



VERACRUZ
Gobierno del Estado



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR
DE JESÚS CARRANZA

**INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE JESÚS CARRANZA
NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2018**

A) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo

EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES. Son valuados en moneda de curso legal y representa el efectivo disponible en poder de la institución, esta cuenta se integra de los saldos de las cuentas bancarias por subsidio federal, estatal, el recurso que se maneja en estas dos cuentas se utiliza para pago de nomina y gastos de operación, en la de ingresos propios se depositan todos los pagos de cuotas arancelarias que realizan los alumnos, la cuenta del PIFIT se tiene recurso destinado para la construcción de espacios educativos al igual que el que se encuentra en la cuenta del FAM y se compone de la siguiente manera:

CONCEPTO	PARCIAL	SALDO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2018
BANCOS		
FEDERAL HSBC	0.01	
ESTATAL HSBC	0.00	
INGR PROP HSBC	0.00	
FAM HSBC	0.00	
PIFIT HSBC	0.00	
FEDERAL SANTANDER	78,852.31	
ESTATAL SANTANDER	94,515.78	
I.PROPIOS SANTANDER	153,328.32	
TOTAL		\$ 326,696.42





VERACRUZ
Gobierno del Estado



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR
DE JESÚS CARRANZA

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

Esta cuenta representa los adeudos que tiene la Secretaria de Finanzas y Planeación con el Instituto Tecnológico Superior de Jesús Carranza; el monto que por \$ 8,065,697.20 se representa en el balance general, se integra de la siguiente forma por \$ 743,527.89 adeudo del ejercicio 2009, 162,176.00 del ejercicio 2012 , 2013 \$ 2,350,448.64, 2014 \$1,000,000.00, adeudo 2015 \$ 3,809,544.00 y adeudo 3,932,565.71 2016 y 4,050,817.71 2017, de los cuales en este ejercicio se han recibido deposito por adeudo de ejercicios anteriores por 809,554.00, e. Impuesto por cobrar por \$ 674,504.33 generado del subsidio que se les otorga a los trabajadores y tiene origen desde el ejercicio 2008; adeudo de funcionarios y empleados por \$ 965,647.24 origina por las actualizaciones y recargos de los pagos del IMSS ya que estos pagos no se cubrieron en tiempo y forma.

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACION O CONSUMO (INVENTARIOS)

En este rubro no existen datos.

INVERSIONES FINANCIERAS

En Este rubro no existen datos.





VERACRUZ
Gobierno del Estado



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR
DE JESÚS CARRANZA

ACTIVO FIJO: Representa las inversiones en equipo a valores históricos que están adscritos al Instituto adquiridos desde el inicio de operaciones.

CONCEPTOS DE ACTIVOS FIJOS	EJERCICIO 2018
Mobiliario y Equipo de Oficina	985,293.98
Muebles, excepto de oficina y estantería	74,720.47
Instrumentos musicales	1,244.00
Equipos Recreativos	15,428.80
Muebles Escolares	675,268.47
Equipo Médico y de laboratorio	289,431.85
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	83,530.59
Bienes Informáticos	2,982,435.09
Maquinaria y equipo para suministro	2,772.00
Vehículos Terrestres, Marítimos y Aéreos	334,900.00
Maquinaria y equipo para talleres	171,301.27
Equipo Audiovisual y Fotográfico	822,800.66
Equipos deportivos	11,699.10
Bienes Inmuebles	222,000.00
Construcción en proceso en bienes propios	3,286,820.71
Otros bienes muebles	39,426.73
Software	15,660.00
Maquinaria y equipo agropecuario	57,028.99
Marcas	2,671.86
Equipo de señalamiento y Medición	97,821.26
Maquinaria y equipo eléctrico y electrónico	91,389.60
Patentes	6,423.70
licencias	97,120.32
Derechos	7,122.00
Ovinos y Caprinos	60,500.00
Peces y Acuicultura	4,000.00
Sistema de aire acondicionado	397,322.00
TOTAL	6,389,930.45

El Terreno fue donado al Instituto Tecnológico Superior de Jesús Carranza, en base a la escritura del mismo a valor catastral



Estimaciones y Deteriores

En este rubro no existen estimaciones.

