



GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ALVARADO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

Introducción

El Instituto, es un Organismo Público Descentralizado, que con fecha 12 de junio de 2002, el Gobierno del Estado, suscribió un Convenio de Coordinación con la Secretaría de Educación Pública, para la creación, operación y apoyo financiero del Instituto Tecnológico Superior de Alvarado, Ver., cuyo propósito es contribuir a impulsar y consolidar el Programa de Desarrollo de la Educación Superior Tecnológica en el Estado; cuyo decreto de creación fue publicado en la Gaceta Oficial del día 12 de abril a de 2004.

Por la prestación de servicios, , recibe en pago una contraprestación que constituye la única fuente de ingresos propios, recibiendo así mismo subsidios federales y estatales, con los cuales se integra el presupuesto y se sostienen las fuentes de empleo, las adquisiciones y los gastos diversos que demanda su operación.

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 de Ignacio de la Llave.



GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ALVARADO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

I. NOTAS DE DESGLOSE

Información Contable

1) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

a) Efectivo y equivalentes

El saldo al 30 de septiembre de 2019 el cual se encuentra conciliado y refleja las disponibilidades en cuenta de cheques separadas por tipo de recurso distribuidas en las siguientes cuentas bancarias:

CUENTA	RECURSO	2019	2018
HSBC 4019807106	FEDERAL	1,338,300.57	96,445.18
HSBC 4019807080	ESTATAL	548,910.29	75,006.76
HSBC 4019806777	PROPIOS	7,939,239.60	149,440.08
HSBC 4052909207	OTROS INGRESOS	5,662.67	35,470.69
TOTAL		9,832,113.13	356,362.71

Se realizó una transferencia entre las cuentas 4019806777 y 4019807106 del banco HSBC por un monto de \$1,300,000.00, derivado del atraso del depósito Estatal para cubrir la nómina de la 2da quincena del mes de agosto, misma que fue reintegrado a su cuenta original a principios del mes de septiembre.

b) Cuentas por cobrar

Al 30 de septiembre de 2019, se refleja el monto de 27,237,781.50 producto del recurso que se dejaron de recibir de ejercicios anteriores y corresponde a los gastos por servicios personales y de operación, la cual se detalla a continuación:

El importe se integran de la siguiente manera:

	2019	2018
Secretaría de Finanzas y Planeación	27,237,781.50	26,758,013.49
TOTAL	27,237,781.50	26,758,013.49



GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ALVARADO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

El saldo al 30 de Septiembre se integra de la siguiente manera:

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019		
MES	PRESUPUESTO EJERCICIO	IMPORTE
FEBRERO	2014(PIFIT)	12,228,847.00
AGOSTO	2015	593,962.22
SEPTIEMBRE	2015	1,305,944.00
OCTUBRE	2015	1,583,669.00
NOVIEMBRE	2015	685,525.29
DICIEMBRE	2015	3,306,141.05
DICIEMBRE	2016	1,210,954.26
JUNIO	2017	568,841.00
JULIO	2017	137,152.00
AGOSTO	2017	137,152.00
SEPTIEMBRE	2017	1,897,691.67
OCTUBRE	2017	2,292,926.00
NOVIEMBRE	2017	534,208.00
AGOSTO	2018	754,768.01
TOTAL		27,237,781.50

Se está gestionando ante la tesorería de la SEFIPLAN mediante oficio ITSAV/DG/898/2019 el reconocimiento de los saldos pendientes para proceder a la captación de estos ingresos y así poder depurar y saldar estas cifras.



GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ALVARADO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

c) Deudores Diversos por Cobrar Corto Plazo:

Al 30 de septiembre de 2019, esta cuenta se integra como sigue:

	2019	2018
Sujetos a comprobar gasto corriente	145,837.12	464,832.05
Deudores Diversos	120,612.90	1,085,824.99
TOTAL	266,450.02	1,550,657.04

c-1.-) El Total de los sujetos a comprobar del 2019 corresponde a viáticos y pagos a proveedores generados en los últimos días del mes de septiembre que serán comprobados y/o reintegrados dentro de los primeros días del mes de octubre.

