



SEV
ESTADO DE VERACRUZ

VER Educación
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN

DET
Dirección de Educación
Tecnológica del
Estado de Veracruz

Instituto Tecnológico
Superior de Xalapa

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE XALAPA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL MES DE MARZO 2018

Sección 5ª De la Reserva Territorial S/N, Xalapa, Ver.
Tel. (01228) 165 05 25 AL 30.
www.itsx.edu.mx



SEV
ESTADO DE VERACRUZ

VER Educación
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN

DET
Dirección de Educación
Tecnológica del
Estado de Veracruz

Instituto Tecnológico
Superior de Xalapa

GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LLAVE

Notas a los Estado Financieros Al 31 de Marzo de 2018 y 2017

El Instituto Tecnológico Superior de Xalapa, es un Organismo Público Descentralizado, con personalidad jurídica propia y patrimonio propio cuyo decreto de creación fue publicado el treinta de marzo del año dos mil en la Gaceta Oficial del Estado de Veracruz No. 64, en esa misma fecha se realizó su alta ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

En lo referente a las fuentes de financiamiento el Instituto Tecnológico Superior de Xalapa recibe ingresos de Subsidio Federal en convenio pesos a peso con el Gobierno Estatal y los Ingresos Propios que son derivados de las cuotas de inscripción constancias, cartillas, credenciales etc. así como Otros Ingresos producto de convenios con otras instituciones Públicas o Privadas

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 el CONAC y supletoriamente por el Código Financiero para el Estado de Veracruz.

NOTAS DE DESGLOSE



I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

El saldo al 31 de Marzo del 2018 y 31 de Marzo del 2017 el cual se encuentra conciliado y refleja las disponibilidades en cuenta de cheques para el cumplimiento de obligaciones a corto plazo se encuentran distribuidas en las siguientes instituciones bancarias:

BANCOS	AL 31 DE MARZO 2018	AL 31 DE MARZO 2017
BANAMEX	\$ 150,767.01	\$ 6,199.44
BANCOMER	\$ 7,652,996.43	\$ 8,487,358.76
SANTANDER	\$ 14,521.95	\$ 695,159.24
HSBC	\$ 859,010.51	\$ 10,820,811.92
TOTAL	\$8,677,295.90	\$20,009,529.36

Las inversiones financieras son realizadas por el Instituto Tecnológico Superior de Xalapa en base a su disponibilidad diaria de efectivo.

A continuación se detallan las inversiones a corto plazo, al cierre del mes de Marzo realizadas en su totalidad en Instituciones bancarias:

BANCO	AL 31 DE MARZO 2018	AL 31 DE MARZO 2017
BANCOMER	\$3,525,875.63	\$4,007,122.95
BANAMEX	\$0.00	\$0.00

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



Al 31 de Marzo del 2018 y 31 de Marzo del 2017 el saldo de deudores asciende a la cantidad de \$426,927.15 en el presente mes el saldo se mantiene con relación a Marzo.

BANCOS	AL 31 DE MARZO 2018	AL 31 DE MARZO 2017
SECRETARIA DE FINANZAS Y PLANEACION	41,453,242.11	41,453,242.11
SUBSIDIO ESTATAL (PAOE)	14,481,500.00	14,481,500.00
SUBSIDIO ESTATAL (PAC)	5,858,792.00	5,858,792.00
SUBSIDIO ESTAL (2009)	1,107,943.00	1,107,943.00
SUBSIDIO ESTATAL	2,315,864.01	2,315,864.01
SUBSIDIO ESTATAL 2012	1,654,102.99	1,654,102.99
SUBSIDIO ESTATAL 2013	3,237,974.00	3,237,974.00

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Al 31 de Marzo del 2018 y 31 de Marzo del 2017 los bienes muebles están integrados como sigue:

ACTIVO	AL 31 DE MARZO 2018	AL 31 DE MARZO 2017
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 12,439,871.93	\$ 11,316,914.30
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL RECREATI	\$ 4,023,494.59	\$ 3,588,188.58
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORA	\$ 727,046.32	\$ 727,046.32
EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 368,200.00	
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 18,890,436.19	\$ 18,794,063.72
TOTAL DE BIENES MUEBLES	\$ 36,449,049.03	\$ 34,426,212.92



