



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CHAMPOTÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 02 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2018

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERAS

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

TIPO Y MONTO

1. CUENTAS PRESUPUESTARIAS:

| BANCO | IMPORTE |
|-------------------|---------------------|
| BANCOMER CTA.9874 | \$ 1,139,618.56 |
| BANCOMER CTA.2942 | 194,959.83 |
| BANCOMER CTA.4415 | 0.00 |
| BANCOMER CTA.3480 | 0.00 |
| BANCOMER CTA.3107 | 1,103,181.81 |
| BANAMEX CTA.5194 | 36,398.54 |
| TOTAL | 2,474,158.74 |

CUENTAS DE CONVENIOS

| BANCO | IMPORTE |
|--------------------|-----------------|
| BANCOMER CTA.4767 | \$ 2,655.64 |
| BANCOMER CTA.4752 | 0.00 |
| BANCOMER CTA. 3254 | 0.00 |
| TOTAL | 2,655.64 |

CUENTAS DE CONVENIOS CON PARTICULARES Y OTROS

| BANCO | IMPORTE |
|-------------------|-----------------|
| BANCOMER CTA.8824 | 3,357.16 |
| HSBC CTA-1373 | 228.00 |
| TOTAL | 3,585.16 |

Carretera Champotón-Isla Aguada Km.2
Col. El Arenal Champotón, Camp. 24400
Tel/Fax: 01(982) 828-2432
www.itescham.edu.mx





EFFECTIVO

\$2,066.77

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

2.- CUENTA POR COBRAR A CORTO PLAZO

Transferencia Internas y Asignaciones al Sector Público

0.00

Este recurso es la diferencia del presupuesto 2017, la cual se nos fue depositada a nuestra cuenta el día 04 de enero del 2018.

3.- DEUDORES DIVERSOS

| VENCIMIENTO A 30 DIAS | IMPORTE |
|---------------------------------|--------------|
| SUBSIDIO AL SALARIO | 24,538.65 |
| MARTINA DIAZ ROSADO | 2,264.00 |
| GASPAR ALBERTO VAZQUEZ KUC | 809.45 |
| MARTIN DAMIAN MARTINEZ CARDEÑAS | 10,757.00 |
| JOSE ANTONIO CASTRO HAYDAR | 6,180.00 |
| ELIEZER URIEL HORTA CHI | 15,080.00 |
| TOTAL | \$ 59,629.10 |

4.- DERECHO A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES 0.00



BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (INVENTARIOS)

4.-No tenemos inventarios de bienes disponibles para su transformación o consumo por que es una Institución Educativa.

5.- No tenemos Almacén de bienes disponibles para su transformación o consumo porque es una Institución Educativa.

INVERSIONES FINANCIERAS

6.- Hasta la fecha no tenemos inversiones financieras.

7.- Hasta la fecha no tenemos inversiones financieras de participaciones y aportaciones de capital

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

8.-En el rublo de Bienes Muebles e inmuebles representa el importe de los activos incorporados al patrimonio en ejercicios anteriores y/o adquiridos durante el ejercicio con el remanente comprometido y programas específicos para apoyar la Infraestructura del Instituto.

| CONCEPTO | VALOR DE ADQUISICION | ADQUISICIONES DEL PERIODO | TOTAL |
|--------------------------------------|----------------------|---------------------------|---------------|
| EDIFICIO NO HABITACIONALES Y LOCALES | 10,414,038.46 | 0.00 | 10,414,038.46 |
| OTROS BIENES INMUEBLES | 56,667.00 | 0.00 | 56,667.00 |
| OBRAS EN PROCESO EN BIENES PROPIOS | 16,823,829.49 | 247,443.54 | 17,071,273.03 |
| TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE | 27,294,534.95 | 247,443.54 | 27,541,978.49 |

| CONCEPTO | VALOR DE ADQUISICION | ADQUISICIONES DEL PERIODO | TOTAL |
|--|----------------------|---------------------------|---------------|
| EQUIPO DE ADMINISTRACION | 7,197,885.06 | 85,944.71 | 7,283,829.77 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | 1,805,727.71 | 0.00 | 1,805,727.71 |
| EQUIPO INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO | 933,289.37 | 0.00 | 933,289.37 |
| VEHICULO Y EQUIPO DE TRANSPORTE | 973,943.00 | 0.00 | 973,943.00 |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | 4,106,970.63 | 14,152.00 | 4,121,122.63 |
| TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE | 15,017,815.77 | 100,096.71 | 15,082,775.77 |

