

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Notas de Desglose

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

Este rubro al 31 de diciembre de 2019, asciende la cantidad de \$4,824,694.01, que corresponde a los recursos radicados en cuentas bancarias de este Instituto, por concepto de aportación Estatal y Federal, del ejercicio actual y refrendos de ejercicios anteriores; asimismo por los convenios con otras Dependencias, dichos recursos están consignados para la operación del ITSCe, la siguiente relación detalla los saldos en sus respectivas cuentas bancarias.

CUENTAS	INSTITUCIÓN BANCARIAS/ No. CUENTA	4,824,693.00
1.1.1.2.1.17.37.35.31	BANAMEX 463641204 RECURSO FEDERAL PEMEX 2014	\$ 69,728.00
1.1.1.2.1.25.25.12.5	BANAMEX 46362675 SUBSIDIO FEDERAL 2019	\$ 5.00
1.1.1.2.1.25.266.41.86	BANAMEX 70142938810 R11 M00 SEP TECN M PRODEP 2018	\$ 70,777.00
1.1.1.2.2.11.82.36.39	HSBC 4057714289 SUBSIDIO ESTATAL 2015	\$ 534.00
1.1.1.2.2.14.204.40.76	HSBC 4061312666 RECURSOS PROPIOS 2018	\$ 267,959.00
1.1.1.2.2.14.204.40.78	HSBC 4058785379 INGRESOS PROPIOS 2018	\$ 28.00
1.1.1.2.2.14.21.39.66	HSBC 4058785379 RECURSOS PROPIOS 2017	\$ 12,720.00
1.1.1.2.2.14.21.39.69	HSBC 4020390050 RECURSOS PROPIOS 2017	\$ 24,124.00
1.1.1.2.2.14.332.41.82	HSBC 4020390050 RECURSOS PROPIOS 2019	\$ 3.00
1.1.1.2.2.14.332.41.84	HSBC 4062375118 RECURSOS PROPIOS 2019	\$ 112,079.00
1.1.1.2.2.17.135.39.72	HSBC 4058785445 CONVENIO SAGARPA 2017	\$ 370.00
1.1.1.2.2.17.209.40.79	HSBC 4056866056 CONVENIO API 2018	\$ 0.00
1.1.1.2.2.17.48.37.51	HSBC 4058425752 CONVENIO CHIHUAHUA 2015	\$ 1,252.00

CONTABLE

1.1.1.2.2.17.85.37.58	HSBC 4058961053 CONVENIO SEDATU 2016	\$13,821.00
1.1.1.2.2.17.86.37.62	HSBC 4058256884 CONVENIO INFONACOT 2016	\$ 0.00
1.1.1.2.2.17.88.37.63	HSBC 4057632408 CONVENIO BANOBRAS 2016	\$ 0.00
1.1.1.2.2.25.133.39.67	HSBC 4059934299 SUBSIDIO FEDERAL RAMO 28: PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	\$ 10,515.00
1.1.1.2.2.25.188.40.75	HSBC 4060973773 RAMO 28A. PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIO 2018	\$ 54,313.00
1.1.1.2.2.25.189.40.74	HSBC 4060973765 SUBSIDIO FEDERAL 2018	\$17.00
1.1.1.2.2.25.212.40.81	HSBC 4062374426 RAMO 23 PREVISIONES, FONDO PARA EL FORTALECIMIENTO FINANCIERO	\$0.00
1.1.1.2.2.25.333.41.85	HSBC 4062375092 RAMO 28A. PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS 2019	\$1,458,084.00
1.1.1.2.2.25.334.41.83	HSBC 4062375100 SUBSIDIO FEDERAL 2019	\$2,143,327.00
1.1.1.2.2.25.335.41.88	HSBC 4063997753 PROGRAMA PARA LA INCLUSION EDUCATIVA Y ATENCION A LA EQUITAD: SOLIDARIDAD EN MI PARA TI	\$484,896.00
1.1.1.2.2.25.45.36.43	HSBC 4058257189 CONVENIO CONACYT 2015	\$32,197.00
1.1.1.2.2.25.49.36.50	HSBC 4058426115 INCLUSIÓN Y EQUITAD EDUCATIVA 2015	\$11,571.00
1.1.1.2.2.25.89.37.65	HSBC 4058257189 CONVENIO CONACYT 2016	\$56,275.00
1.1.1.2.2.27.245.41.80	HSBC 4058256892 CONVENIO PUNTOS VAMOS A MOVER A MEXICO 2016	\$98.00

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

Al 31 de diciembre de 2019, este rubro concentra un saldo de \$22,049,555.00 integrado por:

- Cuentas por cobrar a corto plazo \$271,516.00
- Deudores diversos por cobrar a corte plazo \$648,362.00 y
- otros derechos a recibir efectivo a corto plazo \$21,129,678.00

Las cuentas por cobrar a corto plazo, se integran por la cantidad de \$271,516.00 su vencimiento es mayor a 365 días, el saldo de esta cuenta se encuentra en revisión para determinar los saldos

CONTABLE

reales de esta cuenta y así realizar ajustes contables necesarios a mas tardar en el primer semestre de 2020. Por lo que la factibilidad de cobro se relacionaría a los resultados que se obtenga de la revisión.

