

VERACRUZ
Gobierno del Estado



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR
DE JESÚS CARANZA

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Prol. Miguel Hidalgo # 1519, Col. Centro
C.P. 96950, Jesús Carranza, Ver.
Tel. Y Fax (924) 24 40994
www.itsjc.edu.mx



Applus^e
certification



VERACRUZ
Gobierno del Estado



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR
DE JESÚS CARRANZA

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE JESÚS CARRANZA
NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2018

A) NOTAS DE DESGLOSE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo

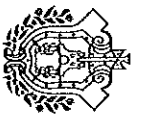
EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES. Son valuados en moneda de curso legal y representa el efectivo disponible en poder de la institución, esta cuenta se integra de los saldos de las cuentas bancarias por subsidio federal, estatal, el recurso que se maneja en estas dos cuentas se utiliza para pago de nomina y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

CONCEPTO	PARCIAL	SALDO AL 31 DE MARZO DEL 2018
BANCOS		
FEDERAL HSBC	0.01	
ESTATAL HSBC	0.00	
INGR PROP HSBC	0.00	
FAM HSBC	0.00	
PIFIT HSBC	0.00	
FEDERAL HSBC	683.23	
ESTATAL SANTANDER	39,095.91	
I.PROPIOS SANTANDER	234,950.72	
TOTAL		\$ 335,210.15



GL Systems Certification





VERACRUZ
Gobierno del Estado



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR
DE JESÚS CARRANZA

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

Esta cuenta representa los adeudos que tiene la Secretaría de Finanzas y Planeación con el Instituto Tecnológico Superior de Jesús Carranza; el monto que por \$ 8,065,697.20 se representa en el balance general, se integra de la siguiente forma por \$ 743,527.89 adeudo del ejercicio 2009, 162,176.00 del ejercicio 2012, 2013 \$ 2,350,448.64, 2014 \$1,000,000.00, adeudo 2015 \$ 3,809,544.00 y adeudo 3,932,565.71 2016 y 4,050,817.71 2017, de los cuales en este ejercicio se han recibido deposito por adeudo de ejercicios anteriores por 809,554.00, e. Impuesto por cobrar por \$ 661,911.02 generado del subsidio que se les otorga a los trabajadores y tiene origen desde el ejercicio 2008; adeudo de funcionarios y empleados por \$ 596,652.70 origina por las actualizaciones y recargos de los pagos del IMSS ya que estos pagos no se cubrieron en tiempo y forma.

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACION O CONSUMO (INVENTARIOS)

En este rubro no existen datos.

INVERSIONES FINANCIERAS

En Este rubro no existen datos.

Prol. Miguel Hidalgo # 1519, Col. Centro
C.P. 96950, Jesús Carranza, Ver.
Tel. y Fax (924) 24 40994
www.itsic.edu.mx





VERACRUZ
Gobierno del Estado



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR
DE JESÚS CARRANZA

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

CONCEPTOS DE ACTIVOS FIJOS	EJERCICIO 2018
Mobiliario y Equipo de Oficina	990,652.66
Muebles, excepto de oficina y estantería	74,720.47
Instrumentos musicales	1,244.00
Equipos Recreativos	15,428.80
Muebles Escolares	675,268.47
Equipo Médico y de laboratorio	289,431.85
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	83,530.59
Bienes Informáticos	3,061,651.25
Maquinaria y equipo para suministro	2,772.00
Vehículos Terrestres, Marítimos y Aéreos	334,900.00
Maquinaria y equipo para talleres	156,101.27
Equipo Audiovisual y Fotográfico	795,922.69
Equipos deportivos	11,699.10
Bienes Inmuebles	222,000.00
Construcción en proceso en bienes propios	3,286,820.71
Otros bienes muebles	39,426.73
Software	15,660.00
Maquinaria y equipo agropecuario	57,028.99
Marcas	2,671.86
Equipo de señalamiento y Medición	97,821.26
Maquinaria y equipo eléctrico y electrónico	91,389.80
Patentes	6,423.70
licencias	97,120.32
Derechos	7,122.00
Ovinos y Caprinos	60,500.00
Peques y Acuicultura	4,000.00
Sistema de aire acondicionado	318,722.00
TOTAL	10,799,640.57

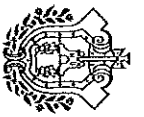
El Terreno fue donado al Instituto Tecnológico Superior de Jesús Carranza, en base a la escritura del mismo a valor catastral

Prol. Miguel Hidalgo # 1519, Col. Centro
C.P. 96950, Jesús Carranza, Ver.
Tel. y Fax (924) 24 40994
www.itsic.edu.mx



GL Systems Certification





VERACRUZ
Gobierno del Estado

Estimaciones y Deteriores

En este rubro no existen estimaciones.

Otros Activos

De estas cuentas de igual manera no existen datos.

Pasivo: Representas deudas y obligaciones que tiene el ente



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR
DE JESÚS CARRANZA

CUENTAS POR PAGAR	PARCIAL	SALDO EJERCICIO 2018
2% Sobre Nomina	2,194,214.13	2,194,214.13
Impuesto Sobre Salarios	7,392,637.65	7,392,637.65
10% Impuesto Reterido sobre Honorarios	255,474.03	255,474.03
Ret de iva	44,429.87	44,429.87
Instituto Mexicano del Seguro Social	535,915.92	535,915.92
Retención de infonavit	53,101.58	53,101.58
Acreedores diversos	2.00	2.00
Cuota sindical	12,988.31	12,988.31
Cuentas x pagar varias	477,498.04	477,498.04
Deuda por Adquisicion de Bienes	14,520.29	14,520.29
Provisiones Imss e Infonavit	5,338,287.54	5,338,287.54
TOTAL	16,319,069.36	16,319,069.36

Prol. Miguel Hidalgo # 1519, Col. Centro
C.P. 96950, Jesús Carranza, Ver.
Tel. y Fax (924) 24 40994
www.itsic.edu.mx



GL Systems Certification





VERACRUZ
Gobierno del Estado



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR
DE JESÚS CARANZA

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión. Está conformado de la siguiente manera.

Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$ 2,509,383.72
Transferencias asignaciones y subsidios	7,242,432.00
Resultado de ejercicios anteriores	0.00
Total	9,751,815.72

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

Gastos y Otras Pérdidas.

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

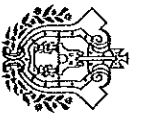
III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

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

Resultado del Ejercicio(Ahorro/Desahorro)	2,117,999.13
Resultado de Ejercicios Anteriores	2,190,113.06

Prof. Miguel Hidalgo # 1519, Col. Centro
C.P. 96950, Jesús Carranza, Ver.
Tel. y Fax (924) 24 40994
www.itsic.edu.mx





VERACRUZ
Gobierno del Estado



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR
DE JESÚS CARRANZA

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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

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

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE JESUS CARRANZA Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2018 (Cifras en pesos)	
1. Ingresos Presupuestarios	20,667,293
2. Más ingresos contables no presupuestarios	0
Incremento por variación de inventarios	0
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
Disminución del exceso de provisiones	0
Otros ingresos y beneficios varios	0
Otros ingresos contables no presupuestarios	0
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	12,857,661
Productos de capital	0
Aprovechamientos de capital	0
Ingresos derivados de financiamientos	0
Otros ingresos presupuestarios no contables	12,857,661
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	7,809,632





VERACRUZ
Gobierno del Estado



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR
DE JESÚS CARRANZA

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE JESUS CARRANZA
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2018
(cifras en pesos)

1. Total de Egresos (presupuestarios)		7,809,632
Menos egresos presupuestarios no contables		175,815
Mobiliario y equipo de administración	41,094	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	77,921	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	56,800	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	0	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	0	
Aududos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	

3. Más gastos contables no presupuestales		0
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		0
Provisiones		0
Disminución de inventarios		0
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		0
Aumento por insuficiencia de provisiones		0
Otros gastos		0
Otros Gastos Contables No Presupuestales		0
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 + 2 + 3)		7,633,817

Prof. Miguel Hidalgo # 1519, Col. Centro
C.P. 96950, Jesús Carranza, Ver.
Tel. y Fax (924) 24 40994
www.itsic.edu.mx





VERACRUZ
Gobierno del Estado



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR
DE JESÚS CARRANZA

**B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

Contables:

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

C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1.- Introducción:

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

2.- Panorama Económico y Financiero

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

3.-Autorización e Historia

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

4.- Organización y Objeto Social

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

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

Presentar declaración Anual del IRS

Presentar declaración Informativa anual de Subsidio para el Empleo

Presentar la declaración y pago definitivo mensual del IVA

Tributando en el Régimen de Escuelas de Educación Superior Pertenecientes al Sector Público.

Profr. Miguel Hidalgo # 1519, Col. Centro
C.P. 96950, Jesús Carranza, Ver.
Tel. y Fax (924) 24 40994
www.itsic.edu.mx





VERACRUZ
Gobierno del Estado



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR
DE JESÚS CARRANZA

5.- Bases de preparación de los Estados Financieros

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

6.- Políticas de Contabilidad Significativa

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

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

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

Depreciación y amortización de Bienes Muebles e Inmuebles:

Para la depreciación y amortización del ejercicio 2018 y la acumulada de ejercicios anteriores, El método de depreciación que se aplicara es en línea recta atendiendo a la vida útil de los activos, y se calculara conforme al siguiente rubro y de conformidad con el Diario Oficial de la federación del día 15 de agosto de 2012 respecto a las tasas publicadas, Cabe señalar que el registro contable se aplicará en el mes de abril del año en curso:





VERACRUZ
Gobierno del Estado



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR
DE JESÚS CARRANZA

<u>Concepto</u>	<u>AÑOS</u>	<u>Tasa de amortización ANUAL</u>
Concepto INMUEBLES		
Terrenos		0.0%
Edificios	30	3.3%
Concepto MUEBLES		<u>Tasa de Depreciación</u>
Mobiliario y Equipo de Administración	10	10%
Mobiliario y Equipo Educativo y recreativo	10 Y 3	10% y 33.3%
Equipo instrumental, médico y de laboratorio	5	20%
Vehículos y Equipo de Transporte	5	20%
Maquinaria Otros Equipos y Herramientas	10	10%
CARACTERÍSTICAS DEL ESTADO FÍSICO		
<u>Concepto</u>		<u>Características de su estado</u>
Terrenos		Bueno
Edificios		Bueno
Infraestructura de Agua y Alcantarillado		Bueno y Regular
<u>Concepto</u>		<u>Características de su estado</u>
Mobiliario y Equipo de Administración		Bueno y Regular
Mobiliario y Equipo Educativo y recreativo		Bueno y Regular
Vehículos y Equipo de Transporte		Bueno y Regular
Maquinaria Otros Equipos y Herramientas		Bueno y Regular

Prol. Miguel Hidalgo # 1519, Col. Centro
C.P. 96950, Jesús Carranza, Ver.
Tel. y Fax (924) 24 40994
www.itsjc.edu.mx



GL Systems Certification





VERACRUZ
Gobierno del Estado



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR
DE JESÚS CARRANZA

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

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

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

8.- reporte Analítico del Activo

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

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos.
N/A

10.-Reporte de la recaudación.

A continuación, detallo los Ingresos Obtenidos durante Marzo del 2017.
 Ingresos por venta de Bienes o Servicios \$ 219,494.64
 Subsidio Federal 1,072,906.00
 Subsidio Estatal 911,519.00

Luis Arraondo Pacheco



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR
DE JESÚS CARRANZA
DIRECCIÓN GENERAL

LUIS RAMIRO ANTONIO MARTINEZ
JEFE DE OFICINA REC. FINANCIERAS

L.C. JESUS CARRANZA
Subdirector Administrativo

Prof. Miguel Hidalgo # 1519, Col. Centro
C.P. 96950, Jesús Carranza, Ver.
Tel. y Fax (924) 24 40994
www.itsic.edu.mx

