

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

Remito informe relacionada con la información Financiera del Instituto Tecnológico Superior de Tamazunchale S. L. P., del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2018

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

• **Efectivo y Equivalentes**

1. El rubro de efectivo y equivalentes al 30 de septiembre del ejercicio fiscal 2018, representa los recursos disponibles de la entidad, saldo que se refleja en las siguientes cuentas bancarias: de la cuenta Federal saldo final \$2,365,109.28 corresponde a subsidio depositado correspondiente al mes de Junio, Julio y Agosto, dichos subsidio habian sido retenido por el TecNM por el incumplimiento del pari paso de parte de Secretaría de Finanzas del Estado, recurso destinado para pago de nómina de los trabajadores del ITST, De la cuenta Estatal se tiene \$1,180,299.05 corresponde al subsidio depositado de Septiembre, recurso destinado para el pago de la nómina de los trabajadores del ITST, De los ingresos propios \$860,235.25 se obtuvieron por conceptos de inscripción y reinscripción periodo escolar agosto 2018 - enero 2019 mismos que seran destinados para pago de nómina y gastos de operación. De la cuenta de Inclusión y equidad se tiene \$24,278.42. Se aperturo una cuenta correspondiente al Ramo 11 con un saldo inicial de 10,006.93, esta es para gestión de recurso "Mexico con Educación de calidad"

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2018	2017
BANCOS/TESORERÍA	\$ 4,441,237.77	\$ 3,527,071.18
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$.00	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$.00	\$.00
Suma	\$ 4,441,237.77	\$ 3,527,071.18

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de **ENTE/INSTITUTO**, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
BANCOS	\$ 4,441,237.77
	\$.00
	\$.00
Suma	\$ 4,441,237.77

Inversiones Temporales NO APLICA

Representa el monto de efectivo invertido por **INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TAMAZUNCHALE**, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

Banco	Importe
	\$.00
	\$.00
	\$.00
	\$.00
	\$.00
Suma	\$ -

Fondos con Afectación Específica NO APLICA

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

Banco	Importe
	\$.00
	\$.00
Suma	\$ -

- **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

2. Este saldo se encuentra integrado de la siguiente manera de ejercicios anteriores: Deudores externos que corresponde a Secretaría de finanzas por \$2,370,847.97 por conceptos de prestamos para capitulo 1000, José Manuel Quezada Villeda por 23,440.00, Nicolas Reyes Martinez por \$13,500.00, Gustavo Marco Hernandez \$37,300.00, Cielo Monserrat Hernandez Hernandez \$22,700.00, DIM 2013 462,914.94. En este ejercicio fiscal de deudores se tienen por \$289,462.98 por concepto de anticipos de sueldo que se estan descontado via nomina quincenal y concepto de deudores de viaticos estos serán descontados en la nomina de la primera quincena de octubre.

Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo corresponde al subsidio al empleo de ejercicios anteriores por \$114,240.24 y \$13,624.28 que corresponden a este ejercicio mismo que sera cancelado con los pagos de ISR por salarios.

Concepto	2018	2017
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$.00	\$.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 3,370,900.96	\$ 3,081,438.28
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$ 127,864.62	\$ 114,240.24
Suma	\$ 3,498,765.58	\$ 3,195,678.52

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por: NO APLICA

Concepto	2018	2018%
Suma	\$ -	

• **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

4. Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquéllos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes. En la nota se informará del sistema de costeo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.
5. De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.

• **Inversiones Financieras** No aplica

6. De la cuenta Inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informará de éstos los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.
7. Se informará de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.

• **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

8. Se tiene registrado los bienes muebles e inmuebles en el Instituto, desde su creacion a la fecha no se han realizados las depreciaciones correspondiente.
9. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2018	2017
TERRENOS	\$ 18,215.28	\$ 18,215.28
OTROS BIENES INMUEBLES	\$.00	\$.00
tal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 18,215.28	\$ 18,215.28

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integras de la siguiente manera:

Concepto	2018	2017
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 8,783,310.47	\$ 8,651,893.62
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 1,650,723.45	\$ 1,610,647.25
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 615,516.96	\$ 615,516.96
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 1,112,190.14	\$ 1,095,412.94

Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 12,161,741.02	\$ 11,973,470.77
SOFTWARE	\$ 123,167.26	\$ 2,308.40
LICENCIAS	\$ 78,337.14	\$ 59,153.44
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 201,504.40	\$ 61,461.84
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$.00	\$.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$ -	\$ -
Suma	\$ 12,363,245.42	\$ 12,034,932.61

Activo Diferido

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2018	2017
GASTOS DE ORGANIZACION	\$.00	\$.00

• **Estimaciones y Deterioros**

10. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.

