



Gobierno del  
Estado de Tabasco

**INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA REGIÓN SIERRA**  
**SUBDIRECCIÓN DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS**  
**DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS**



**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE MAYO DE 2017**

	31-May-2017	30-Abr-2017		31-May-2017	30-Abr-2017
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>			<b>PASIVO CIRCULANTE</b>		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 5,353,338.04	\$ 5,829,818.11	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 7,686,606.20	\$ 5,735,012.82
BANCO DEPENDENCIAS	\$ 5,353,338.04	\$ 5,829,818.11	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 325,722.16	\$ 413,579.80
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$ 6,267,711.02	\$ 4,306,519.14	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 107,911.69	\$ 129,142.31
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 5,489,817.39	\$ 3,528,819.14	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CP	\$ 4,730,906.00	\$ 2,721,891.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$ 777,893.63	\$ 777,700.00	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 2,522,066.35	\$ 2,470,399.71
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$ 276.82	\$ 276.82	<b>TOTAL DE PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 7,686,606.20</b>	<b>\$ 5,735,012.82</b>
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	\$ 276.82	\$ 276.82	<b>TOTAL DE PASIVO</b>	<b>\$ 7,686,606.20</b>	<b>\$ 5,735,012.82</b>
<b>TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 11,821,325.88</b>	<b>\$ 10,138,614.07</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>		
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>			<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>		
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 65,609,436.41	\$ 65,609,436.41	DONACIONES DE CAPITAL	\$ 688,398.50	\$ 688,398.50
TERRENOS	\$ 6,758,545.80	\$ 6,758,545.80	DONACIONES DE CAPITAL	\$ 688,398.50	\$ 688,398.50
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$ 58,852,890.61	\$ 58,852,890.61	ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$ 5,975,132.88	\$ 5,975,132.88
BIENES MUEBLES	\$ 57,356,803.98	\$ 57,329,153.98	ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA	\$ 5,975,132.88	\$ 5,975,132.88
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 23,840,710.79	\$ 23,823,060.79	<b>HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO</b>		
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 3,054,951.50	\$ 3,044,951.50	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$ 1,725,680.68	\$ 2,192,389.90
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$ 8,073,008.55	\$ 8,073,008.55	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$ 1,725,680.68	\$ 2,192,389.90
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 4,716,030.19	\$ 4,716,030.19	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 112,658,191.00	\$ 112,658,191.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 17,672,102.95	\$ 17,672,102.95	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 112,658,191.00	\$ 112,658,191.00
ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 1,549,098.08	\$ 1,549,098.08	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 6,499.82	\$ 6,499.82
ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 1,549,098.08	\$ 1,549,098.08	CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	\$ 6,499.82	\$ 6,499.82
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES E INTANGIBLES	\$ 7,398,155.27	\$ 7,370,677.62	<b>TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>\$ 121,051,902.88</b>	<b>\$ 121,518,612.10</b>
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 7,398,155.27	\$ 7,370,677.62			
<b>TOTAL DE ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 117,117,183.20</b>	<b>\$ 117,117,010.85</b>			
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>	<b>\$ 128,738,509.08</b>	<b>\$ 127,253,624.92</b>	<b>TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>\$ 128,738,509.08</b>	<b>\$ 127,253,624.92</b>

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

AUTORIZÓ

  
L.E. LORENZO GUILLERMO MOLLINEDO  
AGUILAR  
DIRECTOR GENERAL

VERIFICÓ

  
L.C.P. SERGIO GONZÁLEZ JIMÉNEZ  
ENCARGADO SUBDIRECCIÓN SERVICIOS  
ADMINISTRATIVOS

REVISADO POR

  
L.C.P. ALMA ROSA FLORES MENDOZA  
DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

**INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA REGIÓN SIERRA**  
**SUBDIRECCIÓN DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS**  
**DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS**

ESTADO DE ACTIVIDADES  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2017

	31-May-2017	30-Abr-2017
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<i>INGRESOS DE GESTIÓN</i>		
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 3,979,214.80	\$ 3,883,196.80
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS	\$ 3,979,214.80	\$ 3,883,196.80
<i>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</i>		
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDA	\$ 22,934,142.08	\$ 18,513,991.21
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$ 22,934,142.08	\$ 18,513,991.21
<i>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</i>		
INGRESOS FINANCIEROS	\$ 7,098.04	\$ 4,634.65
INTERESES GANADOS DE VALORES, CRÉDITOS, BONOS Y OTROS	\$ 7,098.04	\$ 4,634.65
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ 41.00	\$ 0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ 41.00	\$ 0.00
<b>TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>\$ 26,920,495.92</b>	<b>\$ 22,401,822.66</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<i>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</i>		
<b>SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>\$ 18,291,707.13</b>	<b>\$ 14,172,706.24</b>
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 11,034,639.61	\$ 8,757,188.53
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	\$ 262,532.31	\$ 246,269.01
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$ 2,133,546.72	\$ 1,876,081.72
SEGURIDAD SOCIAL	\$ 2,586,402.98	\$ 1,725,527.98
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	\$ 1,861,366.71	\$ 1,329,920.20
PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	\$ 413,218.80	\$ 237,718.80
<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>\$ 511,322.16</b>	<b>\$ 346,802.34</b>
MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	\$ 207,796.47	\$ 111,937.27
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	\$ 46,697.62	\$ 29,869.15
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	\$ 16,734.15	\$ 11,483.42
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	\$ 4,031.64	\$ 0.00
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$ 148,084.81	\$ 117,103.93
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	\$ 87,977.47	\$ 76,408.57
<b>SERVICIOS GENERALES</b>	<b>\$ 5,525,664.90</b>	<b>\$ 4,851,280.78</b>
SERVICIOS BÁSICOS	\$ 950,693.86	\$ 776,217.05
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	\$ 1,148.40	\$ 1,148.40
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ 3,240,711.62	\$ 3,027,857.79
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	\$ 101,496.32	\$ 96,290.91
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	\$ 545,023.08	\$ 416,191.80
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	\$ 11,600.00	\$ 6,960.00
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	\$ 34,504.62	\$ 22,825.83
SERVICIOS OFICIALES	\$ 33,000.00	\$ 3,000.00
OTROS SERVICIOS GENERALES	\$ 607,487.00	\$ 500,789.00
<i>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</i>		
AYUDAS SOCIALES	\$ 378,732.80	\$ 378,732.80
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	\$ 378,732.80	\$ 378,732.80
<i>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</i>		
CONVENIOS	\$ 350,000.00	\$ 350,000.00
CONVENIOS DE DESCENTRALIZACIÓN Y OTROS	\$ 350,000.00	\$ 350,000.00
<i>OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</i>		
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$ 137,388.25	\$ 109,910.60
DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	\$ 137,388.25	\$ 109,910.60
<b>TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>\$ 25,194,815.24</b>	<b>\$ 20,209,432.76</b>





AHORRO/DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO

\$ 1,725,680.68

\$ 2,192,389.90

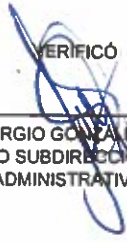
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

AUTORIZÓ



L.E. LORENZO GUILLERMO MOLLINEDO  
AGUILAR  
DIRECTOR GENERAL

VERIFICÓ



L.C.P. SERGIO GONZÁLEZ JIMÉNEZ  
ENCARGADO SUBDIRECCION SERVICIOS  
ADMINISTRATIVOS

REVISADO POR:



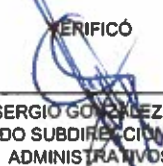
L.C.P. ALMA ROSA FLORES MENDOZA  
DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

