

# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE EL MANTE

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### a) NOTAS DE DESGLOSE

#### I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

##### Activo

##### EFECTIVO Y EQUIVALENTE

El efectivo está constituido por moneda de curso legal y se encuentra a su valor nominal.

El saldo que refleja por la cantidad de \$ \$ 4'364,673

(Cuatro millones trescientos sesenta y cuatro mil seiscientos setenta y tres pesos 00/100 M.N.) y está conformado por:

Fondo fijo de caja	137
Banamex N° Cuenta ***7633	2,750,360
Banamex N° Cuenta ***6432	17,965
Banamex Estatal Capítulo 1000 Cuenta ***4533	202,124
Banamex Estatal Capítulo 2000 Cuenta ***4541	27,826
Banamex Estatal Capítulo 3000 Cuenta ***4568	295,893
Santander Estatal Compensaciones Cuenta ***8808-4	15,221
Banamex N° Cuenta ***7625	24,123
Banamex Ingresos Propios Capítulo 1000 Cuenta ***4576	117,667
Banamex Ingresos Propios Capítulo 2000 Cuenta ***6267	241,618
Banamex Ingresos Propios Capítulo 3000 Cuenta ***4577	777,641
<b>SUMA</b>	<b>4,364,673</b>

##### DERECHOS A RECIBIR EFECTIVOS O EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

Cuentas por cobrar a corto plazo por subsidio al empleo, gastos por comprobar, la terminación del proyecto de barda perimetral y acceso de entrada, que asciende a la cantidad de \$ 2'111,055 (Dos millones ciento once mil cincuenta y cinco pesos 00/100 M.N.)

##### BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (INVENTARIOS) (NO APLICA)

##### INVERSIONES FINANCIERAS (NO APLICA)

##### BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

Las inversiones en inmuebles y muebles, representan en el transcurso del tiempo, un gasto por aquellas cantidades que no son susceptibles de recuperación. Tanto estos activos como los intangibles tienen como objetivo el generar beneficios, económicos o sociales, por lo que es necesario se reconozcan en resultados en el mismo período en el que generan dichos beneficios. Independientemente de que el ente público tenga fines exclusivamente gubernamentales, genera algún beneficio. La depreciación tiene por objeto el reconocimiento del gasto correspondiente por su uso, que es el que provoca el beneficio.

El reconocimiento inicial de estos activos está valuado al costo de adquisición en concordancia con el postulado básico de valuación.



El punto 14 Reconocimiento de los efectos de la inflación en las Reglas Especificas de Otros Eventos del Acuerdo por el que se emiten las Reglas Especificas del Registro y Valoración del Patrimonio, no considera oportuno incluir dicho reconocimiento, en tanto el CONAC emite lo conducente.

Se anexa el concentrado de Bienes Muebles e Inmuebles:

**BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES**

**BIENES INMUEBLES**

TERRENOS	\$ 400,000
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$ 11'357,500
TOTAL	\$ 11'757,500

Se integra por la entrega de recepción de los bienes inmuebles (Terrenos y Edificios), al Instituto con un valor \$ 11'757,500 (Once millones setecientos cincuenta y siete mil quinientos pesos 00/100 MN).

**BIENES MUEBLES**

El valor histórico de los bienes muebles del Instituto asciende a \$ **7'060,543**

(Siete millones sesenta mil quinientos cuarenta y tres pesos 00/100 MN), constituido por las adquisiciones y con previo acuerdo de la Junta Directiva y está conformado por:

Mobiliario y Equipo de Administración	1,330,330
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	1'619,548
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	835,383
Equipo de Transporte	599,941
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	2,675,341
SUMA	\$ 7'060,543

**ACTIVOS INTANGIBLES**

Software gravic	\$ 58,504
-----------------	-----------



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR  
DE EL MANTE  
DIRECCIÓN GENERAL

# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE EL MANTE

## ESTIMACIONES Y DETERIOROS

### DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION DE BIENES

Depreciaciones Bienes Inmuebles	- 2'303,048
Depreciaciones Bienes Muebles	- 3'162,907
Amortización de Intangibles	0.00
SUMA	\$ - 5'465,955

### OTROS ACTIVOS (NO APLICA)

### PASIVO

#### CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Son los compromisos por la provisión de los Impuestos sobre la renta y Obligaciones consolidadas que se conforman por los importes retenidos al personal directivo, administrativo y docente por las remuneraciones por un trabajo personal subordinado previsto en el Título IV, Capítulo 1, artículo 110, fracción 1, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, así como por importes retenidos a personas físicas por la prestación de servicios profesionales independientes. Y por los importes correspondientes de Impuesto Sobre Nóminas y cuotas al IPSSET, y que asciende a la cantidad de \$ 711'378 -----  
(Setecientos once mil trescientos setenta y ocho pesos 00/100 MN), y se detalla:

#### OTROS FONDOS DE TERCEROS

Talleres Industriales Braña S.A de C.V.	\$ 23,207
---	-----------

**TOTAL PASIVOS CIRCULANTES \$ 734,585 -----**

(Setecientos treinta y cuatro mil quinientos ochenta y cinco pesos 00/100 M.N.)

### HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

#### HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO

El patrimonio del Instituto, se integra por:

Los recursos Federales, Estatales y Recursos Propios que en su favor se establezcan; así como las herencias, legados y donaciones otorgadas en su favor y los fideicomisos en los que se señale como fideicomisario;

1.1. Los ingresos que obtenga por los servicios que preste en el ejercicio de sus facultades y en el cumplimiento de su objeto, así como los intereses, dividendos, rendimientos y en general todo ingreso que perciba por cualquier título legal, y

1.1.1. Los ingresos y bienes muebles e inmuebles e inmuebles que adquiera por cualquier título legal para el cumplimiento de su objeto.

Remanentes de Ejercicios Anteriores representado por proyectos autorizados vía acuerdos de sesiones del H. Junta Directivo a efecto de establecer una mejora en el equipamiento de talleres, laboratorios, aulas, capacitación docente, con el fin que la educación a nivel superior se imparta con calidad.



A continuación se presenta la distribución del patrimonio del Instituto:

Se integra por la cantidad de \$ **9'520,387** -----  
(Nueve millones quinientos veinte mil trescientos ochenta y siete pesos 00/100 M.N.)

**HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO GENERADO  
RESULTADO DEL EJERCICIO**

Se integra por la cantidad de \$ -37,533 \$ 9'668,881 Resultado de ejercicios anteriores

**TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO \$ 19'151,735**

**TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO \$ 19'886,320**

**I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**INGRESOS DE GESTIÓN (ANEXO CINCO)**

**INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS**

Por los ingresos de:

**PARTICIPACIONES Y APORTACIONES**

Por las aportaciones:

Federales	\$ 13'534,811
Estatales	\$ 15'908,866
Total	\$ <b>29'443,677</b>

\$ **29'443,677** -----  
(Veintinueve millones cuatrocientos cuarenta y tres mil seiscientos setenta y siete pesos 00/100 M.N.)

**TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS \$ 29'443,677** -----  
(Veintinueve millones cuatrocientos cuarenta y tres mil seiscientos setenta y siete pesos 00/100 M.N.)

**GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS (ANEXO SEIS)**

Gastos de funcionamiento:

Servicios personales	\$ 22'217,863
Materiales y suministros	\$ 2'542,297
Servicios generales	\$ 3'624,424
	\$ <b>28'384,584</b>

**TOTAL DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO \$ 28'384,584** -----  
(Veintiocho millones trescientos ochenta y cuatro mil quinientos ochenta y cuatro pesos 00/100 M.N.)



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR  
DE EL MANTE  
DIRECCIÓN GENERAL

## INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE EL MANTE

### OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS

Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones \$ 1'096,627

**TOTAL OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS \$ 1'096,627** -----

(Un millón noventa y seis mil seiscientos veintisiete pesos 00/100 M.N.)

**RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO) \$ -37,534** -----

### II) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Se aprecia una diferencia en aportaciones ya que anteriormente la adquisición de bienes muebles e inmuebles se registraba en esta cuenta y no se registraba la depreciación, al registrar las depreciaciones del 2016, la desincorporación de activos por baja y bienes controlables y la disminución del valor del terreno, razón por la cual disminuye el monto anual.

### IV) NOTAS EL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

CUENTA	2016	2015
EFFECTIVO	137	10,137
BANCOS/TESORERÍA	4'364,536	4'777,444
<b>SUMA EFECTVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$ 4,364,673</b>	<b>\$ 4'787,581</b>

### ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES

ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES	2016	2015
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMÓN.	56,950	121,813
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	23,200	1,254,000
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0.00	
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	0.00	835,383
EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	0.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS	1'933,948	623,742
EQUIPO DE COMPUTO	0.00	0.00
ACTIVO INTANGIBLE	0.00	0.00
OTROS EQUIPOS	0.00	
MAQUINARIA Y EQ. INDUSTRIAL	0.00	
HERRAMIENTA MAQS.-HERRS.	0.00	
<b>SUMA</b>	<b>\$ 2'014,098</b>	<b>\$ 2'834,938</b>

AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS	2016	2015
DEPRECIACIÓN	\$ -1'096,627	\$ -712,888