Carretera Champotón-Isla Aguada Km.2
Col. El Arenal Champotón, Camp. 24400

Tel/Fax: 01(982) 828-2432
www.itescham.edu.mx



9.-Bienes Intangibles

| | |
|----------|---------------|
| SOFTWARE | \$ 372,934.20 |
|----------|---------------|

Este Activo intangibles se suma a los Bienes Muebles, inmuebles e intangibles

10.-Estimaciones y deterioros

| | |
|--|-------------------|
| Depreciación, deterioro y amortización de bienes | \$ - 6,617,393.69 |
|--|-------------------|

Esta Depreciación resta el importe de los Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles

| Depreciación Acumulada | Importe | total |
|---|--------------|--------------|
| Mobiliario y equipo de Administración | | 3,422,449.35 |
| Depreciación acumulada 2007 | 82,357.41 | |
| Depreciación acumulada 2008 | 245,169.84 | |
| Depreciación acumulada 2009 | 34,738.46 | |
| Depreciación acumulada 2010 | 19,610.84 | |
| Depreciación acumulada 2011 | 57,895.63 | |
| Depreciación acumulada 2012 | 880,678.36 | |
| Depreciación acumulada 2013 | 256,833.09 | |
| Depreciación acumulada 2014 | 396,534.02 | |
| Depreciación acumulada 2015 | 212,343.50 | |
| Depreciación acumulada 2016 | 1,236,288.20 | |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | | 837,737.20 |
| Depreciación acumulada 2011 | 5,264.33 | |
| Depreciación acumulada 2012 | 338,945.28 | |
| Depreciación acumulada 2013 | 112,819.99 | |
| Depreciación acumulada 2014 | 24,327.07 | |
| Depreciación acumulada 2015 | 15,521.39 | |
| Depreciación acumulada 2016 | 340,859.14 | |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | | 785,823.94 |
| Depreciación acumulada 2012 | 491,797.42 | |
| Depreciación acumulada 2013 | 71,414.79 | |
| Depreciación acumulada 2014 | 39,577.11 | |
| Depreciación acumulada 2016 | 183,034.62 | |
| Vehículos y Equipo de Transporte | | 773,356.80 |
| Depreciación acumulada 2011 | 335,832.00 | |
| Depreciación acumulada 2012 | 257,584.00 | |
| Depreciación acumulada 2013 | 17,492.80 | |
| Depreciación acumulada 2016 | 162,448.00 | |
| Maquinaria, Otros Equipo y Herramientas | | 798,026.40 |
| Depreciación acumulada 2007 | 3,075.00 | |
| Depreciación acumulada 2008 | 36,258.85 | |
| Depreciación acumulada 2009 | 162,310.39 | |
| Depreciación acumulada 2010 | 18,497.65 | |
| Depreciación acumulada 2011 | 20,335.65 | |





| | | |
|---|------------|---------------------|
| Depreciación acumulada 2012 | 4,118.00 | |
| Depreciación acumulada 2013 | 97,103.00 | |
| Depreciación acumulada 2014 | 64,418.15 | |
| Depreciación acumulada 2015 | 55,111.77 | |
| Depreciación acumulada 2016 | 336,797.79 | |
| Depreciación Acumulada de Bienes Muebles | | 6,617,393.69 |

11.- Otros activos

No tenemos bienes muebles e inmuebles y otros

PASIVO

PASIVO CIRCULANTE

12.- cuentas y documentos por pagar

| Nombre de la cuenta | IMPORTE |
|---|---------------------|
| a) Servicio Personales por pagar a corto plazo | \$297,068.32 |
| b) Proveedores por pagar a corto plazo | 213,803.05 |
| c) Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo | 223,021.65 |
| Total | \$733,893.02 |

