

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

NOTAS DEL PERIODO 01 AL 31 DE MARZO DE 2023  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



1) Notas al Estado De Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

1. El Instituto cuenta con un saldo en Caja al cierre del periodo por un importe de \$198,813.45, que corresponde a recaudación de cuotas de recuperación que cobra por los distintos servicios escolares otorgados. Dichos fondos se encontraban en resguardo de la encargada de caja.
2. Al cierre del periodo informado se contaba con \$9,445,536.82 de efectivo disponible en las cuentas bancarias que posee el Tecnológico.

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

Al cierre del mes se tiene pendiente de cobro:

<b>Cuentas por cobrar a corto plazo</b>	<b>486,514.14</b>
<b>Deudores diversos por cobrar a corto plazo</b>	<b>486,514.14</b>
<b>Gastos por comprobar</b>	<b>61,372.50</b>
Clemente de Jesús Achutegui Camacho	4,860.00
Ruben Urbina Martínez	1,500.00
Yesie Nataly Ramirez Hernandez	2,000.00
Jorge Alberto Lopez Rios	5,150.00
Jazmany Moreno Lerma	3,000.00
Baruc Isai Olvera Garcia	5,000.00
Rosa Maria Martinez Robles	20,543.50
Jose Rodolfo Cantu Resendiz	13,692.00
Eduardo Dario Mata Torres	3,327.00
Mónica Amador García	2,300.00
<b>Deudores diversos</b>	<b>425,141.64</b>
Sabrina Alvarez Viramontes	10,500.00
María Salomé Herrera Vargas	39,500.00
Daniel Eduardo Ordaz Villanueva	11,100.00
Mauro Reyna Gonzalez	800.00
Jose Adrian Najera Saldaña	14,900.00
Sandra Leticia Medina Rocha	18,000.00
Arturo Montante Rico	24,000.00
Elizabeht Flores Ferretiz	13,100.00
Victor Manuel Marcos	14,250.00
Junta de conciliación y arbitraje	2,860.82
Axxa Seguros	122,245.44
Nicolás gallegos Barrera	11,000.00
Maria del Rosario Ramirez Lopez	7,500.00
Juan Pablo Maldonado Rodriguez	50,000.00
José Dario Chaverria Ibarra	23,800.00
Angelica María Gámez de León	7,000.00
Lizbeth Angelica Zarate Camacho	17,000.00
ISR a favor anual 2020	7,723.07
ISR a favor 2021	2,014.31
Antonio Padron Govea	13,300.00
Dulce Guadalupe Rodríguez Lopez	9,600.00
Jose Martin Villegas Torres	4,948.00
<b>Anticipo a proveedores por prestación de servicios a CP</b>	<b>90,493.45</b>
Construcciones Tenerife, S.A. de C.V.	17,690.00
Promotora Hotelera de Colima, S.A. de C.V.	1,347.62
Pablo Roberto Castro Casilla	24,360.00



SECRETARIA DE EDUCACION  
PUBLICA  
INSTITUTO TECNOLÓGICO  
SUPERIOR  
DE RIOVERDE, S.L.P.  
C.C.T.24EIT00021

Jimher Consultores, S.A. de C.V.	37,236.00
Sayra Amarilis Mendoza Aguilar	8,000.52
Royal Sunalliance Seguros México, S.A. de C.V.	1,859.31

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Se encuentran registrados al costo de adquisición.

