

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 \$ 6'163,883 (Seis Millones Ciento Sesenta y tres mil Ochocientos ochenta y tres pesos M.N.) y está conformado por:

Fondo fijo de caja	137
Banamex N° Cuenta ***7633	2,771,762
Banamex N° Cuenta ***6432	17,965
Banamex Estatal Capítulo 1000 Cuenta ***4533	1,008,302
Banamex Estatal Capítulo 2000 Cuenta ***4541	284,964
Banamex Estatal Capítulo 3000 Cuenta ***4568	431,610
Santander Estatal Compensaciones Cuenta ***8808-4	734,386
Banamex N° Cuenta ***7625	23,237
Banamex Ingresos Propios Capítulo 1000 Cuenta ***4576	15,937
Banamex Ingresos Propios Capítulo 2000 Cuenta ***6267	421,815
Banamex Ingresos Propios Capítulo 3000 Cuenta ***4577	453,768
SUMA	\$ 6'163,883

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

Cuentas por cobrar a corto plazo por subsidio al empleo, aportación de gobierno del estado, la terminación del proyecto de barda perimetral y acceso de entrada; que asciende a la cantidad de \$2,094,129 (Dos Millones Noventa Y Cuatro Mil ciento veintinueve Pesos 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. Se anexa el concentrado de Bienes Muebles e Inmuebles:

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 MN).

Bienes muebles

El valor histórico de los bienes muebles del Instituto asciende a \$ 7,105, 845 (Siete millones ciento cinco mil ochocientos cuarenta y cinco pesos 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	1,619,547
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	835,383
Equipo de Transporte	599,941
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	2,720,644
Suma	\$ 7,105,845

Activos intangibles

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

Estimaciones y Deterioros**Depreciación, deterioro y amortización de bienes**

Depreciaciones Bienes Inmuebles	- \$ 3,060,215
Depreciaciones Bienes Muebles	- 4,780,428
Amortización de Intangibles	0.00
SUMA	-\$ 7,840,642

Otros Activos<NO APLICA>

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE EL MANTE, TAMAULIPAS

Pasivo

1. Relación de Cuentas por pagar, por fecha de vencimiento (a corto y a largo plazo)

Nombre	Concepto	Importe	Fecha de vencimiento
Secretaría de Hacienda y Crédito Público	Retención ISR por Salario	\$ 613,079	17-Ene-19
Secretaría de Hacienda y Crédito Público	Retención ISR por Serv. Profesionales	9,639	17-Ene-19
Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Tamaulipas	3% sobre nomina	104,558	15-Ene-19
IPSET	Cuotas de seguridad social	1,463,477	17-Ene-19
Comercializadora de combustibles tamaulipeca SA de CV	Combustibles y lubricantes	9,628	15-Ene-19
Sergio Raúl Arzola Martínez	Gastos menores	10,120	15-Ene-19
Total corto plazo:		\$ 2,210,501	
Total largo plazo:		0	

2. Relación de fondos y bienes de Terceros en Garantía y/o Adquisición a Corto y Largo plazo

Nombre	Importe
Otros fondos de terceros en garantía y/o administración a corto plazo	\$ 23,207
Total corto plazo:	\$ 23,207
Total largo plazo:	0

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Ingresos por venta de bienes y servicios

Ingresos por Venta de Servicios de Organismos Descentralizados	\$ 53,700
Total	\$ 53,700

Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas

Aportaciones

Federal: Investigación e Innovación 585.18-PD	\$ 50,000
Total	\$ 50,000

Convenios

Cotacyt	\$ 85,000
Total	\$ 85,000

Transferencias internas y asignaciones del sector público

Gobierno Federal	\$ 14,827,496
Gobierno Estatal	12,688,488
Gobierno Estatal por Compensación pagado por Gob.	1,433,744
Gobierno Estatal por Ingresos Propios	2,934,184
Total	\$ 31,883,911

TOTAL INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS.....\$ 32,072,611 (Treinta y dos millones setenta y dos mil seiscientos once pesos M.N.)