La cuenta Deudores Diversos, asciende a la cantidad de \$648,362.00, la cual se realiza la gestión de cobro y se tiene su vencimiento 90 días, y son factible al cobro en el siguiente mes. Se integra de la siguiente forma:

1.1.2.3.1	DEUDORES DIVERSOS A CP	IMPORTE
1.1.2.3.1.14.332.41.85	JOSE DEL CARMEN DE LA CRUZ RODRIGUEZ	\$330.00
1.1.2.3.1.25.333.41.1289	EDENRED MEXICO, S.A DE C.V	\$20,282.00
1.1.2.3.1.25.333.41.1446	TECNOLOGIA INNOVADORA EN PROCESOS SC	\$10,066.00
1.1.2.3.1.25.333.41.219	INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CENTLA	\$5,577.00
1.1.2.3.1.25.333.41.426	MONTERRAT VILLALVAZO COLORADO	\$1,449.00
1.1.2.3.1.25.334.41.395	GUADALUPE MARIN LAINES	\$110.00
1.1.2.3.1.25.334.41.85	JOSE DEL CARMEN DE LA CRUZ RODRIGUEZ	\$110.00
1.1.2.3.1.15.188.40.55	JOSE LUIS BOLIO MENDEZ	\$820.00
1.1.2.3.1.15.189.40.219	INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CENTLA	\$1,859.00
1.1.2.3.1.15.47.37.1002	SCOTIABANK INVERLAT S.A., INSTITUCION DE BANCA MULTIPLE, GRUPO FINANCIERON SCOTIABANK INVERLAT	\$35,658.00
	TOTAL	\$76,261.00
1.1.2.3.2	TRASPASOS DE CUENTAS BANCARIAS	\$572,101.00
	TOTAL	\$648,362.00

La cuenta de otros derechos a recibir efectivo o equivalentes tiene un saldo de 21, 129,677.00 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 realizaran los ajustes correspondientes o en su caso el cobro de las contribuciones que resulte, dentro de un periodo menor a 365 días a partir del 2020. El importe correspondiente al ejercicio 2019, se deriva de gastos relacionados a convenios convenidos con la Administración Portuaria Integral de Dos Bocas. Son factibilidad de cobro, en el primer semestre de 2020.

		VENCIMIENTO			
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	SALDO ACTUAL	90 DÍAS	180 DÍAS	MENOR A 365 DÍAS	MAYOR A 365 DÍAS

CONTABLE

SUBSIDIO AL EMPLEO	\$4.00	X			
IVA A FAVOR	\$ 391.00	X			
IVA ACREDITABLE 2012	\$1,002,573.00				X
IVA ACREDITABLE 2014	\$296,857.00				X
IVA PENDIENTE DE ACREDITAR 2014	\$23,266.00				X
IVA ACREDITABLE 2015	\$801,081.00				X
IVA ACREDITABLE 2016	\$15,844,344.00				X
IVA ACREDITABLE 2017	\$2,923,550				X
IVA ACREDITABLE 2018	\$225,361.00				X
IVA ACREDITABLE 2019	\$12,251.00			X	
TOTAL	\$21,129,677.50				

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)
Almacenes

En el rubro de almacenes durante el mes de diciembre de 2019, se registraron a valor de adquisicion, entrada y salida por la cantidad de \$142,326.00, de lo que resulta saldo cero en este rubro.

Inversiones Financieras
Inversiones Financieras

Al mes de diciembre de 2019 el Instituto no tiene inversiones con instituciones bancarias.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

CONTABLE

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

El activo no circulante reporta un saldo de \$ 47,731,597.00 distribuido por el valor actualizado de los bienes inmuebles, muebles e intangibles los cuales constituyen el patrimonio del Instituto.

Al 31 de diciembre de 2019, 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 INVERSION	DEPRECIACION ACUMULADA 2019	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	13,693,460.00	33,996,814.00
	TOTAL	51,204,167.00	13,693,460.00	37,510,707.00

El rubro de **Bienes Muebles**, en el mes de diciembre de 2019, se realizaron adquisiciones este rubro por la cantidad de \$1,160,071.00. La depreciación acumulada muestra saldo al mes de diciembre 2018, debido a que el sistema contable SAGA+ presentó fallas técnicas en este módulo, situación que esta en proceso de regularización, durante un periodo menor a 180 días. En la siguiente tabla se muestra su valor histórico y la depreciación acumulada de los mismos.

CUENTA CONTABLES	DESCRIPCION	MONTO ORIGINAL DE LA INVERSION	DEPRECIACIÓN ACUMULADA 2019	VALOR EN LIBRO
1.2.4.1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	13,485,652.00	12,115,942.00	1,369,710.00
1.2.4.2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	2,758,958.00	2,604,509.00	154,449.00
1.2.4.3	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y LABORATORIO	1,121,782.00	957,925.00	163,857.00
1.2.4.4	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	2,976,475.00	2,428,194.00	548,280.00
1.2.4.6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	9,771,498.00	8,104,282.00	1,667,216.00
1.2.4.7	BIENES ARTISTICOS, CULTURALES Y CIENTIFICOS	3,232,439.00	0.00	3,232,439.00
	TOTAL	33,346,804.00	26,210,852.00	7,135,952.00
1.2.4.8	ACTIVOS BIOLOGICOS	51,000.00	41,649.00	9,351.00

CONTABLE

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CENTLA

	TOTAL	33,397,804.00	26,252,501.00	7,145,303.00
--	-------	---------------	---------------	--------------

El rubro Activos **Intangibles** al 31 de diciembre de 2019 expresa un saldo de \$3,075,587.00, de los cuales se harán los cálculos correspondientes para su amortización al cierre del ejercicio; durante este mes de diciembre no se realizaron adquisiciones por este rubro.

