

**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 \$7, 872,246.26 (Siete Millones Ochocientos setenta y dos mil doscientos cuarenta y seis 26/100 m.n.) y está conformado por:

Fondo fijo de caja	137
Banamex N° Cuenta ***7633	3,133,329
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	179,154
Santander Estatal Comp. Nva Cta 65-50722389-2	408
Santander Estatal Nva Cap 1000 Cta 65-507284453	1,128,956
Santander Estatal Nva Cap 2000 Cta 65-507284470	226,817
Santander Estatal Nva Cap 3000 Cta 65-507284558	467,714
Banamex N° Cuenta ***7625	23,237
Banamex Ingresos Propios Capítulo 1000 Cuenta ***4576	15,937
Banamex Ingresos Propios Capítulo 2000 Cuenta ***6267	188,485
Banamex Ingresos Propios Capítulo 3000 Cuenta ***4577	106,776
Santander Propios Cap 1000 65-507284589	38,329
Santander Propios Cap. 2000 65-507284618	424,546
Santander Propios Cap 3000 65-507284635	1,297,008
<b>SUMA</b>	<b>7,872,246</b>

**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, 175,210.00 (Dos Millones ciento setenta y cinco mil doscientos diez 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. Se anexa el concentrado de Bienes Muebles e Inmuebles:

**Bienes inmuebles**

Terrenos	400,000
Edificios no habitacionales	11,357,500
<b>Total</b>	<b>11,757,500</b>

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).

**Bienes muebles**

El valor histórico de los bienes muebles del Instituto asciende **\$7, 269,655.00** (Siete millones doscientos sesenta y nueve mil seiscientos cincuenta y cinco pesos 00/100 m.n.), constituido por las adquisiciones y con previo acuerdo de la Junta Directiva y está conformado por:

Mobiliario y Equipo de Administración	1,378,540
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
<b>Suma</b>	<b>\$ 7,269,655</b>

**INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE EL MANTE, TAMAULIPAS**

**Activos intangibles**

Software gravic	<b>58,504</b>
-----------------	---------------

**Estimaciones y Deterioros**

**Depreciación, deterioro y amortización de bienes**

Depreciaciones Bienes Inmuebles	- 3,438,798
Depreciaciones Bienes Muebles	- 5,420,447
Amortización de Intangibles	0
<b>SUMA</b>	<b>- 8,859,245</b>

**Otros Activos**

**Pasivo**

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

Nombre	Concepto	Importe	Fecha de vencimiento
INFORMATICA Y SERVICIOS DEL NORESTE SA DE CV.		1,320	31 de enero 2019
COMERCIALIZADORA DE COMBUSTIBLES TAMAULIPECA SA DE CV	Combustible	4,762	31 de enero 2019
OMAR GUEVARA MALDONADO		12,840	31 de enero 2019
IPSET	Seguridad Social	3,143,624	31 de marzo 2019
Secretaría de Hacienda y Crédito Público	Retención ISR por Salario	663,361	17 de enero 2019
Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado	3% sobre nomina	109,616	15 de enero 2019
Secretaría de Hacienda y Crédito Público	Retención ISR por Serv Profesionales	6,396	17 de enero 2019
<b>Total corto plazo:</b>		<b>3,941,919</b>	
<b>Total largo plazo:</b>		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
<b>Total corto plazo:</b>	<b>23,207</b>
<b>Total largo plazo:</b>	<b>0</b>

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

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### Ingresos de Gestión

Ingresos por venta de bienes y servicios

Productos de tipo corriente	23,573
<b>Total</b>	<b>23,573</b>

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

Aportaciones

Federal: Investigación e Innovación 585.18-PD	\$ 50,000
<b>Total</b>	<b>\$ 50,000</b>

Convenios

Cotacyt	\$ 70,000
<b>Total</b>	<b>\$ 70,000</b>

### Transferencias internas y asignaciones del sector público

Gobierno Federal	15,784,032
Gobierno Estatal	14,197,622
Gobierno Estatal por Compensación pagado por Gob.	2,027,004
Gobierno Estatal por Ingresos Propios	3,238,528
<b>Total</b>	<b>35,247,186</b>

**INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE EL MANTE, TAMAULIPAS**

**TOTAL INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS..... 35, 390,759 (Treinta y cinco millones trescientos noventa mil setecientos cincuenta y nueve pesos 00/100 m.n.)**

**Gastos y Otras Pérdidas:**

Gastos de Funcionamiento

Servicios Personales	26,682,586
Materiales y Suministros	1,426,166
Servicios Generales	3,091,422
<b>Total</b>	<b>31,200,174</b>

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	630,958
<b>Total</b>	<b>630,958</b>

**TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS.....\$ 31, 831,132.00 (Treinta y un millones ochocientos treinta y un mil ciento treinta y dos pesos 00/100 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 2018, razón por la cual disminuye el monto anual así como el reintegro de remanente 2018.

