

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

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

El saldo que refleja por la cantidad de \$ 9,191,392 (Nueve Millones Ciento Noventa Y Un Mil Trescientos Noventa Y Dos Pesos 00/100 M.N.) y está conformado por:

Fondo fijo de caja	\$ 137
Banamex N° Cuenta ***7633	3,975,175
Banamex N° Cuenta ***6432	17,965
Banamex Estatal Capítulo 1000 Cuenta ***4533	2,967,265
Banamex Estatal Capítulo 2000 Cuenta ***4541	219,074
Banamex Estatal Capítulo 3000 Cuenta ***4568	453,262
Santander Estatal Compensaciones Cuenta ***8808-4	579,206
Banamex N° Cuenta ***7625	24,123
Banamex Ingresos Propios Capítulo 1000 Cuenta ***4576	12,154
Banamex Ingresos Propios Capítulo 2000 Cuenta ***6267	416,918
Banamex Ingresos Propios Capítulo 3000 Cuenta ***4577	526,113
SUMA	\$ 9,191,392

Derechos a recibir Efectivo y 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 \$ 1,961,326 (Un Millón Novecientos Sesenta y un Mil Tres Cientos Veintiséis 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 Específicas de Otros Eventos del Acuerdo por el que se emiten las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, no considera oportuno incluir dicho reconocimiento, en tanto el CONAC emite lo conducente.

Bienes Inmuebles

Terrenos	\$ 4,000,00
Edificios no Habitacionales	11,357,500
SUMA	\$ 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 (Trece millones setecientos cincuenta y siete mil quinientos pesos 00/100 MN).

Bienes Muebles

El valor histórico de los bienes muebles del Instituto asciende a \$ 7,105,846 (Siete millones ciento cinco mil ochocientos cuarenta y cinco 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 Educativo y Recreativo	1,619,548
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	835,383
Equipo de Transporte	599,941
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	2,720,644
SUMA	\$ 7,105,846

Activos Intangibles

Software gravic	\$ 58,504.60
-----------------	--------------

Estimaciones y Deterioros

Depreciación, Deterioro y Amortización De Bienes

Depreciaciones Bienes Inmuebles	- \$ 2,681,632
Depreciaciones Bienes Muebles	- 4,111,163
Amortización de Intangibles	0.00
SUMA	-\$ 6,792,795

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 IPSSSET, y que asciende a la cantidad de \$ 4,283,679 Cuatro Millones Doscientos Ochenta Y Tres Mil Seiscientos Setenta Y Nueve Pesos 00/100 M.N., y se detalla:

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE EL MANTE, TAMAULIPAS

Servicios Personales Por Pagar a Corto Plazo	\$ 40,000
Proveedores Por Pagar a Corto Plazo	50,040
Retenciones y Contribuciones Por Pagar a Corto Plazo	4,175,331
Otras Cuentas Por Pagar a Corto Plazo	18,308
SUMA	\$ 4,283,679

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo

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

TOTAL PASIVO \$ 4,306,886

(Cuatro Millones Trescientos Seis Mil Ochocientos Ochenta Y Seis Pesos 00/100 M.N.)

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Ingresos por Venta De Bienes y Servicios

Por los ingresos de:

Ingresos por Venta de Servicios de Organismos Descentralizados	\$ 79,851
--	-----------

Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Por los ingresos de:

Federales	\$ 14,089,950
Estatales	14,012,950
Propios	2,633,858
SUMA	\$ 30,736,758

Total de Ingresos y Otros Beneficios

\$ 30,816,609 (Treinta Millones Ochocientos Diez y Seis Mil Seiscientos Nueve Pesos 00/100 M.N.)

Gastos y Otras Pérdidas:

Gastos de Funcionamiento

Servicios Personales	\$ 22,587,785
Materiales y Suministros	1,593,959
Servicios Generales	3,380,513
SUMA	\$ 27,562,257

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$ 965,852
--	------------

Total de Gastos y Otras Pérdidas

\$ 28,528,109 (Veintiocho Millones Quinientos Veintiocho Mil Ciento Nueve Pesos 00/100 M.N.)

