

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE EL MANTE, TAMAULIPAS

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, 071, 470 (Nueve Millones setenta y un mil cuatrocientos setenta pesos 00/100 m.n.) y está conformado por:

Fondo fijo de caja	\$	137
Banamex N° Cuenta ***7633	\$	1,813,672
Banamex N° Cuenta ***6432	\$	17,965
Banamex Estatal Capítulo 1000 Cuenta ***4533	\$	7,508
Banamex Estatal Capítulo 2000 Cuenta ***4541	\$	256,286
Banamex Estatal Capítulo 3000 Cuenta ***4568	\$	359,654
Santander Estatal Compensaciones Cuenta ***8808-4	\$	158,071
Santander Estatal Comp. Nva Cta 65-50722389-2	\$	0
Santander Estatal Nva Cap 1000 Cta 65-507284453	\$	1,177,502
Santander Estatal Nva Cap 2000 Cta 65-507284470	\$	593,930
Santander Estatal Nva Cap 3000 Cta 65-507284558	\$	922,041
Santander Estatal Compe Nva 2020 Cta:65507927756	\$	419
Banamex 2020 Est. Cap1 70107194671	\$	987,469
Banamex 2020 Est Cap 2 70113599705	\$	125,059
Banamex 2020 Est Cap 3 70111041758	\$	202,585
Banamex 20 EC1 2da 7508	\$	410,608
Banamex 20 EC1 3era 5592	\$	130,293
Banamex N° Cuenta ***7625	\$	23,237
Banamex Ingresos Propios Capítulo 1000 Cuenta ***4576	\$	15,937
Banamex Ingresos Propios Capítulo 2000 Cuenta ***6267	\$	115,057
Banamex Ingresos Propios Capítulo 3000 Cuenta ***4577	\$	106,776
Santander Propios Cap 1000 65-507284589	\$	38,126
Santander Propios Cap. 2000 65-507284618	\$	302,228
Santander Propios Cap 3000 65-507284635	\$	694,716
Banamex 2020 Prop Cap1 70108986202	\$	34,693
Banamex 2020 Prop Cap2 70108097211	\$	346,038
Banamex 2020 Prop Cap3 70107998827	\$	231,461
SUMA	\$	9,071,470

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, anticipo a contratista por obra pública; que asciende a la cantidad de \$2, 379,433.50 (Dos millones trescientos setenta y nueve mil cuatrocientos treinta y tres pesos 50/100 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. 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, 757,500.00 (Once millones setecientos cincuenta y siete mil quinientos pesos MN).

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE EL MANTE, TAMAULIPAS

Bienes muebles

El valor histórico de los bienes muebles del Instituto asciende \$7, 279,573.58 (Siete millones doscientos setenta y nueve mil quinientos setenta y tres pesos 58/100 m.n.), constituido por las adquisiciones y con previo acuerdo de la Junta Directiva y está conformado por:

Mobiliario y Equipo de Administración	1,388,458
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,735,147
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	835,383
Equipo de Transporte	599,941
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	2,720,644
Suma	7,279,574

Activos intangibles

Software gravic	58,504
-----------------	--------

Estimaciones y Deterioros

Depreciación, deterioro y amortización de bienes

Depreciaciones Bienes Inmuebles	-	3,817,381
Depreciaciones Bienes Muebles	-	5,867,287
Amortización de Intangibles		0
SUMA	-	9,684,668

g **Otros Activos<NO APLICA>**

ceef

Pasivo

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

Nombre	Concepto	Importe	Fecha de vencimiento
COMERCIALIZADORA DE COMBUSTIBLES TAMAULIPECA SA DE CV	Combustible	\$4,322	31 de ENERO 2021
INFORMATICA Y SERVICIOS DEL NORESTE SA DE CV	Accesorios equipos de computo	\$ 9,220	15 de ENERO 2021
JUAN ISIDRO LOPEZ ZAVALA	Refacción, Materiales, herramientas mantenimiento	\$60,317	15 de ENERO 2021
GUILLERMO AVENDAÑO VIDAL	Material de promoción	\$137,750	15 de ENERO 2021
IPSSET	Seguridad Social	\$ 786,017	31 de ENERO 2021
Secretaría de Hacienda y Crédito Público	Retención ISR por Salario	\$876,989	17 de ENERO 2021
Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado	3% sobre nomina	\$130,613	15 de ENERO 2021
Secretaría de Hacienda y Crédito Público	Retención ISR por Serv Profesionales	\$9,227	17 de ENERO 2021
Total corto plazo:		2,014,455	
Total largo plazo:		0	

