



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN
DEL ESTADO DE VERACRUZ

SEV



GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE
INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE COSAMALOAPAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE 2018
Introducción

El Instituto Tecnológico Superior de Cosamaloapan, es un Organismo Público Descentralizado, que se crea bajo el Decreto publicado en la Gaceta Oficial número 100 del día sábado 21 de agosto de 1999, con la personalidad Jurídica y Patrimonio Propio.

Tiene como Objetivos los siguientes:

- 1.- Formar profesionales e investigadores aptos para la aplicación y generación de conocimientos científicos y tecnológicos, de acuerdo con los requerimientos del desarrollo económico y social de la región, del estado y del país.
- 2.- Realizar investigación científica y tecnológica que permita el avance del conocimiento, del desarrollo de la enseñanza tecnológica y el mejor aprovechamiento social de los recursos naturales y materiales.
- 3.- Realizar investigación científica y tecnológica, que se traduzca en aportaciones concretas para el mejoramiento y eficacia de la producción industrial, servicios y la elevación de la calidad de vida de la comunidad.
- 4.- Colaborar con los sectores públicos, privado y social en la consolidación del desarrollo tecnológico y social de la comunidad; y
- 5.- Promover la cultura regional y nacional.



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN
DEL ESTADO DE VERACRUZ

SEV



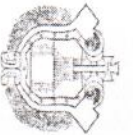
GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE
INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE COSAMALOAPAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE 2018

NORMATIVIDAD. El Poder Ejecutivo del Estado, con fundamento legal en lo dispuesto por los artículos 3° de la Constitución Política de los Estados Mexicanos; 14 fracciones, VIII y 25 de la Ley General de Educación; 10 párrafo tercero inciso e), 49 fracción V, y 50 de la Constitución Política del Estado; 8 fracción IV, 44 Y 45 de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado; 12, 14, fracción V, 23 fracción III, 57 y 62 de la Ley de Educación para el Estado, se crea el Instituto Tecnológico Superior de Cosamaloapan.

Los estados financieros se preparan de acuerdo con las características técnicas definidas por la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como el marco conceptual aprobado por la CONAC y supletoriamente por el Código Financiero para el Estado de Veracruz.



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN
DEL ESTADO DE VERACRUZ

SEV

GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE
INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE COSAMALOAPAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2018



NOTAS DE DESGLOSE
INFORMACION CONTABLE

1) Notas al Estado de Situación Financiera.

Activo

a) Efectivo y equivalentes:

Bancos

El saldo al 30 de Septiembre 2018 el cual se encuentra conciliado y refleja las disponibilidades en cuanto de cheques para el cumplimiento de obligaciones a corto plazo, y están distribuidas en las siguientes instituciones bancarias:

BANCOMER

0157685211 BANCOMER FEDERAL-
70092510660 BANAMEX
70058889705 BANAMEX
65500722621 FEDERAL
65500722649 ESTATAL
65500721978 ING. PROPIOS
65500722558 NOMINA
65500722194 AHORROS
65502373626 OTROS INGRESOS

TOTAL BANCOS

En todas las cuantías se lleva un estricto control de conformidad con la Normatividad establecida por los Órganos de Control, observándose la política de expedir cheques sin disponibilidad bancaria.

b) Derechos a Recibir de Efectivo equivalentes:

Al 30 de Septiembre 2018 el saldo de las Cuentas que integran se detalla a continuación:

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO

ENGANCHES POR COBRAR
CUENTAS POR COBRAR POR VENTA DE BIENES
TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN
SECRETARÍA DE FINANZAS Y PLANEACIÓN 2011
SECRETARÍA DE FINANZAS Y PLANEACIÓN

TOTAL CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

SUJETOS A COMPROBAR FTO CORRIENTE
FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS

TOTAL DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

	2018
\$	1,023.14
\$	\$0.00
\$	\$10,000.42
\$	2,472,318.34
\$	1,430,712.63
\$	4,545,507.99
\$	56,338.61
\$	329,826.93
\$	4,633.67
\$	8,850,361.73