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCIÓN	MONTO ORIGINAL DE LA INVERSIÓN	DEPRECIACIÓN ACUMULADA 2019	VALOR EN LIBRO
1.2.5.1	SOFTWARE	2,722,632.00		2,722,632.00
1.2.5.4	LICENCIAS	352,955.00		352,955.00
	TOTAL	3,075,587.00	0.00	3,075,587.00

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 "Guía de vida útil estimada y porcentaje de depreciación", conociendo de esta forma su valor actual, como se detalló en las tablas anteriores; el importe de la depreciación acumulada suma la cantidad de 39,945,962.00 al mes de diciembre 2018, debido a que el sistema contable SAGA+ presentó fallas técnicas en este módulo, situación que esta en proceso de regularización, durante un período menor a 90 días.

Otros Activos

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

Pasivo

El rubro de Cuentas por pagar a corto plazo, al 31 de diciembre de 2019, es de \$23,930,252.00, integradas por los siguientes cuentas:

- Cuenta por pagar a corto plazo \$871,625.00
- Proveedores por pagar a corto plazo \$365,944.00
- Retenciones y contribuciones por pagar \$21,959,098.00
- Otras cuentas por pagar \$733,585.00

CONTABLE

La cuenta servicios personales personales por pagar suma un importe de \$871,625.00, integrado de la siguiente forma:

La suma de \$24,568.00 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 esta realizando la gestión de cobro con el área jurídica.

2.1.1	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	24,568.00
2.1.1.1.11.132.37.446	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
2.1.1.1.5.11.132.37.446	BRENDA BERENICE DIEZ DE BONILLA CERVANTES	\$1,245.00
2.1.1.1.3.15.25.39.1166	SERGIO JESUS COB CAN	\$13,557.00

La suma de \$847,057.00 corresponde al presente ejercicio, de la cuales la cantidad de \$807,507.00 corresponde aportación al seguro social, esta se cubrirá el pago a mas tardar el día 17 de enero de 2020, el Instituto Tecnológico Superior de Centla, cuenta con suficiencia presupuestal para cubrir el pago.

2.1.1.1	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	847,058.00
2.1.1.1.25.334.41.219	INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CENTLA	\$951.00
2.1.1.1.3.25.333.41.219	INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CENTLA	\$38,600.00
2.1.1.1.4.25.334.41.225	INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL	\$807,507.00

La cuenta proveedores por pagar suma un importe de \$365,943.00 con vencimiento de 90 días, es factibilidad de pago, se cuenta suficiencia financiera y presupuestal la cual se tiene contemplada el pago más tardar es en el mes siguiente y se integra de la siguiente forma:

2.1.1.2	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$365,943.00
2.1.1.2.1.14.332.41.1173	E.S.G.E.S S.A DE C.V	\$27,000.00
2.1.1.2.1.14.332.41.1387	VICTOR ENMANUEL REYES NIEVES	\$28,651.00
2.1.1.2.1.14.332.41.1433	FRANCISCA SILVAN VIDAL	\$16,240.00
2.1.1.2.1.27.245.41.1397	GOLSYSTEMS DE MEXICO, S. DE R.L. DE C.V	\$0.00
2.1.1.2.2.14.332.41.1428	CARLOS DANIEL DE LA CRUZ MORALES	\$12,180.00
2.1.1.2.2.14.332.41.1433	FRANCISCA SILVAN VIDAL	\$11,600.00
2.1.1.2.2.25.333.41.1367	SEGUROS AFIRME, S.A. DE C.V	\$10,499.00
2.1.1.2.2.25.334.41.1228	C.F.E SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	\$123,705.00
2.1.1.2.2.25.334.41.1397	GOLSYSTEMS DE MEXICO, S. DE R.L. DE C.V.	\$10,066.00
2.1.1.2.2.25.334.41.1446	TECNOLOGIA INNOVADORA EN PROCESOS SC	\$77,168.00

CONTABLE

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CENTLA

2.1.1.2.2.25.334.41.224	TELEFONOS DE MEXICO S.A.B DE C.V.	\$48,801.00
2.1.1.2.3.15.47.37.510	JOEL LOPEZ ORTIZ	\$13.00
2.1.1.2.3.15.49.37.954	VICTORIANO LOPEZ VAZQUEZ	\$20.00

La cuenta retenciones y contribuciones por pagar, presentan un saldo de \$21,959,098.00 integrado de la siguiente manera:

- La suma de \$385,468.00 corresponde a importes que provienen de los ejercicios 2014 y 2015, su vencimiento es mayor a 365 días, en cuanto a la factibilidad se tiene contemplado el pago en el ejercicio 2020, derivados de los análisis que corresponde a estos conceptos:

EJERCICIO 2015	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	385,468.00
RETENCION DE ISR SERVICIOS PROFESIONALES	15,811.00
IVA TRASLADADO	369,657.00

La suma de \$17,164,724.00 corresponde al ejercicio 2016, con vencimiento a mayor a 365 días, es factibilidad al pago en el ejercicio 2020, el Instituto cuenta con suficiencia presupuestal y financiera para cubrir dicha cantidad. Cabe mencionar que el IVA trasladado y por trasladar corresponden a los ingresos facturados pendientes de cobro, por los convenios con otras instituciones (PEMEX, API,GOB. DEL ESTADO DE CHIHUAHUA).

