



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CHICONTEPEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL MES DE DICIEMBRE DEL 2018

A) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

1.- EFECTIVO Y/O EQUIVALENTES

El saldo de la cuenta de **BANCOS** es por la cantidad de:

\$3,200,714.48 (Tres Millones doscientos mil setecientos catorce pesos 48/100 M.N.)

Este saldo se encuentra integrado por:

- **CTA. 00163876322 INGRESOS PROPIOS**
\$384,601.70 (treientos ochenta y cuatro mil seiscientos un pesos 70/100 M.N.)
- **CTA. 00163586596 SUBSIDIO ESTATAL**
\$1, 312,633.78 (un millón treientos doce mil seiscientos treinta y tres pesos 78/100 M. N.)
- **CTA 00163513483 SUBSIDIO FEDERAL**
\$1,503,479.00 (un millón quinientos tres mil cuatrocientos setenta y nueve pesos 00/100 M.N.)

2.-DERECHOS A RECIBIR EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES

DEUDORES DIVERSOS

El saldo de la cuenta **DEUDORES DIVERSOS**, es por la cantidad de:

\$29,593,849.41 (veintinueve millones quinientos noventa y tres mil ochocientos cuarenta y nueve Pesos 41/100 M.N.)

SECRETARIA DE FINANZAS Y PLANEACION DEL ESTADO DE VERACRUZ:

\$29,197,677.04 (veintinueve millones ciento noventa y siete mil seiscientos setenta y siete pesos 04/100 M.N.)

- **EJERCICIO 2008: \$14,865.37** (Catorce mil, ochocientos sesenta y cinco pesos 37/100 M.N.)
- **ADEUDO 2009: \$2, 065,136.90** (Dos millones sesenta y cinco mil, ciento treinta y seis pesos 90/100 M.N.)
- **ADEUDO 2010: \$ 293,278.49** (Doscientos Noventa y Tres Mil Doscientos Setenta y Ocho Pesos 49/100 M. N.).
- **ADEUDO 2011: \$ 22,156.00** (Veintidós Mil Ciento Cincuenta y Seis Pesos 00/100 M. N.)
- **ADEUDO 2012: \$291,782.66** (Doscientos Noventa y Un Mil Setecientos Ochenta y Dos Pesos 66 /100 M.N.)
- **ADEUDO 2013: \$2, 099,168.01** (Dos Millones Noventa y Nueve Mil Ciento Sesenta y Ocho Pesos 01 /100 M.N.)
- **ADEUDO 2014: \$9, 069,799.00** (Nueve Millones Sesenta y Nueve Mil Setecientos Noventa y Nueve Pesos 00/100 M.N.)
- **ADEUDO 2015 \$9,462,270.21** (Nueve Millones Cuatrocientos Sesenta y Dos Mil Doscientos Setenta Pesos 21/100 M.N.)
- **ADEUDO 2016 \$3,291,509.75** (Tres millones doscientos noventa y un mil quinientos nueve pesos 75/100 M.N.)
- **ADEUDO 2017 \$2,110,668.64** (Dos millones ciento Diez Mil Seiscientos Sesenta y Ocho pesos 64/100 64/100 M.N.)
- **ADEUDO 2018: \$ 391,250.23** (trescientos noventa y un mil doscientos cincuenta pesos 23/100 M.N.)

3.- BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

BIENES MUEBLES

El saldo de la cuenta de **BIENES MUEBLES** es por la cantidad de: **\$ 5,244,006.14** (Cinco Millones doscientos cuarenta y cuatro mil seis pesos 14/100 M. N.).

Representan los activos fijos del Instituto Tecnológico Superior de Chicontepec.

Se integra de la siguiente manera:

- **MOBILIARIO Y EQ. DE OFICINA: \$180,653.58** (Ciento ochenta mil seiscientos cincuenta y tres pesos 58/100 M. N.).
- **BIENES INFORMATICOS: \$2,412,827.10** (Dos millones cuatrocientos doce mil ochocientos veintisiete 10/100 M. N.).
- **VEHICULOS PARA SERVICIOS ADMINISTRATIVOS: \$548,070.00** (Quinientos Cuarenta y Ocho Mil setenta pesos 00/100 M.N.)
- **EQUIPO FOTOGRAFICO: \$41,627.20** (Cuarenta y un mil seiscientos veintisiete pesos 20/100 M.N.).
- **EQUIPO AUDIOVISUAL: \$370,364.53** (Trescientos setenta mil trescientos sesenta y cuatro pesos 53/100 M.N.)
- **MUEBLES ESCOLARES: \$76,714.01** (Setenta y seis mil setecientos catorce Pesos 01/100 M.N.)
- **EQUIPOS Y APARATOS DE COMUNICACIONES Y TELECOMUN: \$54,613.37** (Cincuenta y cuatro mil, seiscientos trece pesos 37/100 M.N.)
- **MAQUINARIA Y EQUIPO ELECTRICO Y ELECTRONICO: \$2,157.77** (Dos Mil ciento cincuenta y siete pesos 77/100 M. N.)
- **MAQUINARIA Y EQUIPO PARA TALLERES: \$283,309.55** (Doscientos Ochenta y Tres Mil Trescientos Nueve Pesos 55/100 M.N.)
- **SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO: \$32,400.00** (Treinta y Dos mil Cuatrocientos pesos 00/100 M.N.)
- **BIENES PARA BIBLIOTECAS Y MUSEOS: \$1, 234,470.03** (Un Millón, Doscientos Treinta y Cuatro Mil, Cuatrocientos Setenta pesos 03/100 M. N.)

- **OTROS MUEBLES \$6,799.00** (Seis mil setecientos noventa y nueve pesos 00/100 M.N.)

PASIVOS: CUENTAS POR PAGAR

El saldo en esta cuenta al 31 de diciembre del 2018 **\$195,299.16** (ciento noventa y cinco mil doscientos noventa y nueve Pesos 16/100 M.N.). Se integra de la siguiente manera:

IMPUESTOS CUOTAS Y OTRAS RETENCIONES

El saldo de esta cuenta es por **\$147,446.18** (ciento cuarenta y siete mil cuatrocientos cuarenta y seis pesos 18/100 M.N.) Corresponden a diciembre 2018

RETENCIONES DE ISR POR SALARIOS \$47,352.11 (cuarenta y siete mil trescientos cincuenta y dos pesos 11/100 M.N.)

- **RETENCION DE ISR POR ARRENDAMIENTO \$.50** (cero pesos 50/100 M.N.)
- **RETENCION DE CUOTAS DEL IMSS: \$73,380.24** (setenta y tres mil trescientos ochenta pesos 24/100 M.N.)
- **RETENCION DE CUOTAS DE INFONAVIT: \$12,910.93** (doce mil novecientos diez pesos 93/100 M.N.)

CONCEPTO	30 DIAS	90 DIAS	120 DIAS
IMPUESTO SOBRE LA RENTA	\$ 0.50		
IMSS	\$ 73,380.24		
CUOTAS INFONAVIT	\$ 12,910.93		

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES: LOS INGRESOS OBTENIDOS Y LA APLICACIÓN DE LOS EGRESOS DEL INSTITUTO SE DESGLOZAN DE LA SIGUIENTE MANERA:

CONCEPTO	SUBSUBTOTAL	SUBTOTAL
INGRESOS DE GESTION		776,409.68
SERVICIOS A ESTUDIANTES	\$ 776,409.68	
SUBSIDIO ESTATAL	\$ 13,153,809.01	
SUBSIDIO FEDERAL	\$ 13,153,809.01	
OTROS INGRESOS	\$ 1,017,941.68	
EGRESOS		
SERVICIOS PERSONALES	\$ 19,255,476.60	
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 1,198,220.35	
SERVICIOS GENERALES	\$ 6,235,615.14	
TRANSFERENCIAS Y SUBSIDIOS	\$ 159,358.52	
RESULTADO DEL EJERCICIO		\$1,253,298.77

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO

HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO NETO	\$ 41,955,047.26
RESULTADO DEL EJERCICIO AHORRO/DESAHORRO	\$ 1,253,298.77
SALDO NETO HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO 2018	\$ 0.00

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$3,200,714.48
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$4,448,786.41
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO	\$1,248,071.93

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables

JUICIOS PENDIENTES	\$ 890,000.00
--------------------	---------------

Cuentas de Orden Presupuestarias.