	2018
\$	4,188,412.59

\$	-
\$	-
\$	33,503,595.98

\$	37,692,008.57
----	---------------

	2018
\$	2,421,901.20

\$	513,972.07
----	------------

\$	2,935,873.27
----	--------------



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN
DEL ESTADO DE VERACRUZ

SEV

GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE
INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE COSAMALOAPAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2018



INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO
IMPUESTOS POR COBRAR/ SUBSIDIO AL EMPLEO
SECRETARÍA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO

c) Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Al 30 de Septiembre 2018 el saldo de las Cuentas que integran se detalla a continuación:

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS
DIVERSOS PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS
DIVERSOS PROVEEDORES BIENES INMUEBLES Y
TOTAL DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

	2018
\$	42,002.50
\$	53,113.71
\$	95,116.21

d) Almacén

Al 30 de Septiembre 2018 el saldo de la Cuenta de Almacén se detalla a continuación:

ALMACENES

MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACESORIOS
TOTAL ALMACENES

	2018
\$	-
\$	-
\$	-

e) Activo no Circulante

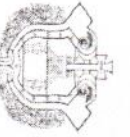
Al 30 de Septiembre 2018 el saldo de la Cuenta de Bienes inmuebles se integra como sigue:

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONTRUCCION
TERRENOS PARA LA CONSTRUCCIÓN DE INMUEBLE
ADQUISICION DE EDIFICIOS Y LOCALES

TOTAL BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONTRUCCION

Esta cuenta refleja el importe acumulado a valor histórico de adquisición de los inmuebles que son propiedad del Instituto Tecnológico Superior de Cosamaloapan, ubicado en la ciudad de Cosamaloapan Ver., cuyo importe asciende a las cantidades arriba señaladas

	2018
\$	4,703,465.00
\$	25,237,923.04
\$	29,941,388.04

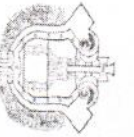


En cuanto a los bienes muebles, al 30 de Septiembre 2018 están integrados como sigue:

BIENES MUEBLES

	2018
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	
BIENES INFORMÁTICOS	\$ 1,417,284.36
EQUIPO AUDIOVISUAL	9,852,746.53
EQUIPOS DEPORTIVOS	727,917.10
EQUIPO FOTOGRÁFICO	39,626.63
INSTRUMENTOS MUSICALES	21,448.00
MUEBLES ESCOLARES	53,902.40
EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	486,700.51
INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	1,862,461.67
VEHÍCULOS TERRESTRES PARA SERVICIOS AD	3,239.01
MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	1,407,507.50
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	70,822.99
MAQUINARIA Y EQUIPO PARA SUMINISTRO DE SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFA	114,977.00
EQUIPOS Y APARATOS DE COMUNICACIONES Y	643.25
MAQUINARIA Y EQUIPO ELÉCTRICO Y ELECTR	665,183.95
MAQUINARIA Y EQUIPO PARA TALLERES	128,942.16
HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	33,235.00
EQUIPOS DE MEDICIÓN	5,861,200.43
EQUIPO DE INGENIERÍA Y DIBUJO	10,831.87
MÁQUINAS Y APARATOS CIENTÍFICOS	5,568.00
MAQUINARIA Y EQUIPO DE IMPRENTA	1,227,454.34
OTROS BIENES MUEBLES	97,967.80
BIENES PARA BIBLIOTECAS Y MUSEOS	28,310.99
TOTAL BIENES MUEBLES	1,370,793.47
	2,290,192.52
	\$ 27,778,957.48
ACTIVOS INTANGIBLES	
LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	2018
	\$ 39,708.00
	\$ 39,708.00

Los Resguardos individuales que amparan estas adquisiciones se encuentran en custodia del Departamento de Recursos Materiales y Servicios de este Instituto, debidamente validados, actualizados y firmados, lo anterior para efectos de que haya lugar.