2. Relación de fondos y bienes de Terceros en Garantía y/o Adquisición a Corto y Largo plazo.
3.

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

4. Relación del resto de las cuentas de pasivo a corto y largo plazo que impacten en la información financiera. <NO APLICA>

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE EL MANTE, TAMAULIPAS

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Ingresos por venta de bienes y servicios

Productos de tipo corriente	11,022
Total	11,022

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

Convenios

Cotacyt	40,000
Total	40,000

Transferencias internas y asignaciones del sector público

Gobierno Federal	16,214,116
Gobierno Estatal	14,107,898
Gobierno Estatal por Compensación pagado por Gob.	2,100,006
Gobierno Estatal por Ingresos Propios	1,700,332
Total	34,122,354

cy

cccp

Gastos y Otras Pérdidas:

Gastos de Funcionamiento

Servicios Personales	27,928,003
Materiales y Suministros	770,482
Servicios Generales	2,727,980
Total	31,426,465

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	438,977
Total	438,977

TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS... \$ 31, 865,441.78 (Treinta y un millones ochocientos sesenta y cinco mil cuatrocientos cuarenta y un pesos 78/100 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 2019, razón por la cual disminuye el monto anual así como el reintegro de remanente 2019

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:

	2020	2019
Efectivo en Bancos –Tesorería	\$9,071,470	7,872,246
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	9,071,470	7,872,246

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:

	2020	2019
Mobiliario y equipo de admón.	9,919	0
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	115,600
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	0
Total de adquisiciones de bienes.	9,919	115,600

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

	2020	2019
Flujos Netos de efectivo por Actividades de Operación	1,209,143	1,872,173
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	438,977	630,959
Amortización	-	-
Incrementos en las provisiones	211,609	18,922
Incremento en inversiones producido por revaluación	-	-
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	-	-
Incremento en cuentas por cobrar	-	-
Partidas extraordinarias	- 1,749,377	- 2,337,335
Ahorro/Desahorro de Estado de Actividades	2,307,934	3,559,627

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 2020
(Cifras en pesos)

1.- Ingresos Presupuestarios		34,137,376
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)		34,137,376

g

[Handwritten signature]

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 2020
 (Cifras en pesos)

1.- Total de Egresos (Presupuestarios no contables		31,436,383
2.- Menos egresos presupuestarios no contables		9,918
Mobiliario y equipo de administración	9,918	
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		438,977
Estimaciones, Depreciaciones y deterioros, obsolescencia y amortizaciones	438,977	
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)		31,865,442

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
 Contable / 9

Lic. Liliana Karina Loredo 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	33,031,259
Ley de Ingresos por Ejecutar	1,125,879
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	2,267,995
Ley de Ingresos Devengada	0
Ley de Ingresos Recaudada	34,173,376
PRESUPUESTO DE EGRESOS	
Presupuesto de Egresos Aprobado	33,031,259
Presupuesto de Egresos por Ejercer	3,909,690
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	2,330,401
Presupuesto de Egresos Comprometido	15,587
Presupuesto de Egresos Devengado	211,609
Presupuesto de Egresos Ejercido	0
Presupuesto de Egresos Pagado	31,224,774

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. Lilliana Karina Loredo Reyes
Subdirectora De Admón. Y Finanzas

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE EL MANTE, TAMAULIPAS

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 2019 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 2020, 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 del 2020 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.

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE EL MANTE, TAMAULIPAS

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>

10. Reporte de la Recaudación

Los ingresos de la Institución se obtienen mediante subsidios otorgados por el Gobierno del Estado, del Gobierno Federal e Ingresos Propios por los servicios prestados en la entidad, para sufragar los gastos de operación de la misma.

Presupuesto de egresos aprobados	33,031,259
Subsidio Estatal Recaudado	16,207,905
Subsidio Federal Recaudado	16,214,116
Ingresos Propios Recaudado.	1,700,332

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

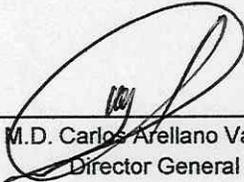
En el periodo que se informa no se presentan eventos posteriores al cierre del mismo, que modifiquen los registros de los Estados Financieros.

16. Partes Relacionadas.

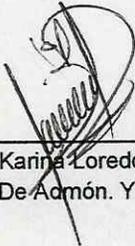
El Instituto Tecnológico Superior de El Mante, manifiesta que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

Las notas descritas son parte integral de los Estados Financieros del Instituto al 31 de diciembre del 2020.

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 Loredo Reyes
Subdirectora De Admón. Y Finanzas