



SEV
ESTADO DE VERACRUZ

VER Educación
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN

DET
Dirección de Educación
Tecnológica del
Estado de Veracruz

Instituto Tecnológico
Superior de Xalapa

GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LLAVE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

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

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

Los Estados Financieros se preparan de acuerdo con las características técnicas definidas por la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como el marco conceptual aprobado por el CONAC y supletoriamente por el Código Financiero para el Estado de Veracruz.



NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

El saldo al 31 de Diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016 el cual se encuentra conciliado y refleja las disponibilidades en cuenta de cheques para el cumplimiento de obligaciones a corto plazo se encuentran distribuidas en las siguientes instituciones bancarias:

BANCOS	AL 31 DE DICIEMBRE 2017	AL 31 DE DICIEMBRE 2016
BANAMEX	\$ 21,830.76	\$49,781.74
BANCOMER	\$ 4,382,286.29	\$ 5,678,819.20
SANTANDER	\$ 151,974.80	\$ 173,217.20
HSBC	\$ 5,471,766.25	\$ 5,163,242.39
TOTAL	\$10,027,858.10	\$11,065,060.53

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

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

BANCO	AL 31 DE DICIEMBRE 2017	AL 31 DE DICIEMBRE 2016
BANCOMER	3,458,501.43	\$3,948,023.21
BANAMEX	\$0.00	\$14,828.95



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

Al 31 de Diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016 saldo de deudores se mantiene con relación a Noviembre de la siguiente manera:

DEUDOR	AL 31 DE DICIEMBRE 2017	AL 31 DE DICIEMBRE 2016
SECRETARIA DE FINANZAS Y PLANEACION	57,191,651.41	38,857,129.42
SUBSIDIO ESTATAL (PAOE)	14,481,500.00	14,481,500.00
SUBSIDIO ESTATAL (PAC)	5,858,792.00	5,858,792.00
SUBSIDIO ESTAL (2009)	1,107,943.00	1,107,943.00
SUBSIDIO ESTATAL	2,315,864.01	2,315,864.01
SUBSIDIO ESTATAL 2012	1,654,102.99	1,654,102.99
SUBSIDIO ESTATAL 2013	3,237,974.00	3,237,974.00
SUJETOS A COMPROBAR	212,191.31	258,791.38

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Al 31 de Diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016 los bienes muebles están integrados como sigue:

ACTIVO	AL 31 DE DICIEMBRE 2017	AL 31 DE DICIEMBRE 2016
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 12,300,787.93	\$ 11,549,986.33
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL RECREATI	\$ 3,128,382.87	\$ 3,641,230.47
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORA	\$ 727,046.32	\$ 652,983.43
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 17,451,804.97	18,796,598.49
TOTAL DE BIENES MUEBLES	\$ 36,144,122.04	\$ 34,715,263.64



En cuanto a los bienes Inmuebles al 31 de Diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016 se integra como de la siguiente manera:

ACTIVO	AL 31 DE DICIEMBRE 2017	AL 31 DE DICIEMBRE 2016
TERRENOS	31,171,595.00	31,171,595.00
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	107,192,445.61	107,192,445.61
EDIFICACION NO HABITACIONAL EN PROCESO	10,734,108.13	10,631,544.16
TOTAL DE BIENES INMUEBLES	149,098,148.74	\$148,995,584.58

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

Activos

Se relacionan los Activos de la Siguiete manera con saldo al 31 de Diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016.

TIPO DE ACTIVO	AL 31 DE DICIEMBRE 2017	AL 31 DE DICIEMBRE 2016
Activo Circulante	27,237,622.96	52,077,509.91
Activo no Circulante	185,419,126.66	183,716,848.41
Montos Totales	212,656,749.62	\$ 235,794,358.32



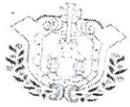
Pasivos

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Descripción	AL 31 DE DICIEMBRE 2017	AL 31 DE DICIEMBRE 2016
Deuda Por Adquisición de Bienes	0.00	0.00
Total	0.00	0.00

Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo

Descripción	AL 31 DE DICIEMBRE 2017	AL 31 DE DICIEMBRE 2016
Impuesto Sobre la Renta	1,945,799.62	1,295,500.28
10% de Impuesto s/arrendamiento de Bienes Inmuebles	2,641.73	3,066.01
10% de Impuesto Retenido sobre Honorarios	0.07	7,953.95
Total	1,948,441.42	1,306,520.24



Retenciones del Sistema de Seguridad

Descripción	AL 31 DE DICIEMBRE 2017	AL 31 DE DICIEMBRE 2016
Instituto Mexicano del Seguro Social	272,531.54	173,236.12
Préstamo Hipotecario INFONAVIT	493,768.06	489,390.13
Total	766,299.60	662,626.25

Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal:

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

DESCRIPCIÓN	AL 31 DE DICIEMBRE 2017	AL 31 DE DICIEMBRE 2016
EROGACIONES POR TRABAJO PERSONAL REMUNERACIONES AL	1,825,840.92	6,381,667.89
Total	1,825,840.92	6,381,667.89



OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES:

DESCRIPCIÓN	AL 31 DE DICIEMBRE 2017	AL 31 DE DICIEMBRE 2016
PENSIÓN ALIMENTICIA PERSONAL FEDERAL	0.00	20.68
PENSIÓN ALIMENTICIA PERSONAL ESTATAL	0.00	5,400.00
ASEGURADORA METLIFE	0.00	0.00
CREDITO FONACOT	0.00	936.75
CAJA DE AHORRO	0.00	10,050.00
GASTOS MÉDICOS	0.01	0.01
PRÉSTAMOS DE CAJA DE AHORRO	0.00	48,890.26
BECAS	40,000.00	190,000.00
TOTAL DE RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES	40,000.01	\$253,424.20

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Representan los Ingresos por los subsidios otorgados del Gobierno Federal y Gobierno Estatal así como los Ingresos Propios, los cuales se integran de a siguiente manera:

DESCRIPCION	2017	2016
SUBSIDIOS FEDERAL	45,814,860.0	43,119,097.32
SUBSIDIO ESTATAL	45,814,860.0	43,119,097.32
INGRESOS PROPIOS	91,629,720.00	\$66,969,214.96



GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:

El gasto de funcionamiento incurrido durante los periodos terminados al 31 de Diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016 se integra como sigue:

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	2017	2016
SUELDOS BASE AL PERSONAL PERMANENTE	49,152,705.596	42,503,289.35
HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS	0	554,384.86
REMUNERACIONES ADICIONALES	7,094,993.54	5,970,181.25
SEGURIDAD SOCIAL	7,844,545.42	5,804,901.45
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	5,539,525.41	4,621,353.13
ESTÍMULOS SERVIDORES PÚBLICOS	13,046,140.09	10,608,011.14
TOTAL SERVICIOS PERSONALES	82,677,910.05	70,062,121.18
MATERIALES DE ADMINISTRACION Y EMISIÓN	2,154,800.45	2,391,043.12
UTENSILIOS PARA SERVICIO DE ALIMENTACIÓN	211,017.29	228,490.84
ARTÍCULOS METÁLICOS PARA LA CONSTRUCCIÓN	1,275,367.94	1,871,855.87
MEDICINA Y PRODUCTOS FARMACÉUTICOS	137,138.50	18,921.18
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	244,410.23	253,645.72
PRENDAS DE PROTECCIÓN	120,215.08	85,124.78
REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES OTROS B	894,241.53	1,144,171.19
TOTAL MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN Y EMISIÓN	5,037,191.02	5,993,252.70
SERVICIOS BÁSICOS	2,210,315.03	2,134,816.45
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	796,417.61	1,293,254.03