NOMBRE	ANTIGÜEDAD	SALDO
Francisco Rodolfo Camelo M	27/09/2019	3,340.59
Gustavo Zamorano Granda	25/09/2019	240.00
Gregorio Martinez Vasquez	25/09/2019	4.00
Rogelio Reyna Vargas	25/09/2019	92.00
Francisco Fdo Mayorga Guittins	25/09/2019	227.00
Elda Hernandez Carrasco	27/09/2019	34.00
Erica Lara Muñoz	25/09/2019	92.00
Magali Linaldi Palacios	25/09/2019	36.00
Alejandro Garcia Ferrando	26/09/2019	1,314.06
Jenny Marquez Diaz	25/09/2019	300.00
Fabian Camacho Severino	26/09/2019	810.00
Christian Roman Clara	27/09/2019	79.60
Israel Robles Hernandez	27/09/2019	1,520.00
Rosalino Zamudio Linaldo	18/09/2019	239.00
Kenia Sequeda Sanchez	19/09/2019	345.00
Emmanuel Zenen Rivera Blas	27/09/2019	150.00
Marcos Martinez Valenzuela	27/09/2019	1,512.00
Jeremías Roque Tolentino	25/09/2019	1.00



GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ALVARADO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

Denice Medina Herrera	25/09/2019	12.00
Nubia Gómez Figueroa	25/05/2019	89,392.67
Jose Juan Reyes Reyes	25/09/2019	43.64
Armando Ochoa Almeida	26/09/2019	53.00
Pablo de la Llave Marcial	27/09/2019	219.01
Josimar Muñoz Delgado	27/09/2019	1,200.00
Roberto Cruz Andrade	27/09/2019	3,585.48
José Juan Calva Saldaña	27/09/2019	1,617.84
Arturo Rojas de la O	25/09/2019	16.00
Antonia Nayeli Zayas	25/09/2019	5.00
Israel Viveros Torres	27/09/2019	1,820.00
Nancy Patlan Morales	20/09/2019	40.80
Francisco Rafael Reyes Chávez	23/09/2019	86.00
Abraham Ruiz Sánchez	24/09/2019	1,270.01
Emmanuel Vásquez Toledo	24/02/2019	224.00
Rocío González Parra	12/02/2019	886.89
Víctor Martínez Constantino	27/09/2019	18.48
Juan Antonio Galindo Cobos	27/09/2019	24.00
Cynthia Gpe Mariscal Vega	15/02/2019	907.99
Manuel Antonio Golpe Toto	15/02/2019	790.00
Juan Omar Gamboa Cruz	15/02/2019	240.00
Carlos Williams Zamudio Santos	27/09/2019	2,000.00
CACEI AC	26/09/2019	4,421.13
Aimé Ochoa Almeida	25/09/2019	254.00
Jesús Guzmán Gerónimo	31/05/2019	676.00
Armando Lobos Valdez	31/01/2019	24,001.93
Federico Méndez Sánchez	20/09/2019	1,695.00
TOTAL, SUJETOS A COMPROBAR		145,837.12



GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ALVARADO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

c-2.-) La cuenta “Deudores diversos varios” proviene de saldo de ejercicios anteriores, mismos que se están haciendo las gestiones necesarias para su depuración.

NOMBRE	ANTIGÜEDAD	SALDO
Francisco Ruiz Alceda	13/08/2018	6,082.59
Oscar Luis Uscanga cruz	16/09/2018	1,218.66
José Manuel Gamboa Rojas	16/12/2018	3,006.96
Promotora Hotelera de Veracruz	28/05/2018	2,360.00
Armando Lobos Valdez	31/12/2019	41,896.69
Ana Elisa Guillen Acevedo	18/10/2018	66,048.00
TOTAL, DEUDORES DIVERSOS		120,612.90

d) Contribuciones por Cobrar:

	2019	2018
Impuesto por cobrar Subsidio al Empleo	1,341.23	46,465.40
TOTAL IMPTOS POR COBRAR	1,341.23	46,465.40

La cuenta “Impuestos por cobrar/subsidio al empleo representa el subsidio al empleo pagado a los trabajadores por el Instituto, pendiente de compensar contra retenciones de ISR durante los primeros 17 días del mes siguiente en que se presenta la declaración.

e) Deudores por Anticipos de la Tesorería:

Al 30 de septiembre de 2019, se visualiza que siguen siendo las mismas cantidades asignadas.

	2019	2018
Fondo Revolvente	25,000.00	25,000.00



GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ALVARADO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

Derivado del cuadro anterior el saldo correspondiente a 2019 se desglosa por cada de las personas responsables:

NOMBRE	MONTO
Nubia Gómez Figueroa(Unidad central)	10,000.00
Israel Viveros(Unidad de Medellín)	5,000.00
Francisco Torres Andrade (unidad de Tlaxcoyan)	5,000.00
Iris Delfina López Guzmán(Unidad de Lerdo)	5,000.00
TOTAL	25,000.00

Este saldo corresponde al importe asignado a cada Unidad Académica por concepto de creación de sus fondos revolventes.

f) Activo no Circulante:

Al 30 de septiembre de 2019, los bienes muebles están integrados como sigue:

	2019	2018
Mobiliario y Equipo de Administración	7,797,746.84	7,146,124.22
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	2,198,256.75	2,100,347.75
Equipo Médico y de Laboratorio	24,858.80	24,858.80
Equipo de Transporte	900,809.99	900,809.99
Maquinaria Otros Equipos y Herramientas	5,941,806.33	5,390,302.80
Colecciones, Obras de Arte	667,077.80	667,077.80
TOTAL BIENES MUEBLES	17,530,556.51	16,229,521.36

En cuanto a los bienes Inmuebles al 30 de septiembre de 2019 se integra como sigue:

	2019	2018
Bienes Inmuebles	17,080,182.75	9,007,292.75

Esta cuenta refleja el importe acumulado a valor histórico de adquisición de los inmuebles que son propiedad del ITSAV, ubicados en Escolleras norte s/n Col. La Trocha, Alvarado, Ver.



GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ALVARADO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

Pasivo

g) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo:

Al 30 de septiembre de 2019, están integrados como sigue:

	2019	2018
Remuneraciones por Pagar al Personal	889.71	75,416.09

- La cuenta Remuneraciones por pagar al personal 2019 representa la provisión de sueldos pendiente de pago de las siguientes personas:

NOMBRE	ANTIGÜEDAD	SALDO
Victor Alfredo Gomez	15/03/2019	414.71
Ricardo Raul Mendoza Rodriguez	30/09/2019	475.00
SALDO DE REMUNERACIONES POR PAGAR		889.71

El saldo de C. Víctor Alfredo Gómez corresponde a pago de titulación pendiente y el saldo del C. Ricardo Raúl Mendoza Rodríguez se realizó su operación el cual su cuenta bancaria rechazo y se procederá a su pago los primero días del mes de octubre.

h) Retenciones y contribuciones por pagar a Corto Plazo:

Los saldos de impuestos por pagar corresponden a los generados en el periodo reportado mismo que se cubren los primeros 17 días del mes de Octubre:

	2019	2018
Impuesto sobre Producto del Trabajo	473,184.73	614,969.62
10%de Impto. Retenido sobre Honorarios	1,417.05	14,846.10
Instituto Mexicano del Seguro Social	73,417.41	88,126.32
IVA causado	2.43	7,785.89
Crédito Infonavit	229,755.64	234,036.02
5 al millar	13,413.95	13,413.95
Sindicato de Trabajadores ITSAV(Cuotas Sindicales)	34,738.20	51,978.34
Impto. sobre nominas	5,968,163.33	4,501,996.20
Convenio Famsa	2,577.16	5,555.74



GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ALVARADO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

Pensión Alimenticia	0.02	0.00
Aseguradora Metlife	34,591.97	108,432.06
Descuento lotes por Convenio	0.01	0.01
Caja de ahorro	34,646.80	51,977.74
CreditoFonacot	35,295.13	44,440.05
Totales retenciones y Contribuciones Por Pagar	6,901,203.83	5,737,558.04

El importe sobre erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal, representa el monto acumulado de los adeudos de ejercicios anteriores a la, mismos que se registran para reconocer el pasivo, se están realizando las gestiones mediante oficio ITSAV/DG/895/2019, con la tesorería de la SEFIPLAN, para conciliar saldos que se encuentran dentro de la cuenta por cobrar contra estos acreedores.

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo:

Esta cuenta representa el importe de los pagos pendientes a proveedores por falta de disposición de efectivo al momento de la emisión de estados financieros, así mismo los saldos de ejercicios anteriores se encuentran en revisión para su posible cancelación:

	2019	2018
Acreedores Diversos	1,786,135.85	1,656,698.96
TOTAL	1,786,135.85	1,656,698.96

El saldo anterior se relaciona se desglosa de la siguiente manera:

Nombre	Antigüedad	Saldo Actual
FCO JAVIER TORRES ANDRADE	27/09/2019	3,551.44
HSBC MEXICO SA	01/01/2019	29,298.03
SIND DE TRAB DEL ITSAV	31/12/2019	89,929.90
NUBIA Y GOMEZ FIGUEROA	27/09/2019	5,154.92
ANABEL LAGUNES DAVALOS	27/09/2019	3,802.99
FOMENTO A LA EDUCACION SEFIPLA	31/01/2017	1,476,927.63
COPYVER S A DE C V	30/09/2019	24,847.20
VICTOR ALEJANDRO MUÑOZ GARCIA	15/01/2018	0.20
HAYDEE NANCY ALVARADO ROMERO	31/03/2018	5.40
VICTOR MARTINEZ CONSTANTINO	13/07/1901	560.00
RAFAEL ZAMUDIO REYES	30/09/2019	3,476.95
IRIS DELFINA LOPEZ GUZMAN	30/09/2019	3,532.05
ISRAEL VIVEROS TORRES	30/09/2019	3,669.13
COMERCIALIZADORA DE BIENES Y S	17/12/2018	40,600.00
LETICIA ISABEL BENITEZ RAMIREZ	17/12/2018	360.00
DIEGO MONTEMIRA GARCIA	24/09/2019	0.01



GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ALVARADO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

CONSTRUCTORA JAGUAR NEGRO	17/12/2018	31,320.00
TRACK MARKETING Y PUBLICIDAD	17/12/2018	47,560.00
ISIDRO MUÑOZ HUERTA	17/12/2018	20,880.00
ANTONIA NAYELY ZAYAS MORALES	30/09/2019	660.00
TOTAL, ACREEDORES DIVERSOS		1,786,135.85

Para la depuración de estos saldos se han realizado lo siguiente:

- a.-) Se ha realizado el análisis sobre los saldos de ejercicios anteriores, ejecutando la depuración de algunos proveedores.
- b.-) Los demás saldos se encuentra con una antigüedad no mayor a un mes.

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 de la Institución durante el periodo y está representado por el Resultado del ejercicio conformado de la siguiente manera:

	2019	2018
RESULTADO DEL EJERC: AHORRO /DESAHORRO	12,800,848.11	4,151,719.90
TOTALES	12,800,848.11	4,151,719.90

Resultado de ejercicios anteriores

Al 30 de septiembre de 2019 el saldo acumulado asciende a las siguientes cantidades:

	2019	2018
Resultado de Ejercicios Anteriores	31,456,883.25	33,709,569.22



GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ALVARADO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

3) Notas al Estado de Actividades

a) Ingresos de la Gestión

Los Ingresos por Servicios para Estudiantes al 30 de septiembre 2019:

	2019	2018
SERVICIOS PARA ESTUDIANTES	12,710,967.06	13,678,803.68

b) Otros Ingresos:

Al 30 de septiembre de 2019 están integradas como sigue:

	2019	2018
Otros ingresos y Beneficios	6,799,360.08	47,922,115.35

c) Gastos de Funcionamiento

El gasto de funcionamiento incurrido durante los periodos terminados al 30 de septiembre 2019, se integra como sigue:

DESCRIPCION	2019	2018
SERVICIOS PERSONALES	38,008,165.62	40,171,775.80
REMUN AL PERSONAL CARAC-P	22,006,245.16	25,049,179.05
REMUN AL PERSONAL CARAC-T	3,809,170.31	5,070,601.22
REMUN ADICIONA-ESPEC	2,779,606.33	1,105,355.87
SEGURIDAD SOCIAL	4,427,057.93	4,696,661.52
OTRAS PREST SOCIAL-ECONOM	3,588,401.38	2,734,968.98
PAGO ESTM SERV PUBLIC	1,397,684.51	1,515,009.16
MATERIALES Y SUMINISTROS	2,377,949.73	5,841,460.18
MATERIALES ADM EMISI	1,081,540.11	2,022,000.62
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	78,084.13	201,620.50
MATERIAS PRIM Y MAT PRODC	0.00	0.00
MATERIALES Y ART CONSTR	285,482.85	1,630,965.80
PRODUC QUIM FARMACEUTICOS	25,275.61	321,644.39
COMBUST LUB ADITVOS	426,647.63	827,183.24
VESTUARIOS BLANCOS PREND	221,128.61	245,246.59
MATERIALES Y SUM SEG	0.00	0.00
HERRAMIENTAS REFACC ACCESOR	259,790.79	592,808.04
SERVICIOS GENERALES	13,425,101.68	56,116,153.69
SERVICIOS BASICOS	1,619,811.41	1,354,431.92
SERVICIOS ARRENDAMIENTO	279,466.31	771,355.54
SERVICIOS PROFE CIENTIF	8,557,559.59	45,616,487.60
SERVICIOS FINANCIEROS	116,356.95	124,842.70



GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ALVARADO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

SERV INSTALACION REPAR	419,740.85	4,051,028.40
SERVICIOS DE COMUNIC SOCIAL	210,428.17	1,156,376.84
SERVICIOS DE TRASLADO VIATIC	649,634.95	1,281,410.85
SERVICIOS OFICIALES	306,267.30	125,351.61
OTROS SERVICIOS GENERALES	1,265,836.15	1,635,153.69
TRANSFEREN, ASIGN Y SUBSID	412,250.00	331,600.00
AYUDA SOCIAL INSTITUCIONES	412,250.00	331,600.00
DISPOSICION FINAL DE EFECTIVO	54,223,467.03	102,460,989.67