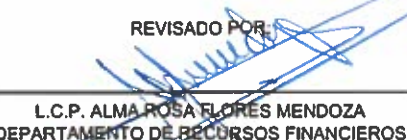
**INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA REGIÓN SIERRA**  
**SUBDIRECCIÓN DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS**  
**DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS**  
**ESTADO DE VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2017**

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
<b>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</b>				\$ 6,499.82	\$ 6,499.82
<b>Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio</b>					
<b>Aportaciones</b>					
Donaciones de Capital	\$ 688,398.50				\$ 688,398.50
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	\$ 5,975,132.88				\$ 5,975,132.88
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio</b>					
Resultados del Ejercicio: (Ahorro/ Desahorro)		-\$ 5,893,001.12			-\$ 5,893,001.12
Resultados de Ejercicios Anteriores		\$ 118,549,192.12			\$ 118,549,192.12
Revalúos					
Reservas					
<b>Hacienda Pública/ Patrimonio Neto al Final del Ejercicio 2016</b>	<b>\$ 6,663,531.38</b>	<b>\$ 112,656,191.00</b>		<b>\$ 6,499.82</b>	<b>\$ 119,326,222.20</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública/ Patrimonio 2017</b>					
<b>Aportaciones</b>					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio					
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio</b>					
Resultados del Ejercicio: (Ahorro/ Desahorro)			\$ 1,725,680.68		\$ 1,725,680.68
Resultados de Ejercicios Anteriores					
Revalúos					
Reservas					
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública/ Patrimonio 2017</b>	<b>\$ 6,663,531.38</b>	<b>\$ 112,656,191.00</b>	<b>\$ 1,725,680.68</b>	<b>\$ 6,499.82</b>	<b>\$ 121,051,902.88</b>

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

AUTORIZÓ  
  
 L.E. LORENZO GUILLERMO MOLLINEDO  
 AGUILAR  
 DIRECTOR GENERAL

VERIFICÓ  
  
 L.C.P. SERGIO GONZÁLEZ JIMÉNEZ  
 ENCARGADO SUBDIRECCIÓN SERVICIOS  
 ADMINISTRATIVOS

REVISADO POR  
  
 L.C.P. ALMA ROSA FLORES MENDOZA  
 DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS



Gobierno del  
Estado de Tabasco

**INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA REGIÓN SIERRA**  
**SUBDIRECCIÓN DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS**  
**DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA**  
**DEL 1 AL 31 DE MAYO DE 2017**



PESOS MEXICANOS

	Origen	Aplicación
	May 2017 - Abr 2017	
<b>ACTIVO</b>		
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 476,480.07	\$ 0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$ 0.00	\$ 1,961,191.88
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$ 0.00	\$ 0.00
INVENTARIOS	\$ 0.00	\$ 0.00
ALMACENES	\$ 0.00	\$ 0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	\$ 0.00	\$ 0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	\$ 0.00	\$ 0.00
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>		
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 0.00	\$ 0.00
BIENES MUEBLES	\$ 0.00	\$ 27,650.00
ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 0.00	\$ 0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES E INTANGIBLES	\$ 27,477.65	\$ 0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	\$ 0.00	\$ 0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$ 0.00	\$ 0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$ 0.00	\$ 0.00
<b>PASIVO</b>		
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>		
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 1,951,593.38	\$ 0.00
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
PROVISIONES A CORTO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>		
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O EN ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
PROVISIONES A LARGO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>		
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>		
APORTACIONES	\$ 0.00	\$ 0.00
DONACIONES DE CAPITAL	\$ 0.00	\$ 0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$ 0.00	\$ 0.00
<b>HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO</b>		
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$ 0.00	\$ 466,709.22
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 0.00	\$ 0.00
REVALÚO	\$ 0.00	\$ 0.00
RESERVAS	\$ 0.00	\$ 0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 0.00	\$ 0.00
<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$ 0.00	\$ 0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$ 0.00	\$ 0.00

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

AUTORIZÓ  
  
L.E. LÓRENZO GUILLERMO MOLLINEDO  
AGUILAR  
DIRECTOR GENERAL

VERIFICÓ  
  
L.C.P. SERGIO GONZÁLEZ JIMÉNEZ  
ENCARGADO SUBDIRECCIÓN SERVICIOS  
ADMINISTRATIVOS

REVISADO POR  
  
L.C.P. ALMA ROSA FLORES MENDOZA  
DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS



Gobierno del  
Estado de Tabasco

# INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE LA REGION SIERRA



## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DEL 1 AL 31 DE MAYO DE 2017

	31-May-2017	30-Abr-2017
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión</b>		
<b>Origen</b>	<b>98,522.39</b>	<b>32,439.65</b>
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios Producidos en Establecimientos del Gobierno	96,018.00	30,894.00
Otros Ingresos y Beneficios	2,504.39	1,545.65
<b>Aplicación</b>	<b>4,265.10</b>	<b>9,328.51</b>
Servicios Generales	4,265.10	9,328.51
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>	<b>12,855,812.94</b>	<b>25,901,001.17</b>
Incremento de Otros Pasivos	5,419,331.58	2,858,451.24
Disminución de Activos Financieros	7,436,481.36	23,042,549.93
<b>Aplicación</b>	<b>13,426,550.30</b>	<b>24,039,488.88</b>
Incremento de Activos Financieros	5,282,969.84	13,058,072.32
Dismunición de Otros Pasivos	8,143,580.46	10,981,416.56
<b>Incremento/Dismunición Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>-476,480.07</b>	<b>1,884,623.43</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>5,829,818.11</b>	<b>3,945,194.68</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>5,353,338.04</b>	<b>5,829,818.11</b>

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

AUTORIZÓ

VERIFICÓ

REVISADO POR:

  
L.E. LORENZO GUILLERMO MOLLINEDO  
AGUILAR  
DIRECTOR GENERAL

  
L.C.P. SERGIO GONZÁLEZ JIMÉNEZ  
ENCARGADO SUBDIRECCION SERVICIOS  
ADMINISTRATIVOS

  
L.C.P. ALMA ROSA FLORES MENDOZA  
DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS



**INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA REGIÓN  
SIERRA**

SUBDIRECCIÓN DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS  
DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE MAYO DE 2017

**A. Notas de Desglose:  
Información contable**

**1) Notas al Estado de Situación Financiera**

<b>Activo</b>	\$	<b>128,738,509.08</b>
<b>Efectivo y Equivalentes</b>		<b>5,353,338.04</b>
<b>Efectivo</b>		.

Instituto Tecnológico Superior de la Región Sierra  
Instituto Tecnológico Superior de la Región Sierra

\$

**Bancos/Tesorería**

**Banco en Moneda Nacional**

Este rubro se integra por los saldos que tienen disponibles las cuentas bancarias del Instituto Tecnológico Superior de la Región Sierra a su valor nominal, con los que operan los proyectos de los diversos programas del plan de desarrollo institucional.

