

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

NOTAS DEL PERIODO 01 AL 31 DE DICIEMBRE 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 | 129,551.21 |
| Deudores diversos por cobrar a corto plazo | 129,551.21 |
| Cuentas por aplicar | - |

| | |
|-----------------------------------|-------------------|
| Deudores | 129,551.21 |
| JUNTA DE CONCILIACION Y ARBITRAJE | 2,860.82 |
| ISR A FAVOR ANUAL 2017 | 3,644.95 |
| EDUARDO DARIO MATA TORRES | 800.00 |
| AXXA SEGUROS | 122,245.44 |

| | |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|
| Anticipo a proveedores por prestacion de servicios a CP | 101,304.45 |
| NUEVA WALLMART DE MEXICO, S.A.D E C.V. | 89,950.00 |
| JOSE LUIS MARTINEZ SANCHEZ | 9,495.14 |
| 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 | 42,319,686.77 |
| Edificios No Habitacionales | 42,319,686.77 |
| Bienes Muebles | 26,960,066.31 |
| Mobiliario y equipo de administración | 9,272,004.39 |
| 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 | 6,724,567.18 |
| Otros mobiliarios y Equipos de Administracion | 7,498.01 |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 1,262,520.42 |
| Equipos y aparatos audiovisuales | 258,362.74 |
| Cámaras fotográficas y de video | 942,873.67 |
| Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo | 61,284.01 |
| 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 | 10,921,474.89 |
| Maquinaria y equipo agropecuario | 1,824,943.70 |
| 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 | 15,406,832.45 |
| Dep. acum. de Otros Bienes Inmuebles | 15,406,832.45 |
| Depreciación Acumulada Muebles | 7,378,639.76 |
| Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Admon. | 2,800,862.98 |
| Dep. acum. Muebles de Oficina | 141,366.64 |
| Dep. acum. Equipo Computo y Tecnologías | 1,089,429.40 |
| Dep. acum. 2010 hacia atrás | 1,570,066.94 |
| Depreciación Acumulada de Mob y Equipo Educacional y Recrea | 4,673,734.71 |
| 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 | 993,380.51 |
| Dep. acum. Equipo de Transporte | 3,070,633.38 |
| Dep. acum. Maquinaria Otros Equipos y Herramientas | 427,038.40 |
| 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 | 11,712.74 |
| Sueldos por Pagar | 11,712.74 |
| Retenciones y Contrib. por pagar a corto plazo | 1,446,615.99 |
| ISR Retenciones por salarios | 855,192.31 |
| ISR Retenciones Servicios Profesionales | 26,310.32 |
| Subsidio para el empleo | - 299.21 |
| Cuotas al IMSS | 185,028.70 |
| ISR a favor anual 2017 | 3,651.27 |
| Cuotas INFONAVIT | 191,445.44 |
| Impuesto sobre nómina | 108,709.00 |
| Cuotas al retiro | 76,578.16 |
| Otras Cuentas por aplicar | 499,581.72 |
| Fondo de Ahorro | 341,711.60 |
| Sindicato Personal Académico y Admvo. | 30,431.61 |
| Créditos de Infonavit | 127,438.51 |

2) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

| Ingresos de Gestion | Periodo | Acumulado |
|------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|
| INGRESOS POR VTA. DE BIENES Y SERVICIOS DE ORG. DESCENTRALIZADOS | 443,361.16 | 12,077,521.26 |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | 4,311,244.59 | 33,358,094.15 |
| TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO | 0.00 | 0.00 |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS | 2,798.22 | 12,651.25 |
| TOTAL DE INGRESOS | 4,757,403.97 | 45,448,266.66 |

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 \$ 5,555,410.17 representa el 59 % 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 |
| BANCOS/TESORERÍA | 6,646,962.03 | 3,053,463.52 |
| TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES | 6,646,962.03 | 3,108,463.52 |

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 | 443,361.16 |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | 4,311,244.59 |
| TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO | - |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS | <u>2,798.22</u> |
| | <u>4,757,403.97</u> |

7. Partes Relacionadas

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

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