Cuentas de Ingresos:

Total Ley de Ingresos Estimada	\$ 13,417,126.00
Total Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 334,322.01
Total Ley de Ingresos Modificada	\$ 14,684,843.38
Total Ley de Ingresos Devengada	\$ 0.00
Total Ley de Ingresos Recaudada	\$ 27,767,647.37

Cuentas de Egresos:

Total Servicios Personales	\$ 8,487,935.15
----------------------------	-----------------

Total Materiales y Suministros	\$	440,964.55
Total Servicios Generales	\$	6,357,012.82
Total transferencias, asignaciones y Subsidios	\$	17,137.14
Total bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$	583,932.00
Total inversión pública	\$	0.00
Total Presupuesto de Egresos Aprobado	\$	13,417,126.00
Total Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$	935,952.17
Total Modificada al Presupuesto de Egresos	\$	14,684,843.38
Total Presupuesto de Egresos Comprometido	\$	6.00
Total Presupuesto de Egresos Devengado	\$	0.00
Total Presupuesto de Egresos Ejercido	\$	0.00
Total Presupuesto de Egresos Pagado	\$	27,166,011.21

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CHICONTEPEC ES UN ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO, CON PERSONALIDAD JURÍDICA Y PATRIMONIO PROPIO, SEGÚN EL DECRETO DE CREACIÓN PUBLICADO EN LA GACETA OFICIAL DEL ESTADO EL 04 DE AGOSTO DE 2008, TIENE COMO OBJETIVO PRINCIPAL PROMOVER EL DESARROLLO INTEGRAL Y ARMÓNICO DEL EDUCANDO EN RELACIÓN CON LOS DEMÁS, CONSIGO MISMO Y CON SU ETORNO; MEDIANTE UNA FORMACIÓN INTELLECTUAL QUE LOS CAPACITE EN EL MANEJO DE LOS MÉTODOS Y LOS LENGUAJES, SUSTENTADOS EN LOS PRINCIPIOS DE IDENTIDAD NACIONAL, JUSTICIA, DEMOCRACIA, INDEPENDENCIA, SOBERANÍA Y SOLIDARIDAD; Y EN LA RECREACIÓN, EL DEPORTE Y LA CULTURA, QUE LE PERMITAN UNA MENTE Y UN CUERPO SANO.

EL PATRIMONIO DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CHICONTEPEC, SE CONSTITUYE POR SUBSIDIOS QUE OTORGA EL GOBIERNO FEDERAL Y ESTATAL E INGRESOS PROPIOS PERCIBIDOS, LOS BIENES MUEBLES E INMUEBLES QUE ADQUIERA POR CUALQUIER TÍTULO LEGAL PARA EL CUMPLIMIENTO DE SU OBJETIVO.

LOS ESTADOS FINANCIEROS SE PREPARAN DE ACUERDO CON LAS CARACTERÍSTICAS TÉCNICAS DEFINIDAS POR LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, ASÍ COMO EL MARCO CONCEPTUAL APROBADO POR LA CONAC Y SUPLETORIAMENTE POR EL CÓDIGO FINANCIERO PARA EL ESTADO DE VERACRUZ.

EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CHICONTEPEC, TRIBUTA EN EL TITULO III DE LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA VIGENTE PARA EL 2013 CORRESPONDIENTE A LAS PERSONAS MORALES CON FINES NO LUCRATIVOS, EN VIRTUD EN LO DISPUESTO POR EL ARTICULO 102 ULTIMO PARRAFO EN LOS CUALES SE SEÑALA QUE LOS ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS QUE NO TRIBUTEN CONFORME AL TITULO II DE LA LEY DEL ISR, SOLO TENDRAN LA OBLIGACION DE RETENER Y ENTERAR EL IMPUESTO Y EXIGIR LA DOCUMENTACIÓN QUE REUNA LOS REQUISITOS FISCALES, CUANDO HAGAN PAGOS A TERCEROS Y ESTEN OBLIGADOS A ELLOS EN TERMINOS DE LA LEY.

CON FUNDAMENTO EN LOS ARTICULO 257 Y 258 Y DE LOS DEMAS CORRELATIVOS DEL CODIGO FINANCIERO NUMERO 18 PARA EL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE, SE HACE CONSTAR QUE LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS CORRESPONDIENTES, INCLUYEN TODAS LAS TRANSACCIONES REALIZADAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011, MISMAS QUE FUERON APROBADAS EN CUMPLIMIENTO DE LA NORMATIVIDAD APLICABLE, POR LO QUE REPRESENTAN FIELMENTE LA SITUACION PRESUPUESTAL Y FINANCIERA DE ESTA ENTIDAD A LA FECH

ELABORÓ	VERIFICÓ	AUTORIZÓ
L.A.E. CARMEN DOLORES HERNANDEZ TOTOMOL JEFA DEL DEPARTAMENTO RECURSOS FINANCIEROS	ING. RAFAEL GUZMAN HERNANDEZ SUBDIRECTOR DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	ING. LEOVIGILDO MARTINEZ HERNANEZ DIRECTOR GENERAL