



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

NOTAS DEL PERIODO 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE 2019



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 del Departamento 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 responsable de caja 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	331,928.35
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	331,928.35
Cuentas por aplicar	20,422.09
Marco Antonio Badillo Sánchez	344.00
Rubén Urbina Martínez	4,182.45
Juan Pablo Maldonado Rodríguez	8,152.96
Elsa Adriana Robles Rodríguez	28.69
Sonia Guadalupe Castillo Gutiérrez	1,899.65
Esmeralda de la Cruz Sierra	1,470.00
Eduardo Darío Mata Torres	1,304.09
Mónica Amador García	658.68
Clarinda Ramos Castillo	832.00
Delia Compeán Rodríguez	895.57
Javier Ruiz Aguilar	100.00
Gustavo Moreno Hernandez	554.00
Deudores	311,506.26
JUNTA DE CONCILIACION Y ARBITRAJE	2,860.82
Axxa Seguros	122,245.44
María Salomé Herrera Vargas	2,000.00
Víctor Vicencio Martínez	8,400.00
Roberto Soto Reyes	21,000.00
Yazmina Espinosa Olvera	1,500.00
Ana Teresa Mendoza Barrón	1,000.00
Francisco de la Cruz Rodríguez	9,000.00
Elizabeth Flores Ferretiz	4,000.00
Eduardo Darío Mata Torres	43,800.00
Rubén Urbina Martínez	9,500.00
Laura Imelda Torres Reyes	3,400.00
Eriberto Nava Casas	1,600.00
José Rodríguez Chavira	8,600.00
Gerardo Heliodoro Fajardo Romero	4,800.00
Delia Compeán Rodríguez	7,000.00
Javier Ruiz Aguilar	11,800.00
Pablo Santillán González	6,400.00
Nicolás Gallegos Barrera	2,000.00
Sandra Leticia Medina Rocha	15,000.00
Jacaranda Torres Huerta	8,500.00
Margarita Morales Suarez	1,500.00
Oscar Sánchez Pérez	4,000.00
Armando Sánchez Rivera	5,000.00
Adán Tovar Alvarado	6,600.00
Anticipo a proveedores por prestacion de servicios a CP	21,131.93
Construcciones Tenerife, S.A. de C.V.	17,690.00
Promotora Hotelera de Colima, S.A. de C.V.	1,347.62
José Luis Martínez Sánchez	115.00
Claudia Emilia Ruiz Castillo	120.00

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	42,417,686.77
Edificios No Habitacionales	42,417,686.77
Bienes Muebles	28,117,547.99
Mobiliario y equipo de administración	9,772,094.17
Muebles de Oficina y Estantería	2,547,820.20
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	6,018.00
Equipo de cómputo y de tecnología de la información	7,073,556.79
Otros mobiliarios y Equipos de Administracion	144,699.18
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	1,480,202.19
Equipos y aparatos audiovisuales	365,896.50
Cámaras fotográficas y de video	942,873.67
Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	171,432.02
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	2,570,662.81
Equipo médico y de laboratorio	2,562,236.14
Instrumental médico y de laboratorio	8,426.67
Equipo de transporte	3,297,300.04
Automóviles y equipo terrestre	3,297,300.04
Maquinaria, otros equipos y herramientas	10,997,288.78
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	155,839.03
Herramientas y maquinas-herramientas	5,826,978.59
Otros equipos	25,384.06
Licencias	612,055.72
Licencias informáticas e intelectuales	612,055.72
Depreciaciones, Deterioro y amortizaciones acumulada	24,852,020.33
Depreciación Acumulada de Inmuebles	16,615,136.09
Dep. acum. de Otros Bienes Inmuebles	16,615,136.09
Depreciación Acumulada Muebles	8,236,884.24
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Admon.	3,107,244.32
Dep. acum. Muebles de Oficina	150,641.99
Dep. acum. Equipo Computo y Tecnologías	1,349,512.89
Dep. acum. 2010 hacia atrás	1,607,089.44
Depreciación Acumulada de Mob y Equipo Educacional y Recrea	4,882,851.21
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	1,213,408.41
Dep. acum. Equipo de Transporte	2,943,133.35
Dep. acum. Maquinaria Otros Equipos y Herramientas	543,627.03
Amortización acumulada de Activos Intangibles	246,788.71
Amort. Acum. de Licencias Inform. e Intelec.	246,788.71
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	701,083.49
Cuentas por pagar a corto plazo	94,726.98
La latinoamericana seguros	83,014.24
Sueldos por Pagar	11,712.74
Retenciones y Contrib. por pagar a corto plazo	233,508.88

ISR Retenciones por salarios	171,816.19
ISR Retenciones Servicios Profesionales	14,170.37
Subsidio para el empleo	- 726.45
Cuotas al IMSS	48,248.77
Otras Cuentas por aplicar	372,847.63
Fondo de Ahorro	176,537.74
Sindicato Personal Académico y Admvo.	30,469.38
Créditos de Infonavit	50,502.68
Becas de Manutencion	35,920.00
Luis Alberto Hernández Méndez	60.00
Rubén Urbina Martínez	2,069.10
Esmeralda de la Cruz Sierra	1,288.73
Becas CONACYT	76,000.00

2) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión	Periodo	Acumulado
INGRESOS POR VTA. DE BIENES Y SERVICIOS DE ORG. DESCENTRALIZADOS	1,050,846.55	10,767,831.12
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	2,592,306.00	25,649,081.41
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	0.00	0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.80	18.92
TOTAL DE INGRESOS	3,643,153.35	36,416,931.45

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 \$ 2,189,330.33 representa el 48 % 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	35,000.00	35,000.00
BANCOS/TESORERÍA	8,034,538.15	6,941,183.72
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	8,069,538.15	6,976,183.72

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	1,050,846.55
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	2,592,306.00
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	-
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.80
	<hr/>
	3,643,153.35

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”.