



2019, año del centenario luctuoso del General Emiliano Zapata, caudillo del Sur

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CHAMPOTÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 02 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2019

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	\$ 2,935.00
BANCOMER CTA.2942	0.15
BANCOMER CTA.3107	45,821.22
BANCOMER CTA. 6205	115,022.22
BANAMEX CTA.5194	118,759.22
BANCOMER CTA. 2428	27.92
BANCOMER CTA. 1989	166,639.08
TOTAL	\$449,204.81

CUENTAS DE CONVENIOS CON PARTICULARES Y OTROS

BANCO	IMPORTE
HSBC CTA-1373	228.00
BANAMEX PRODEP 2018	423,058.52
TOTAL	423,286.52

EFFECTIVO	\$ 29.00
-----------	-----------------



2019, año del centenario luctuoso del General Emiliano Zapata, caudillo del Sur

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

2.- CUENTA POR COBRAR A CORTO PLAZO

INGRESOS POR VENTAS DE SERVICIOS	0.00
----------------------------------	------

Ingresos propios pendientes por depositar, la cual se encuentran en caja.

3.- DEUDORES DIVERSOS

VENCIMIENTO A 30 DIAS	IMPORTE
SUBSIDIO AL SALARIO	\$113,539.53
IVONNE MEDELIJ COBOS SLEME	1,943.00
JOSE DEL C. TZEC ESCAMILLA	900.00
MARIO HUMBERTO DE LA CRUZ CIMA	271.00
MAURICIO AREVALO MURILLO	450.00
GASPAR ALBERTO VAZQUEZ KUC	5,829.00
LUIS ALBERTO GARCIA ALEJO	332.00
INSTITUTO DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA	6.62
COPI SISTEMAS DEL GOLFO SA DE CV	-10.00
TARIMA ZAMADY GONZALEZ MOO	300.00
CARLOS EDUARDO FERRER LARA	14,550.00
ALONDRA DEL CARMEN FERREYRA VERA	14,550.00
TOTAL	\$ 152,661.15



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 ser una Institución Educativa.

5.- No tenemos Almacén de bienes disponibles para su transformación o consumo por ser 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 rubro 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	24,067,121.55	0.00	24,067,121.55
TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE	34,537,827.01	0.00	\$ 34,537,827.01



2019, año del centenario luctuoso del General Emiliano Zapata, caudillo del Sur

CONCEPTO	VALOR DE ADQUISICION	ADQUISICIONES DEL PERIODO	TOTAL
EQUIPO DE ADMINISTRACION	7,,446,113.63	330,657.44	7,776,771.07
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,809,746.29	62,166.04	1,871,912.33
EQUIPO INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	968,289.37	14,000.00	982,289.37
VEHICULO Y EQUIPO DE TRANSPORTE	973,943.00	0.00	973,943.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	4,121,122.63	0.00	4,121,122.63
TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE	15,319,214.92	406,823.48	15,726,038.40

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	\$ - 7,548,137.90
--	--------------------------

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

Depreciación Acumulada	Importe	total
Mobiliario y equipo de Administración		3,671,289.03
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	951,714.99	
Depreciación acumulada 2018	533,412.89	
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo		1,045,264.32
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	310,080.50	
Depreciación acumulada 2018	238,305.76	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		903,283.56
Depreciación acumulada 2012	491,797.42	
Depreciación acumulada 2013	71,414.79	



Depreciación acumulada 2014	39,577.11	
Depreciación acumulada 2016	183,034.62	
Depreciación acumulada 2018	117,459.62	
Vehículos y Equipo de Transporte		793,552.80
Depreciación acumulada 2011	335,832.00	
Depreciación acumulada 2012	257,584.00	
Depreciación acumulada 2013	17,492.80	
Depreciación acumulada 2016	146,455.00	
Depreciación acumulada 2018	36,189.00	
Maquinaria, Otros Equipo y Herramientas		1,134,748.19
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 2018	336,721.79	
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles		7,548,137.90

11.- Otros activos

No tenemos otros activos.

PASIVO

PASIVO CIRCULANTE

12.- cuentas y documentos por pagar

Nombre de la cuenta	IMPORTE
a) Servicio Personales por pagar a corto plazo	\$ 198,218.71
b) Proveedores por pagar a corto plazo	45,839.94
c) Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo	748,175.81
Total	\$ 992,234.46

A) Servicios Personales por pagar a Corto Plazo.