A) Servicios Personales por pagar a Corto Plazo.

| | |
|--------------|---------------------|
| IMSS | 235,609.86 |
| INFONAVIT | 61,458.46 |
| Total | \$297,068.32 |

Deudas con vencimiento menor a 90 días

B) Relación analítica de proveedores a pagar al 30 de Junio del 2018

| | |
|-------------------------|-------------------|
| Vencimiento a 60 días | \$ 213,803.05 |
| Vencimiento a 365 días | 0.00 |
| Vencimiento más de 365 | 0.00 |
| Suma proveedores | 213,803.05 |

| VENCIMIENTO DE 60 DIAS | PROVEEDOR | IMPORTE |
|------------------------|--|------------|
| 31/08/2018 | Claudia N. Salazar García | 3.00 |
| 31/08/2018 | Servicio Romanoffsa de cv | 156,600.00 |
| 31/08/2018 | Servicio Bratmersa de cv | 45,820.00 |
| 31/08/2018 | Distribuidora de Materiales y Suministro LAR | 11,380.06 |

Carretera Champotón-Isla Aguada Km.2
Col. El Arenal Champotón, Camp. 24400
Tel/Fax: 01(982) 828-2432
www.itescham.edu.mx



| | | |
|-------|--|---------------|
| TOTAL | | \$ 213,803.06 |
|-------|--|---------------|

Proveedores por pagar, representado por partidas que al final del periodo no han sido pagadas, la cual se comprometen.

C) Retenciones y Contribuciones a Pagar a Corto Plazo

| | IMPUESTO | IMPORTE |
|------------|-------------------------------------|---------------|
| 30/04/2017 | ISR Retenido por Sueldos y Salarios | \$ 220,383.25 |
| 30/04/2017 | ISR Retenido por Honorarios | 998.07 |
| 30/04/2017 | Sueldos por Pagar | 1,640.33 |
| TOTAL | | \$ 223,021.65 |

Retenciones y Contribuciones por pagar, este rubro son importes pendientes de pago a efectuar el entero de impuestos por terceros como sueldos, honorarios, asimilados a salarios, arrendamientos entre otros, programando en un plazo de 30 días

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO

13.- Fondos de bienes de terceros en Administración.

| CONCEPTO | IMPORTE |
|----------|-----------|
| Convenio | 228.00 |
| Total | \$ 228.00 |

Este rubro representa obras en proceso en Convenios y programas Federales, Fondos de Bienes de Terceros en Administración.

14.- Otros Pasivos

| | |
|------------------------------------|-------------|
| Fondo y Contingentes a Corto Plazo | \$ 5,213.16 |
|------------------------------------|-------------|

La cuenta de Fondos de Contingencia a Corto Plazo registra el monto de los Recursos Necesarios para solventar, las situaciones previstas en el Artículo III del Reglamento del Fondo de Contingencias del Instituto Tecnológico Superior de Champotón, el cual fue creado y Autorizado por el H. Junta Directiva, el 4 de septiembre del 2008. Por políticas Administrativas establecidas por la Institución, el importe reflejado en el Fondo de Contingencia del segundo trimestre de 2018, es de \$ 5,213.16

Carretera Champotón-Isla Aguada Km.2
Col. El Arenal Champotón, Camp. 24400
Tel/Fax: 01(982) 828-2432
www.itescham.edu.mx





II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

1.-Subsidios y Subvenciones, Transferencias Internas y Asignaciones

A) Este rubro representa los subsidios y apoyo extraordinario de parte del Gobierno Federal, así como las Transferencias Internas y Complemento de Transferencias, por parte del Gobierno Estatal, de conformidad con el Presupuesto de Ingresos aprobado y modificado. Asimismo, de Convenios o Programas de Aportación Federal.

| | |
|-------------|------------------|
| A.1 Federal | \$ 9,917,119.00 |
| A.2 Estatal | 13,534,931.00 |
| Total | \$ 23,452,050.00 |