5,353,338.04

No DE CUENTA	Recurso	Banco	SALDO
6767843	Subsidio Estatal Banamex		\$ 2,933,908.99
6767835	Subsidio Federal Banamex		\$ 1,579,077.48
9142095	Productores Banamex		\$ -
8584623	Embelllecimiento Banamex		\$ -
1605295	Finanzas Federal Banamex		\$ -
4046221388	Recursos Propios HSBC Fondo de ahorro		\$ 711,936.02
4058256629	nomina HSBC		\$ -
199923985	Punto Mover a México Bancomer		\$ -
194193296	Recursos Propios BRASUCA Bancomer		\$ 29,197.72
104029429	REMANENTE 2015 Bancomer		\$ 3,372.08
198397805	Remanente 2014 Bancomer		\$ -
198175837	Recursos Propios 2016 Bancomer		\$ 95,845.75
199538798	Mantenimiento a la Infraestructura Infraestructura		\$ -
199538712	Imagen Institucional Bancomer		\$ -

**Inversiones Temporales**

**Inversiones en Moneda Nacional**

Al cierre del mes no se reportan inversiones, pero cuando se realizan se efectúa a través de Instituciones Bancarias de reconocido prestigio y de solidez financiera, con vencimientos diarios, considerando la necesidad de liquidez y disponibilidad inmediata para el pago oportuno de las obligaciones contraídas en el ejercicio del presupuesto.

0.00

Cuenta Bancaria No	Recurso	Banco	SALDO
			-
			-
			-

**Derecho a recibir efectivo y su equivalente**

6,267,711.02

El saldo que se informa de las cuentas por cobrar corresponde a servicios de carácter profesional, técnico o educativo, otorgados por el Instituto al Sector Público y Privado mediante la celebración de convenios, en diferentes plazos, como es la Venta por bienes y Servicios otorgados a Pemex, Deudores Diversos por Gastos a Comprobar por capacitaciones otorgadas de conformidad al contrato colectivo de trabajo y las normas presupuestarias vigentes, provisiones de OP pendientes de pagar por parte de SEPLAFIN originadas de acuerdo al presupuesto de egresos autorizado al ITSS, Así como otros derechos a recibir efectivos como es el IVA a Favor, derivado de la Aplicación del Artículo V de la Ley del IVA, Subsidio al Empleo derivado de la Aplicación de la Ley del ISR.

**Cuentas por cobrar a corto plazo****Cuentas por cobrar por venta de bienes o servicios**

\$

**Deudores Diversos****\$5,489,817.39**

El saldo de esta cuenta se encuentra íntegra de la siguiente manera:

		\$	
JESUS MANUEL MAY LEON	APOYO DE LENTES		2,500.00
JOSUE ADNUEZ SUAREZ AGUILAR	APOYO DE LENTES		\$100.01
INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA REGIÓN SIERRA	FONACOT		\$7,789.63
MAYRA DEL PILAR CARRILLO RODRIGUEZ	APOYO DE LENTES		\$150.00
LORENZO CASTRO MARTINEZ	APOYO DE LENTES		\$2,500.00
MARBELLA MENDOZA SANCHEZ	OP-522		\$171.79
ARACELY CELINA SANCHEZ ALBORES	INSCRIPCIÓN COLOQUIO		\$1,281.19
INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA REGIÓN SIERRA	3% I.S.N.		\$19,292.34
JESUS ARMANDO ROMERO GONZALEZ	OP-508		\$232.50
JUAN CARLOS RODRIGUEZ CABRIALES	OP-880		\$10.00
PEDRO PEREZ SALVADOR	OP-507		\$226.00
JOSE MANUEL MONTEJO CASTELLANOS	PRESTAMO		\$37.70
ALVARO GIL ALVAREZ	PRESTAMO		\$5,882.32
OSVALDO HERNANDEZ GARCIA	PRESTAMO		\$15,384.62
MIGUEL LANDERO RAMIREZ	PRESTAMO		\$8,250.00
MANUEL ANTONIO LAUREANO	PRESTAMO		\$1,784.71
FLORENTINO LOPEZ LOPEZ	PRESTAMO		\$5,882.32
DANIEL ALEJANDRO LOPEZ PICASSO	PRESTAMO		\$8,250.00
ROSARIO LOPEZ GOMEZ	PRESTAMO		\$8,250.00
JESUS MANUEL MAY LEON	PRESTAMO		\$13,333.35
RAFAEL MAY SEGURA	PRESTAMO		\$14,705.87
JOSE ANTONIO MISS MARTIN	PRESTAMO		\$11,784.71
JUANA MERCEDES MOLLINEDO CASANOVA	PRESTAMO		\$7,500.00
JOSE MANUEL MONTEJO CASTELLANOS	PRESTAMO		\$2,551.25
GABRIEL OSORIO ASCENCIO	PRESTAMO		\$12,941.18
ISABEL PEREZ MENDEZ	PRESTAMO		\$10,000.00
TILA MARIA QUERO ALVARADO	PRESTAMO		\$2,500.00
RICARDO NICOLAS RAMIREZ RAMIREZ	PRESTAMO		\$12,500.00
GUADALUPE RIVERA LANDERO	PRESTAMO		8,823.55
MANUEL RIVERA LANDERO	PRESTAMO		4,815.38
LIDIO RODRIGUEZ MENDEZ	PRESTAMO		4,815.38
NORMA SALOME SANCHEZ CANCINO	PRESTAMO		750.00
ARACELY CELINA SANCHEZ ALBORES	PRESTAMO		14,285.72
MIGDA LEYDI SANCHEZ CALIX	PRESTAMO		10,789.24
VIRGINIA PATRICIA SANCHEZ GUZMAN	PRESTAMO		7,500.00
MIRIAM SANCHEZ DE DIOS	PRESTAMO		18,866.65
HERSCHELL JOSE SERNA LOPEZ	PRESTAMO		21,428.58
JOSUE ADNUEZ SUAREZ AGUILAR	PRESTAMO		20,714.28
AMADA TORRES GONZALEZ	PRESTAMO		18,750.00
ISIDRO TORRES GONZALEZ	PRESTAMO		17,647.03
YARA GUADALUPE DEL S. TORRES RODRIGUEZ	PRESTAMO		2,500.00
ELISEO VADAL VALENCI	PRESTAMO		1,312.50
JOSE DE JESUS VALENCIA CRUZ	PRESTAMO		14,285.72
BRASILIA DE LOS A. VAZQUEZ IDUARTE	PRESTAMO		15,384.62
MARTHA CECILIA VILLEGAS ASCENCIO	PRESTAMO		\$5,882.32
MANUEL VILLEGAS CRUZ	PRESTAMO		\$7,823.55
ROMMEL ACOSTA FELIX	PRESTAMO		\$15,384.62
ELSA MARIA ALOR VELAZQUEZ	PRESTAMO		\$2,500.00
ANGELICA AVALOS CANO	PRESTAMO		\$1,000.00