Otros Activos

De estas cuentas de igual manera no existen datos.

Pasivo: Representa deudas y obligaciones que tiene el ente

CUENTAS POR PAGAR	PARCIAL	SALDO EJERCICIO 2018
2% Sobre Nomina	2,194,214.13	2,194,214.13
Impuesto Sobre Salarios	7,671,643.44	7,671,643.44
10% Impuesto Retenido sobre Honorarios	299,782.87	299,782.87
Ret de iva	89,072.93	89,072.93
Instituto Mexicano del Seguro Social	571,209.96	571,209.96
Retención de infonavit	64,175.34	64,175.34
Acreedores diversos	2.00	2.00
Cuota sindical	15,426.44	15,426.44
Cuentas x pagar varias	635,524.11	635,524.11
Deuda por Adquisicion de Bienes	10,855.29	10,855.29
Provisiones Imss e Infonavit	3,879,822.12	3,879,822.12
	TOTAL	15,431,728.63

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión. Está conformado de la siguiente manera.

Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$ 5,881,524.29
Transferencias asignaciones y subsidios	21,112,018.00
Resultado de ejercicios anteriores	0.00
Total	26,993,542.29

De los cuales ingresos por venta y servicios refleja lo captado en todo el ejercicio fiscal por concepto de cuotas arancelarias, respecto a las asignaciones y subsidios corresponden a lo ministrado por el Estado y la Federación, y por último el resultado de ejercicios anteriores corresponden a uso de disponibilidades de ejercicios anteriores.

Gastos y Otras Pérdidas.

Representa el total del presupuesto actualizado durante el ejercicio de los rubros, Federal, Estatal, Ingresos Propios y Otros Ingresos, como se muestra en el estado de Actividades durante el periodo de Septiembre.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

En este rubro informo acerca de las modificaciones al patrimonio generado y utilizado durante el ejercicio y ejercicios anteriores

Resultado del Ejercicio(Ahorro/Desahorro)	3,340,926.24
Resultado de Ejercicios Anteriores	1,037,102.85

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Se presenta dentro del punto 08 de la guía de revisión de los Estados Financieros entregados en los estados financieros de Septiembre.

V) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE JESUS CARRANZA Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2018 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		31,675,959
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o 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	
Aprovechamientos de capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		31,675,959



VERACRUZ
Gobierno del Estado



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR
DE JESÚS CARRANZA

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE JESÚS CARRANZA
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2018
(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos (presupuestarios)		23,575,771
2. Menos egresos presupuestarios no contables		366,205
Mobiliario y equipo de administración	71,294	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	144,311	
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	150,600	
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 gastos contables no presupuestales		0
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0	
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)		23,209,566





VERACRUZ
Gobierno del Estado



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR
DE JESÚS CARRANZA

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Actualmente este rubro se encuentra en ceros ya que no se cuenta con Valores, Emisión de Obligaciones, Avaluos y garantías, respecto a juicios pendientes de resolución no se ha cuantificado esto debido a la falta de disponibilidad presupuestal, de la misma manera en cuentas de orden presupuestarias no se tienen cifras.

C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1.- Introducción:

Los Estados Financieros del Instituto Tecnológico Superior de Jesús Carranza, proveen de Información Financiera a las dependencias Gubernamentales cumpliendo con ello con lo establecido en los Artículos 18, 21, 46,47 y demás aplicables de la Ley General de Contabilidad Gubernamental 179, 264, y 27 del Código Financiero para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave.

2.- Panorama Económico y Financiero

Respecto al panorama Económico y financiero comento que el Instituto opero con Recursos Federal, Estatal e Ingresos Propios.

3.-Autorización e Historia

El Instituto Tecnológico Superior de Jesús Carranza es un organismo descentralizado de la Administración Pública, con fines no lucrativos, con personalidad jurídica y patrimonio propio fue creado según decreto el 27 de agosto de 2008.