Honorarios asimilables a salarios	0.00
Otras prestaciones	0.00
IMSS	113,798.09
INFONAVIT	84,420.62
Total	\$ 198,218.71



2019, año del centenario luctuoso del General Emiliano Zapata, caudillo del Sur

Deudas con vencimiento menor a 90 días

B) Relación analítica de proveedores a pagar al 30 de Septiembre del 2019	
Vencimiento a 60 días	\$ 45,839.94
Vencimiento a 365 días	0.00
Vencimiento más de 365	0.00
Suma proveedores	<u>45,839.94</u>

VENCIMIENTO DE 60 DIAS	PROVEEDOR	IMPORTE
31/05/2019	MAPERSON SA DE CV	.94
31/05/2019	SERV.BRATMER SA DE CV	45,820.00
31/05/2019	JUAN DE DIOS GARCIA ZAPATA	19.00
TOTAL		\$ 45,839.94

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
30/07/2019	ISR Retenido por Sueldos y Salarios	\$ 735,353.26
30/07/2019	ISR Retenido por Honorarios	8,656.35
30/07/2019	Sueldos por Pagar	4,166.20
TOTAL		\$748,175.81

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	\$ 0.00
------------------------------------	---------

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 2019, es de \$ 0.00

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	\$ 10,802,470.00
A.2 Estatal	9,972,319.00
A3 Fondo de Aportación Múltiple	415,000.00
Total	\$ 21,189,789.00

2.- Ventas de Bienes y Servicios

B).-Ingresos Propios. Este rubro representa los ingresos cobrados en efectivo por la cantidad de \$ 812,401.25, (SON:OCHOCIENTOS DOCE MIL CUATROCIENTOS UN PESO 25/100 M.N.), por concepto de inscripción de alumnos, ficha de admisión, constancias y exámenes entre otros.



2019, año del centenario luctuoso del General Emiliano Zapata, caudillo del Sur

Otros Servicios	\$ 112,507.95
Derechos de examen de admisión	43,000.00
Inscripción semestral	213,675.00
Curso propedeutico	0.00
Recargo extemporáneo por inscripción	4,980.00
Reposición de boleta de calificación	2,100.00
Expedición de credencial	100.00
Constancia de estudios	8,130.00
Constancia de estudios con calificación	1,200.00
Certificado de estudios	7,140.00
Trámite para expedición de Titulación y cedula profesional	49,000.00
Examen Global	300.00
Examen de egreso (EGEL)	183,600.00
Curso de verano	47,368.30
Examen para titulación profesional	700.00
Cortejo y devolución de documentos	14,600.00
Examen 2da. Oportunidad	40,500.00
Inscripción semestral diurna	83,000.00
Examen de lengua extranjera	500.00
Total	\$ 812,401.25



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 2018	\$ 28,757,854.89
---	------------------

2.- Patrimonio Generado.

Modificaciones al patrimonio generado

Saldo al 31 de diciembre de 2018	\$ 7,971,474.53
----------------------------------	-----------------

Mas utilidad del ejercicio.2018	<u>5,955,158.61</u>
---------------------------------	---------------------

Saldo neto al 31 de dic. del 2018	13,926,633.14
-----------------------------------	---------------

Mas resultado del 01 de enero al 30 de Junio 2019	436,892.70
---	------------

Saldo neto en la Hacienda Pública patrimonio 2019	\$ 43,121,380.73 =====
---	---------------------------



2019, año del centenario luctuoso del General Emiliano Zapata, caudillo del Sur

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

1.- Efectivo y Equivalentes.

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

	2019	2018
Efectivo en Bancos-Tesorería	\$ 872,520.33	1,913,509.13
Efectivo en Banco Dependencia		
Inversiones Temporales		
Fondos con afectación específica		
Depósitos de Fondos de terceros y otros		
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 872,520.33	1,913,509.13

2. Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles.

Análisis de Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles en el ejercicio del 2019.

Las adquisiciones de los bienes muebles detallados durante el ejercicio 2019, se adquirieron con ingresos propios.

BIENES MUEBLES E INMUEBLES	ACUMULADO	ADQUISICION EN EL 2019
BIENES INMUEBLES	10,470,705.46	0.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO DE BIENES	24,067,121.55	0.00
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	7,446,113.63	330,657.44
MOBILIARIO Y EQUIPO DE EDUCACION Y RECREATIVO	1,809,746.29	62,166.04
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	968,289.37	14,000.00
VEHICULO Y EQUIPO DE TRANSPORTE	973,943.00	0.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	4,121,122.63	0.00
SOFTWARE	372,934.20	0.00
TOTAL	\$ 50,229,976.13	\$ 406,823.48



2019, año del centenario luctuoso del General Emiliano Zapata, caudillo del Sur

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

	2019	2018
AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS	436,893.00	5,955,158.61
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS(O RUBROS) QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO	0.00	0.00
DEPRECIACIÓN	0.00	7,548,137.90
AMORTIZACIÓN	0.00	0.00
INCREMENTOS EN LAS PROVISIONES	0.00	0.00
INCREMENTO EN INVERSIONES PRODUCIDO POR REVALUACIÓN	0.00	0.00
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 2019**

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

Instituto Tecnológico Superior de Champotón Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2019 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		22,002,190
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0
2.1 Ingresos Financieros	0	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios		
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
2.4 Disminución del exceso de provisiones	0	
2.5 Otros ingresos y beneficios varios	0	
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
		0
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0	
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	0	
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		22,002,190