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

<b>INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE EL MANTE, TAMAULIPAS</b> <b>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables</b> <b>Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016</b> <b>(Cifras en pesos)</b>		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>\$ 29'443,677</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>0.00</b>
Incremento por variación de inventarios	0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Disminución del exceso de provisiones	0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0.00	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>0.00</b>
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>\$ 29'443,677</b>




INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR  
DE EL MANTE  
DIRECCIÓN GENERAL

**INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE EL MANTE**

<b>INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE EL MANTE, TAMAULIPAS</b> <b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b> <b>Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016</b> <b>(Cifras en pesos)</b>		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>\$ 30'398,683</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>2'014,098</b>
Mobiliario y equipo de administración	56,950	
Otro Mobiliario y equipo educacional y recreativo	23,200	
Equipo de computo	0	
Maquinaria y equipo industrial	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	1'933,948	
Herramientas máquinas-herramienta	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	0	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda publica	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>1'096,626</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	1'096,627	
Provisiones	0.00	
Disminución de inventarios	0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
Otros Gastos	0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>\$ 29'481,211</b>

  
M.C. EDMUNDO MALDONADO RUELAS  
DIRECTOR GENERAL



  
L.A.E. MIGUEL ALCOZER MONTES  
SUBDIRECTOR DE ADMÓN. Y FINANZAS

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

<b>8-0-0</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS</b>	
<b>8-1-0</b>	<b>LEY DE INGRESOS</b>	
8-1-1	Ley de Ingresos Estimada	30,569,262
8-1-2	Ley de Ingresos por Ejecutar	750,407
8-1-3	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	-375,177
8-1-4	Ley de Ingresos Devengada	29,443,677
8-1-5	Ley de Ingresos Recaudada	29,290,254
<b>8-2-0</b>	<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS</b>	
8-2-1	Presupuesto de Egresos Aprobado	30'569,263
8-2-2	Presupuesto de Egresos por Ejercer	1'669,506
8-2-3	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	1'139,659
8-2-5	Presupuesto de Egresos Devengado	30'398,683
8-2-7	Presupuesto de Egresos Pagado	30,385,849

M.C. EDMUNDO MALDONADO RUELAS  
DIRECTOR GENERAL



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR  
DE EL MANTE  
DIRECCIÓN GENERAL

L.A.E. MIGUEL ALCOCER MONTES  
SUBDIRECTOR DE ADMÓN. Y FINANZAS



c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

**1. Introducción**

Los Estados Financieros del Instituto Tecnológico Superior de El Mante, Tamaulipas, proveen de información acerca de la situación financiera y los resultados de gestión sobre el ejercicio de la Ley de Ingresos y del Presupuesto de Egresos 2016 de este Organismo Público Descentralizado, a los principales usuarios de la misma, al Congreso del Estado de Tamaulipas y a la ciudadanía en general.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económico-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades. En los resultados que se integran en el periodo de éstos; se puede observar en su conjunto la gestión económica, la de carácter presupuestaria y la de tipo fiscal, de igual forma lo correspondiente a la situación de la Hacienda Pública / Patrimonio, de acuerdo con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.

**2. Panorama Económico y Financiero**

A través del presente documento se informa sobre las principales condiciones económico – financieras bajo las cuales el Instituto Tecnológico Superior de El Mante, Tamaulipas, estuvo operando, mismas que influyeron en la toma de decisiones en el periodo sobre la administración de los recursos financieros, considerándolas para la elaboración de los Estados Financieros Contables y Presupuestarios.

**3. Autorización e Historia**

El Instituto Tecnológico Superior de El Mante, Tamaulipas, es un Organismo Descentralizado de la Administración Pública del Estado de Tamaulipas, creado mediante Decreto Gubernamental publicado en el Periódico Oficial del Estado de fecha 25 de agosto de 2008, dotado de personalidad jurídica y patrimonio propio.

**4. Organización y Objeto Social**

I. Impartir estudios de educación superior, y otros estudios de postgrado en las modalidades escolarizada, no escolarizada y mixta, para formar profesionales altamente capacitados, organizar cursos de capacitación, actualización y especialización en sus diversas modalidades;

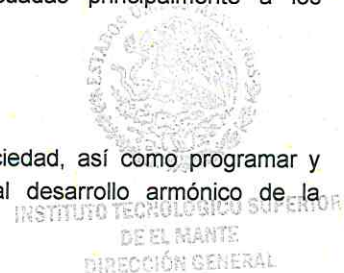
II. Contribuir mediante el desarrollo de la investigación y de la educación superior, a la independencia económica, científica, tecnológica y cultural de la Región, del Estado y del País, creando condiciones que propicien un adecuado desarrollo social con base en los principios de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y demás disposiciones en la materia;

III. Realizar investigaciones científicas, humanísticas y tecnológicas, adecuadas principalmente a los problemas del Estado y del País;