MARCO ANTONIO BAÑOS GONZALEZ	PRESTAMO	\$1,750.00
JOSE ANTONIO BOCANEGRA HERRERA	PRESTAMO	\$7,058.84
CONSUELO MARIA CALZADA DIAZ	PRESTAMO	\$7,000.00
LORENZO CASTRO MARTINEZ	PRESTAMO	\$10,000.00
CECILIA CHAVEZ HERNANDEZ	PRESTAMO	\$6,250.00
MARIA DEL CARMEN CARRILLO LOPEZ	PRESTAMO	\$625.00
AUREA CATALINA CONDE RINCON	PRESTAMO	\$8,250.00
JESUS MANUEL CORNELO SANCHEZ	PRESTAMO	\$3,571.44
MARIA EUGENIA CRUZ DOMINGUEZ	PRESTAMO	\$10,068.75
KARINA ESTRADA VELAZQUEZ	PRESTAMO	\$9,000.00
JULIO ALBERTO GARCIA AGUILAR	PRESTAMO	\$6,666.66
MARIA DEL ROSARIO GARCIA VAZQUEZ	PRESTAMO	\$6,666.65
ROXANA RUTH GOMEZ REYES	PRESTAMO	\$3,375.00
ERNESTO GOMEZ	PRESTAMO	\$12,375.00
ISABEL GONZALEZ CALZADA	PRESTAMO	\$6,666.65
ISABEL JOSEFA GUTIERREZ MARIN	PRESTAMO	\$4,117.68
JOSE RAMON MENDEZ VALENCIA	PRESTAMO	\$14,117.68
CHRISTIAN NALLELY BASTAR PEREZ	PRESTAMO	\$7,142.84
MORTIMER CASTELLANOS CRUZ	PRESTAMO	\$1,500.00
ALEJANDRO GONZALEZ DELGADO	PRESTAMO	\$6,764.71
ANA MARIA RODRIGUEZ DE LA CRUZ	PRESTAMO	\$8,823.55
ROSAURA HERNANDEZ PEREZ	PRESTAMO	\$15,384.62
ALEJANDRA GUADALUPE VAZQUEZ MARTINEZ	PRESTAMO	\$10,000.00
JUAN CARLOS RODRIGUEZ CABRIALES	PRESTAMO	\$1,500.00
ERNESTO DANIEL MACIAS BARRERA	PRESTAMO	\$4,000.00
JOSE IGNACIO TORRES MAZARIEGO	PRESTAMO	\$13,333.35
LUIS MIGUEL JESUS PEDRERO	PRESTAMO	\$2,000.00
JESUS ALBERTO MALDONADO JIMENEZ	PRESTAMO	\$2,877.68
SERGIO GONZALEZ JIMENEZ	PRESTAMO	\$12,500.00
AARON ESPINOLA LATOURNERIE	PRESTAMO	\$16,666.66
MARTHA PATRICIA LOPEZ ALVARADO	PRESTAMO	\$1,250.00
JOEL JIMENEZ PEDRERO	PRESTAMO	\$375.00
JULIO EDUARDO ZENTENO RUIZ	PRESTAMO	\$500.00
PEDRO PEREZ SALVADOR	PRESTAMO	\$16,666.66
VICTOR MANUEL TRINIDAD CALZADA DOMINGUEZ	PRESTAMO	\$2,082.50
ALMA ROSA FLORES MENDOZA	PRESTAMO	\$2,863.65
MANUEL OCHOA OCHOA	PRESTAMO	\$22,307.69
SINDICATO		\$169.36
SECRETARIA D EPLANEACION Y FINANZAS	PROVISION INGRESOS POR RECUP. MAYO	\$96,018.00
RED MEXICANA DE INVESTIGADORES EN ESTUDIO	PAGO CURSOS	\$16,275.00
SECRETARIA D EPLANEACION Y FINANZAS	PROVISION FEDERAL ABRIL Y MAYO	\$4,730,906.00

**Deudores Diversos**

El saldo de esta cuenta se encuentra integrada de la siguiente manera:

Fondo Revolvente

\$ -  
\$ -  
\$ -

**Otros derechos a recibir efectivo**

777,893.63

El saldo de esta cuenta se integra del subsidio al empleo pendiente de acreditar contra los pago de ISR por sueldos y salarios.

iva pendiente de acreditar	54,390.95
Subsidio al empleo	1,046.61
iva A FAVOR	722,438.65
Nota de Crédito	.
iva Acreditable	.
ajuste neto	17.42

**Derecho a Recibir Bienes o Servicios**

276.82

El saldo de esta cuenta representa el importe del depósito en garantía del contrato de energía eléctrica de las oficinas del Instituto en la ciudad de Villahermosa, ubicado en la calle prolongación de la sierra 510A, colonia primero de mayo. Del importe inicial por 1700.82 se recibió depósito por la cantidad de \$1,423.80 el día 3 de enero de 2013, por lo cual aun se presenta un saldo de 276.82, mismo que se realizará nuevamente la gestión.

**Almacén**

0

Representa el Valor de los bienes propiedad del Instituto destinado a su utilización, pero al cierre del periodo no se tiene existencia de bienes de consumo o transformación.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

117,117,183.20

Esta cuenta representa el valor de los Bienes Muebles, Bienes Inmuebles y Activos Intangibles propiedad del Instituto al 31 de Mayo de 2017. Los Bienes Inmuebles y Muebles.

Bienes inmuebles, Infraestructura y Construcciones en proceso	SALDO ACTUAL	SALDO ANTERIOR	INCREMENTO
Terrenos	6,756,545.80	6,756,545.80	-
Edificios no habitacionales	58,852,890.61	58,852,890.61	-
			-
Construcciones en proceso	-	-	-
<b>Bienes Muebles</b>			
Mobiliario y Equipo de Administración	23,840,710.79	23,823,060.79	17,650.00
Mobiliario y Equipo Educaciones y Recreativo	3,054,951.50	3,044,951.50	10,000.00
Equipo Instrumental Medico y de Laboratorio	8,073,008.55	8,073,008.55	-
Equipo de Transporte	4,716,030.19	4,716,030.19	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	17,672,102.95	17,672,102.95	-
<b>Activos Intangibles</b>			
Software	1,549,098.08	1,549,098.08	-
Depreciación, Deterioro y Amortización acumulada de Bienes			
Depreciación, Deterioro y Amortización acumulada de Bienes Muebles	(7,398,155.27)	(7,370,677.62)	(27,477.65)
<b>Total</b>	<b>117,117,183.20</b>	<b>117,117,010.85</b>	<b>27,650.00</b>

En lo que respecta a realizar los registros contables con base en las Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio, se señala lo siguiente: En el Artículo 27 de la LGCG se establecen tres obligaciones a los entes públicos en materia de registro patrimonial:

- 1.- Llevar a cabo el levantamiento físico del inventario de los bienes a que se refiere el artículo 23 de la Ley
- 2.- Que el inventario esté debidamente conciliado con el registro contable
- 3.- Que en el caso de los bienes inmuebles, no se establezca un valor inferior al catastral que le corresponda

No se aplican el 100% hasta el corte las Depreciaciones, Amortizaciones y Revaluación del Activo, se esta trabajando al respecto. El avance ya se ve reflejado en los estados financieros en el mes de Mayo de 2017.

**Pasivo**

Representa las obligaciones de pagos por concepto de retenciones y contribuciones efectuadas a los trabajadores, prestadores de servicios profesionales, asimilados a salarios, Iva retenido, por trasladar, entre otros, el saldo de esta cuenta también esta integrados, por cuotas de obligaciones fiscales del IMSS, INFONAVIT y descuentos contractuales, a si como otras participaciones por pagar derivados de los depósitos recibidos de la Dirección Nacional de Tecnológicos.

**CIRCULANTE** **7,686,606.20**

**Servicios personales por pagar a corto plazo** **325,722.16**

Servicios Personales	Provision fondo de ahorro Patron	\$	325,722.16	-
Servicios Personales	Provision fondo de ahorro Obrero	\$	-	-

**Proveedores por pagar** **\$107,911.69**

El saldo de esta cuenta se integra por los siguientes proveedores pendiente de liquidar,

MARCO ANTONIO FARIAS DAGDUG	ORDEN ENTRADA FOLIO 17-43	\$1,193.98
MARCO ANTONIO FARIAS DAGDUG	ORDEN ENTRADA FOLIO 19-65-25-30	\$3,218.53
COMBUSTIBLES Y DERIVADOS JM, S.A. DE C V	OP-634-635-636	\$28,255.88
LLOYDS REGISTER QUALITY ASSURANCE INC	OP-696	\$70,359.70
PROMOTORA INBURSA SA DE CV	OP-647	\$243.60
RONEY RIQUE YAÑES	OP-581	\$4,640.00

**Subsidios, participaciones y aportaciones por pagar a Corto Plazo** **\$4,730,906.00**

El saldo de esta cuenta representa el recurso ministrado por la Dirección General de Institutos Tecnológicos a la cuenta 6767835 a favor del ITSS, lo cual sera enterado a Sepplafin de acuerdo a la disponibilidad de presupuestos en el proyecto TS002.