2.- Ventas de Bienes y Servicios

B).-Ingresos Propios. Este rubro representalos ingresos cobrados en efectivo por la cantidad de \$ 642,927.00, por concepto de inscripción de alumnos, ficha de admisión, constancias y exámenes entre otros.

| | |
|--------------------------------------|-------------|
| Otros Servicios | \$44,707.00 |
| Derechos de examen de admisión | 39,500.00 |
| Inscripción semestral | 184,800.00 |
| Recargo extemporáneo por inscripción | 5,880.00 |
| Reposición de boleta de calificación | 1,300.00 |
| Expedición de credencial | 900.00 |

Carretera Champotón Isla Aguada Km.2
Col. El Arenal Champotón, Camp. 24400
Tel/Fax: 01(982) 828-2432
www.itescham.edu.mx





| | |
|--|--------------|
| Constancia de estudios | 10,590.00 |
| Constancia de estudios con calificación | 1,450.00 |
| Certificado de estudios | 3,500.00 |
| Trámite para expedición de Titulación y cedula profesional | 18,000.00 |
| Examen Global | 300.00 |
| Examen de egreso (EGEL) | 200,600.00 |
| Examen para titulación profesional | 2,100.00 |
| Cortejo y devolución de documentos | 13,000.00 |
| Examen 2da. Oportunidad | 28,750.00 |
| Inscripción semestral diurna | 87,550.00 |
| Total | \$642,927.00 |

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

1. Gasto de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones, otros gastos y perdidas extraordinarias no aplica por no existir ningún gasto que represente en lo individual el 10% o más del total de los gastos.

III) NOTA AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

1.- Patrimonio contribuido.

Modificaciones al patrimonio contribuido

Saldo neto del patrimonio contribuido al 31 de diciembre 2017 \$ 28,757,854.89

2.- Patrimonio Generado.



Microsoft
Office Specialist

Carretera Champotón-Isla Aguada Km.2
Col. El Arenal Champotón, Camp. 24400
Tel/Fax: 01(982) 828-2432
www.itescham.edu.mx



SEDUC
GOBIERNO DEL ESTADO
CAMPECHE 2015-2018



TECNOLÓGICO
NACIONAL
DE MÉXICO

SEP

SECRETARÍA DE
EDUCACIÓN PÚBLICA



Modificaciones al patrimonio generado

Saldo al 31 de diciembre de 2017\$ 7,138,240.71

Mas utilidad del ejercicio.2017 421,888.97

Saldo neto al 31 de dic. del 2017 7,560,129.68

Mas resultado del 01 de enero al 30 de Junio2018 1,900,208.14

Saldo neto en la Hacienda Pública patrimonio 2018\$ 38,218,192.71

=====

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO EFECTIVO Y EQUIVALENTES

1.- Efectivo y Equivalentes.

ANALISIS DE LOS SALDOS INICIAL Y FINAL QUE APARECEN EN LA ULTIMA PARTE DEL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO EN LA CUENTA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES ES COMO SIGUE:

| | 2018 | 2017 |
|---|-----------------|--------------|
| Efectivo en Bancos-Tesorería | \$ 2,482,466.31 | 5,023,651.00 |
| Efectivo en Banco Dependencia | | |
| Inversiones Temporales | | |
| Fondos con afectación específica | | |
| Depósitos de Fondos de terceros y otros | | |
| Total de Efectivo y Equivalentes | \$ 2,482,466.31 | 5,023,651.00 |

2. Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles.

Analítico de Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles en el ejercicio del 2018.





| BIENES MUEBLES E INMUEBLES | ACUMULADO | ADQUISICION EN EL 2018 |
|---|---------------|------------------------|
| BIENES INMUEBLES | 10,470,705.46 | 0.00 |
| CONSTRUCCIONES EN PROCESO DE BIENES | 116823829.49 | 247,443.54 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION | 7,197,885.06 | 85,944.71 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE EDUCACION Y RECREATIVO | 1,805,727.71 | 0.00 |
| EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO | 933,289.37 | 0.00 |
| VEHICULO Y EQUIPO DE TRANSPORTE | 973,943.00 | 0.00 |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | 4,106,970.63 | 14,152.00 |
| SOFTWARE | 372,934.20 | 0.00 |
| TOTAL | 35,953,590.39 | 347,540.25 |

Las adquisiciones de los bienes muebles detallados durante el ejercicio 2018, se adquirieron con ingresos propios.