EJERCICIO 2016	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	17,164,724.00
RETENCIÓN DE ISR SERVICIOS PROFESIONALES	\$7,216.00
10% ISR ARRENDAMIENTO	\$1,778.00
IVA TRASLADADO	\$17,128,265.00
RETENCIONES I.S.R SUELDOS Y SALARIOS	\$26,011.00
RETENCIONES I.S.R ASIMILABLES A SALARIOS	\$1,454.00

La suma correspondiente de \$1,352,063.00, corresponde al ejercicio 2017, de las cuales se realizará los ajustes correspondientes del IVA trasladado y retenciones, con un vencimiento de mayor a 365 días, es la factibilidad de pago será en el primer trimestre de 2020.

EJERCICIO 2017	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,352,063.00

CONTABLE

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CENTLA

IVA TRASLADADO	1,347,887.00
RETENCIONES I.S.R SUELDOS Y SALARIOS	3,131.00
RETENCIONES I.S.R ASIMILADOS A SALARIOS	1,045.00

La suma de \$838,361.00 corresponde al ejercicio 2018, se realizará los ajustes correspondientes al rubro de Retenciones de impuesto por pagar, vencimiento de mayor a 365 días, la factibilidad de pago será en el primer trimestre de 2020, de acuerdo a determinación de dichos impuestos sean reales.

EJERCICIO 2018	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	836,104.00
RETENCION DE ISR SERVICIOS PROFESIONALES	\$17,700.00
IVA TRASLADADO	\$818,404.00

La suma de \$2,220,739.00 corresponde al ejercicio 2019, con vencimiento a 90 días, es factible de pago, la cual cuenta con suficiencia presupuestaria y financiera para dichos pagos a más tardar el 17 de enero de 2020.

EJERCICIO 2019	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,220,739.00
RETENCIONES INFONAVIT CUOTA	155,891.00
RETENCIÓN INFONAVIT FACTOR	178,952.00
CREDITO INFONAVIT %	3,738.00
RETENCIONES DE CUOTA IMSS	106,551.00
RETENCION ISR SUELDOS Y SALARIOS	1,538,750.00
RETENCION ISR ASIMILADOS A SALARIOS	21,630.00
PENSION ALIMENTICIA	8,815.00
RETENCIONES DE INFONACOT	49,684.00
CUOTA SINDICAL	2,390.00
DESC. ATENAS	6,079.00
DESC. FINCRECE	36,125.00
DESC. PROMOBIE	67,134.00

Otras cuentas por pagar asciende a \$733,585.00, correspondiente al ejercicio 2019, con vencimiento 90 días, es factible de pago es el siguiente mes debido a que se cuenta con la solvencia para

CONTABLE

cubrir dichos pagos. .

2.1.1.9	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$733,585.00
2.1.1.9.9.14.204.41.85	HSBC 4062375092 RAMO 28A. PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS 2019	\$13,100.00
2.1.1.9.9.14.24.41.1373	ALIPIO PALMA HERNANDEZ	\$238.00
2.1.1.9.9.14.332.41.85	HSBC 4062375092 RAMO 28A. PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS 2019	\$3,500.00
2.1.1.9.9.25.458.41.76	HSBC 4061312666 RECURSOS PROPIOS 2018	\$18,760.00
2.1.1.9.9.25.333.41.537	INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CENTLA	\$161,422.00
2.1.1.9.9.25.333.41.833	HSBC 4062375100 SUBSIDIO FEDERAL 2019	\$534,120.00
2.1.1.9.9.25.334.41.1438	MARISELA DEL CARMEN GARABITA GONZALEZ	\$201.00
2.1.1.9.9.25.334.41.165	ELIAS PEREZ SANTOS	\$15.00
2.1.1.9.9.25.334.41.475	JOSE ANTONIO VILLAR GENESTA	\$95.00
2.1.1.9.9.25.334.41.81	EDI EM MANUEL DE LA CRUZ YAM	\$75.00
2.1.1.9.9.25.334.41.8500	HSBC 4062375092 RAMO 28A. PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS 219	\$2,059.00

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

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 28 y Ramo 11, convenios con otras dependencias, además de otros ingresos por los rendimientos bancarios. El siguiente cuadro desglosa los importes acumulados de ingresos al 31 de diciembre de 2019.

RUBRO	TIPO	CONCEPTO DE INGRESOS	IMPORTE
4. Derechos	Derechos por Prestacion de Servicios	Generados/Entes descentralizados o Autonomo 2019	4,350,275.00

CONTABLE

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CENTLA

8. Participaciones y Aportaciones	81. Participaciones	Subsidio Federal:	
		4.2.1.1.58.5.133 Ramo 28	
		4.2.1.1.58.25.334 Ramo 11. Educacion Publica	30,721,014.00
		4.2.1.1.58.12 Financiamiento Interno	32,575,014.00
			1,816,792.00
	Convenios	4.2.1.3.58.25.266.83.1.1 (PRODEP) 2018	714,000.00
	Convenios	4.2.1.3.58.25.335.83.10 RAMO 11 PROGRAMA PARA LA INCLUSIÓN Y EQUIDAD EDUCATIVA	845,940.00
	Convenios	4.2.1.3.58.25.336 1A. JORNADA TABASQUEÑA DEL CONOCIMIENTO:	110,000.00
Otros ingresos por rendimientos ganados en las cuentas de cheques			10,610.00
		TOTAL	70,783,645.00