<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>39,115,961.75</b>
<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	<b>42,417,686.77</b>
Edificios No Habitacionales	42,417,686.77
<b>Bienes Muebles</b>	<b>30,149,514.26</b>
<b>Mobiliario y equipo de administración</b>	<b>11,158,295.10</b>
Muebles de Oficina y Estantería	2,553,720.20
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	6,018.00
Equipo de cómputo y de tecnología de la información	\$8,432,927.03
Otros mobiliarios y Equipos de Administracion	165,629.87
<b>Mobiliario y equipo educacional y recreativo</b>	<b>1,520,473.14</b>
Equipos y aparatos audiovisuales	399,490.51
Cámaras fotográficas y de video	942,873.67
Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	178,108.96
<b>Equipo e instrumental médico y de laboratorio</b>	<b>2,699,189.65</b>
Equipo médico y de laboratorio	2,673,596.14
Instrumental médico y de laboratorio	25,593.51
<b>Equipo de transporte</b>	<b>3,297,300.04</b>
Automóviles y equipo terrestre	3,297,300.04
<b>Maquinaria, otros equipos y herramientas</b>	<b>11,474,256.33</b>
Maquinaria y equipo agropecuario	1,824,943.70
Maquinaria y equipo industrial	2,682,632.74
Sistemas de Aire acondicionado, calefacción y refrigeración	392,582.43
Equipo de Comunicación y Telecomunicacion	129,702.60
Equipos de Generación Eléctrica	205,721.92
Herramientas y maquinas-herramientas	5,826,978.59
Otros equipos	411,694.35
<b>Licencias</b>	<b>612,055.72</b>
Licencias informáticas e intelectuales	612,055.72
<b>Depreciaciones, Deterioro y amortizaciones acumulada</b>	<b>34,063,295.00</b>
<b>Depreciación Acumulada de Inmuebles</b>	<b>22,118,822.88</b>
Dep. acum. de Otros Bienes Inmuebles	22,118,822.88
<b>Depreciación Acumulada Muebles</b>	<b>11,944,472.12</b>
<b>Depreciacion Acumulada de Mobiliario y Equipo de Admon.</b>	<b>5,171,388.09</b>
Dep. acum. Muebles de Oficina	216,186.43
Dep. acum. Equipo Computo y Tecnologías	3,010,078.15
<b>Dep. acum. 2010 hacia atrás</b>	<b>1,945,123.51</b>
<b>Depreciación Acumulada de Mob y Equipo Educacional y Recrea</b>	<b>6,379,628.73</b>
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
<b>Dep. acum. Instrumento Medico y de Laboratorio</b>	<b>1,991,698.50</b>
<b>Dep. acum. Equipo de Transporte</b>	<b>3,077,388.44</b>
<b>Dep. acum. Maquinaria Otros Equipos y Herramientas</b>	<b>1,127,859.37</b>
<b>Amortización acumulada de Activos Intangibles</b>	<b>393,455.30</b>
Amort. Acum. de Licencias Inform. e Intelec.	393,455.30



SECRETARIA DE EDUCACION  
PUBLICA  
INSTITUTO TECNOLÓGICO  
SUPERIOR  
DE RIOVERDE, S.L.P.  
C.C.T.24EIT00021

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.

<b>PASIVO</b>	<b>1,046,893.81</b>
<b>Cuentas por pagar a corto plazo</b>	<b>97,297.38</b>
La latinoamericana seguros	83,014.24
Sueldos por Pagar	14,283.14
<b>Retenciones y Contrib. por pagar a corto plazo</b>	<b>483,545.34</b>
ISR Retenciones por Salarios	205,810.16
ISR Retenciones Servicios Profesionales	12,225.77
Subsidio para el Empleo	181.64
Cuotas al IMSS	255,456.64
ISR RESICO	\$0.34
ISR Retenciones por salarios a favor 2020	6,925.33
ISR Retenciones por salarios a cargo 2020	1,294.59
ISR Retenciones por salarios anual a cargo 2021	2,014.15

<b>Otras Cuentas por pagar a corto plazo</b>	<b>466,051.09</b>
Becas de Manutencion	35,920.00
Fondo de Ahorro	257,620.75
Sindicato Academico y Administrativo ITSRV	81,493.57
Creditos de Infonavit	15,016.77
Becas CONACYT	76,000.00

**2) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

Ingresos de Gestión	Acumulado
INGRESOS POR VTA. DE BIENES Y SERVICIOS DE ORG. DESCENTRALIZADOS	3,246,180.98
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	10,835,405.00
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	5.26
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>14,081,591.24</b>

**Gastos y Otras Pérdidas:**

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	
SERVICIOS PERSONALES	4,609,661.71
MATERIALES Y SUMINISTROS	3,334,669.59
SERVICIOS GENERALES	193,494.43
	1,081,497.69

**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:

<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>2,007,261.92</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>9,644,350.27</b>

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 que se han reportado lo que no tienen un impacto significativo en la información entregada.

**2. Autorización e Historia**

SECRETARIA DE EDUCACION PUBLICA  
INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE RIOVERDE, S.L.P.  
C.C.T.24EIT00021

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 a través del programa SAACG.NET (Sistema Automatizado de Administración y 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	277,124.24
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	3,317,097.00
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	5.26
	<hr/>
	3,594,226.50

### 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".**



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN  
PÚBLICA  
INSTITUTO TECNOLÓGICO  
SUPERIOR  
DE RIOVERDE, S.L.P.  
C.C.T.24EIT00021