IV. Difundir el conocimiento, la cultura y la formación a lo largo de toda la vida;

V. Fortalecer el conocimiento de la cultura regional y de interés para la sociedad, así como programar y promover las actividades culturales, recreativas y deportivas que coadyuven al desarrollo armónico de la personalidad de los alumnos;

VI. Promover, difundir y concienciar a la sociedad de las necesidades de observar una cultura de explotación racional y aprovechamiento sustentable de los recursos naturales que ofrece nuestro Estado, para su desarrollo social y cultural y que contribuirá sin duda alguna, a la preservación humana y ambiental;



- VII. Fomentar los principios de respeto a la dignidad humana, dentro de un marco de paz, justicia, libertad y solidaridad social;
  - VIII. Ampliar la cobertura de la educación superior abierta y a distancia en el Estado;
  - IX. Participar en la integración del Espacio Común de Educación Superior Tecnológica;
5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros Contables correspondientes al periodo del mes de Enero al mes de Diciembre del 2016, fueron elaborados de acuerdo a lo señalado en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 31 de diciembre del 2008, con una última modificación el pasado 09 de diciembre del 2013, así como, los Acuerdos publicados para la elaboración de los Estados Financieros Contables y Presupuestarios, las Normas y Metodología para la Emisión de la información financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos del Ente Público y Características de sus Notas, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación, se hace presente a través del Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental de Valuación, para el registro de los bienes muebles e inmuebles, del cual se derivan sus registros a costo histórico considerándose el registro en moneda nacional. En relación a la preparación de la información financiera se puede observar que se aplican los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental emitidos en el Acuerdo publicado por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) los cuales se enlistan a continuación:

- 1.- Sustancia Económica.
- 2.- Entes Públicos.
- 3.- Existencia Permanente.
- 4.- Revelación Suficiente.
- 5.- Importancia Relativa.
- 6.- Registro e integración Presupuestaria.
- 7.- Consolidación de la Información Financiera.
- 8.- Devengo Contable.
- 9.- Valuación.
- 10.- Dualidad Económica.
- 11.- Consistencia.

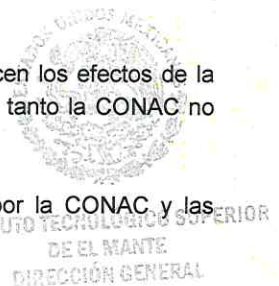
6. Políticas de Contabilidad Significativas

Las principales políticas contables del Instituto se resumen a continuación:

Los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2016 están en pesos históricos y no reconocen los efectos de la inflación en la información financiera contenidos en las Normas de Información Financiera, en tanto la CONAC no emita lo conducente.

La información se elabora conforme a las normas, criterios y principios técnicos emitidos por la CONAC y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas contables.

Para la clasificación y registro de las operaciones presupuestarias y contables se alinea el Clasificador por Objeto del Gasto, Clasificador por Tipo de Gasto, Clasificador Funcional del Gasto y Clasificador por Rubro de Ingresos emitidos por la Secretaría de Finanzas del Estado de Tamaulipas al Plan de Cuentas emitido por la CONAC.



## INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE EL MANTE

---

7. **Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

No aplica

8. **Reporte Analítico del Activo**

Se utiliza la Guía de vida útil estimada y porcentaje de depreciación emitida por la CONAC, dentro de los parámetros de vida útil

9. **Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

No aplica al Instituto Tecnológico Superior de El Mante

10. **Reporte de la Recaudación**

El cobro de los ingresos propios del Instituto por los diferentes servicios, no se obtuvo el ingreso presupuestado.

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

No aplica al Instituto Tecnológico Superior de El Mante

12. **Calificaciones otorgadas**

No aplica al Instituto Tecnológico Superior de El Mante

13. **Proceso de Mejora**

El Instituto está inmerso en un Proceso de Mejora Continua, enmarcado en un Sistema de Gestión de la Calidad de la norma ISO 9001-2008.

14. **Información por Segmentos**

No contamos con información segmentada por no tener diversidad de actividades y operaciones

15. **Eventos Posteriores al Cierre**


En el periodo que se informa no se presentan eventos posteriores al cierre del mismo, que modifiquen los registros de los Estados Financieros.


16. **Partes Relacionadas**

El Instituto Tecnológico Superior de El Mante, manifiesta que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

Las notas descritas son parte integral de los Estados Financieros del Instituto al 31 de Diciembre de 2016.

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

  
M.C. EDMUNDO MALDONADO RUELAS  
DIRECTOR GENERAL

  
INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR  
DE EL MANTE  
DIRECCIÓN GENERAL

  
L.A.E. MIGUEL ALCOCER MONTES  
SUBDIRECTOR DE ADMÓN. Y FINANZAS