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

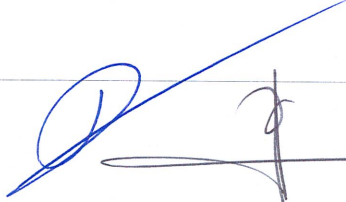


Otros Ingresos y Beneficios

Gastos y Otras Pérdidas

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 2019 fueron los siguientes:

RUBRO	IMPORTE	%
SERVICIOS PERSONALES	53,709,839.00	78.00%
MATERIALES Y SUMINISTROS	2,261,330.00	3.00%
SERVICIOS GENERALES	12,710,809.00	18.00%

CONTABLE

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CENTLA

AYUDAS SOCIALES	255,800.00	1.00%
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES		
TOTAL	68,931,778.00	100.00%

El Instituto Tecnológico Superior de Centla, tiene los siguientes Gastos donde se tiene una mayor representatividad a la partida de Servicios personales con el 78% del total de las erogaciones, siendo los pagos más significativos derivados de sueldos base, pagos de estímulos a docentes, y seguridad social; en segundo término se tiene Servicios Generales representado por el 18% del total de las erogaciones derivada de gastos para la operatividad, viáticos nacionales para servidores públicos en el desempeño de sus funciones oficiales, y servicios de consultorías administrativas, procesos, técnica y tecnologías de la información en tercer posición se tiene materiales y suministros con el 3% de total de erogaciones derivada a materiales, útiles y equipos menores de oficina y de telecomunicación, y en cuarto lugar se tiene Ayuda sociales representado con un 1% del total de las erogaciones, realizados a becarios del Instituto Tecnológico Superior de Centla.

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Al 31 de diciembre de 2019, el Instituto Tecnológico Superior de Centla, no tiene patrimonio contribuido.

Al 31 de diciembre de 2019, Hacienda publica/ patrimonio generado del ejercicio anterior es de \$ 48,078,303 con una variación de -1,791,048 y se integra de 2018, \$ -1,791,048 mas \$ 179,291.00

Al 31 de diciembre de 2019, Hacienda Publica Patrimonio el ejercicio asciende a la cantidad de \$ 1,597,291.00, se integra por el resultado del ejercicio 2019, mas rectificaciones de \$ -248,575.00

3.2.1	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	IMPORTE
3.2.1.1.1.14	INGRESOS PROPIOS	986,088.00
3.2.1.1.1.15	RECURSOS FEDERALES	77,220.00
3.2.1.1.1.17	OTROS RECURSOS	-196,731.00
3.2.1.1.1.25	RECURSOS FEDERALES	980,537.00
3.2.1.1.1.27	OTROS RECURSOS DE TRANSFERENCIAS	-1,247.00
	TOTAL	1,845,867.00

CONTABLE

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo**Efectivo y Equivalentes**

Al 31 de diciembre de 2019, 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:

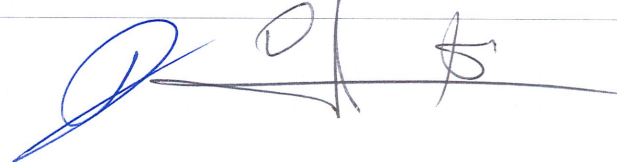
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL
Efectivo en banco-tesorería	4,824,694.00	13,199,490.00
Efectivo en banco-dependencias		
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		
Fondo con afectación específica		
Deposito de fondo de terceros y otros		
Total de Efectivo y Equivalentes	4,824,694.00	13,199,490.00

Las adquisiciones de bienes muebles al 31 de diciembre ascienden a \$ 1,160,072.00, realizadas mediante los ingresos por venta de bienes y servicios de organismos descentralizados y otros recursos por convenios.

La conciliación de los flujos de efectivo netos de las actividades de operación y la cuenta de ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios del mes de diciembre de 2019 es el siguiente.

Descripción	2019	2018
Efectivo	0	0
Bancos/Tesorería	4,824,694	5,112,884
TOTAL DE EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	4,824,694	5,112,884

CONTABLE



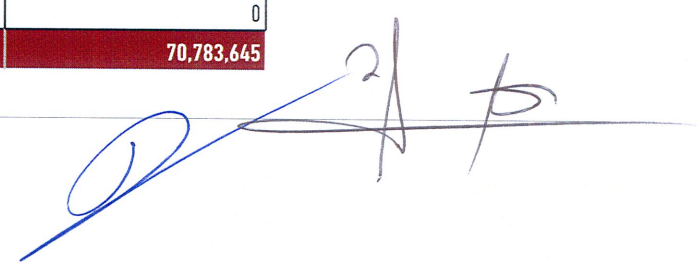
Descripción	2019	2018
Ahorro / Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios	1,845,867	-1,791,048

V) 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 diciembre de 2014, se realiza la conciliación entre los ingresos presupuestarios y 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 2019 (Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	70,783,645
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	70,783,645

CONTABLE



Instituto Tecnológico Superior de Centla Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 (Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	71,393,516
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	4,717,068
2.1. Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	450
2.2. Materiales y Suministro	2,260,880
2.3. Mobiliario y Equipo de Administración	1,414,742
2.4. Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	71,501
2.5. Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	98,000
2.6. Vehículos y Equipo de transporte	336,400
2.7. Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8. Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	361,693
2.9. Activos Biológicos	0
2.10. Bienes Inmuebles	0
2.11. Activos Intangibles	173,402
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	2,261,330
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0
3.2 Provisiones	0