• **Otros Activos** NO APLICA

11. De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

Pasivo

1. El saldo de ese rubro al 31 de diciembre, asciende a \$30,380,493.14 (Treinta millones trescientos ochenta mil cuatrocientos noventa y tres pesos 14/100 M.N.) de los cuales \$ 778,641.41 (Setecientos setenta y ochos mil seiscientos cuarenta y un pesos 41/100 M.N. corresponde a este ejercicio fiscal que se integra por: 2,706,002.60 corresponde a ISR por salarios, \$56,777.63 corresponde a retención de COP del trabajador correspondiente al mes de Septiembre, \$49,698.50 correspondiente a ISR por servicios profesionales por el concepto de cursos de verano y propedeuticos impartidos en el receso escolar, Fondo de ahorro por \$410,1283,192.55, \$908,003.61 corresponde a créditos infonavit, \$35,525.03 corresponde a cuotas sindicales.

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 30 de septiembre del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2018	2017
PASIVO CIRCULANTE	\$ 29,601,851.73	\$ 30,380,493.14
PASIVO NO CIRCULANTE	\$.00	\$.00
Suma de Pasivo	\$ 29,601,851.73	\$ 30,380,493.14

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 166,435.46
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 12,946,157.12
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 278,836.99
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 16,202,738.87
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 29,594,168.44

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

El importe de de servicios personales corresponde al devengo de la seguridad social correspondiente al mes de Septiembre.

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios , mismo que a la fecha no se han realizado debido a que no contamos con solvencia economica.

Ingresos por Clasificar a Corto Plazo NO APLICA

Representa los recursos depositados de **INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TAMAZUNCHALE**, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de **INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TAMAZUNCHALE**, con vencimiento menor o

- **Pasivo No Circulante** NO APLICA

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

Concepto	2018
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$.00
Suma de Pasivos a Largo Plazo	\$ -

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. Los ingresos corresponden a los recursos propios recaudados correspondiente al periodo de Enero al 30 de Septiembre por concepto de Inscripción, reinscripción, cursos de verano, curso propedeutico, pago de constancias, de los subsidios recibos

Participaciones, Aportaciones, Transferencias,

1. Transferencias internas y asignación al sector Público, refleja un saldo de \$27,595,992.00 (Veintisiete millones quinientos noventa y cinco mil novecientos noventa y dos pesos 00/100 M.N), correspondiente a recursos que fueron comprometidos y devengados en los rubros de: Servicios Personales, materiales y suministros, servicios generales durante el periodo de 01 de enero al 30 de Septiembre de 2018.

Concepto	Importe
Derechos	\$ 6,482,843.35
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	\$ 27,595,992.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$ 49,175.91
	\$.00
Subtotal Capacitación y Consultoría	\$ -
	\$.00
Subtotal Venta de Publicaciones	\$ -
	\$.00
Subtotal Otros	\$ -
	\$.00
Subtotal Productos Financieros	\$ -
Suma	\$ 34,128,011.26

Gastos y Otras Pérdidas:

1. El rubro de Gastos y Otras pérdidas corresponden a lo devengado por la entidad durante el periodo del 01 de enero al 30 de Septiembre por la cantidad de \$29,716,653.68 (Veintinueve millones setecientos dieciséis mil seiscientos cincuenta y tres pesos 68/100 M.N)

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 29,716,653.68
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 136,338.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$.00
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 29,852,991.68

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. El apartado de Hacienda Pública/Patrimonio generado, en el periodo de 01 de enero al 30 de Septiembre, asciende a la cantidad de \$19,324,756.00 (Diecinueve millones trescientos vinticuatro mil setecientos cincuenta y seis pesos 00/100 M. N.)

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido

En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias tanto por las entidades federativas y estado.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. El rubro de efectivo y equivalentes al 30 de septiembre del ejercicio fiscal 2018, representa los recursos disponibles de la entidad, saldo que se refleja en las siguientes cuentas bancarias: de la cuenta Federal saldo final \$2,365,109.28 corresponde a subsidio depositado correspondiente al mes de Junio, Julio y Agosto, dichos subsidio habian sido retenido por el TecNM por el incumplimiento del pari paso de parte de Secretaria de Finanzas del Estado, recurso destinado para pago de nómina de los trabajadores del ITST, De la cuenta Estatal se tiene \$1,180,299.05 corresponde al subsidio depositado de Septiembre, recurso destinado para el pago de la nómina de los trabajadores del ITST, De los ingresos propios \$860,235.25 se obtuvieron por conceptos de inscripción y reinscripción periodo escolar agosto 2018 - enero 2019 mismos que seran destinados para pago de nómina y gastos de operación. De la cuenta de Inclusión y equidad se tiene \$24,278.42. Se apertura una cuenta correspondiente al Ramo 11 con un saldo inicial de 10,006.93, esta es para gestión de recurso "Mexico con Educación de calidad"