En cuanto a los bienes Inmuebles al 31 de Marzo del 2018 y 31 de Marzo del 2017, se integra como de la siguiente manera:

	AL 31 DE MARZO 2018	AL 31 DE MARZO 2017
ACTIVO		
TERRENOS	31,171,595.00	31,171,595.00
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	107,192,445.61	107,192,445.61
EDIFICACION NO HABITACIONAL EN PROCESO	10,734,108.13	10,723,676.13
TOTAL DE BIENES INMUEBLES	\$149,098,148.74	\$148,087,716.71

Esta cuenta refleja el importe acumulado a valor histórico de adquisición de los inmuebles que son propiedad del Instituto Tecnológico Superior de Xalapa, ubicados en la las ciudades de Xalapa cuyo importe asciende a las cantidades arriba señaladas.

Otros Activos

Se relacionan los Activos de la Siguiete manera con saldo al 31 de Marzo del 2018 y 31 de Marzo del 2017,

TIPO DE ACTIVO	AL 31 DE MARZO 2018	AL 31 DE MARZO 2017
Activo Circulante	28,253,722.81	61,742,118.80
Activo no Circulante	185,727,690.25	183,690,785.54
Montos Totales	213,981,413.06	245,432,904.34



Pasivo

Servicios personales por pagar a corto plazo

No se tienen cuentas pendientes de pagar

- La pagar al personal de seguridad”, representa la provisión para el pago de vacaciones.
- La cuenta “Remuneraciones por pagar al personal de honorarios”, representa la provisión para el pago de honorarios.
- La cuenta “Remuneraciones adicionales y especiales”, representa la provisión para el pago de gratificación anual.
- La cuenta “Seguridad social y seguros por pagar a corto plazo”, representa la retención por la cuota patronal ISSSTE.
- La cuenta “Otras prestaciones sociales y económicas”, representa la provisión de otras prestaciones (apoyo para lentes y medicamentos).

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Descripción	AL 31 DE MARZO 2018	AL 31 DE MARZO 2017
Deuda Por Adquisición de Bienes	4,012.34	3,517.42
Total	4,012.34	3,517.42

Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo

Descripción	AL 31 DE MARZO 2018	AL 31 DE MARZO 2017
Impuesto Sobre la Renta	1,442,067.99	1,013,160.40
10% de Impuesto s/arrendamiento de Bienes Muebles	2,642.23	3,998.75
10% de Impuesto Retenido sobre Honorarios	0.07	0.01
Total	1,444,710.29	766,840.32



Retenciones del Sistema de Seguridad

Descripción	AL 31 DE MARZO 2018	AL 31 DE MARZO 2017
Instituto Mexicano del Seguro Social	228,138.43	215,758.30
Préstamo Hipotecario INFONAVIT	192,985.26	211,357.59
Total	421,123.69	427,115.89

Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal:

El importe del 2% sobre erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal representa el monto acumulado de los adeudos a la fecha de los Estados Financieros, mismos que se registran para reconocer el pasivo hasta en tanto no se concluya el proceso de revisión, compensación y resolución por parte de la Secretaría de Finanzas y Planeación respecto a la solicitud de subsidio y/o exención de comprobación de pago para el *Instituto Tecnológico Superior de Xalapa*, integrándose el saldo de la siguiente manera:

Descripción	AL 31 DE MARZO 2018	AL 31 DE MARZO 2017
Impuesto Sobre Nómina Ejercicio	1,825,840.92	6,381,667.89
Total	1,825,840.92	6,381,667.89



OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES:

DESCRIPCION	AL 31 DE MARZO 2018	AL 31 DE MARZO 2017
PENSION ALIMENTICIA PERSONAL FEDERAL	703.77	872.96
PENSION ALIMENTICIA PERSONAL ESTATAL	0.00	1.10
ASEGURADORA METLIFE	0.00	11,190.68
PROMOBIEN	0.00	0.00
CREDITO FONACOT	0.00	11,330.70
CAJA DE AHORRO	0.00	34,100
GASTOS MEDICO	0.01	0.01
PRESTAMOS DE CAJA DE AHORRO	0.00	54,532.56
BECAS	40,000.00	38,000.00
TOTAL DE RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES	\$40,703.78	\$150,028.01