SERVICIOS PROFESIONALES Y CIENTIFICOS	16,451,755.28	24,675,022.52
SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	1,676,167.82	1,385,337.15
SERVICIO CONSERVACIÓN Y MANTENIMIENTO	8,737,273.69	6,527,399.42
SERVICIO DE COMUNICACIÓN SOCIAL	1,512,251.28	1,440,767.19
VIÁTICOS EN EL PAÍS	381,319.76	1,203,200.12
SERVICIOS OFICIALES	1,407,968.96	691,180.93
OTROS SERVICIOS GENERALES	1,478,523.61	1,126,899.67
TOTAL DE SERVICIOS GENERALES	34,651,993.07	40,477,877.48
AYUDAS SOCIALES	2,288,004.81	6,837,917.90
TOTAL DE AYUDAS SOCIALES	2,288,004.81	6,837,917.90
TOTAL DE GASTOS	124,655,098.95	123,371,169.26

Resultado del ejercicio: Ahorro/Desahorro

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

	2017	2016
RESULTADO DEL EJERCICIO: AHORRO/DESAHORRO	\$ 5,998,051.54	13,654,055.26



Resultado de ejercicios anteriores

Al 31 de Diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016 el saldo acumulado asciende a las siguientes cantidades:

	2017	2016
RESULTADO DEL EJERCICIO AL MES DE NOVIEMBRE	\$ 94,301,843.56	\$ 213,525,339.36

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

El análisis de los saldos iniciales y finales al 31 de Diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016 que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes su disponibilidad es la siguiente:

	2017	2016
BANCOS	10,027,858.10	11,065,060.53

NOTAS A LA CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

Se reflejan las cifras correspondientes los ingresos presupuestales que han sido recibidos efectivamente a fin de contar con la disponibilidad financiera del periodo, es decir que estén conciliados con los ingresos contables.

De igual forma se realiza la conciliación entre los gastos presupuestarios y los gastos contables, donde se determinan los gastos de capital que no forman parte de los gastos contables.



SEV
ESTADO DE VERACRUZ

VER Educación
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN

DET
Dirección de Educación
Tecnológica del
Estado de Veracruz

Instituto Tecnológico
Superior de Xalapa

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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

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

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS:

ACTIVOS Y VALORES EN CUSTODIA:

Demandas Judiciales en proceso de Resolución:

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

ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

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

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA



SEV
ESTADO DE VERACRUZ

VER Educación
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN

DET
Dirección de Educación
Tecnológica del
Estado de Veracruz

ESTADO DE VERACRUZ
Instituto Tecnológico
Superior de Xalapa

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 Junior comprensión de los mismos y sus particularidades.

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

PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

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

AUTORIZACIÓN E HISTORIA

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



SEV
ESTADO DE VERACRUZ

VER Educación
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN

DET
Dirección de Educación
Tecnológica del
Estado de Veracruz

Instituto Tecnológico
Superior de Xalapa

ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

- a) El Objeto social de ente es la impartición de educación y conocimientos así como de la capacitación profesional hacia el ámbito laboral
- b) Principal actividad
- c) Ejercicio fiscal
- d) Régimen jurídico
- e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.
- f) Estructura organizacional básica
- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario

BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental.

Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.

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

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

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

Clasificador por Tipo de gasto.

Clasificador funcional del gasto.

Clasificador por Objeto del Gasto.



SEV
ESTADO DE VERACRUZ

VER Educación
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN

DET
Dirección de Educación
Tecnológica del
Estado de Veracruz

Instituto Tecnológico
Superior de Xalapa

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

Manual de Contabilidad Gubernamental.

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

Reglas específicas del registro y valoración del patrimonio

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

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

POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

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

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



SEV
ESTADO DE VERACRUZ

VER Educación
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN

DET
Dirección de Educación
Tecnológica del
Estado de Veracruz

Instituto Tecnológico
Superior de Xalapa

Los Estados Financieros se preparan de acuerdo con las características técnicas definidas por la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como el marco conceptual aprobado por el CONAC y supletoriamente por el Código Financiero para el Estado de Veracruz. "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos.

ELABORÓ:

**LIC. JUAN CARLOS SANTIBAÑEZ
CADENA
JEFE DEL DEPTO. DE REC.
FINANCIEROS**

REVISÓ:

**ARQ. LUIS ANTONIO AVALOS AMAYA
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO
DEL ITSX**

AUTORIZÓ

**LIC. JUAN ENRIQUE RAMOS RIOS
DIRECTOR GENERAL**