**Retenciones y contribuciones por pagar** **2,522,066.35**

El saldo de esta cuenta representa el importe de las contribuciones retenidas a los trabajadores o prestadores de servicios, pendiente de reintegrar a la SHCP a través de los pagos provisionales, y del fondo de ahorro que será reintegrado al final del ejercicio 2017 a los trabajadores.

Concepto	Saldo
Retenciones de impuesto por pagar a corto plazo	21,076.02
Retenciones del sistema de seguridad social	79,674.71
Impuesto en nomina derivados de una relacion laboral	394,623.51
Otras retenciones en nómina	2,026,692.11

**Otras cuentas por pagar a corto plazo** **\$0.00**

**Devoluciones de la Ley de Ingresos**

**Otras Cuentas por Pagar a corto plazo**

**Otros Pasivos por pagar a a corto plazo**

**II) Notas al Estado de Actividades** **\$1,725,680.68**  
**AHORRO/DESAHORRO NETO DEL PERIODO**

**Ingresos de Gestion** **\$26,920,495.92**

Esta cuenta se integra por los ingresos por venta de bienes y servicios así como por los ingresos por subsidios Estatal y Federal, intereses generados mismos que se desglosan de la siguiente manera:  
 En Otros ingresos y beneficios se refleja el depósito de tarjeta de plástico de despensa.

Concepto	Importe	Naturaleza
Ingresos por venta de Bienes y servicios	\$3,979,214.80	TS 012 Recursos propios
Subsidio Estatal	\$ 10,772,331.08	TS 013 Estatal
Subsidio Federal	\$ 11,859,668.00	TS 002 Federal
Subsidio Federal		
Ayudas Sociales	\$ -	
Complemento 3% sobre nomina	\$ 302,143.00	TS 005 Estatal
Ingresos Financieros	\$7,098.04	Varías (Inversiones y Productos Financieros)
Otros Ingresos y beneficios Varios	\$41.00	Otros Ingresos No relacionados con la Ley de Ingresos

**Gastos y otras pérdidas**

\$25,194,816.24

El saldo de esta cuenta se integra por el importe de los gastos de subsidio Estatal, Federal, Recursos Propios, Recursos Convenidos y Remanentes

Servicios personales	\$18,291,707.13
Materiales y suministros	\$511,322.16
Servicios Generales	\$5,525,664.90
Ayudas Sociales(Becas)	\$378,732.80
Subsidios	\$ -
Otros Egresos	\$ 350,000.00

**Otros Gastos y Pérdidas**

Extraordinarias (Depreciación) \$ 137,388.25

**III) Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública / Patrimonio**

121,051,902.88

Principales criterios y políticas aplicables a los movimientos en el patrimonio: Iva Traslado e Iva Acreditable. El Instituto en su carácter de Institución pública de enseñanza superior, realiza diversas actividades de investigación y desarrollo de proyectos para otras entidades públicas y privadas bajo contratos suscritos con los mismos. Dichas actividades en los términos de la Ley del Impuesto al Valor Agregado, constituyen servicios gravados por la misma, por lo que la Institución bajo los supuestos del artículo 5 fracción V de dicho ordenamiento, debe acreditar en su totalidad o en la proporción que corresponda, el impuesto que le fue trasladado en el pago de los actos o actividades de terceros que utiliza para realizar los efectos a este impuesto. En virtud de que el efecto de realizar el acreditamiento antes mencionado puede generar una diferencia a cargo o a favor de la institución la cual por su origen y naturaleza no satisface las disposiciones de las Normas de Contabilidad Gubernamental emitidas por el CONAC para afectar sus ingresos o gastos, la política que se adopta es compensarlo con los IVA a cargo de los periodos subsecuentes por lo que impacta directamente al patrimonio cuando nos queda Iva a cargo o a favor disminuyendo o aumentando según resulte el efecto correspondiente. En consecuencia la posición resultante entre el impuesto de sus ingresos gravados y la proporción acreditable del impuesto que le fue trasladado es reconocida mensualmente como ajuste a su patrimonio.

**Patrimonio Neto al final de ejercicios anteriores**

\$119,326,222.20

Esta cuenta representa el saldo del patrimonio al cierre del Ejercicio Fiscal 2018

**Hacienda Publica/Patrimonio Neto**

\$1,725,680.68

Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

**Resultados de Ejercicios anteriores**

Depreciación Acumulada de Bienes muebles

IV) Notas al Estado de Flujo de Efectivo  
Efectivo y equivalentes

-\$

476,480.07

El análisis de los saldos iniciales y finales que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes presentaron la siguiente variación:

	Saldo Actual	Saldo Anterior
Efectivo	-	-
Efectivo en Bancos	-	-
Dependencia	5,353,338.04	5,829,818.11
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	-	-
Depositos en fondo a terceros	-	-
<b>Total de efectivo y equivalente</b>	<b>\$ 5,353,338.04</b>	<b>\$ 5,829,818.11</b>

V) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Instituto Tecnológico Superior de la Región Sierra Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y contable correspondiente del 1 de Enero al 31 de Mayo de 2017		
<b>1.- Ingresos Presupuestarios</b>		<b>\$ 26,913,356.88</b>
<b>2.- Más Ingresos Contables no Presupuestarios</b>		<b>\$ 7,139.04</b>
Incremento por variación de inventarios	\$ -	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$ -	
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y Beneficios Varios	\$ 7,098.04	
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$ 41.00	
<b>3.- Menos Ingresos Presupuestarios no Contables</b>		<b>\$ -</b>
Productos de capital	\$ -	
Aprovechamientos Capital	\$ -	
Ingresos Derivados de Financiamientos	\$ -	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$ -	
<b>4.- Ingresos Contables</b>		<b>\$ 26,920,495.92</b>

Instituto Tecnológico Superior de la Región Sierra Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y contable correspondiente del 1 de Enero al 31 de Mayo de 2017		
<b>1.- Total de egresos (Presupuestarios)</b>		<b>\$ 25,085,076.99</b>
<b>2.- Menos egresos Presupuestarios no Contables</b>		<b>\$ 27,650.00</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 27,650.00	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ -	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$ -	
Vehículos y equipo de transporte	\$ -	
Equipo de defensa y seguridad	\$ -	
Maquinaria, Otros equipos y herramientas	\$ -	
Activos biológicos		
Bienes Inmuebles		
Activos Intangibles	\$ -	
Obra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones de Capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros analogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la Deuda Pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros egresos Presupuestales no Contables		
<b>3.- Más Gasto Contable No Presupuestales</b>		<b>\$ 137,388.25</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	137,388.25	
Provisiones		
Disminución de inventarios	\$ -	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$ -	
Aumento por insuficiencia de Provisiones	\$ -	
Otros Ingresos presupuestarios no contables		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
<b>4.- Total de Gasto Contable</b>		<b>\$ 25,194,815.24</b>

**B) NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)**

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo su incorporación en libro es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro

Las cuentas de orden que se consideran son las cuentas de orden presupuestario de ingresos y egresos.