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Los Ingresos por los subsidios otorgados del Gobierno Federal y Gobierno Estatal así como los Ingresos Propios, los cuales Al 31 de Marzo del 2017 y 31 de Marzo del 2016 , se integran de a siguiente manera:

DESCRIPCION	2017	2016
SUBSIDIOS FEDERAL	7,629,382.30	6,690,472.00
SUBSIDIO ESTATAL	7,629,382.30	6,690,472.00



INGRESOS PROPIOS	\$15,258,764.60	\$13,380,944.00
------------------	-----------------	-----------------

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:

El gasto de funcionamiento incurrido durante los periodos terminados al 31 de Marzo del 2018 y 31 de Marzo del 2017 se integra como sigue:

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	2018	2017
SUELDOS BASE AL PERSONAL PERMANENTE	13,478,301.37	11,332,277.90
HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS	0.00	0.00
REMUNERACIONES ADICIONALES	3,698,994.05	1,921,770.288
SEGURIDAD SOCIAL	1,440,743.02	1,175,827.41
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	1,357,953.88	1,082,295.49
ESTIMULOS SERVIDORES PUBLICOS	3,683,218.62	2,769,610.74
TOTAL SERVICIOS PERSONALES	23,929,210.94	18,281,881.82
MATERIALES DE ADMINISTRACION Y EMISION	169,897.91	135,500.99
UTENSILIOS PARA SERVICIO DE ALIMENTACION	56,462.85	27,957.77
ARTÍCULOS METÁLICOS PARA LA CONSTRUCCIÓN	126,635.95	55,587.95
MEDICINA Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	3,000.62	37,198.56
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	103,712.85	18,246.37
PRENDAS DE PROTECCION	140,306.99	2439.96
REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	72,809.75	80,356.60



OTROS B		
SERVICIOS BASICOS	288,886.61	474,219.15
TOTAL DE SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	241,493.35	117,749.96
TOTAL DE SERVICIOS PROFESIONALES Y CIENTIFICOS	2,541,312.80	1,432,978.75
SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	117,640.44	65,770.78
TOTAL DE SERVICIOS DE INSTALACION REPARACION	3,110,772.07	1,191,028.84
SERVICIO DE COMUNICACIÓN SOCIAL	756,440.36	3,166.80
VIÁTICOS EN EL PAÍS	116,023.30	44,490.67
SERVICIOS OFICIALES	258,081.23	650,640.00
OTROS SERVICIOS GENERALES	720,033.39	227,726.01
TOTAL DE SERVICIOS GENERALES	8,150,683.55	4,207,770.96
AYUDAS SOCIALES	826,750.00	101,717.86
TOTAL DE GASTOS	33,883,298.13	22,946,458.84

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Resultado del ejercicio: Ahorro/Desahorro

El importe del resultado integral que se presenta en el estado de variaciones en el patrimonio, es el resultado de la actuación total de la empresa durante el periodo y está representado por el Resultado del ejercicio conformado de la siguiente manera:

Resultado de ejercicios anteriores

Al 28 de Febrero del 2017 y 29 de Febrero del 2016 el saldo acumulado asciende a las siguientes cantidades:

	2018	2017
RESULTADO DEL EJERCICIO AL MES DE MARZO	\$ 94,203,697.27	\$ 13,988,860.72



NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

El análisis de los saldos iniciales y finales al 31 de Marzo del 2018 y 31 de Marzo del 2017 que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes su disponibilidad es la siguiente:

	2018	2017
BANCOS	8,677,295.90	22,352,141.82

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de este documento son las siguientes:



SEV
ESTADO DE VERACRUZ

VER Educación
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN

DET
Dirección de Educación
Tecnológica del
Estado de Veracruz

Instituto Tecnológico
Superior de Xalapa

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS:

ACTIVOS Y VALORES EN CUSTODIA:

Demandas Judiciales en proceso de Resolución:

A la fecha de los estados financieros, se encuentran en proceso de juicios laborales que estiman un pago contingente del orden de \$1, 800,000.00 mismos que se detallan en relación anexa a las presentes notas para su seguimiento correspondiente.

-Bienes bajo contrato de Comodato:

-Otros Recursos:

ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

El Objeto social de ente es la impartición de educación y conocimientos así como de la capacitación profesional hacia el ámbito laboral

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA **Introducción**

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.