Concepto	2018	2017
BANCOS/TESORERÍA	4,441,237.77	\$ 1,246,743.64
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$.00	\$.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 ME	0.00	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	\$.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS E	\$.00	\$.00
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 4,441,237.77	\$ 1,246,743.64

2. Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, revelar el importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados.
3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

	2018	2017
Ahorro/Desahorro antes de rubros		
Movimientos de partidas (o rubros) que no		
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		

Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES



Instituto Tecnológico Superior de Tamazunchale
San Luis Potosí 2018
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1.-INGRESOS PRESUPUESTARIO		\$34,078,835.35
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		\$49,175.91
TRANSFERENCIAS DEL EXTERIOR	\$0.00	
INGRESOS FINANCIEROS	\$0.00	
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	\$49,175.91	
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$0.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	\$0.00	
PRODUCTOS DE CAPITAL	\$0.00	
APROVECHAMIENTO CAPITAL	\$0.00	
OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00	
4. INGRESOS CONTABLES (4= 1 + 2 - 3)		\$34,128,011.26
		\$34,078,835.35

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables los gastos corresponde a ingresos por descuentos de horas docente correspondiente de 01 de enero al 30 de Septiembre.

Instituto Tecnológico Superior de Tamazunchale San Luis Potosí 2018		Fecha y hora de impresión 09/oct/2018 06:16 p.m.
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente Del 01/ene/2018 al 30/sep/2018		
1.-TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)		\$30,660,892.65
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$807,900.97
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$131,416.85	
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$40,076.20	
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	\$16,777.20	
ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$0.00	
BIENES INMUEBLES	\$0.00	
ACTIVOS INTANGIBLES	\$140,042.56	
OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$0.00	
OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	\$479,888.16	
PROYECTOS PRODUCTIVOS Y ACCIONES DE FOMENTO	\$0.00	
INVERSIONES PARA EL FOMENTO DE ACTIVIDADES PRODUCTIVAS	\$0.00	
ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	\$0.00	
COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES	\$0.00	
CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS	\$0.00	
INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	\$0.00	
OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS	\$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	
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	
CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE		\$0.00
4. TOTAL DE GASTO CONTABLE (4= 1 - 2 + 3)		\$29,852,991.68

Page 1

b) 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 contable, 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

8210	Presupuesto de Egresos aprobado	48,441,702.00
8220	Presupuesto de Egresos por ejercer	8,631,668.01
8230	Presupuesto modificado	
8240	Presupuesto de egresos comprometido	40,020,033.99
8250	Presupuesto de egresos devengado	30,660,892.65
8260	Presupuesto de egresos ejercido	30,494,457.19
8270	Presupuesto de egresos pagado	30,494,457.19

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables: NO APLICA

Valores

Emisión de obligaciones

Avales y garantías

Juicios

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

Bienes concesionados o en comodato

Concepto	Importe
VALORES	\$.00
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	\$.00
AVALES Y GARANTÍAS	\$.00
JUICIOS	\$.00
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (P	\$.00
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$.00
	\$.00
Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	\$ -

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Cuentas de egresos

Se informará, de manera agrupada, en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario:

1.El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos - financieros mas relevantes que influyeron en las decisiones del periodo: 01 de enero al 30 de Septiembre y deberan ser consideradors en la elaboración de los Estados financieros para la mayor comprensión de los mismo y sus particulares.

c) 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 influyeron en las decisiones del período, 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 período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

El instituto Tecnológico Superior de Tamazunchale se le aprueba un presupuesto de egresos para el ejercicio fiscal 2018, un presupuesto autorizado de \$40,552,509.00 (Cuarenta millones quinientos cincuenta y dos mil quinientos nueve pesos 00/100 M. N.) de Recurso Federal, Estatal y propios y una insuficiencia Estatal presupuestal por la cantidad de \$7,889,193.00 autorizada por la Junta Directiva del Instituto, mismo que se encuentran distribuidos conforme a la estructura en el programa operativo anual.