**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:

	2019	2018
Efectivo en Bancos –Tesorería	7,872,246	6,163,883
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
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>7,872,246</b>	<b>6,163,883</b>

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:

	2019	2018
Mobiliario y equipo de admón.	0	0
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	163,810	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 máquinas-herramientas	0	0
<b>Total de adquisiciones de bienes.</b>	<b>163,810</b>	<b>0</b>

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

	2019	2018
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	<b>1,872,173</b>	<b>-3,027,509</b>
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	-630,958	-653,248.00
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	-18,922	-9,628
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	2,337,334	5,590,198

**INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE EL MANTE, TAMAULIPAS**

**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 2019  
 (Cifras en pesos)

<b>1.- Ingresos Presupuestarios</b>	<b>35,390,759</b>
<b>2.- Más ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>0</b>
2.1 Ingresos Financieros	
2.2 Incremento por variación de inventarios.	
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdidas ó deterioro u obsolescencia	
2.4 Disminución del exceso de provisiones	
2.5 Otros Ingresos y beneficios varios	
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	
<b>3.- Menos ingresos presupuestarios no contables.</b>	<b>0</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	
3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables	
<b>4.- Total de Ingresos Contables</b>	<b>35,390,759</b>

g

*[Handwritten signature]*

**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 2019  
(Cifras en pesos)

<b>1.- Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>31,363,984</b>
<b>2.- Menos egresos presupuestarios no contables</b>	<b>163,810</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización.	
2.2 Materiales y Suministros	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	48,210
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	115,600
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	
2.9 Activos Biológicos	
2.10 Bienes Inmuebles	
2.11 Activos Intangibles	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	
2.15 Compra de Títulos y Valores	
2.16 Concesión de Préstamos	
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	
2.19 Amortización de la Deuda Pública	
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	

**INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE EL MANTE, TAMAULIPAS**

<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>630,958</b>
3.1	Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	630,958
3.2	Provisiones	
3.3	Disminución de Inventarios	
3.4	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
3.5	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	
3.6	Otros Gastos	
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestales	
<b>4. Total de Gastos Contables</b>		<b>31,831,132</b>



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR  
DE EL MANTE  
DIRECCIÓN GENERAL

M.D. Carlos Arellano Vázquez  
Director General

Lic. Lilitana 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:*

<b>CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS</b>	
<b>LEY DE INGRESOS</b>	
Ley de Ingresos Estimada	32,022,918
Ley de Ingresos por Ejecutar	399,966
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	3,767,807
Ley de Ingresos Devengada	35,390,759
Ley de Ingresos Recaudada	35,390,759
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS</b>	
Presupuesto de Egresos Aprobado	32,022,918
Presupuesto de Egresos por Ejercer	4,857,944
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	4,199,010
Presupuesto de Egresos Comprometido	31,363,984
Presupuesto de Egresos Devengado	31,363,984
Presupuesto de Egresos Ejercido	3,345,062
Presupuesto de Egresos Pagado	31,345,062

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

Mrs. Liliana Karina Laredo Reyes  
Subdirectora De Admon. 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 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 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.

## INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE EL MANTE, TAMAULIPAS

### 6. Políticas de Contabilidad Significativas

Las principales políticas contables del Instituto se resumen a continuación:

Los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2019 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>

### 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

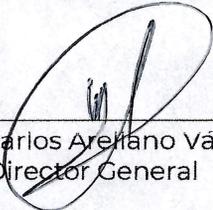
En el periodo que se informa se hace conocimiento que se realizó la corrección del registro de una factura del proveedor INFORMATICA Y SERVICIOS DEL NORESTE S.A DE C.V. por la cantidad de \$270.00, aumentando las cuentas por pagar.

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 2019.

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