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN
DEL ESTADO DE VERACRUZ

SEV

GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE
INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE COSAMALOAPAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2018



CAMINO A LA EXCELENCIA
ACADEMICA

PASIVO

G) RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO
REMUNERACIONES POR PAGAR AL PERSONAL DE
REMUNERACIONES POR PAGAR AL PERSONAL DE
TOTAL CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

DEUDA POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y CONTRA
DEUDAS POR ADQUISICION DE BIENES INMUEBLE
TOTAL PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A

IMPUESTO SOBRE LA RENTA SOBRE SALARIOS
IMPUESTOS SOBRE PRODUCTOS DE TRABAJO-DIF
10% IMPUESTO RETENIDO SOBRE HONORARIOS

TOTAL RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A

RETENCIONES DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL
INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL TRA
RETENCION INFONAVIT

TOTAL RETENCIONES DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL

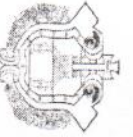
RETENCION CUOTAS SINDICALES

CUOTA SINDICAL S.U.T.I.T.S.C.O
TOTAL RETENCION CUOTAS SINDICALES

IMPUESTO SOBRE NOMINA Y OTROS QUE DERIVEN

IMPUESTO SOBRE NOMINA Y OTROS QUE DERIVE
TOTAL IMPUESTO SOBRE NOMINA Y OTROS QUE DERIVEN

	2018
\$	-
\$	-
\$	-
	2018
\$	34.80
\$	34.80
	2018
\$	26,774,557.12
\$	108,917.84
\$	26,883,474.96
	2018
\$	660,013.19
\$	1,858,256.84
\$	2,518,270.03
	2018
\$	118,352.99
\$	118,352.99
	2018
\$	2,879,399.40
\$	2,879,399.40



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN
DEL ESTADO DE VERACRUZ

SEV

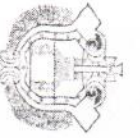
GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE
INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE COSAMALOAPAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2018



OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	
CONVENIO TIENDAS CREDILAND	
CONVENIO FAMSA	
PENSIÓN ALIMENTICIA PERSONAL ESTATAL	
ASEGURADORA HIDALGO-METULFE MEXICO	
OTRAS DEDUCCIONES	
CAJA DE AHORRO	
CRÉDITO FONACOT	
APOYO DE LENTES	
FONDO DE AHORRO TRABAJADOR	
PRESTAMOS CAJA DE AHORRO	
TRATAMIENTOS DENTALES	
TOTAL OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CP	
ACREDORES DIVERSOS	
BECAS CAPACITACION	
ACREDORES DIVERSOS VARIOS	
OTROS PASIVOS CIRCULANTES	
CUENTAS POR PAGAR VARIAS	
TOTAL OTROS PASIVOS CIRCULANTES	

	2018
\$	90,288.01
	99,512.37
	2,030.89
	101,499.08
	6,242.87
	-
	192,100.72
	21,991.25
	6,757.29
	-
\$	4,550.00
	524,972.48
\$	2018
	-
	-
\$	10,783,372.31
	10,783,372.31
\$	2018
	56,523.00
\$	56,523.00



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN
DEL ESTADO DE VERACRUZ

SEV

GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE
INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE COSAMALOAPAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2018



CAMINO A LA EXCELENCIA
ACADÉMICA

2) Notas a la Hacienda Pública

a) Patrimonio Generado

Resultado del ejercicio: Ahorro /Desahorro

El importe del resultado integral que se presenta en el estado de variaciones en el patrimonio, es el resultado de la actuación total del Instituto Durante el Periodo y está representado por el

Resultado del ejercicio conformado de la siguiente forma:

RESULTADOS DEL EJERCICIO

RESULTADOS DEL EJERCICIO

RESULTADOS DEL EJERCICIO

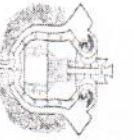
Resultado de ejercicios anteriores

RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

TOTAL RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

	2018
\$	8,252,512.37
\$	8,252,512.37
	2018
	\$965,351.72
\$	965,351.72



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN
DEL ESTADO DE VERACRUZ

GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE
INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE COSAMALOAPAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2018



3) Notas al Estado de Actividades

a) Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Los Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios prestados a la comunidad estudiantil, Los cuales al 30 de Septiembre 2018 se integran de la siguiente manera:

INGRESOS POR LA VENTA DE BIENES Y SERVICIOS

SERVICIOS PARA ESTUDIANTES

TOTAL INGRESOS POR LA VENTA DE BIENES Y SERVICIOS

b) Participación, Aportaciones y Transferencias

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS

PROVENIENTE DEL GOBIERNO ESTATAL

PROVENIENTE DEL GOBIERNO FEDERAL

TOTAL TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS

c) Otros Ingresos Varios

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS

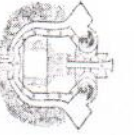
APROVECHAMIENTOS VARIOS

USO DE DISPONIBILIDADES

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS

	2018
	\$ 8,619,570.96
	\$ 8,619,570.96
	2018
	\$ 20,309,312.00
	\$ 16,561,760.00
	\$ 36,871,072.00
	2018
	\$ -
	\$ 3,086,433.89
	\$ 3,086,433.89



SEV

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN
DEL ESTADO DE VERACRUZ

a) Gatos de Funcionamiento
SERVICIOS PERSONALES

- SUELDOS Y SALARIOS
- HONORARIOS PROFESIONALES
- QUINQUENIOS
- GRATIFICACIÓN ANUAL
- PRIMA VACACIONAL
- COMPENSACIÓN ADMINISTRATIVA
- INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL
- FONDO DE VIVIENDA DEL ISSSTE
- SISTEMA DE AHORRO PARA EL RETIRO
- CUOTAS PARA EL FONDO DE AHORRO
- PENSIONES, JUBILACIONES E INDEMNIZACIONES
- AYUDA PARA LENTES Y APARATOS ORTOPEDICOS
- MATERIAL DIDACTICO
- DESPENSA
- CANASTILLA MATERIAL
- SERVICIO DE GUARDERIAS
- AYUDA PARA ADQUISICION DE UTILES ESCOLAR
- GRATIFICACIÓN
- OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS
- ESTIMULO POR ANTIGÜEDAD
- TITULACIONES
- SERVICIOS COCURIculares
- ESTIMULO AL DESTACADO DESEMPEÑO

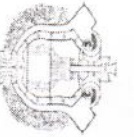
TOTAL SERVICIOS PERSONALES

GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE
INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE COSAMALOAPAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2018

	2018
\$	19,210,556.17
-	-
-	-
829,818.67	-
-	-
-	-
1,454,649.42	-
1,173,940.59	-
1,243,411.75	-
543,637.82	-
-	-
77,180.00	-
384,462.05	-
2,824,861.46	-
8,940.00	-
148,387.50	-
153,600.00	-
12,250.00	-
305,025.84	-
1,732,630.57	-
188,518.40	-
110,402.03	-
605,102.40	-
\$	31,007,374.67





SECRETARÍA DE EDUCACIÓN
DEL ESTADO DE VERACRUZ

SEV

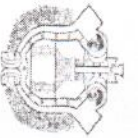
MATERIALES Y SUMINISTROS

MATERIALES Y UTILES DE OFICINA
MAT. Y UTILES P/EL PROCES. EN EQUIPOS Y B
MATERIAL DE LIMPIEZA
MATERIAL DIDACTICO
PRODUCTOS ALIMENTICIOS P/PERSONAL DERIVA
PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA ANIMALES
UTENSILIOS PARA SERVICIO DE ALIMENTACION
CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO
CAL, YESO Y PRODUCTOS DE YESO
MADERA Y PRODUCTOS DE MADERA
VIDRIO Y PRODUCTOS DE VIDRIO
MATERIAL ELECTRICO Y ELECTRONICO
ARTICULOS METÁLICOS PARA LA CONSTRUCCIÓN
PLANTAS DE ORNATO
PINTURAS
SUSTANCIAS QUIMICAS
PLAGUICIDAS, ABONOS Y FERTILIZANTES
MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS
MATERIALES, ACCESORIOS Y SUMINISTROS DE L
OTROS PRODUCTOS QUIMICOS
COMBUSTIBLES LUBRICANTES Y ADITIVOS P/SE
VESTUARIO Y UNIFORMES
PRENDAS DE PROTECCION
ARTICULOS DEPORTIVOS
REFACCIONES, ACCESORIOS Y HERRAMIENTAS
MATERIAL PARA TALLERES
REFACCIONES Y ACCESORIOS PARA EQUIPO DE
MATERIALES Y SUMINISTROS VARIOS
TOTAL MATERIALES Y SUMINISTROS

GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE
INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE COSAMALOAPAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2018

	2018
\$	198,395.35
	361,212.76
	364,391.78
	-
	26,464.94
	-
	-
	179,191.67
	28,322.00
	16,912.57
	31,941.00
	608,594.45
	45,372.44
	-
	200,658.30
	-
	54,762.00
	17,216.00
	-
	-
	298,573.08
	800.00
	-
	13,575.00
	269,291.36
	-
	259,979.56
	160,616.00
\$	3,136,270.26



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN
DEL ESTADO DE VERACRUZ

SEV

SERVICIOS GENERALES

SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA
SERVICIO TELEFONICO CONVENCIONAL
SERVICIOS DE CONDUCCION DE SEÑALES ANALO
SERVICIO POSTAL
SERVICIO DE MENSAJERIA
ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS Y LOCALES
ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE FOTOCOPIADO
ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE P/
OTROS ARRENDAMIENTOS
ASESORIAS ASOCIADAS A CONVENIOS O ACUERDO
SERVICIOS DE INFORMATICA
CAPACITACION
SERVICIOS DE VIGILANCIA
ESTUDIOS, INVESTIGACIONES Y PROYECTOS
INTERESES Y COMISIONES
SEGUROS DE BIENES PATRIMONIALES
FLETES Y MANIOBRAS
CONSERVACION Y MANTENIMIENTO DE INMUEBLE
CONSERVACION Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO Y
CONSERVACION Y MANTENIMIENTO DE OTROS
CONSERVACION Y MANTENIMIENTO DE BIENES I
CONSERVACION Y MANTENIMIENTO DE VEHICULO
SERVICIO DE LAVANDERIA, LIMPIEZA, HIGIEN
FUMIGACION
PUBLICACIONES OFICIALES P/DIFUSION E INF
OTROS GTOS. DE PUBLICACION, DIFUSION E I
IMPRESIONES
PASAJES NACIONALES A SERVIDORES PUBLICOS
PASAJES NACIONALES A SERVIDORES PUBLICOS
VIATICOS NACIONALES A SERVIDORES PUBLICO
TRASLADOS LOCALES
ATENCION A VISITANTES
ACTIVIDADES CIVICAS Y FESTIVIDADES
CONGRESOS Y CONVENCIONES
OTROS IMPUESTOS, DERECHOS Y CUOTAS
IMPUESTO SOBRE NOMINA

Av. Tecnológico S/N, Col. Los ángeles
C.P. 95400, Cosamaloapan, Ver.
Tel. (288) 882-31 00, 882-03-33
www.itisco.edu.mx

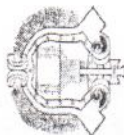
GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE
INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE COSAMALOAPAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2018

	2018
\$	579,122.00
	88,132.23
	167,554.03
	-
	7,849.00
	-
	67,072.33
	3,200.00
	25,046.00
	197,379.14
	-
	102,920.00
	86,848.00
	40,427.00
	39,740.28
	123,107.82
	-
	881,326.75
	232,414.00
	1,899,291.06
	286,395.36
	280,921.09
	-
	197,419.00
	-
	-
	334,295.56
	-
	128,807.00
	272,261.17
	29,996.00
	-
	46,795.00
	40,718.00
	61,609.85
	\$1,042,603.27
\$	7,263,250.94