4.- Organización y Objeto Social

La principal actividad del Instituto es Formar Estudiantes Íntegros, capaces de enfrentar los retos del mañana, también el ente cuenta con gastos de la siguiente índole: Servicios Personales y Gastos de Operación mismas que se van generando de acuerdo a las necesidades del Instituto, aunado a lo anterior el Instituto está Obligado a presentar las siguientes declaraciones:

Presentar declaración y pago provisional Mensual de ISR por sueldos y salarios

Presentar declaración Anual del IRS

Presentar declaración Informativa anual de Subsidio para el Empleo

Presentar la declaración y pago definitivo mensual del IVA

Tributando en el Régimen de Escuelas de Educación Superior Pertencientes al Sector Publico.





INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR
DE JESÚS CARRANZA

5.- bases de preparación de los Estados Financieros

a) Los estados Financieros se preparan de conformidad a la Ley de Contabilidad Gubernamental emitida el 31 de Diciembre de 2008 y está en vigor el 1 de enero de 2009 emitido por el CONAC (Consejo Nacional de Armonización Contable) y sobre las bases de Acumulación Total, ya que se reconocen operaciones y acontecimientos independientes si existió o no generación o utilización de efectivo.

6.-Políticas de Contabilidad Significativa

b) Los Activos Fijos se registran a su valor de adquisición o de asignación por el Comité de Construcción de Espacios Educativos.

c) Las cifras que muestran los Estados Financieros están registradas sobre la base del costo histórico y en consecuencia, no reflejan el efecto de los cambios en el nivel de precios originados por la inflación. Las cifras incluidas en los Estados Financieros fueron determinadas con base en costo históricos, debido a que el organismo es una institución con fines no lucrativos, y no tiene como propósito fundamental darle mantenimiento financiero a su patrimonio, premisa básica para el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera; además, la entidad es de reciente creación por lo que los efectos inflacionarios no son importantes.

d) Depreciación de Inmuebles, Maquinaria y Equipo. - No se reconoce la depreciación de los bienes a través del tiempo, ya que inmuebles, mobiliario y equipo se registran a su costo de adquisición incluyendo el Impuesto al Valor Agregado que le es trasladado. El procedimiento contable que se sigue consiste en reconocer como gasto el importe total de las adquisiciones y simultáneamente se efectúa el registro del activo en el rubro correspondiente con incremento al Patrimonio de la entidad. Por lo anterior, no se sigue la práctica de determinar la depreciación de los activos.





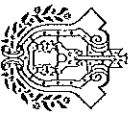
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles:

1. El saldo representa los bienes propiedad del INSTITUTO, se aplicó la depreciación y amortización de ejercicios anteriores y al mes de septiembre 2018, El método de depreciación es en línea recta atendiendo a la vida útil de los activos y porcentajes de conformidad con el Diario Oficial de la Federación de fecha 15- agosto-2012, lo que afecto el aumento al gasto no presupuestal del ejercicio acumulado a septiembre 2018 derivado del ajuste a la depreciación y amortización por la cantidad de \$ 443,050 así como a resultados de ejercicios anteriores un cargo por \$ 3,192,574 y afectación a la cuenta de cambios por políticas contables por \$ 810,579 por la depreciación de los activos fijos del ejercicio 2010 a 2008; el abono a la depreciación acumulada de activos es por \$3,796,463 y la amortización de inmuebles e intangibles por \$ 649,740.
2. Al 30 de septiembre de 2018 el saldo se integra como sigue:

Bienes Inmuebles e infraestructura

<u>Concepto</u>		<u>SEPTIEMBRE</u> <u>2018</u>
TERRENOS	\$	222,000
EDIFICIOS		3,286,821
		=====
Suma	\$	3,508,821
Menos: Amortización de bienes inmuebles.	\$	(627,566)
		=====
Neto de bienes inmuebles	\$	2,881,255

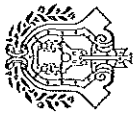




Bienes Muebles

Concepto		SEPTIEMBRE 2018
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	\$	985,294
OTROS MUEBLES		74,720
BIENES INFORMATICOS		2,982,435
EQUIPO AUDIOVISUAL		746,878
EQUIPOS DEPORTIVOS		11,699
EQUIPO FOTOGRAFICO		75,923
INSTRUMENTOS MUSICALES		1,244
MUEBLES ESCOLARES		675,268
EQUIPO RECREATIVO		15,429
EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO		289,432
VEHICULOS TERRESTRES PARA SERVICIOS Y OP		334,900
MAQUINARIA Y EQUIPOS AGROPECUARIO		57,029
MAQUINARIA Y EQUIPO PARA SUMINISTRO DE A		2,772
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACC		397,322
EQUIPOS Y APARATOS DE COMUNICACIONES Y T		83,531
MAQUINARIA Y EQUIPO ELECTRICO Y ELECTRON		91,390
MAQUINARIAS Y EQUIPOS PARA TALLERES		151,454
HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTA		19,847
EQUIPOS DE MEDICION		69,517
EQUIPO DE SEÑALAMIENTO		28,304
OTROS BIENES MUEBLES		39,427
OVINOS Y CAPRINOS		60,500
PECES Y ACUICULTURA		4,000
		=====
Suma	\$	7,198,315
Menos: Depreciación de bienes muebles	\$	(3,796,463)
		=====
Neto de bienes muebles	\$	3,401,852
Bienes Intangibles		
SOFTWARE		15,660





CARACTERISTICAS DEL ESTADO FÍSICO	
Concepto	Características de su estado
TERRENOS	Bueno y Regular
EDIFICIOS	Bueno
BIENES INTANGIBLES	Bueno y Regular

Concepto	Características de su estado
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	Bueno y Regular
OTROS MUEBLES	Bueno y Regular
BIENES INFORMATICOS	Bueno y Regular
EQUIPO AUDIOVISUAL	Bueno y Regular
EQUIPOS DEPORTIVOS	Bueno y Regular
EQUIPO FOTOGRAFICO	Bueno y Regular
INSTRUMENTOS MUSICALES	Bueno y Regular
MUEBLES ESCOLARES	Bueno y Regular
EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	Bueno y Regular
VEHICULOS TERRESTRES PARA SERVICIOS Y OP	Bueno y Regular
MAQUINARIA Y EQUIPOS AGROPECUARIO	Bueno y Regular
MAQUINARIA Y EQUIPO PARA SUMINISTRO DE A	Bueno y Regular
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACC	Bueno y Regular
EQUIPOS Y APARATOS DE COMUNICACIONES Y T	Bueno y Regular
MAQUINARIA Y EQUIPO ELECTRICO Y ELECTRON	Bueno y Regular
MAQUINARIAS Y EQUIPOS PARA TALLERES	Bueno y Regular
HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTA	Bueno y Regular
EQUIPOS DE MEDICION	Bueno y Regular
EQUIPO DE SEÑALAMIENTO	Bueno y Regular
OTROS BIENES MUEBLES	Bueno y Regular
OVINOS Y CAPRINOS	Bueno y Regular
PECES Y ACUICULTURA	Bueno y Regular





VERACRUZ
Gobierno del Estado



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR
DE JESÚS CARRANZA

Las provisiones que se aprecian en el rubro del Pasivo corresponden a los compromisos pendientes de pago de servidores públicos y pagos de IMSS e INFONAVIT que serán pagados en el ejercicio posterior con recursos de este ejercicio, mismos que irán disminuyendo según se vayan pagando.

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Al respecto me permito informar que los recursos con los que opera el Instituto son en moneda de curso legal nacional no opera con moneda extranjera

8.- reporte Analítico del Activo

En este rubro se puede observar las variaciones en el activo, saldo inicial y saldo final, se presenta dentro de la Guía de revisión de Estados Financieros del mes de Septiembre en el punto No. 07

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

N/A

10.-Reporte de la recaudación.

A continuación, detallo los Ingresos Obtenidos durante Septiembre del 2018.

Ingresos por venta de Bienes o Servicios \$	244,131.28
Subsidio Federal	1,038,296.00
Subsidio Estatal	1,038,296.00



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR
DE JESÚS CARRANZA
DIRECCIÓN GENERAL

LAE. LUIS RAMIN ANTONIO MARTINEZ
JEFE DE OPNA. REC. FIN.