3.- La conciliación entre los flujos de efectivo netos de las Actividades de Operación y las cuentas de ahorro/desahorro.

| | 2018 | 2017 |
|--|--------------|--------------|
| AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS | 1,900,208.14 | 443,492.00 |
| MOVIMIENTOS DE PARTIDAS(O RUBROS) QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO | 0.00 | 0.00 |
| DEPRECIACIÓN | 0.00 | 6,617,394.00 |
| AMORTIZACIÓN | 0.00 | 0.00 |
| INCREMENTOS EN LAS PROVISIONES | 0.00 | 0.00 |
| INCREMENTO EN INVERSIONES PRODUCIDO POR REVALUACIÓN | 0.00 | 0.00 |

Carretera Champotón-Isla Aguada Km.2
Col. El Arenal Champotón, Camp. 24400
Tel/Fax: 01(982) 828-2432
www.itescham.edu.mx



| | | |
|---|------|------|
| GANANCIA/PERDIDA EN VENTA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | 0.00 | 0.00 |
| DISMINUCION DE CUENTAS POR PAGAR | 0.00 | 0.00 |
| AUMENTO DE CUENTAS POR PAGAR | 0.00 | 0.00 |
| PARTIDAS EXTRAORDINARIAS | 0.00 | 0.00 |

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES Y LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2018

Todos los ingresos son presupuestales y no tenemos ingresos contables al igual que los egresos todos los gastos se presupuesta

| | | |
|--|------|---------------|
| 1. Ingresos Presupuestarios | | 24,094,977.00 |
| 2. Más ingresos contables no presupuestarios | | |
| Incremento por variación de inventarios | 0.00 | |
| Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0.00 | |
| Disminución del exceso de provisiones | 0.00 | |
| Otros ingresos y beneficios varios | 0.00 | |
| Otros ingresos contables no presupuestarios | 0.00 | |
| 3. Menos ingresos presupuestarios no contables | | 0.00 |
| Productos de capital | 0.00 | |
| Aprovechamientos capital | 0.00 | |
| Ingresos derivados de financiamientos | 0.00 | |
| Otros Ingresos presupuestarios no contables | 0.00 | |

Carretera Champotón-Isla Aguada Km.2
Col. El Arenal Champotón, Camp. 24400
Tel/Fax: 01(982) 828-2432
www.itescham.edu.mx



4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)

24,094,977.00

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

| | | |
|---|-----------|---------------|
| 1. Total de egresos (presupuestarios) | | 22,294,865.57 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | | 100,096.71 |
| Mobiliario y equipo de administración | 85,944.71 | |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 0.00 | |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | 0.00 | |
| Vehículos y equipo de transporte | 0.00 | |
| Equipo de defensa y seguridad | 0.00 | |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | 14,152.00 | |
| Activos biológicos | 0.00 | |
| Bienes inmuebles | 0.00 | |
| Activos intangibles | 0.00 | |
| Obra pública en bienes propios | 0.00 | |
| Acciones y participaciones de capital | 0.00 | |
| Compra de títulos y valores | 0.00 | |
| Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos | 0.00 | |
| Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales | 0.00 | |
| Amortización de la deuda pública | 0.00 | |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) | 0.00 | |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables | 0.00 | |
| 3. Más gastos contables no presupuestales | | 0.00 |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | 0.00 | |
| Provisiones | 0.00 | |
| Disminución de inventarios | 0.00 | |
| Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0.00 | |
| Aumento por insuficiencia de provisiones | 0.00 | |
| Otros Gastos | 0.00 | |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales | 0.00 | |
| 4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3) | | 22,194,768.86 |

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

Carretera Champotón-Isla Aguada Km.2
Col. El Arenal Champotón, Camp. 24400
Tel/Fax: 01(982) 828-2432
www.itescham.edu.mx



NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Por ser una Institución Educativa sin fines de lucro, no registramos los valores, emisión de obligaciones, avales y garantías, juicios, contratos para inversión y bienes concesionados o en comodato, no afectan ni modifican el balance o requieran ser recordatorios sobre los aspectos administrativos para consignar derecho y responsabilidades.