INSTITUTO TECNOLÓGICO
SUPERIOR DE COSAMALOAPAN
CAMINO A LA EXCELENCIA
ACADÉMICA



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN
DEL ESTADO DE VERACRUZ

SEV

II. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

LEY DE INGRESOS ESTIMADA

LEY DE INGRESOS ESTIMADA
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTI
LEY DE INGRESOS DEVENGADA
LEY DE INGRESOS RECAUDADA
TOTAL LEY DE INGRESOS

	2018
\$	31,165,064.00
	-\$5,915,824.16
	\$23,327,837.01
	\$0.00
	-\$48,577,076.85

PRESUPUESTO E EGRESOS

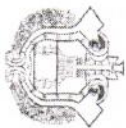
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO
TOTAL PRESUPUESTO DE EGRESOS

	2018
-\$	31,165,064.00
	9,140,288.06
	23,327,837.01
	3,922,767.08
	-
	12,350.00
	41,417,495.87

GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE
INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE COSAMALOAPAN

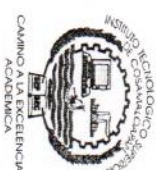
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2018





SECRETARÍA DE EDUCACIÓN
DEL ESTADO DE VERACRUZ

SEV



GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE COSAMALOAPAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE 2018

III.- NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

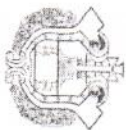
Introducción

El Instituto Tecnológico Superior de Cosamaloapan, es un Organismo Público Descentralizado, que se crea bajo el Decreto publicado en la Gaceta Oficial número 100 del día sábado 21 de agosto de 1999, con la personalidad Jurídica y Patrimonio Propio.

Los estados financieros se preparan de acuerdo con las características técnicas definidas por la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como el marco conceptual aprobado por la CONAC y supletoriamente por el Código Financiero para el Estado de Veracruz.

1. Panorama Económico y Financiero:

Durante el transcurso del ejercicio 2013 el ente ha operado en condiciones económico financieras favorables originado por la correcta aplicación de los recursos observando las normatividades Federales, Estatales e Internas.



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN
DEL ESTADO DE VERACRUZ

SEV



GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE
INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE COSAMALOAPAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE 2018

2. Autorización e Historia:

El Instituto Tecnológico Superior de Cosamaloapan, es un Organismo Público Descentralizado, que se crea bajo el Decreto publicado en la Gaceta Oficial número 100 del día sábado 21 de agosto de 1999, con la personalidad Jurídica y Patrimonio Propio.

3. Organización y Objeto Social:

Tiene como Objetivos los siguientes:

- 1.- Formar profesionales e investigadores aptos para la aplicación y generación de conocimientos científicos y tecnológicos, de acuerdo con los requerimientos del desarrollo económico y social de la región, del estado y del país.
- 2.- Realizar investigación científica y tecnológica que permita el avance del conocimiento, del desarrollo de la enseñanza tecnológica y el mejor aprovechamiento social de los recursos naturales y materiales.
- 3.- Realizar investigación científica y tecnológica, que se traduzca en aportaciones concretas para el mejoramiento y eficacia de la producción industrial, servicios y la elevación de la calidad de vida de la comunidad.
- 4.- Colaborar con los sectores públicos, privado y social en la consolidación del desarrollo tecnológico y social de la comunidad; y
- 5.- Promover la cultura regional y nacional.



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN
DEL ESTADO DE VERACRUZ

SEV



GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE COSAMALOAPAN

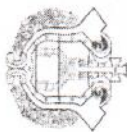
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE 2018

4. Bases de Preparación de los estados Financieros:

Los estados financieros que se acompañan fueron preparados de acuerdo con los sistemas contables y presupuestal utilizados por las entidades del Estado. A continuación se resumen las políticas de contabilidad más significativas seguidas para la formulación de los estados financieros:

- Los inmuebles, mobiliario y equipo se expresan a su valor histórico de adquisición, reconociéndose este mismo importe cómo egreso en el presupuesto respectivo.
- Los ingresos por las aportaciones Federales, Estatales e Ingresos Propios, se reconocen cuando se cobran o cuando existen el compromiso convenido de su radicación de los montos presupuestales.
- Los gastos de capital o de inversión como la adquisición de mobiliario y equipo, se consideran como partidas presupuestales de egresos y su aplicación es directa a las cuentas de Activo no Circulante.
- Los saldos que muestran los estados financieros adjuntos se clasifican de conformidad con lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las disposiciones reglamentarias aplicables a la administración pública estatal.



