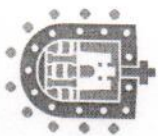


VERACRUZ
GOBIERNO
DEL ESTADO



SEV
Secretaría
de Educación



ME LLENA DE ORGULLO



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE 2019
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:

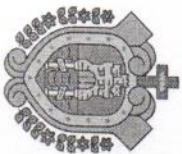
- 1.- Formar profesionales e investigadores aptos para la aplicación y generación de conocimientos científicos y tecnológicos, de acuerdo con los requerimientos del desarrollo económico y social de la región, del estado y del país.
- 2.- Realizar investigación científica y tecnológica que permita el 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.

Av Tecnológico S/N, Col. Los ángeles

P. 95400, Cosamaloapan, Ver.

Tel. (288) 882-31 00. 802-03-33

www.itsco.edu.mx



VERACRUZ
GOBIERNO
DEL ESTADO



SEV
Secretaría
de Educación



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

AL 30 DE SEPTIEMBRE 2019

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.

Av. Tecnológico S/N, Col. Los ángeles

C.P. 95400, Cosamaloapan, Ver.

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

www.itisco.edu.mx



I. NOTAS DE DESGLOSE
INFORMACION CONTABLE

1) Notas al Estado de Situación Financiera.

Activo

a) Efectivo y equivalentes:

Bancos

El saldo al 30 de Septiembre 2019 el cual se encuentra conciliado y refleja las disponibilidades en cuanta de cheques para el cumplimiento de obligaciones a corto plazo, y están distribuidas en las siguientes instituciones bancarias.

BANCOMER

| |
|------------------------------|
| 0157685211 BANCOMER FEDERAL- |
| 70092510660 BANAMEX |
| 70068889705 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 2019, 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 (SEFIPLAN) |
| 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

| | 2019 |
|---------------|---------------|
| \$ | 1,023.14 |
| \$0.00 | |
| \$10,000.42 | |
| 116,842.70 | |
| 136,585.34 | |
| 1,456,558.70 | |
| 20,924.52 | |
| 329,826.93 | |
| 950.67 | |
| \$ | 2,072,712.42 |
| \$ | |
| 2019 | |
| \$ | 8,192,200.74 |
| 3,833,256.60 | |
| - | |
| 34,218,690.47 | |
| - | |
| \$ | 46,244,147.81 |
| \$ | |
| 2019 | |
| \$ | 4,660,605.63 |
| 1,330,201.13 | |
| \$ | 5,990,806.76 |

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 2019



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

| | 2019 |
|----|-----------|
| \$ | 42,002.50 |
| \$ | 50,554.86 |
| \$ | 92,557.36 |

c) Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Al 30 de Septiembre 2019 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

| | 2019 |
|----|------|
| \$ | - |
| \$ | - |
| \$ | - |

d) Almacén

Al 30 de Septiembre 2019 el saldo de la Cuenta de Almacén se detalla a continuación:

ALMACENES

MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y
HERRAMIENTAS, REEFACCIONES Y ACCESORIOS

TOTAL ALMACENES

| | 2019 |
|----|------|
| \$ | - |
| \$ | - |
| \$ | - |

e) Activo no Circulante

Al 30 de Septiembre 2019 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

| | 2019 |
|----|---------------|
| \$ | 4,703,465.00 |
| \$ | 25,237,923.04 |
| \$ | 29,941,388.04 |

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

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 2019



En cuanto a los bienes muebles, al 30 de Septiembre 2019 están integrados como sigue:

BIENES MUEBLES

| | 2019 |
|--|-------------------------|
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA | \$ 1,424,233.84 |
| BIENES INFORMÁTICOS | 9,928,013.53 |
| EQUIPO AUDIOVISUAL | 727,917.10 |
| EQUIPOS DEPORTIVOS | 39,626.63 |
| EQUIPO FOTOGRÁFICO | 21,448.00 |
| INSTRUMENTOS MUSICALES | 53,902.40 |
| MUEBLES ESCOLARES | 486,700.51 |
| EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO | 1,862,461.67 |
| INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO | 3,239.01 |
| VEHÍCULOS TERRESTRES PARA SERVICIOS AD | 1,407,507.50 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO | 70,822.99 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL | 114,977.00 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO PARA SUMINISTRO DE | 643.25 |
| SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFA | 782,583.95 |
| EQUIPOS Y APARATOS DE COMUNICACIONES Y | 128,942.16 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO ELÉCTRICO Y ELECTR | 33,235.00 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO PARA TALLERES | 5,861,200.43 |
| HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA | 10,831.87 |
| EQUIPOS DE MEDICIÓN | 5,568.00 |
| EQUIPO DE INGENIERÍA Y DIBUJO | 1,227,454.34 |
| MÁQUINAS Y APARATOS CIENTÍFICOS | 97,967.80 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO DE IMPRENTA | 28,310.99 |
| OTROS BIENES MUEBLES | 1,370,793.47 |
| BIENES PARA BIBLIOTECAS Y MUSEOS | 2,295,239.52 |
| TOTAL BIENES MUEBLES | \$ 27,983,620.96 |
| ACTIVOS INTANGIBLES | |
| LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES | |
| TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES | \$ 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.