**Ley de Ingresos estimada**

El apartado IX Transferencias Subsidios y Otras Ayudas, se integra por los importes autorizados de Presupuesto de Ingreso de los proyectos TS0013, TS005, TS002, del Subsidio Federal, así mismo, apegándonos en el Plan de Cuentas en rubro 7.3 Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados, se incluye el Presupuesto de Ingresos de Recursos Propios Autorizado para el ejercicio 2016, por la cantidad de:

Subs. Estatal TS0013	\$21,078,950.35
Subs. Estatal TS005	533,308.65
Complemento 3%	
Subs. Federal TS002	28,027,775.00
Rec. Propios	3,047,658.00
Ingresos Convenidos	-

**Ley de Ingresos Devengada** **\$52,667,692.00**

Subs. Estatal	\$0.00
Subs. Federal	\$0.00
Rec. Propios	\$0.00
Ingresos Convenidos	\$0.00

**TOTAL** **\$0.00**

**Recaudado.**

Esta cuenta representa el importe efectivamente recaudado por este instituto en relación a subsidios, recursos propios e ingresos convenidos. E Ingresos no relacionados con la Ley de Ingresos del Ejercicio

Subs. Estatal	\$11,074,474.08
Subs. Federal	\$11,859,668.00
Servicios Tecnológicos \$	-
Rec. Propios \$	3,979,214.80
Ingresos Convenidos \$	-
Federal(Prodep) \$	-
Ingresos Financieros \$	7,098.04
<b>RECAUDADO \$</b>	<b>26,920,454.92</b>

**NO RELACIONADO LEY DE INGRESOS** **\$41.00**

**TOTAL INGRESOS RECAUDADO** **\$ 26,920,495.92**

El Estado Analítico de Ingresos de Mayo no hay diferencia en el Devengado y Recaudado

**Presupuesto de Egreso Aprobado**

<b>ESTATAL</b>		<b>\$ 21,612,259.00</b>
<b>FEDERAL</b>		<b>\$ 28,027,775.00</b>
<b>PROPIOS</b>		<b>\$ 5,146,958.75</b>
<b>PR</b>	<b>POA</b>	<b>POGRAMA OPERATIVO ANUAL</b>
<b>RE</b>	<b>TS</b>	<b>INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA REGIÓN SIERRA</b>
		<b>54,786,992.75</b>
<b>FF</b>	<b>1</b>	<b>ESTATAL</b>
	<b>1000</b>	<b>SERVICIOS PERSONALES</b>
	<b>113</b>	<b>Sueldos base al personal permanente</b>
	<b>131</b>	<b>Primas por años de servicios efectivos prestados</b>
	<b>132</b>	<b>Primas de vacaciones, dominical y gratificación de fin de año</b>
	<b>141</b>	<b>Aportaciones de seguridad social</b>
	<b>142</b>	<b>Aportaciones a fondos de vivienda</b>
	<b>143</b>	<b>Aportaciones al sistema para el retiro</b>
	<b>154</b>	<b>Prestaciones contractuales</b>
	<b>171</b>	<b>Estímulos</b>
	<b>3000</b>	<b>SERVICIOS GENERALES</b>
	<b>341</b>	<b>Servicios financieros y bancarios</b>
	<b>348</b>	<b>Comisiones por ventas</b>
	<b>398</b>	<b>Impuesto sobre Nómina y otros que se deriven de una relación laboral</b>
		<b>5146,958.75</b>
<b>FF</b>	<b>4</b>	<b>PROPIOS</b>
	<b>1000</b>	<b>SERVICIOS PERSONALES</b>
	<b>151</b>	<b>Cuotas para el fondo de ahorro y fondo de trabajo</b>
	<b>121</b>	<b>Honorarios asimilables a salarios</b>
	<b>144</b>	<b>Aportaciones para seguros</b>
	<b>153</b>	<b>Prestaciones y haberes del retiro</b>
		<b>1,470,748.14</b>
		<b>1,039,010.13</b>
		<b>189,738.01</b>
		<b>162,000.00</b>
		<b>100,000.00</b>

2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	335,358.26
211	Materiales, útiles y equipos menores de oficina	50,500.00
216	Materiales de limpieza	35,000.00
247	Artículos metálicos para la construcción	3,089.71
281	Combustibles, lubricantes y aditivos	177,193.55
294	Refacciones y accesorios menores de equipo de cómputo y tecnologías	69,575.00
3000	SERVICIOS GENERALES	2,990,854.35
333	Servicios de consultoría administrativa, procesos, técnica y en	198,772.38
334	Servicios de capacitación	57,000.00
338	Servicios de vigilancia	727,073.19
339	Servicios profesionales, científicos y técnicos integrales	684,857.73
341	Servicios financieros y bancarios	5,000.00
345	Seguro de bienes patrimoniales	100,000.00
351	Conservación y mantenimiento menor de inmuebles	1,112.18
358	Servicios de limpieza y manejo de desechos	1,223,751.99
361	Difusión por radio, televisión y otros medios de mensajes sobre	5,488.90
392	Impuestos y derechos	10,000.00
398	Impuesto sobre Nómina y otros que se deriven de una relación laboral	0.00
8000	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	350,000.00
852	Convenios de descentralización	350,000.00
FF	5 FEDERAL	28,027,775.00
1000	SERVICIOS PERSONALES	23,848,578.69
113	Sueldos base al personal permanente	13,827,212.52
131	Primas por años de servicios efectivos prestados	1,489,310.48
132	Primas de vacaciones, dominical y gratificación de fin de año	2,424,497.55
141	Aportaciones de seguridad social	2,948,290.08
142	Aportaciones a fondos de vivienda	938,153.48
143	Aportaciones al sistema para el retiro	374,481.38
154	Prestaciones contractuales	1,135,349.20
171	Estímulos	731,334.00
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	142,700.00
214	Materiales, útiles y equipos menores de tecnologías de la información y	8,500.00
215	Materiales impresos e información digital	50,000.00
221	Productos alimenticios para personas	60,000.00
223	Utensilios para el servicio de alimentación	4,000.00
244	Madera y productos de madera	1,700.00
249	Otros materiales y artículos de construcción y reparación	8,100.00
292	Refacciones y accesorios menores de edificios	400.00
296	Refacciones y accesorios menores de equipo de transporte	10,000.00
3000	SERVICIOS GENERALES	3,812,894.31
311	Energía eléctrica	1,225,300.00
314	Telefonía Tradicional	1,068,000.00
318	Servicios postales y telegráficos	8,000.00
341	Servicios financieros y bancarios	4,600.00
348	Comisiones por ventas	19,892.80
355	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	30,000.00
361	Difusión por radio, televisión y otros medios de mensajes sobre	20,000.00
371	Pasajes aéreos	30,000.00
372	Pasajes terrestres	50,000.00
375	Viajes en el país	57,252.25
392	Impuestos y derechos	5,000.00
398	Impuesto sobre Nómina y otros que se deriven de una relación laboral	1,294,849.26
7000	INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	225,602.00
799	Otras erogaciones especiales	225,602.00
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>54,766,982.75</b>

