientos financieros por \$ 6 pesos

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

Al 31 de Diciembre de 2021 El instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta, Huimanguillo, no tiene deuda

12. Calificaciones Otorgadas

Al 31 de Diciembre de 2021 El instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta, Huimanguillo, no tiene Calificaciones otorgadas

13. Proceso de Mejora

Al 31 de Diciembre de 2021 El instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta, Huimanguillo, no tiene Proceso de mejora.

14. Información por Segmentos

Al 31 de Diciembre de 2021 El instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta, Huimanguillo, no tiene informacion de segmentos.

15. Eventos Posteriores al Cierre

Al 31 de Diciembre de 2021 El instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta, Huimanguillo, no tiene eventos posteriores al cierre.

16. Partes Relacionadas

Al 31 de Diciembre de 2021 El instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta, Huimanguillo, no tiene partes relacionadas qu 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 Dr. Noe Daniel Herrera Torruco Director General y la Lic. Yadira Hernandez Bautista Subdirectora Administrativa 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

DR. NOÉ DANIEL HERRERA TORRUCO
DIRECTOR GENERAL

LIC. YADIRA HERNÁNDEZ BAUTISTA
SUBDIRECTOR DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS