

INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE RIOVERDE, S.L.P.

NOTAS DEL PERIODO 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE 2018

1) Notas al Estado De Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

1. El Instituto tiene establecido un fondo Fijo de Caja por un importe de \$20,000.00 a cargo de la Jefa de Recursos Financieros y otro por un importe de \$15,000.00 a cargo de la Secretaria de Dirección General, destinados para cubrir gastos de operaciones hasta por \$1,000.00 soportado con dos pagarés suscritos por la Jefa de Recursos Financieros y otro por la Secretaria de Dirección General, responsables del fondo.

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

Al cierre del mes se tiene pendiente de cobro:

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	578,018.30
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	413,468.32
Cuentas por aplicar	164,549.98
CLEMENTE DE JESUS ACHUTEGUI CAMACHO	9,000.00
MARCO ANTONIO BADILLO SANCHEZ	9,539.00
JOSE ENRIQUE HERNANDEZ LEYVA	4,700.00
RENE EDUARDO ORTIZ MORALES	12,060.00
JUAN PABLO MALDONADO RODRIGUEZ	6,000.00
FRANCISCO JAVIER OROZCO FACUNDO	1,024.98
ELSA ADRIANA ROBLES RODRIGUEZ	6,000.00
EDUARDO DARIO MATA TORRES	5,000.00
MARIANO ALFARO GARCÍA	1,132.00
MONICA AMADOR GARCIA	1,094.00
JOSE ADRIAN NAJERA SALDAÑA	9,000.00
GUSTAVO MORENO HERNANDEZ	100,000.00
Deudores	248,918.34
JUNTA DE CONCILIACION Y ARBITRAJE	2,860.82
ISR A FAVOR ANUAL 2017	12,565.41
JOSÉ ENRIQUE HERNÁNDEZ LEYVA	1,810.00
MARIA SALOME HERRERA VARGAS	4,700.00
VICTOR VICENCIO MARTINEZ	4,700.00
ROBERTO SOTO REYES	11,100.00
YAZMINA ESPINOZA OLVERA	-
ESMERALDA DE LA CRUZ SIERRA	4,500.00
OSCAR SANCHEZ PEREZ	356.67
OSCAR IVAN AMADOR TORRES	800.00
ARTURO MONTANTE RICO	8,000.00
GUSTAVO MORENO HERNANDEZ	13,000.00
FRANCISCO JAVIER OROZCO FACUNDO	13,200.00
EDUARDO DARIO MATA TORRES	8,800.00
RUBEN URBINA MARTINEZ	1,680.00
LAURA IMELDA REYES TORRES	1,500.00
VICTOR MANUEL MARCOS	1,800.00
MIGUEL ANGEL SILVA FLORES	15,200.00
ANA CRISTINA RODRIGUEZ LARA	1,400.00
JOSE RODRIGUEZ CHAVIRA	3,000.00
ADRIAN RAMIREZ LUGO	3,000.00
GERARDO HELIODORO FAJARDO ROMERO	3,000.00
DULCE GUADALUPE RODRIGUEZ LOPEZ	2,800.00
DELIA COMPEAN RODRIGUEZ	2,600.00
ADRIANA MARGARITA MORALES JUAREZ	4,300.00
AXXA SEGUROS	122,245.44
Anticipo a proveedores por prestacion de servicios a CP	1,859.31
ROYAL SUNALLIANCE SEGUROS DE MEXICO, S.A. DE C.V.	1,859.31

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Se encuentran registrados al costo de adquisición.

ACTIVO NO CIRCULANTE	47,477,934.12
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	42,279,086.77
Edificios No Habitacionales	42,279,086.77
Bienes Muebles	26,960,066.31
Mobiliario y equipo de administración	9,162,542.79
Muebles de Oficina y Estantería	2,533,921.20
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	6,018.00
Equipo de cómputo y de tecnología de la información	6,615,105.58
Otros mobiliarios y Equipos de Administracion	7,498.01
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	1,196,587.57
Equipos y aparatos audiovisuales	227,530.74
Cámaras fotográficas y de video	942,873.67
Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	26,183.16
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	2,562,236.14
Equipo médico y de laboratorio	2,562,236.14
Equipo de transporte	3,297,300.04
Automóviles y equipo terrestre	3,297,300.04
Maquinaria, otros equipos y herramientas	10,886,374.04
Maquinaria y equipo agropecuario	1,789,842.85
Maquinaria y equipo industrial	2,650,857.37
Sistemas de Aire acondicionado, calefacción y refrigeración	392,582.43
Equipo de Comunicación y Telecomunicacion	120,703.60
Equipos de Generación Eléctrica	105,409.20
Herramientas y maquinas-herramientas	5,826,978.59
Licencias	410,055.80
Licencias informáticas e intelectuales	410,055.80
Depreciaciones, Deterioro y amortizaciones acumulada	22,191,274.76
Depreciación Acumulada de Inmuebles	15,009,478.11
Dep. acum. de Otros Bienes Inmuebles	15,009,478.11
Depreciación Acumulada Muebles	7,378,639.76
Depreciacion Acumulada de Mobiliario y Equipo de Admon.	2,706,422.29
Dep. acum. Muebles de Oficina	138,604.46
Dep. acum. Equipo Computo y Tecnologías	1,005,971.40
Dep. acum. 2010 hacia atrás	1,561,846.43
Depreciación Acumulada de Mob y Equipo Educacional y Recrea	4,724,469.04
Dep. acum. Equipos y Aparatos Audiovisuales	155,044.19
Dep. acum Cámaras Fotográficas y Video	1,420.73
Dep. acum. Otro Mobiliario y Equipo Educ	26,217.50
Dep. acum. Instrumento Medico y de Laboratorio	920,694.97
Dep. acum. Equipo de Transporte	3,227,874.65
Dep. acum. Maquinaria Otros Equipos y Herramientas	393,217.00
Amortización acumulada de Activos Intangibles	233,455.38
Amort. Acum. de Licencias Inform. e Intelec.	233,455.38
3. Al cierre del periodo no se tiene registrado el valor del terreno en virtud de que esta en proceso de escrituración por parte de la Presidencia Municipal de Rioverde según acta número 39 de sesión de cabildo celebrada el 15 de octubre de 2008, correspondiente a la administración 2007-2009. El Instituto al amparo de los lineamientos establecidos por la secretaria de finanzas del Gobierno del Estado de San Luis Potosí calcula su depreciación mensual.	
4.- Además es importante mencionar que al cierre del período que se informa se llevó a cabo el ajuste por conciliación del valor del equipo de transporte y los bienes inmuebles.	
PASIVO	1,004,823.03
Cuentas por pagar a corto plazo	11,749.60
Sueldos por Pagar	11,749.60
Retenciones y Contrib. por pagar a corto plazo	225,665.46
ISR Retenciones por salarios	154,829.78
ISR Retenciones Servicios Profesionales	18,431.26
Subsidio para el empleo	- 498.88
Cuotas al IMSS	47,912.63
ISR a favor anual 2017	4,990.67

Otras Cuentas por aplicar	398,552.70
Fondo de Ahorro	302,612.57
Sindicato Personal Académico y Admvo.	32,336.72
Créditos de Infonavit	54,573.39
Ruben Urbina Martinez	778.80
Gerardo Martínez Sánchez	1,492.71
Juan Pablo Maldonado	2,462.70
Eduardo Dario Mata Torres	18.00
valeria ramirez huerta	29.95
Elsa Adriana Robles Rodríguez	522.85
Gustavo Moreno Hernández	86.41
José Luis Rodríguez Arredondo	3,638.60

2) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestion	Periodo	Acumulado
INGRESOS POR VTA. DE BIENES Y SERVICIOS DE ORG. DESCENTRALIZADOS	845,206.34	9,603,198.65
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	2,388,350.00	20,830,367.00
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	0.00	0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00	9,852.23
TOTAL DE INGRESOS	3,233,556.34	30,443,417.88

Gastos y Otras Pérdidas:

Durante el periodo el saldo de la cuenta de gastos de funcionamiento en el rubro de sueldos base al personal asciende a \$ 1,954,016.60 representa el 28 % de los gastos de funcionamiento.

3) ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE RECURSOS

Efectivo y equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes expresado en miles de pesos es como sigue:

SALDO	INICIAL	FINAL
EFFECTIVO	55,000.00	35,000.00
BANCOS/TESORERÍA	6,845,466.08	87,846.77
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	6,900,466.08	122,846.77

El saldo reflejado en las inversiones representa las economías que se han generado de ejercicios anteriores y están autorizadas y comprometidas en junta directiva.

4) Notas de Gestión Administrativa

1. Panorama Económico y Financiero

Las condiciones económico-financieras principalmente inflacionarias han estado apegadas a las estimaciones federales por lo que no tienen un impacto significativo en la información entregada.

2. Autorización e Historia

El Instituto Tecnológico Superior de Rioverde, S.L.P. es un organismo público descentralizado de carácter estatal con personalidad jurídica y patrimonio propio creado mediante decreto el 7 de junio de 2000.

3. Organización y Objeto Social

El Instituto Tecnológico Superior de Rioverde, S.L.P. tiene como objeto impartir e impulsar la educación superior tecnológica en la entidad y realizar investigación científica y tecnológica, que contribuya a elevar la calidad académica vinculándola con las necesidades de desarrollo regional, estatal y nacional.

Sus recursos principales provienen de subsidios que le otorgan los gobiernos federal y estatal así como ingresos propios por servicios escolares, el ejercicio fiscal que reporta es el 2011 y tributa en el TÍTULO III DEL RÉGIMEN DE LAS PERSONAS MORALES CON FINES NO LUCRATIVOS de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, los impuestos a los que se encuentra sujeto el Instituto corresponden principalmente a retenciones de impuestos sobre la renta a sus trabajadores y a prestadores de servicios, contribuciones de seguridad social. La estructura organizacional esta conformada por un Director General, las subdirecciones de área, jefaturas de División y Jefes de Departamento con apoyo del personal docente y administrativo.

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

En la preparación de los Estados Financieros se ha observado la normatividad emitida por el CONAC, la contabilidad gubernamental con el nuevo programa SACG (Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental) y las disposiciones legales aplicables.

SEGURIDAD SOCIAL Y FONDOS DE VIVIENDA PARA LAS TRABAJADORES

En el año 2005 el Instituto Tecnológico Superior de Rioverde, S.L.P. celebró convenio de colaboración con el Instituto Mexicano del Seguro Social a fin de que sus trabajadores sean inscritos al régimen obligatorio del Seguro Social, por su parte el IMSS otorgará a los trabajadores del Instituto así como a sus beneficiarios las prestaciones en especie y en dinero que comprenden los seguros de riesgo de trabajo, enfermedad y maternidad, invalidez y vida, retiro, cesantía en edad avanzada y vejez, así como guarderías y prestaciones sociales, así mismo se están efectuando aportaciones al Instituto del Fondo Nacional para la Vivienda de los Trabajadores en los términos y condiciones que establece la ley de INFONAVIT

5. Políticas de Contabilidad Significativas

a) Reconocimiento de los efectos de la inflación

El Instituto tiene la política de preparar sus estados financieros sobre la base del valor histórico original, por lo tanto no incorpora los efectos de la inflación en la información financiera con base en las disposiciones de la NIF B-10 "Efectos de la inflación en la información financiera"

b) Reconocimiento de obligaciones laborales

El Instituto tiene la política de reconocer en sus estados financieros las obligaciones laborales cuando se conozcan, por lo tanto no aplica las disposiciones de la NIF D-3 "Beneficios a los trabajadores"

6. Reporte de la Recaudación

INGRESOS POR VTA. DE BIENES Y SERVICIOS DE ORG. DESCENTRALIZADOS	845,206.34
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	2,388,350.00
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	-
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	-
	<hr/> <hr/>
	3,233,556.34

7. Partes Relacionadas

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