			<b>EJERCIDO</b>	<b>PAGADO</b>
ESTATAL			\$ 0.00	\$ 9,859,805.39
FEDERAL			\$ 106,827.71	\$ 9,847,068.36
PROPIOS			\$ 330,374.14	\$ 4,941,001.39
PR	POA	PROGRAMA OPERATIVO ANUAL	437,201.85	24,647,876.14
RE	TS	INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA REGIÓN SIERRA	437,201.85	24,647,876.14
FF	1	ESTATAL	0.00	9,859,805.39
	1000	SERVICIOS PERSONALES	0.00	9,200,865.31
	151	Cuotas para el fondo de ahorro y fondo de trabajo	0.00	0.00
	113	Sueldos base al personal permanente	0.00	5,463,770.41
	121	Honorarios asistibles e salarios	0.00	262,532.31
	131	Primas por años de servicios efectivos prestados	0.00	618,307.51
	132	Primas de vacaciones, dominical y gratificación de fin de año	0.00	691,158.19
	141	Aportaciones de seguridad social	0.00	760,938.53
	142	Aportaciones a fondos de vivienda	0.00	368,545.34
	143	Aportaciones al sistema para el retiro	0.00	181,304.98
	154	Prestaciones contractuales	0.00	493,570.44
	171	Estímulos	0.00	254,739.60
	2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	26,319.99
	215	Materiales impresos e información digital	0.00	13,920.00
	221	Productos alimenticios para personas	0.00	14,399.99
	3000	SERVICIOS GENERALES	0.00	540,820.00
	333	Servicios de consultoría administrativa, procesos, técnica y en tecnologías de la información.	0.00	75,000.00
	339	Servicios profesionales, científicos y técnicos integrales	0.00	124,992.39
	341	Servicios financieros y bancarios	0.00	3,358.20
	348	Comisiones por ventas	0.00	5,128.50

	362	Gastos de orden social y cultural	0.00	30,000.00
	398	Impuesto sobre Nómina y otros que se deriven de una relación laboral	0.00	302,143.00
FF	4	PROPIOS	330,374.14	4,841,901.39
	1000	SERVICIOS PERSONALES	325,722.16	486,495.14
	151	Cuotas para el fondo de ahorro y fondo de trabajo	325,722.16	412,492.91
	121	Honorarios asimilables a salarios	0.00	0.00
	141	Aportaciones de seguridad social	0.00	9,347.66
	144	Aportaciones para seguros	0.00	0.00
	153	Prestaciones y haberes del retiro	0.00	64,654.37
	2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	1,193.98	202,585.40
	211	Materiales, útiles y equipos menores de oficina	0.00	21,590.38
	214	Materiales, útiles y equipos menores de tecnologías de la información y comunicaciones	0.00	5,486.90
	216	Material de limpieza	0.00	14,320.00
	247	Artículos metálicos para la construcción	1,193.98	1,034.97
	249	Otros materiales y artículos de construcción y reparación	0.00	1,112.16
	261	Combustibles, lubricantes y aditivos	0.00	89,485.99
	294	Refacciones y accesorios menores de equipo de cómputo y tecnologías de la información	0.00	69,575.00
	3000	SERVICIOS GENERALES	3,458.00	3,503,658.05
	331	Servicios legales, de contabilidad, auditoría y relacionados	0.00	1,028,000.00
	333	Servicios de consultoría administrativa, procesos, técnica y en tecnologías de la información	0.00	87,500.00
	334	Servicios de capacitación	3,458.00	73,233.20
	336	Servicios de vigilancia	0.00	273,403.20
	339	Servicios profesionales, científicos y técnicos integrales	0.00	1,415,328.26
	341	Servicios financieros y bancarios	0.00	2,833.21
	345	Seguro de bienes patrimoniales	0.00	66,598.38
	351	Conservación y mantenimiento menor de inmuebles	0.00	0.00
	356	Servicios de limpieza y manejo de desechos	0.00	518,958.80
	361	Difusión por radio, televisión y otros medios de mensajes sobre programas y actividades gubernamentales	0.00	0.00
	392	Impuestos y derechos	0.00	0.00
	398	Impuesto sobre Nómina y otros que se deriven de una relación laboral	0.00	36,005.00
	4000	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	370,812.80
	441	Ayudas sociales a personas	0.00	370,812.80
	5000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	27,650.00
	511	Muebles de oficina y estantería	0.00	0.00
	515	Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	0.00	27,650.00
	7000	INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	0.00	0.00
	799	Otras erogaciones especiales	0.00	0.00
	8000	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	350,000.00
	852	Convenios de descentralización	0.00	350,000.00
FF	5	FEDERAL	106,827.71	9,847,088.36
	1000	SERVICIOS PERSONALES	0.00	8,188,624.52
	151	Cuotas para el fondo de ahorro y fondo de trabajo	0.00	0.00
	113	Sueldos base al personal permanente	0.00	5,570,869.20
	131	Primas por años de servicios efectivos prestados	0.00	621,692.49
	132	Primas de vacaciones, dominical y gratificación de fin de año	0.00	4,390.53
	141	Aportaciones de seguridad social	0.00	738,881.40
	142	Aportaciones a fondos de vivienda	0.00	353,932.69
	143	Aportaciones al sistema para el retiro	0.00	175,452.16
	154	Prestaciones contractuales	0.00	564,926.83
	171	Estímulos	0.00	158,479.20
	2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	31,474.41	247,748.38
	211	Materiales, útiles y equipos menores de oficina	0.00	10,067.67
	214	Materiales, útiles y equipos menores de tecnologías de la información y comunicaciones	0.00	17,441.56
	215	Material impreso e información digital	0.00	100,920.00
	216	Material de limpieza	0.00	24,029.96
	221	Productos alimenticios para personas	0.00	32,297.63
	223	Utensilios para el servicio de alimentación	0.00	0.00
	244	Madera y productos de madera	0.00	1,649.52
	247	Artículos metálicos para la construcción	3,218.53	0.00
	249	Otros materiales y artículos de construcción y reparación	0.00	6,524.99
	253	Medicinas y productos farmacéuticos	0.00	2,624.00
	254	Materiales, accesorios y suministros médicos	0.00	1,207.64



261	Combustibles, lubricantes y aditivos	28,255.88	30,382.94
262	Refacciones y accesorios menores de edificios	0.00	312.35
294	Refacciones y accesorios menores de equipo de cómputo y tecnologías de la información	0.00	4,785.00
296	Refacciones y accesorios menores de equipo de transporte	0.00	13,305.12
3000	SERVICIOS GENERALES	75,353.30	1,402,575.46
311	Energía eléctrica	0.00	626,955.00
313	Agua	0.00	1,198.00
314	Telefonía Tradicional	0.00	320,540.86
316	Servicios postales y telegráficos	0.00	0.00
327	Arrendamiento de activos intangibles	0.00	1,148.40
331	Servicios legales, de contabilidad, auditoría y relacionados	70,359.70	64,436.87
333	Servicios de consultoría administrativa, procesos, técnica y en tecnologías de la información	0.00	25,000.00
341	Servicios financieros y bancarios	243.60	1,183.20
345	Seguro de bienes patrimoniales	0.00	14,065.64
348	Comisiones por ventas	0.00	8,257.59
351	Conservación y mantenimiento menor de inmuebles	0.00	11,600.00
353	Instalación, reparación y mantenimiento de equipo de cómputo y tecnologías de la información	0.00	1,948.80
355	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	0.00	12,517.48
361	Difusión por radio, televisión y otros medios de mensajes sobre programas y actividades gubernamentales	4,640.00	6,960.00
371	Pasajes aéreos	0.00	6,534.40
372	Pasajes terrestres	0.00	2,950.20
375	Viajes en el país	110.00	24,910.02
382	Gastos de orden social y cultural	0.00	3,000.00
392	Impuestos y derechos	0.00	7,310.00
398	Impuesto sobre Nómina y otros que se deriven de una relación laboral	0.00	262,029.00
4000	TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	8,120.00
441	Ayudas sociales a personas	0.00	8,120.00
7000	INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	0.00	0.00
799	Otras erogaciones especiales	0.00	0.00
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>437,201.85</b>	<b>24,647,876.14</b>

## C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### 1. Introducción

Los Estados Financieros del Instituto provee la información financiera a los principales usuarios de la misma a las autoridades del Instituto, al congreso, a los ciudadanos. El objetivo de estas notas es la revelación del contexto y los aspectos económicos, financieros y sociales más relevantes que influyeron en el rumbo de las operaciones durante el presente periodo y que deberán ser considerados en la elaboración de los Estados Financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades. De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión, además de exponer aquella política que podrían afectar las toma de decisiones en periodos posteriores.