Las cuentas presupuestarias como:

Cuentas de Ingresos.- es el importe que señala nuestro programa operativa anual 2018 correspondiente al subsidio, ingresos propios, programas de apoyo a la infraestructura.

Cuentas de Egresos.- es el importe de nuestro programa operativo anual, especificadas por las actividades que cada área presupuesta.

| Contables | |
|---|---------------|
| Valores | 0.00 |
| Emisión de obligaciones | 0.00 |
| Avales y garantías | 0.00 |
| Jucios | 0.00 |
| Inversión mediante proyectos para prestación de servicios | 0.00 |
| Bienes concesionados o en comodato | 0.00 |
| Cuentas de Orden Presupuestarias | |
| Ley de Ingresos | |
| Ley de ingresos estimada | 39,334,318.00 |

Carretera Champotón-Isla Aguada Km.2
Col. El Arenal Champotón, Camp. 24400
Tel/Fax: 01(982) 828-2432
www.itescham.edu.mx





| | |
|--|----------------------|
| Ley de ingresos por ejecutar | 19,685,268.00 |
| Modificaciones a la ley de ingresos estimada | 4,442,927.00 |
| Ley de ingresos devengada | 24,094,977.00 |
| Ley de ingresos recaudada | 24,094,977.00 |
| Presupuesto de Egresos | |
| Presupuesto de egresos aprobado | 39,334,318.00 |
| Presupuesto de egresos por ejercer | 21,422,984.87 |
| Presupuesto de egresos modificado | 4,383,532.44 |
| Presupuesto de egresos comprometido | 22,294,865.57 |
| Presupuesto de egresos devengado | 22,294,865.57 |
| Presupuesto de egresos ejercido | 22,294,865.57 |
| Presupuesto de egresos pagado | 22,283,485.51 |

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- 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.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que incluyeron 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.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión, además de





exponer aquellas políticas que podría afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

MISIÓN.-Ofrecer Servicio de Educación Superior Tecnológica de calidad con cobertura nacional pertinente y equitativa que coadyuve a la formación de una sociedad justa y humana

VISIÓN.- Ser uno de los pilares fundamentales del desarrollo sostenido, sustentable y equitativo de la Nación.

VALORES.- 1.-El ser humano es el factor fundamental del quehacer Institucional, Constituyéndose en el valor central, para incidir en su calidad de vida.

2.- espíritu de servicio.-Es la actitud proactiva que distingue a la persona por su profesionalismo en su desempeño, proporcionando lo mejor de si mismo.

2.- PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

En el ejercicio 2018, el INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CHAMPOTÓN, percibió ingresos para sus operaciones, de acuerdo al presupuesto autorizado por el Gobierno Estatal y Federal, por lo mismo la contabilidad registró dichos subsidios y Transferencias, así como por ingresos propios de Bienes y Servicios por los servicios prestados a los educandos en efectivo, depositándose debidamente a las cuentas bancarias.

Los gastos se registran en base al presupuesto ejercido y comprometido de acuerdo a la suficiencia presupuestal.

Los Estados Financieros de la Institución no reconocen los efectos de la inflación en la información financiera, por la cual no re expresa sus activos monetarios y no monetarios, ya que no es una Institución lucrativa.

3.-AUTORIZACIÓN E HISTORIA



a).-El Instituto se crea como un organismo descentralizado de la Administración Pública del Estado de Campeche, dotado de la personalidad jurídica y patrimonio propio, según acuerdo de creación publicado el 27 de septiembre del 2006, en la cual ejercerá funciones de docencia, investigación y extensión educativa, quedando sectorizado a la Secretaría de Educación, Cultura y Deporte, con domicilio en Carretera Champotón-Isla Aguada km. 2 colonia El arrenal en el Municipio de Champotón; gozará respecto a su patrimonio de un subsidio otorgado a través del Gobierno del Estado de Campeche, así como un subsidio Federal por parte de la Secretaría de Educación Pública.