Gastos y Otras Pérdidas:

Gastos de Funcionamiento

Servicios Personales	\$ 24,499,707
Materiales y Suministros	1,720,942
Servicios Generales	3,298,901
Total	\$ 29,519,550

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$ 653,248
Total	\$ 653,248

TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS.....\$ 30,172,798 (Treinta millones ciento setenta y dos mil setecientos noventa y ocho pesos M.N.)

III) 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 2018, razón por la cual disminuye el monto anual así como el reintegro de remanente 2017 y años anteriores.

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:

	2018	2017
Efectivo en Bancos –Tesorería	6,163,883	9,191,392
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	6,163,883	9,191,392

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE EL MANTE, TAMAULIPAS

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:

	2018	2017
Mobiliario y equipo de admón.	0	0
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	0
Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	0
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	0
Equipo de transporte	0	0
Maquinaria, otros equipos	0	0
Equipo de computo	0	0
Activo intangible	0	0
Otros equipos	0	0
Maquinaria y equipo Industrial	0	0
Herramientas y maquinas-herramientas	0	93,858
Total de adquisiciones de bienes.	0	93,858

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

	2018	2017
Flujos Netos de efectivo por Actividades de Operación	-3,027,509	4,920,577
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	653,248	965,852
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	9,628	91,838
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	(5,590,198)	157,438
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,899,813	2,288,500

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 2018
 (Cifras en pesos)

1.- Ingresos Presupuestarios		32,072,611
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)		32,072,611

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE EL MANTE, TAMAULIPAS

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 2018
 (Cifras en pesos)

1.- Total de Egresos (Presupuestarios no contables		29,519,550
2.- Menos egresos presupuestarios no contables		0
Mobiliario y equipo de administración	0	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0	
Activos Biológicos	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 pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		653,248
Estimaciones, Depreciaciones y deterioros, obsolescencia y amortizaciones	653,248	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		30,172,798

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
 Director General

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR
 DE EL MANTE
 DIRECCIÓN GENERAL

Lic. Liliana Karina Laredo Reyes
 Subdirectora De Admón. Y Finanzas

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables: <No aplica>

Valores
Emisión de obligaciones
Avales y garantías
Juicios

Presupuestarias:

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	
LEY DE INGRESOS	
Ley de Ingresos Estimada	\$ 31,606,574
Ley de Ingresos por Ejecutar	284,964
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	990,643
Ley de Ingresos Devengada	32,072,611
Ley de Ingresos Recaudada	32,072,611
PRESUPUESTO DE EGRESOS	
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 31,606,574
Presupuesto de Egresos por Ejercer	3,023,496
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	990,643
Presupuesto de Egresos Comprometido	29,373,721
Presupuesto de Egresos Devengado	29,519,550
Presupuesto de Egresos Ejercido	29,509,922
Presupuesto de Egresos Pagado	29,509,922

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
Director General



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR
DE EL MANTE
DIRECCIÓN GENERAL

Lic. Liliana Karina Loreda Reyes
Subdirectora 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 2018 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 2018, 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 2018 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

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE EL MANTE, TAMAULIPAS

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

<No aplica>

10. Reporte de la Recaudación

El cobro de los ingresos propios del Instituto por los diferentes servicios, se obtuvo más del ingreso presupuestado.

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

<No aplica>

12. Calificaciones otorgadas

<No aplica>

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 9001-2015, ISO 14000-2015 y de Seguridad OHSAS 18001:2007.

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 se presenta un evento posterior al cierre del mismo, el cual modifica los registros de los Estados Financieros en la cuenta de CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO la razón de este es que debido a la conciliación Ingresos con Secretaria de Finanzas del Gobierno del Estado se sostuvo un día posterior al entrega del 4to. Informe Trimestral a Auditoria Superior del Estado se modifico de 376,510 a la cantidad de 136,868.

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 30 de Junio de 2018.

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
Director General



Lic. Liliana Karina Arellano Reyes
Subdirectora De Admón. Y Finanzas