CONTABLE

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CENTLA

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	2,261,330
4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)	68,937,778

b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Al 31 de diciembre de 2019, no se afectaron las cuentas de orden contables debido a que no se han realizado actividades relacionadas con los siguientes conceptos:

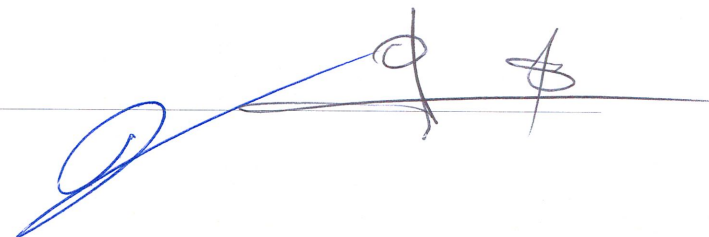
- Valores
- Emisión de obligaciones
- Avals y garantías
- Juicios
- Inversión Pública
- Bienes concesionados en comodato.

Estado analítico de ingresos presupuestales.

La ley de Ingresos Estimada, se integra de acuerdo al Presupuesto Autorizado Inicial de Egresos, para el Ejercicio Fiscal 2019, mediante oficio Núm. SPF/0066/2019 de la Secretaría de Planeación y Finanzas de fecha 01 de Enero de 2019, con los siguientes rubros:

RUBRO	IMPORTE
-------	---------

CONTABLE



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CENTLA

INGRESOS PROPIOS	5,176,322.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	
RAMO 11. EDUCACIÓN PÚBLICA	29,900,033.00
RAMO 28A. PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIO	30,758,224.00
TOTAL	65,834,579.00

La ley de Ingresos Devengada al 31 de diciembre de 2019 asciende a la cantidad de \$70,783,644.00 distribuida de la siguiente manera:

RUBRO DE INGRESO	IMPORTE
Derechos	4,350,275.00
Productos	10,610.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones	66,422,760.00
TOTAL	70,783,645.00

La ley de ingresos Recaudada al mes de diciembre tuvo un 100% en el avance de la recaudación respecto al total modificado, el saldo de esta cuenta es el siguiente:

RUBRO DE INGRESO	IMPORTE
Derechos	4,350,275.00
Productos	10,610.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones	66,422,760.00
TOTAL	70,783,645.00

El presupuesto autorizado para el ejercicio 2019 se integra por los subsidios otorgados por el gobierno federal y el gobierno estatal, los recursos propios proyectados, los remanentes y los refrendos del año anterior, los saldos de las cuentas del presupuesto en cada momento contable por capítulo del gasto al 31 de diciembre de 2019, son los siguientes:

Presupuesto de Egresos Aprobado por capítulo del gasto:

CONCEPTO	DEVENGADO
SERVICIOS PERSONALES	52,363,388.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	2,851,262.00
SERVICIOS GENERALES	12,453,400.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	569,220.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	389,018.00

CONTABLE

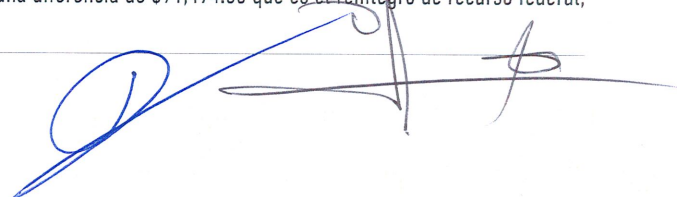
TOTAL DEL GASTO	68,626,288.00
-----------------	---------------

Presupuesto Autorizado Inicial de Egresos, para el Ejercicio Fiscal 2019, mediante oficio Num. SPF/066/2019 es de \$65,834,579.00 de la cual en el sistema contable se registro la cantidad de \$68,626,288.00 teniendo una diferencia de \$2,791,709.00, este se debe a que se incluyó por error en el Presupuesto de Egreso estimando los remanentes de ejercicios anteriores, se debio incluir en el Presupuesto de Egresos del Modificado, se corregirá esta situación al inicio del ejercicio 2020.

DESCRIPCION	INGRESO	EGRESO	DIFERENCIA INGRESO MODIFICADO/EGRESO MODIFICADO
	MODIFICADO	MODIFICADA	
Recurso autorizado 2019 (oficio SPF/0066/2019)	65,834,579.00	65,834,579.00	-
Remanente de ejercicios anteriores	714,000.00	2,791,709.00	- 2,077,709.00
Ampleaciones	5,173,866.00	5,173,866.00	-
Productos Financieros anteriores	10,610.00	-	10,610.00
Reducciones de ejercicios anteriores	-	- 225,783.00	225,783.00
Reduccion	- 949,411.00	-1,040,905.00	91,494.00
Total	70,783,644.00	72,533,466.00	- 1,749,822.00

La diferencia de ingreso modificado contra del presupuesto de egreso modificado, se deben a los remanentes de ejercicios anteriores por la cantidad de \$2,791,709.00; de la cual solo se refleja en el presupuesto de ingresos modificado la cantidad de \$714,000.00, debido que en el ejercicio 2019 llego el recurso y no se había contemplado el registro en el ejercicio 2018, se tienen ampliaciones en el ejercicio por la cantidad de \$5,173,866.00; de igual forma en el presupuesto de egreso modificado se registra reducción por la cantidad de \$225,783.00, y reducciones del ejercicio por la cantidad de \$1,040,905.00 de la cual para el presupuesto de ingreso modificado se contempló la cantidad de \$949,411.00 de la cual se tiene una diferencia de \$91,494.00 que es el reintegro de recurso federal;

CONTABLE



y por último se tiene productos financieros de \$10,610.00, este último concepto se consideró solo en el presupuesto de ingreso modificado, y no en presupuesto de egresos modificado.