El Instituto tiene como máxima autoridad la H. junta Directiva y como responsable de la Administración el Director General.

b).-Hasta el momento no tenemos cambios en la estructura del Instituto

4.- ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

a).- **Objeto social.**- Programa de Educación Tecnológica Superior

b).-**Principal actividad.**-Educar con calidad para formar profesionistas que cuenten con medios para tener acceso a un mayor bienestar y contribuyan al desarrollo nacional.

c).- **Ejercicio Fiscal.**- comprende del 02 de Enero al 30 de Junio del 2018.

d).-**Régimen jurídico.**-Persona moral con fines no lucrativo.

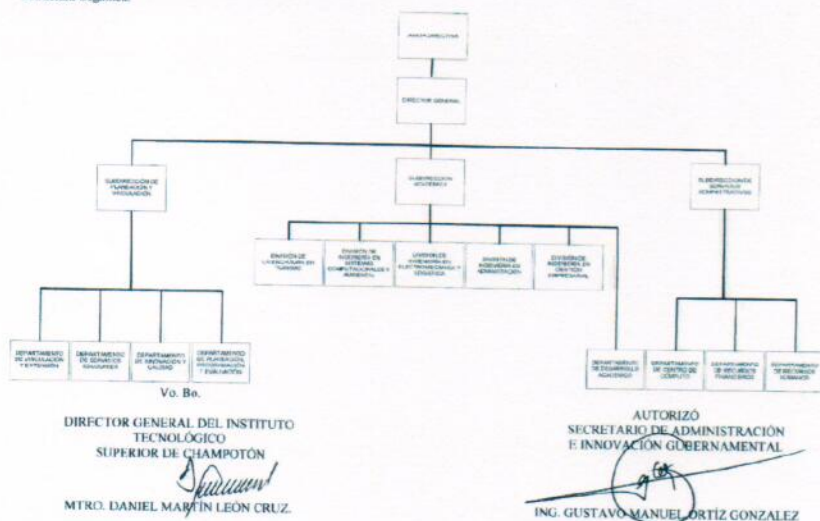
e).-**consideraciones fiscales del ente.**- Por ser una entidad no lucrativa el Instituto no está obligado al pago de las contribuciones federales a su cargo, por lo que únicamente se obliga de acuerdo a lo establecido en el Artículo 86 de la Ley del Impuesto sobre la Renta, a retener y efectuar el entero de los impuestos por pagos realizados a terceros como Sueldos, Honorarios y Arrendamientos, así como todas aquellas contribuciones que se deriven de ello.

f).-**Estructura Organizacional básica.**-





MO 2809 MANUAL DE ORGANIZACIÓN.
INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CHAMPOTÓN.
Estructura Orgánica.



g).-No tenemos Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario

5.- BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a).-Desde que se creó la Institución en 2006 hemos trabajado con el programa de INDETEC con el sistema (SACG) y se actualizaba cada vez que se requiera siguiendo las Normas establecidas por el CONAC, a partir del año 2016 adquirimos el programa SAAGC.NET., la cual seguimos con el mismo actualizándolo constantemente.

b).-La información financiera se generó aplicando las Normas de Información Financieras vigentes.

c).- Tomamos los 11 postulados básicos de contabilidad gubernamental, la cual sustenta de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros.

d).-Normatividad supletoria.- Ley de Contabilidad del Estado de Campeche.



e).-Entidades que por primera vez estén implementando la base devengada.-No es nuestra Institución.