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

[Firmas manuscritas]



2019, año del centenario luctuoso del General Emiliano Zapata, caudillo del Sur

Instituto Tecnológico Superior de Champotón		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2019		
1. Total de egresos presupuestarios		21,972,121

2. Menos egresos presupuestarios no contables		406,823
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	
2.2 Materiales y Suministros	0	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	330,657	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	62,166	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	14,000	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	
2.9 Activos Biológicos	0	
2.10 Bienes Inmuebles	0	
2.11 Activos Intangibles	0	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0	
2.15 Compra de Títulos y Valores	0	
2.16 Concesión de Préstamos	0	
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	0	

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		0
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0	
3.2 Provisiones	0	
3.3 Disminución de inventarios	0	
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
3.6 Otros Gastos	0	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	

4. Total de Gasto Contable	21,565,298
----------------------------	------------

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

[Firmas manuscritas]



2019, año del centenario luctuoso del General Emiliano Zapata, caudillo del Sur

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 operativo anual 2019 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
Juicios	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	43,692,799.00
Ley de ingresos por ejecutar	23,673,010.00
Modificaciones a la ley de ingresos estimada	1,982,401.25
Ley de ingresos devengada	22,002,190.25
Ley de ingresos recaudada	22,002,190.25
Presupuesto de Egresos	
Presupuesto de egresos aprobado	43,692,799.00
Presupuesto de egresos por ejercer	22,702,319.85



<i>2019, año del centenario luctuoso del General Emiliano Zapata, caudillo del Sur</i>	
Presupuesto de egresos modificado	981,641.88
Presupuesto de egresos comprometido	21,972,121.03
Presupuesto de egresos devengado	21,972,121.03
Presupuesto de egresos ejercido	21,972,121.03
Presupuesto de egresos pagado	21,972,121.03

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 *2019, año del centenario luctuoso del General Emiliano Zapata, caudillo del Sur*

En el ejercicio 2019, 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 arenal 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 01 de enero al 30 de Junio del 2019.

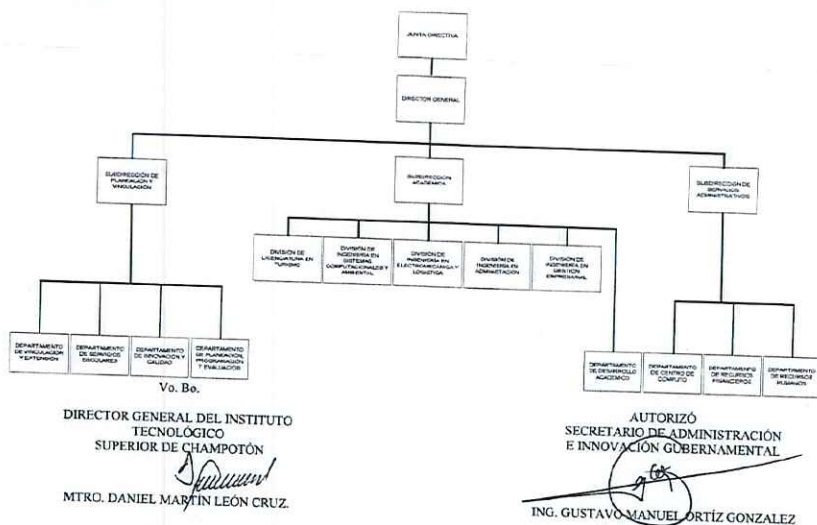


d).-**Régimen jurídico.** Persona moral con fines no lucrativos
2019, año del centenario suscitado del General Emiliano Zapata, caudillo del Sur

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 ha 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 ANALOGOS *2019, año del centenario luctuoso del General Emiliano Zapata, caudillo del Sur*

- 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	5,188,834.00	4,858,636.00
ESTATAL	5,132,096.00	4,840,223.00
APOYO EXTRAORDINARIO	0.00	
CONVENIOS Y PROGRAMAS FEDERALES	755,000.00	415,000.00
INGRESOS PROPIOS	648,146.73	164,254.52
TOTAL	\$11,724,076.73	10,278,113.52

- 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.



2019, año del centenario luctuoso del General Emiliano Zapata, caudillo del Sur

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 2019 se cubren el importe por pagar retenido durante Junio del 2019 de sueldos, asimilados a salarios, honorarios y arrendamientos.

Al 17 de Julio del 2019 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.




2019, año del centenario luctuoso del General Emiliano Zapata, caudillo del Sur


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

"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


LAC. Gaspar Alberto Vázquez Kuc.
Subdirector de Administración y
Finanzas

Autorizó


Mtro. Johnny Alejandro Heredia Itzá
Director General del Instituto
Tecnológico Superior de Champotón

Elabora


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