SEV
ESTADO DE VERACRUZ

VER Educación
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN

DET
Dirección de Educación
Tecnológica del
Estado de Veracruz

Instituto Tecnológico
Superior de Xalapa

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la Junior comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

Durante el transcurso del ejercicio 2014 el ente ha operado en condiciones económico financieras favorables originado al incremento de las tarifas por las cuotas de inscripción y demás ingresos así como su presupuesto federal autorizado mismo que a la fecha de las presentes notas no se tiene conocimiento ,

AUTORIZACIÓN E HISTORIA

El Instituto Tecnológico Superior de Xalapa, es un Organismo Público Descentralizado, con personalidad jurídica propia y patrimonio propio cuyo decreto de creación fue publicado el treinta de marzo del año dos mil en la Gaceta Oficial del Estado de Veracruz No. 64, en esa misma fecha se realizó su alta ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

Se informará sobre:

- a) El Objeto social de ente es la impartición de educación y conocimientos así como de la capacitación profesional hacia el ámbito laboral



SEV
ESTADO DE VERACRUZ

VER Educación
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN

DET
Dirección de Educación
Tecnológica del
Estado de Veracruz

Instituto Tecnológico
Superior de Xalapa

- b) Principal actividad
- c) Ejercicio fiscal
- d) Régimen jurídico
- e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.
- f) Estructura organizacional básica
- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario

BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Se informará sobre:

La Ley, establece la creación de un Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y lineamientos para la generación de información financiera que aplicarán los entes públicos, el CONAC emitió durante el ejercicio 2009 y 2010 las siguientes disposiciones:

Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental.

Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.

Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Egresos.

Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos.

Lineamientos sobre los indicadores para medir los avances físicos y financieros relacionados con los recursos públicos federales.

Clasificador por Tipo de gasto.

Clasificador funcional del gasto.



SEV
ESTADO DE VERACRUZ

VER Educación
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN

DET
Dirección de Educación
Tecnológica del
Estado de Veracruz

Instituto Tecnológico
Superior de Xalapa

Clasificador por Objeto del Gasto.

Lineamientos mínimos relativos al Diseño e Integración del Registro en los libros Diario, Junior e Inventarios y Balances (Registro Electrónico).

Manual de Contabilidad Gubernamental.

Con fecha 13 de diciembre de 2011 el CONAC da a conocer lo siguiente, que se deberá tener elaborado a más tardar al 31 de Diciembre de 2012.

Reglas específicas del registro y valoración del patrimonio

Lineamientos para la elaboración del catálogo de bienes que permita la interrelación automática con el clasificador por objeto del gasto y la lista de cuentas.

Lineamientos dirigidos a asegurar que el sistema de contabilidad gubernamental facilite el registro y control de los inventarios de los bienes muebles e inmuebles de los entes públicos.

POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Se informará sobre:

La Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes de la Gestión Pública, emitió el 29 de julio de 2011, los "Lineamientos de la Estrategia de Armonización para la Administración Pública Federal Paraestatal a efecto de dar cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental", de acuerdo a esos lineamientos, los entes públicos deberán disponer de Manuales de Contabilidad a más tardar el 31 de diciembre de 2011, de conformidad en el Artículo 4º transitorio fracción II de la LGCG, y a partir del 1 de enero de 2012 deberán realizar registros contables con base acumulativa en apego a los documentos emitidos por el CONAC, que se mencionan en el párrafo anterior.



SEV
ESTADO DE VERACRUZ

VER Educación
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN

DET
Dirección de Educación
Tecnológica del
Estado de Veracruz

Instituto Tecnológico
Superior de Xalapa

En lo referente a las fuentes de financiamiento el Instituto Tecnológico Superior de Xalapa recibe ingresos de Subsidio Federal en convenio pesos a peso con el Gobierno Estatal y los Ingresos Propios que son derivados de las cuotas de inscripción constancias, cartillas, credenciales etc. así como Otros Ingresos producto de convenios con otras instituciones Públicas o Privadas.

ELABORÓ:

LIC. JUAN CARLOS SANTIBAÑEZ
CADENA

JEFE DEL DEPTO. DE REC.
FINANCIEROS

REVISÓ:

ARQ. LUIS ANTONIO AVALOS
AMAYA

SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO
DEL ITSX

AUTORIZO

LIC. JUAN ENRIQUE RAMOS RIOS

DIRECTOR GENERAL