6.- POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

- a).- No tenemos ningún método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y hacienda pública
- b).-Hasta el momento la Institución no a realizado operaciones en el extranjero.
- c).- No tenemos inversión de acciones.
- d).- No tenemos un sistema y método de valuación de inventarios, debido a que es una Institución educativa.
- e).- No tenemos beneficios a empleados.
- f).- No tenemos provisiones.
- g).- No tenemos reservas.
- h).-Hasta la fecha no hemos tenido cambios en nuestra política contable
- i).-Hasta la fecha no tenemos reclasificaciones entre movimientos de cuentas por efectos de cambios en los tipos de operación
- j).- Durante el ejercicio no aplicamos la depuración y cancelación de saldos

7.- POSICIÓN EN MONEDAS EXTRANJERAS Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

- a) No tenemos activo en moneda extranjera
- b) No tenemos pasivos en moneda extranjera.
- c) No tenemos posición en moneda extranjera.
- d) No tenemos tipo de cambio.
- e) No tenemos equivalente en moneda nacional.

8.- REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

Para la depreciación y bajas de los bienes, nos basamos en los parámetros de vida útil que establece el CONAC.

9.- FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS



a) No tenemos fideicomisos, mandatos y análogos Por ramo o unidad Administrativa.

b) No tenemos fideicomisos, mandatos y análogos por disponibilidad.

10.- REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

a) Análisis del Comportamiento de la Recaudación

| INGRESOS | 1ER. TRIMESTRE | 2DO. TRIMESTRE |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| FEDERAL | 5,121,517.00 | 4,795,602.00 |
| ESTATAL | 8,614,626.00 | 4,920,305.00 |
| APOYO EXTRAORDINARIO | 0.00 | |
| CONVENIOS Y PROGRAMAS FEDERALES | 0.00 | |
| INGRESOS PROPIOS | 554,694.00 | 88,233.00 |
| TOTAL | 14,290,837.00 | 9,804,140.00 |

b) No tenemos proyección de recaudación.

11.- INFORMACION SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA

a) En este trimestre no tenemos deuda respecto a la recaudación.

b) No tenemos un valor gubernamental o instrumento financieros.

c) No tenemos una Información de manera agrupada interna y externa.



12.-CALIFICACIONES OTORGADAS.

Hasta la fecha de hoy la Institución no tiene calificaciones otorgadas.

13.- PROCESO DE MEJORA.

a).-Principales Políticas de control interno: El Instituto aplica las normas del sistema de Gestión de calidad e igualmente las disposiciones emitidas por la Secretaria de la Contraloría del Gobierno del Estado de Campeche y la Secretaria de Administración de Innovación Gubernamental.

b).-medidas de desempeño financiero: metas y alcance: Se aplican auditorías internas por un despacho externo de manera anual.

14.- INFORMACIÓN POR SEGMENTOS.

No se genera Información por Segmentos.

15.- EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

Al 17 de Julio del 2018 se cubren el importe por pagar retenido durante Junio del 2018 de sueldos, asimilados a salarios, honorarios y arrendamientos.

Al 17 de Julio del 2018 se cubre el importe retenido a los trabajadores por el IMSS e INFONAVIT y la parte que le corresponde a la Institución, durante el mes de Junio..

16.- PARTES RELACIONADAS

En nuestro caso no existen partes relacionadas que puedan ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financiera y operativa.

17.- RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA INFORMACIÓN CONTABLE



SEDUC
GOBIERNO DEL ESTADO
CAMPECHE 2015-2021



TECNOLÓGICO
NACIONAL
DE MÉXICO

SEP

SECRETARÍA DE
EDUCACIÓN PÚBLICA



"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad de la Administración del Instituto Tecnológico Superior de Champotón.

Reviso

C.P. Luis Antonio Castillo Canul
Subdirector de Administración y
Finanzas

Autorizó

M.A. Ivonne Medelij Cobos Sleme
Encargada del Despacho de la
Dirección General del Instituto
Tecnológico Superior de Champotón

Elaboro

L.C. Yolanda Guadalupe de la Cruz Cima
Jefa del Depto. De Recursos Financieros

ITESCHAM
Instituto Tecnológico Superior de Champotón



Microsoft
Office Specialist

Carretera Champotón-Isla Aguada Km.2
Col. El Arenal Champotón, Camp. 24400
Tel/Fax: 01(982) 828-2432
www.itescham.edu.mx