Presupuesto de Egresos Devengado:

CONCEPTO	IMPORTE
SERVICIOS PERSONALES	53,709,839.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	2,261,330.00
SERVICIOS GENERALES	12,710,809.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	255,800.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	2,455,738.00
TOTAL DEL GASTO	71,393,516.00

Presupuesto de Egresos Pagado

PAGADO	IMPORTE
SERVICIOS PERSONALES	52,828,657.30
MATERIALES Y SUMINISTROS	2,188,819.57
SERVICIOS GENERALES	12,398,228.53
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	255,800.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	2,455,737.63
TOTAL	70,127,243.03

Al 31 de diciembre del 2019, el rubro del SUBEJERCICIO concentra un saldo de \$1,139,951.00 integrado por las siguientes procedencias:

CLAVE PROCEDENCIA		SUBEJERCICIO
11D	RAMO 11. EDUCACIÓN PÚBLICA / PROGRAMA PARA LA INCLUSIÓN Y EQUIDAD EDUCATIVA 2015	\$ 11,172.00
11E	RAMO 11. EDUCACIÓN PÚBLICA / PROGRAMA PARA LA INCLUSIÓN EDUCATIVA Y ATENCIÓN A LA EQUIDAD: SOLIDARIDAD EN MI PARA TI.	\$ 485,940.00

CONTABLE

11K	RAMO 11. EDUCACIÓN PÚBLICA / PROGRAMA PARA EL DESARROLLO PROFESIONAL DOCENTE (PRODEP) 2018	\$ 70,778.00
110	RAMO 11. EDUCACIÓN PÚBLICA / PROGRAMA PARA EL DESARROLLO PROFESIONAL DOCENTE (PRODEP) 2016	\$ 271,514.00
28A	RAMO 28. PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS 2019	\$ 212,548.00
389	RAMO 38. CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGIA / PROGRAMA DE DESARROLLO CIENTIFICO Y TECNOLÓGICO 2015	\$ 32,000.00
390	RAMO 38. CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGIA / PROGRAMA DE DESARROLLO CIENTIFICO Y TECNOLÓGICO 2016	\$ 56,000.00
TOTAL GENERAL		\$ 1,139,951.00

Del 11D (Ramo 11. Educación pública / programa para la inclusión y equidad educativa 2015) este saldo por \$ 11,172.00 corresponde a importes que vienen de ejercicios anteriores 2015, de un proyecto de estudiantes del Tecnológico Superior de Centla con discapacidad, necesidades educativas especiales e indígenas, que nos da la Dirección General de Educación Superior Universitaria de la Subsecretaría de Educación Superior, el cual se hará una investigación dentro del periodo menor de 365 días, de acuerdo a los resultados, se realizarán los ajustes correspondientes.

De la procedencia 11E (Ramo 11. Educación pública/programa para la inclusión educativa y atención a la equidad: solidaridad en mi para ti). Este recurso se recibió de parte de la Dirección General de Educación Superior Universitaria de la Subsecretaría de Educación Superior, en base a la documentación enviada y una vez emitido el dictamen para la ejecución con un periodo al 2019 - 2020.

Las cuentas que integran \$342,292.00, por las procedencias 11K (Ramo 11. Educación pública / programa para el desarrollo profesional docente (prodep) 2018 y 11K (ramo 11. Educación Pública / programa para el desarrollo profesional docente (prodep) 2016 que corresponden al Tecnológico Nacional de México, se emite ante oficios por esta dependencia donde notifica la disponibilidad de recurso para beneficiarios de algunos docentes de este Instituto. Estos recursos se ejercerán en el primer semestre de ejercicio 2020.

La procedencia 28A (Ramo 28. participaciones a entidades y municipios 2019) asciende a la cantidad de \$ 212,548.00 dichos recursos están consignados para el "Programa de Estímulos al Desempeño del Personal Docente de los Institutos Tecnológicos Descentralizados 2019", al que habrá de sujetarse el personal docente que aspira a participar en el PEDD 2019, con un periodo de ejecución de enero - marzo 2020.

CONTABLE

La cantidad por \$88,000.00, con respecto a la Ley de Ingresos Estimada, cooresponde a recursos refrendados de ejercicios anteriores, por convenios de otras dependencias, para poyo a estudiantes de madres de familia para fortalecer su desarrollo profesional - conacyt. Estas se están realizando las gestiones para la devolución de recursos.

c) Notas de Gestión Administrativa

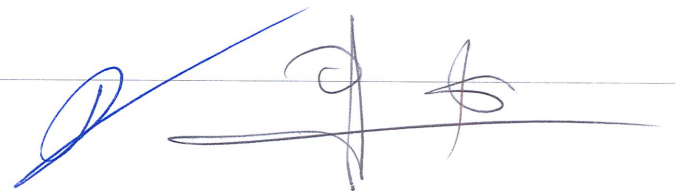
1. Introducción

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 numero 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 diciembre 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 la 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.

CONTABLE



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

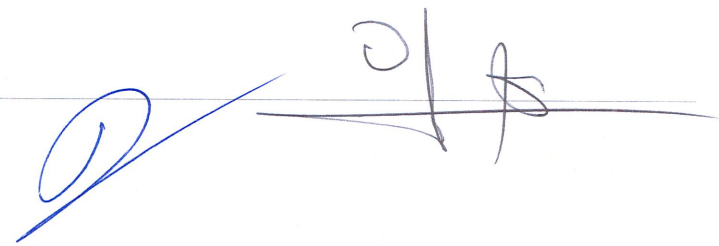
a) Objeto social

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.

b) Principal actividad

La principal actividad del Instituto es 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.