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 2019



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

| | 2019 |
|------|---------------|
| \$ | - |
| \$ | - |
| \$ | - |
| 2019 | |
| -\$ | 174.00 |
| -\$ | - |
| -\$ | 174.00 |
| 2019 | |
| \$ | 29,457,610.82 |
| - | - |
| \$ | 114,683.76 |
| - | 29,572,294.58 |
| 2019 | |
| \$ | 669,485.25 |
| \$ | 1,850,694.53 |
| \$ | 2,520,179.78 |
| 2019 | |
| \$ | 16,050.00 |
| \$ | 16,050.00 |
| 2019 | |
| \$ | 5,115,547.15 |
| \$ | 5,115,547.15 |

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 2019



| OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR | |
|--|--|
| CONVENIO TIENDAS CREDULIAND | |
| CONVENIO FAMSA | |
| PENSIÓN ALIMENTICIA PERSONAL ESTATAL | |
| ASEGURADORA HIDALGO-METLIFE MEXICO | |
| OTRAS DEDUCCIONES | |
| CAJA DE AHORRO | |
| CRÉDITO FONACOT | |
| APOYO DE LENTES | |
| RETARDOS, FALTAS Y SANCIONES | |
| 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 CAPACTACION | |
| ACREDORES DIVERSOS VARIOS | |
| | |
| OTROS PASIVOS CIRCULANTES | |
| CUENTAS POR PAGAR VARIAS | |
| TOTAL OTROS PASIVOS CIRCULANTES | |

| | 2019 |
|----|---------------|
| \$ | 94,020.01 |
| | 54,972.21 |
| | 2,892.60 |
| | 101,499.08 |
| | 14,418.64 |
| | 104,821.45 |
| | 21,991.25 |
| | \$48,371.61 |
| | 303,979.40 |
| | - |
| \$ | 4,550.00 |
| | 751,516.25 |
| \$ | 2019 |
| | - |
| \$ | 11,125,650.96 |
| | 11,125,650.96 |
| \$ | 2019 |
| | 112,282.55 |
| \$ | 112,282.55 |

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 2019



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

| | 2019 |
|----|--------------|
| \$ | 7,666,808.97 |
| \$ | 7,666,808.97 |
| | |
| | 2019 |
| | \$51,304.48 |
| \$ | 51,304.48 |

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 2019



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 2019 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
PRODUCTOS FINANCIEROS
USO DE DISPONIBILIDADES
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS

| | 2019 |
|----|----------------|
| | \$8,806,722.14 |
| \$ | 8,806,722.14 |

| | 2019 |
|----|---------------|
| \$ | 19,930,744.00 |
| | 19,629,598.00 |
| \$ | 39,560,342.00 |