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN
DEL ESTADO DE VERACRUZ

SEV



GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE
INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE COSAMALOAPAN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE 2018

5. Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental:

Nuevo organismo emisor de normas contables

Con fecha 31 de diciembre de 2008, El H. Congreso de la Unión aprobó la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) vigente a partir de 1° de enero de 2009; esta ley tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización.

Esta ley es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los estados y el Distrito Federal; los ayuntamientos de los municipios; los órganos político administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los órganos autónomos federales y estatales.

La Ley, establece la creación de un Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y lineamientos para la generación de información financiera que aplicarán los entes públicos, el CONAC emitió durante el ejercicio 2009 y 2010 las siguientes disposiciones:
Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental.
Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN
DEL ESTADO DE VERACRUZ

SEV



GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE COSAMALOAPAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 2018

Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Egresos. Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos.

Lineamientos sobre los indicadores para medir los avances físicos y financieros relacionados con los recursos públicos federales.

Clasificador por Tipo de gasto.

Clasificador funcional del gasto.

Clasificador por Objeto del Gasto.

Lineamientos mínimos relativos al Diseño e Integración del Registro en los libros Diario, Mayor e Inventarios y Balances (Registro Electrónico).

Manual de Contabilidad Gubernamental.

Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio y sus elementos específicos.

La Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes de la Gestión Pública, emitió el 29 de julio de 2011, los "Lineamientos de la Estrategia de Armonización para la Administración Pública Federal Paraestatal a efecto de dar cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental", de acuerdo a esos lineamientos, los entes públicos deberán disponer de Manuales de Contabilidad a más tardar el 31 de diciembre de 2011, de conformidad en el Artículo 4º transitorio fracción II de la LGCG, y a partir del 1 de enero de 2012 deberán realizar registros contables con base acumulativa en apego a los documentos emitidos por la CONAC, que se mencionan en el párrafo anterior.

Con fecha 13 de diciembre de 2011 la CONAC da a conocer lo siguiente, que se tendrá tener elaborado a mas tardar al 31 de Diciembre de 2012.

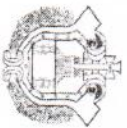
- Reglas específicas del registro y valoración del patrimonio
- Lineamientos para la elaboración del catálogo de bienes que permita la interrelación automática con el clasificador por objeto del gasto y la lista de cuentas.

Av. Tecnológico S/N, Col. Los ángeles

P. 95400, Cosamaloapan, Ver.

Tel. (288) 882-31 00, 882-03-33

www.itisco.edu.mx



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN
DEL ESTADO DE VERACRUZ

SEV

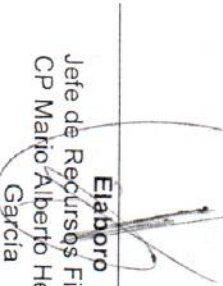


GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE
INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE COSAMALOAPAN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE 2018

- *Lineamientos dirigidos a asegurar que el sistema de contabilidad gubernamental facilite el registro y control de los inventarios de los bienes muebles e inmuebles de los entes públicos.*

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

Con fundamento en los artículos 257 y 258 y los demás correlativos del Código Financiero número 18 para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, se hace constar que las cifras presentadas en los estados financieros que se anexan y sus notas correspondientes, incluyen todas las transacciones realizadas del periodo, mismas que fueron aprobadas en cumplimiento a la normatividad aplicable, por lo representan fielmente la situación presupuestal y financiera de esta entidad a la fecha.


Elaboro
Jefe de Recursos Financieros
CP Mario Alberto Hernández
García


Reviso
Subdirección Administrativa
L.C. Noé López Torres


Autorizo
Director General
Mtro. Omar Hermida Salto