4) Notas al Estado de Flujos de Efectivo.

a) Efectivo y equivalentes

El análisis de los saldos iniciales y finales al 30 de septiembre de 2019 que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes, su disponibilidad es la siguiente:

CUENTA	RECURSO	2019	2018
HSBC 4019807106	FEDERAL	1,338,300.57	96,445.18
HSBC 4019807080	ESTATAL	548,910.29	75,006.76
HSBC 4019806777	PROPIOS	7,939,239.60	149,440.08
HSBC 4052909207	OTROS INGRESOS	5,662.67	35,470.69
TOTAL		9,832,113.13	356,362.71

Nota: Ver en el apartado de flujos de efectivo.



GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ALVARADO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		2019	2019
Origen		67,024,315.00	106,612,995.00
	Impuestos	0.00	0.00
	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	12,710,967.00	13,678,804.00
	Transferencias, Asignaciones y Subsidios	47,513,988.00	45,012,076.00
	Otros Orígenes de Operación	6,799,360.00	47,922,115.00
Aplicación		54,223,467.00	102,461,275.00
	Servicios Personales	38,008,166.00	40,171,776.00
	Materiales y Suministros	2,377,950.00	5,841,460.00
	Servicios Generales	13,425,101.00	56,116,439.00
	Ayudas Sociales	412,250.00	331,600.00
	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	12,800,848.00	4,151,720.00
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión			
Origen		8,326,378.00	0.00
	Bienes Inmuebles, Infraestructura	0.00	0.00
	Bienes Muebles	0.00	0.00
	Otros Orígenes de Inversión	8,326,378.00	0.00
Aplicación		8,478,478.00	1,914,552.00
	Bienes Inmuebles, Infraestructura	8,072,890.00	0.00
	Bienes Muebles	405,588.00	608,851.00
	Otras Aplicaciones de Inversión	0.00	1,305,701.00
	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-152,100.00	-1,914,552.00
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento			
Origen		207,586.00	0.00
	Otros Orígenes de Financiamiento	207,586.00	0.00
Aplicación		3,873,562.00	3,842,125.00
	Servicios de la Deuda	0.00	0.00
	Interno	0.00	0.00
	Externo	0.00	0.00
	Otras Aplicaciones de Financiamiento	3,873,562.00	3,842,125.00
	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-3,665,976.00	-3,842,125.00
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo		8,982,772.00	-1,604,957.00
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio		849,341.00	1,985,320.00
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio		9,832,113.00	380,363.00



GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ALVARADO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

5) CONCILIACIÓN ENTRE INGRESOS PRESUPUESTALES Y CONTABLES

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ALVARADO		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2019		
(Cifras en pesos)		
1. Total de Ingresos Presupuestarios		67,024,315
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		0
2.1 Ingresos Financieros	0	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0	
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0	
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0	
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0	
3.3 Otros Ingresos Presupuestales No Contables	0	
4. Total de Ingresos Contables		67,024,315



GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ALVARADO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ALVARADO Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2019 (Cifras en pesos)		
1. Total de Egresos Presupuestarios		54,629,055
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		405,588
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	
2.2 Materiales y Suministros	0	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	77,386	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	71,910	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0	
2.8 Maquinaria, Otros equipos y Herramientas	256,292	
2.9 Activos Biológicos	0	
2.10 Bienes Inmuebles	0	
2.11 Activos intangibles	0	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público		
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0	
2.15 Compra de Títulos y Valores	0	
2.16 Concesión de Préstamos		
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0	
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0	
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0	
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		0
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0	
3.2 Provisiones	0	
3.3 Disminución de Inventarios	0	
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	
3.6 Otros Gastos	0	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0	
4. Total de Gastos Contables	54,223,467	



GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ALVARADO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

1. 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.

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



GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ALVARADO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

deberán realizar registros contables con base acumulativa en apego a los documentos emitidos por la CONAC, que se mencionan en el párrafo anterior.

Estas notas son parte integrante de los estados financieros al 30 de septiembre del 2019 y 2018.

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

ELABORÓ

REVISÓ

L.C. ELIZABETH RAMIREZ DOMINGUEZ
ENC. DE DEPTO DE RECURSOS FINANCIEROS

M.C.A. JOSÉ IDULIO ALMEIDA CRUZ
SUBDIRECTOR DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS

AUTORIZÓ

M.I.A. RAFAEL ZAMUDIO REYES
DIRECTOR GENERAL ITSAV