| | 2019 |
|----|--------|
| | \$0.00 |
| | \$0.00 |
| \$ | \$0.00 |

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 2019



a) Gatos de Funcionamiento

SERVICIOS PERSONALES

| | 2019 |
|---|-------------------------|
| SUELDOS Y SALARIOS | 19,092,073.21 |
| HONORARIOS PROFESIONALES | 61,048.94 |
| QUINQUENIOS | - |
| GRATIFICACIÓN ANUAL | 623.57 |
| PRIMA VACACIONAL | 1,052,953.44 |
| COMPENSACIÓN ADMINISTRATIVA | - |
| INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL | 1,520,344.21 |
| FONDO DE VIVIENDA DEL ISSSTE | 1,118,311.34 |
| SISTEMA DE AHORRO PARA EL RETIRO | 1,329,998.83 |
| CUOTAS PARA EL FONDO DE AHORRO | 92.71 |
| PENSIONES, JUBILACIONES E INDEMNIZACIONES | 17,036.30 |
| AYUDA PARA LENTES Y APARATOS ORTOPEDICOS | - |
| MATERIAL DIDACTICO | 367,758.03 |
| DESPENSA | 2,559,046.52 |
| CANASTILLA MATERNA | 11,175.00 |
| SERVICIO DE GUARDERIAS | 124,490.00 |
| AYUDA PARA ADQUISICION DE UTILES ESCOLAR | 197,200.00 |
| GRATIFICACIÓN | - |
| OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS | 446,607.04 |
| ESTIMULO POR ANTIGÜEDAD | 2,126,359.33 |
| TITULACIONES | 266,700.00 |
| SERVICIOS COCURRICULARES | 32,213.50 |
| ESTIMULO AL DESTACADO DESEMPEÑO | 257,577.63 |
| TOTAL SERVICIOS PERSONALES | \$ 30,581,609.60 |

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 2019



| 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 | |
| ARTÍCULOS 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 | |

| | 2019 |
|--|--------------|
| | \$ |
| | 211,842.24 |
| | 342,634.13 |
| | 190,161.95 |
| | - |
| | 2,663.68 |
| | - |
| | 116,528.20 |
| | 106,114.00 |
| | 30,601.00 |
| | - |
| | 946,660.05 |
| | 337,074.74 |
| | - |
| | 451,046.12 |
| | - |
| | 23,736.80 |
| | 2,000.00 |
| | - |
| | 254,213.21 |
| | 77,520.11 |
| | 2,633.00 |
| | - |
| | 650,878.15 |
| | - |
| | 118,608.57 |
| | 33,854.80 |
| | \$ |
| | 3,898,770.75 |

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 2019



SERVICIOS GENERALES

| | 2019 |
|---|----------------|
| SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA | 636,243.00 |
| SERVICIO TELEFONICO CONVENCIONAL | 66,216.00 |
| SERVICIOS DE CONDUCCION DE SEÑALES ANALO | 174,924.92 |
| SERVICIO POSTAL | - |
| SERVICIO DE MENSAJERIA | 4,055.00 |
| ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS Y LOCALES | - |
| ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE FOTOCOPIADO | 70,359.16 |
| ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE P/ | - |
| OTROS ARRENDAMIENTOS | 18,919.80 |
| ASESORIAS ASOCIADAS A CONVENIOS O ACUERD | 94,386.00 |
| SERVICIOS DE INFORMATICA | - |
| CAPACITACION | - |
| SERVICIOS DE VIGILANCIA | - |
| ESTUDIOS, INVESTIGACIONES Y PROYECTOS | 22,768.00 |
| INTERESES Y COMISIONES | 36,669.20 |
| SEGUROS DE RESPONSABILIDAD PATRIMONIA | 13,768.00 |
| SEGUROS DE BIENES PATRIMONIALES | 11,780.53 |
| FLETES Y MANIOBRAS | 28,210.00 |
| CONSERVACION Y MANTENIMIENTO DE INMUEBLE | 789,399.58 |
| CONSERVACION Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO Y | 243,538.45 |
| CONSERVACION Y MANTENIMIENTO DE OTROS | 1,008,965.56 |
| CONSERVACION Y MANTENIMIENTO DE BIENES I | 406,944.35 |
| CONSERVACION Y MANTENIMIENTO DE VEHICULO | 117,565.03 |
| SERVICIO DE LAVANDERIA, LIMPIEZA, HIGIEN | - |
| FUMIGACION | 156,601.37 |
| PUBLICACIONES OFICIALES P/DIFUSION E INF | - |
| OTROS GOTOS. DE PUBLICACION, DIFUSION E I | - |
| IMPRESIONES | - |
| PASAJES NACIONALES A SERVIDORES PUBLICOS | 771,042.71 |
| PASAJES NACIONALES A SERVIDORES PUBLICOS | - |
| VIATICOS NACIONALES A SERVIDORES PUBLICO | 103,208.00 |
| TRASLADOS LOCALES | 228,958.92 |
| ATENCION A VISITANTES | 11,683.00 |
| ACTIVIDADES CIVICAS Y FESTIVIDADES | - |
| CONGRESOS Y CONVENCIONES | 1,719.00 |
| OTROS IMPUESTOS, DERECHOS Y CUOTAS | - |
| IMPUESTO SOBRE NOMINA | 33,684.23 |
| Av. Tecnológico S/N. Col. Los ángeles | \$1,168,265.01 |
| C.P. 95400, Cosamaloapan, Ver. | |
| Tel. (288) 882-31 00, 882-03-33 | |
| www.itsco.edu.mx | 6,219,874.82 |
| | \$ |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2019



II. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

LEY DE INGRESOS ESTIMADA

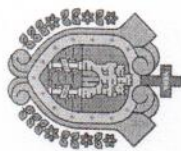
| | |
|--|--|
| LEY DE INGRESOS ESTIMADA | |
| LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR | |
| MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTI | |
| LEY DE INGRESOS DEVENGADA | |
| LEY DE INGRESOS RECAUDADA | |
| TOTAL LEY DE INGRESOS | |

| | 2019 |
|----|------------------|
| \$ | 33,448,874.00 |
| | -\$5,227,332.86 |
| | \$19,629,598.00 |
| | \$0.00 |
| | -\$47,851,139.14 |
| \$ | - |

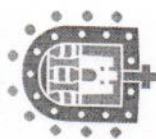
PRESUPUESTO E EGRESOS

| | |
|--|--|
| 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 | |

| | 2019 |
|-----|---------------|
| -\$ | 33,448,874.00 |
| | 4,121,771.02 |
| | 19,629,598.00 |
| | 8,120,096.81 |
| | - |
| | - |
| | 40,836,604.17 |
| \$ | - |



VERACRUZ
GOBIERNO
DEL ESTADO



SEV
Secretaría
de Educación



ME LLENA DE ORGULLO



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE 2019

III.- NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

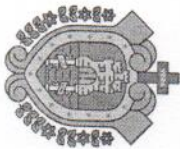
Introducción

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.

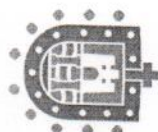
Los estados financieros se preparan de acuerdo con las características técnicas definidas por la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como el marco conceptual aprobado por la CONAC y supletoriamente por el Código Financiero para el Estado de Veracruz.

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.



VERACRUZ
GOBIERNO
DEL ESTADO



SEV
Secretaría
de Educación



ME LLENA DE ORGULLO



GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE COSAMALOAPAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE 2019

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:

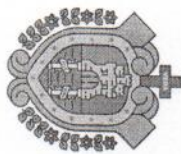
- 1.- Formar profesionales e investigadores aptos para la aplicación y generación de conocimientos científicos y tecnológicos, de acuerdo con los requerimientos del desarrollo económico y social de la región, del estado y del país.
- 2.- Realizar investigación científica y tecnológica que permita el 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.

Av. Tecnológico S.N. Col. Los Angeles

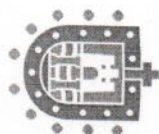
P. 95400, Cosamaloapan, Ver.

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

www.itsco.edu.mx



VERACRUZ
GOBIERNO
DEL ESTADO



SEV
Secretaría
de Educación



ME LLENA DE ORGULLO



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

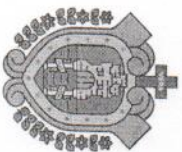
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE 2019

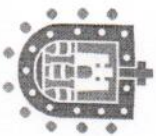
4. Bases de Preparación de los estados Financieros:

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.



VERACRUZ
GOBIERNO
DEL ESTADO



SEV
Secretaría
de Educación



ME LLENA DE ORGULLO



GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE COSAMALOAPAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE 2019

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:

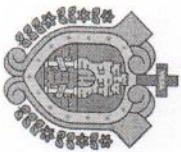
Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental.
Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.

Av. Tecnológico S.N. Col. Los ángeles

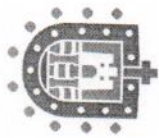
P. 95400. Cosamaloapan, Ver.

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

www.itsco.edu.mx



VERACRUZ
GOBIERNO
DEL ESTADO



SEV
Secretaría
de Educación



ME LLENA DE ORGULLO



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE 2019

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.

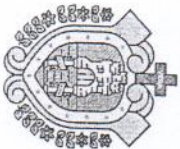
Lineamientos mínimos relativos al Diseño e Integración del Registro en los libros Diario, Mayor e Inventarios y Balances (Registro Electrónico).

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.



VERACRUZ
GOBIERNO
DEL ESTADO



SEV
Secretaría
de Educación



ME LLENA DE ORGULLO



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE COSAMALOAPAN
CAMINO A LA EXCELENCIA ACADÉMICA

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE 2019

- 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.
 - 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 | Revisó Subdirección Administrativa L.C. Noé López Torres | Autorizo Director General DR. José Antonio González Rodríguez |
|--|---|--|