3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

a) Fecha de creación del ente. 15 de Septiembre de 1997

El Instituto Tecnológico Superior de Tamazunchale, es una institución de educación superior dependiente del subsistema de Institutos Tecnológicos, es un organismo descentralizado, que en agosto de 1997 dio inicio a sus actividades administrativas en la Escuela Primaria "Leona Vicario", bajo la Dirección General del Ing. Oscar Javier Alonso Banda, el 25 de agosto del mismo año, inició sus actividades académicas en las instalaciones de la Escuela Preparatoria de Tamazunchale, con un total de 166 alumnos inscritos en las dos licenciaturas técnicas que en esa fecha se tenían autorizadas: Administración General e Ingeniería Técnica Industrial, a plantilla del personal estaba conformada por 17 docentes, 9 administrativos y 6 directivos, haciendo un total de 32 trabajadores. Se contaba con 6 áreas directivas: Dirección General, Jefatura de División, Jefatura de Desarrollo Académico, Jefatura de Servicios Escolares, Jefatura de Recursos Financieros y Jefatura de Promoción y Difusión. El 11 de Agosto de 1998, el Lic. Fernando Silva Nieto, Gobernador Constitucional del Estado de San Luis Potosí, el Lic. Juan Carlos Barrón Cerda, Secretario General de Gobierno y la Lic. Ana María Aceves Estrada, Secretaria de Educación del Gobierno del Estado, firmaron el Decreto de Creación de nuestro Instituto, como un Organismo Público Descentralizado de carácter estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, que tiene por objeto impulsar la Educación Superior Tecnológica en la entidad, así como realizar investigación científica y tecnológica, que contribuya a elevar la calidad académica, vinculándola con las necesidades de desarrollo regional, estatal y nacional, siendo publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado, el 17 de septiembre del mismo año.

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

Impartir educación superior tecnologica impulsando la investigación científica, el desarrollo comunitario y la asesoría empresarial, para formar profesionistas con valores, capaces de satisfacer las necesidades del entorno, En el Instituto tecnologico superior de Tamazunchale, estamos dedicados a impartir e impulsar una Educación Superior Tecnológica. Por ello, nos comprometemos con la satisfacción plena de las necesidades y expectativas de nuestros clientes, brindando un servicio amable y oportuno, buscando la mejora continua en el quehacer educativo.

Ejercicio fiscal.2018

Régimen jurídico.Persona Moral con Fines no Lucrativos

Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener. Impuesto sobre Renta, declaración informativa anual de retención del ISR por sueldos y salarios e ingresos asimilables a salarios, entero de retenciones mensuales por ISR por sueldos y salarios, Entero de retención de Isr por servicios profesionales(mensual).

Estructura organizacional básica.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos. Se aplicó durante el periodo de enero a septiembre del ejercicio 2018 la normatividad vigente para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información

Postulados básicos.

Los emitidos por el CONAC

Sustancia económica

Entes Públicos

Existencia permanente

Revelación Suficiente

Importancia Relativa

Registro e Integración Presupuestaria

Devengo Contable

Valuación

Dualidad Económica

Consistencia

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

- a) *Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.*
- b) *Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.*
- c) *Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.*
- d) *Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.*
- e) *Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.*
- f) *Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.*
- g) *Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.*
- h) *Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.*
- i) *Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.*
- j) *Depuración y cancelación de saldos.*

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario No Aplica

Se informará sobre:

- a) *Activos en moneda extranjera. No aplica*
- b) *Pasivos en moneda extranjera. No se tienen Pasivos en moneda extranjera*
- c) *Posición en moneda extranjera. No aplica*
- d) *Tipo de cambio.No aplica*
- e) *Equivalente en moneda nacional.No aplica*

Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.

Adicionalmente, se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

8. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

- a) *Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.*

Durante el periodo del 01 de enero al 30 de Septiembre de 2018 la entidad no refleja saldos en el rubro de depreciación Deterioro y Armonización acumulado de Bienes e intangibles.

- b) *Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.*
- c) *Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo. No aplica*
- d) *Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras. No aplica*
- e) *Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad. Los bienes de la entidad se reconocen dentro de su activo circulante de su costo histórico, de conformidad con el artículo 29 de la ley General de Contabilidad Gubernamental.*
- f) *Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.No aplica*
- g) *Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables. No aplica*
- h) *Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.*

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

- a) *Inversiones en valores. No aplica*
- b) *Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto. No aplica*
- c) *Inversiones en empresas de participación mayoritaria. No aplica*
- d) *Inversiones en empresas de participación minoritaria. No aplica*

e) *Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda. No aplica*

Fideicomisos, Mandatos y Análogos. No aplica

Se deberá informar:

- a) *Por ramo administrativo que los reporta. No aplica*
- b) *Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades. No aplica*

10. Reporte de la Recaudación No aplica

- a) *Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales. No aplica*
- b) *Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo. No aplica*

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda. No aplica

- a) *Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.*
- b) *Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.*

12. Calificaciones otorgadas

No se cuenta con calificaciones otorgadas o certificaciones

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

Principales Políticas de control interno.

El Instituto Tecnológico superior tiene conformado un comité de control interno y comité de ética y prevención de conflicto de intereses este fue integrado en Julio 2018, se han realizado 2 sesiones de control interno, su principal función es implementar en el desarrollo de controles interno (COCODI) Comité de control y desempeño institucional.

14. Información por Segmentos

Toda la información del Instituto, se encuentra disponible por unidad responsable de realizar las funciones propias.

15. Eventos Posteriores al Cierre

El ente público no tiene hechos incurridos en el período posterior al que informa, que proporcionen mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

16. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Estos estados financieros fueron autorizados para su emisión el día 09 de Octubre de 2018,

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".