CONTABLE



c) Ejercicio fiscal

Ejercicio Fiscal 2019

d) Régimen Jurídico

El Instituto se crea como un Organismo Público descentralizado del Gobierno del Estado de Tabasco, con personalidad jurídica y patrimonio propios, bajo régimen fiscal de Personas Morales con fines no Lucrativos.

e) Consideraciones fiscales del ente.

En materia de Impuestos Sobre la Renta, está obligado presentar declaración y pago provisional mensual y declaraciones anuales siguientes:

- Presentar declaración y pago provisional mensual del Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones sobre sueldos y salarios.
- Presentar declaración y pago provisional mensual del Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas a los trabajadores asimilables a salarios.
- Presentar declaración y pago provisional mensual del Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas por servicios profesionales.
- Presentar declaración informativa anual de Subsidio para el Empleo.
- En materia de Impuesto al Valor Agregado, es sujeto obligado presentar declaración y pago mensual por los convenios celebrados que den lugar a actos o actividades grabados de este impuesto, así como informar mensualmente sobre las operaciones con terceros para efectos de Impuesto al Valor Agregado (IVA).

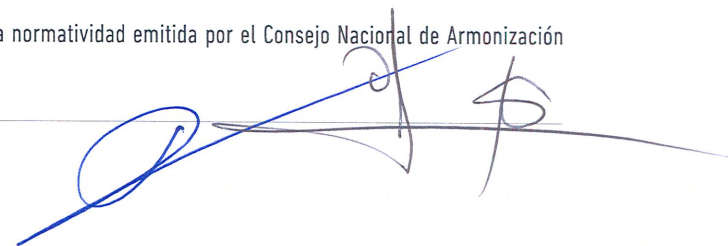
En relación a las contribuciones fiscales estatales, se tiene la obligación de presentar la declaración y pago de los siguientes impuestos:

- Impuesto sobre nóminas
- Impuesto Estatal Vehicular

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



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 de ingreso como del egreso.
- c) Asimismo, la valuación y revaluación 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 supletoria 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 ante 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

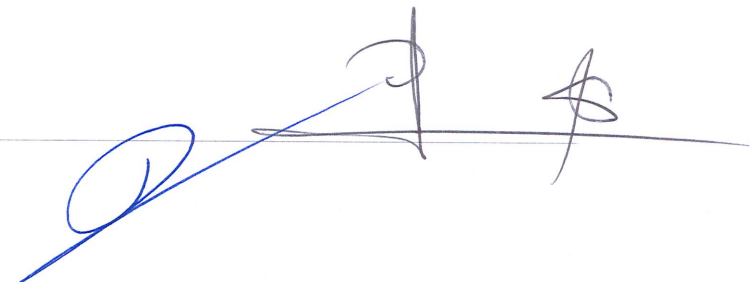
El Instituto Tecnológico Superior de Centla al 31 de diciembre de 2019, no cuenta con Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.

8. Reporte Analítico del Activo

Durante el mes de diciembre de 2019 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. Para su presentación en el mes de diciembre de 2019, los cálculos se realizaron a través del sistema contable (SAGA+) de forma automática.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

CONTABLE



El Instituto Tecnológico Superior de Centla al 31 de diciembre de 2019, no cuenta con fideicomisos, Mandatos y Análogos.

10. Reporte de la Recaudación

Al mes de diciembre 2019 la recaudación de los ingresos del Instituto tuvo el siguiente comportamiento:

Participaciones y Aportaciones 100%

Ingresos Propios 100%

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

El Instituto Tecnológico Superior de Centla al 31 de diciembre de 2019, 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 2019, no cuenta con calificaciones otorgadas.

13. Proceso de Mejora

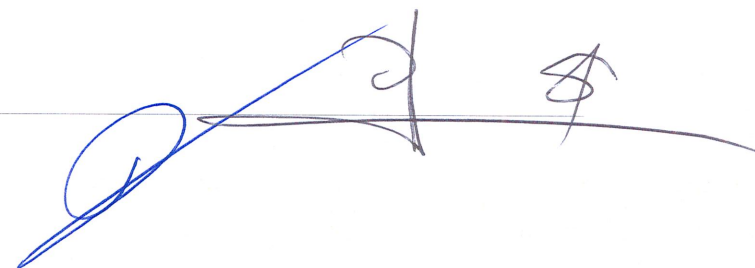
El Instituto Tecnológico Superior de Centla en el ejercicio 2014 adquirió un sistema contable armonizado, lo cual permitió mejorar el control interno contable, ya que el registro de las operaciones es consecuencia de las necesidades de las diferentes unidades administrativas que lo conforman, y permite 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 2019, no cuenta con información por segmento.

15. Eventos Posteriores al Cierre

CONTABLE



El Instituto Tecnológico Superior de Centla al 31 de diciembre de 2019, no cuenta con eventos Posteriores al Cierre.

16. Partes Relacionadas

El Instituto Tecnológico Superior de Centla al 31 de diciembre de 2019, 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 ACOPA
DIRECTOR GENERAL DEL ITSCE

MTRO. DAVID CALDERÓN MORALES
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRATIVO

CONTABLE