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Se aprecia una diferencia en aportaciones, ya que anteriormente en los ejercicios posteriores al 2012 la adquisición de bienes muebles e inmuebles se registraban en esta cuenta y no se registraba la depreciación y así como directamente al gasto, al registrar las depreciaciones del 2017, razón por la cual disminuye el monto anual.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final, del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes:

	2017	2016
Efectivo en Bancos –Tesorería	9,191,392	4,364,673
Efectivo en Bancos- Dependencias	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	9,191,392	4,364,673

2. Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y porcentaje que se aplicó en el presupuesto Federal o Estatal según sea el caso:

	2017	2016
Mobiliario y Equipo De Admón.	0	0
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0	0
Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0	23,200
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0
Equipo de Transporte	0	0
Maquinaria, Otros Equipos	0	0
Equipo de Computo	0	56,950
Activo Intangible	0	0
Otros Equipos	0	56,712
Maquinaria y Equipo Industrial	0	1,837,440
Herramienta Maquinas-Herramientas	93,858	39,796
Total de Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles	93,858	2,014,098

La totalidad de las adquisiciones del ejercicio 2017 fueron compradas de un remanente de Ingresos Propios 2016.

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE EL MANTE, TAMAULIPAS

3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios:

	2017	2016
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	3,254,352	1,059,093
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	965,852	1,096,626
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	(0)	(0)
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	(0)	(0)
Incremento en cuentas por cobrar	(0)	(0)
Partidas extraordinarias	(0)	(0)

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

Instituto Tecnológico Superior de El Mante, Tamaulipas
 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
 Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2017
 (Cifras en pesos)

1.- Ingresos Presupuestarios		30,816,609
2.- Más ingresos contables no presupuestarios		0
Incremento por variación de inventarios.	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdidas ó deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros Ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
3.- Menos ingresos presupuestarios no contables.		0
Productos de capital	0	
Aprovechamiento de capital	0	
Ingresos derivados de financiamiento	0	
Otros Ingresos derivados de financiamiento	0	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0	
4.- Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)		30,816,609

Instituto Tecnológico Superior de El Mante, Tamaulipas
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2017
 (Cifras en pesos)

1.- Total de Egresos (Presupuestarios no contables)	27,656,115
--	-------------------

2.- Menos egresos presupuestarios no contables		93,858
Mobiliario y equipo de administración		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	93,858	
Activos Biológicos		
Bienes Inmuebles		
Activos Intangibles		
Obra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables		

3. Más Gasto Contables No Presupuestales		965,852
Estimaciones, Depreciaciones y deterioros, obsolescencia y amortizaciones	965,852	
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales		

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	28,528,109
---	-------------------

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


 M.D. Carlos Arellano Vázquez
 Encargado del Despacho de la Dirección General


INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR
DE EL MANTE
DIRECCIÓN GENERAL


 Lic. Liliana Karina Loredo Reyes
 Subdirectora de Administración y Finanzas

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

8-0-0	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	
8-1-0	LEY DE INGRESOS	
8-1-1	Ley de Ingresos Estimada	28,439,842
8-1-2	Ley de Ingresos por Ejecutar	0
8-1-3	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	2,376,767
8-1-4	Ley de Ingresos Devengada	0
8-1-5	Ley de Ingresos Recaudada	30,816,609
8-2-0	PRESUPUESTO DE EGRESOS	
8-2-1	Presupuesto de Egresos Aprobado	28,439,842
8-2-2	Presupuesto de Egresos por Ejercer	2,986,291
8-2-3	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	3,308,566
8-2-3	Presupuesto de Egresos Comprometido	1,105,879
8-2-5	Presupuesto de Egresos Devengado	51,961
8-2-6	Presupuesto de Egresos Ejercido	40,000
8-2-7	Presupuesto de Egresos Pagado	27,564,277

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



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR
DE EL MANTE
DIRECCIÓN GENERAL


M.D. Carlos Arellano Vázquez
Encargado del Despacho de la Dirección General


Lic. Liliana Karina Loredo Reyes
Subdirectora de Administración 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 2017 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 2017, 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 2017 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.

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, se recaudo un monto mayor.

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 e ISO 14000-2004.

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 2017.

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



(Handwritten signature)

M.D. Carlos Arellano Vázquez
Encargado del Despacho de la Dirección General

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR
DE EL MANTE
DIRECCIÓN GENERAL

(Handwritten signature)

Lic. Lilitana Karina Loredo Reyes
Subdirectora de Administración y Finanzas