### 2. Panorama económico.

Los Estados Financieros del Instituto Tecnológico Superior de la Región Sierra muestran los hechos con incidencia económico-financiera que ha realizado durante un periodo determinado y son necesarios para mostrar los resultados de la gestión económica-financiera, presupuestaria y fiscal, a sí como la situación patrimonial de los mismos, todo ello con la estructura, oportunidad y periodicidad que se establece.

El objetivo de los Estados Financieros, es mostrar la información acerca de la Situación Financiera que guarda, los resultados de la gestión, los flujos de efectivos acontecidos y sobre el ejercicio de la Ley de Ingresos y del Presupuesto de Egresos, a sí como la postura fiscal de forma tal que permita cumplir con los ordenamientos legales sobre el particular. A su vez, es útil para que un número amplio de usuarios pueda disponer de la misma confiabilidad y oportunidad para tomar decisiones respecto a asignación de recursos, su administración y control. Así mismo, constituye la base financiera para la evolución del desempeño, la rendición de cuentas, la transparencia fiscal y la fiscalización externa.

El Instituto cuenta con tres fuentes de financiamientos: 1.- Subsidios Estatal 4.- Ingresos Propios de Gestión, 5.- Subsidio Federal lo cual representa el presupuesto de ingresos anual.

### 3. Autorización e Historia

a) Fecha de Creación del ente: El Instituto Tecnológico Superior de la Región Sierra fue creado mediante decreto 395 de fecha 29 de Noviembre de 2000, por el Ejecutivo Estatal. Es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propios, sectorizado a la Secretaría de Educación. Se encuentra ubicado en la Carretera Teapa-Tacotalpa Km. 4.5, Francisco Javier Mina, Teapa, Tabasco.

### 4. Organización y Objeto Social

Objeto Social

El objeto social de este instituto es Formar profesionales en niveles de educación superior para la aplicación y generación de conocimientos y la solución creativa de los problemas con un sentido de innovación en la incorporación de avances científicos y tecnológicos de acuerdo a los requerimientos del desarrollo económico y social de la región, el estado y el país.

Realizar investigaciones científicas y tecnológicas que permitan el avance del conocimiento, el desarrollo de la enseñanza tecnológica y el mejor aprovechamiento social de los recursos naturales y materiales. Colaborar con los sectores públicos y privados en la consolidación del desarrollo tecnológico y social de la comunidad.

#### Organos de Gobierno y Administración del Instituto.

a) Organismo de Gobierno: Junta directiva

b) Organización Administrativa

El Director

Los Subdirectores

Los Jefes de División

Los Jefes de Departamento

#### Principales Actividades

Ejercicio fiscal.

Las actividades que se registran y se valoran financieramente comprende a lo ejecutado durante el ejercicio fiscal 2016

#### Régimen Jurídico

Este instituto se encuentra constituido bajo el régimen de Persona Moral con fines no lucrativos desde el 30 de noviembre del año 2000.

Registro Federal del Contribuyente : ITS0011306G2

Registro Patronal ante el IMSS: E8211328106

Registro ante INFONACOT: E204372530

#### Consideraciones Fiscales del ente

Entre las obligaciones fiscales que se encuentran sujeto este instituto se encuentran:

Presentar la declaración y pago provisional mensual de impuesto sobre la renta por sueldos y salarios.

Presentar la declaración anual de impuesto sobre la renta donde informe los pagos y retenciones de servicios profesionales (Persona Moral)

Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios y trabajadores asimilados a salario.

Presentar la declaración y pago provisional mensual de impuesto sobre la renta por las retenciones realizadas a los trabajadores asimilados a salarios.

Presentar la declaración y pago provisional mensual de impuesto sobre la renta por las retenciones realizadas por servicios profesionales.

Presentar la declaración anual de impuesto sobre la renta donde informe sobre las retenciones efectuadas por pagos de rentas de bienes inmuebles.

Proporcionar la información del impuesto al valor agregado que se solicita en las declaraciones de impuesto sobre la renta.

Presentar la declaración mensual donde se informe sobre las operaciones con terceros para efectos del Impuesto al Valor Agregado.

Presentar la declaración anual de impuesto sobre la renta de personas morales.

Presentar la declaración y pago mensual de retenciones de impuestos al Valor Agregado.

Presentar la declaración y pago provisional mensual de las retenciones de impuesto sobre la renta realizadas por el pago de renta de bienes inmuebles.

Presentar la declaración y pago definitivo mensual de Impuesto al Valor Agregado

Presentar la declaración informativa anual de Subsidio para el empleo.

Retenciones y pagos mensuales de cuotas ante el Instituto Mexicano del Seguro Social.

#### 5. Base de preparación de los Estados Financieros

Con fecha 31 de Diciembre de 2008 fué publicada en el Diario Oficial de la Federación una nueva Ley General de Contabilidad Gubernamental, 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 D.F., las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los órganos autónomos federales y estatales, para la emisión de las normas contables y de los lineamientos de la Información Financiera y presupuestaria de los entes públicos. Esta Ley crea el CONAC, estableciendo diversos plazos para que cumpla su cometido, con fecha límite el 31 de Diciembre de 2012 para presentar los Estados Financieros sobre el Ejercicio de los Ingresos y los Gastos sobre las Finanzas Públicas bajo la disposición de esta Ley.

Los Estados Financieros del Instituto son preparados de acuerdo con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás normativas emitidas por el CONAC

El principal efecto que impactará al Estado Financiero del Instituto, será la implementación del cálculo de las depreciaciones en los bienes muebles, así como en los inmuebles, y su revaluación lo cual impactará el patrimonio.

#### 6. Políticas de Contabilidad Significativas

Las prácticas contables adoptadas por la Institución son similares a las que utilizan otras Instituciones de Enseñanza Superior en el país y se basan en el modelo de contabilidad devengada de acuerdo a las disposiciones del CONAC. A continuación se mencionan las prácticas contables más relevantes utilizadas en la preparación de los Estados Financieros Adjuntos:

##### BASES DE PREPARACION DE LA INFORMACION FINANCIERA

Los estados financieros son preparados sobre la base del costo histórico y no reconocen los efectos de la inflación. De conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y de acuerdo al CONAC, la institución está obligada a presentar los siguientes Estados Financieros e Información contable a la Secretaría de Planeación y Finanzas y a la Contraloría del Estado que se detalla a continuación:

1. Estado de Situación Financiera
2. Estado de Actividades
3. Estado de Variación en la Hacienda Pública
4. Estado de Cambios en la Situación Financiera
5. Estado de Flujo de Efectivo
6. Estado Analítico del Activo
7. Estado Analítico de la Deuda y Otros pasivos
8. Informe sobre pasivos contingentes
9. Nota a los Estados Financieros A) De Desglose B) De Memoria C) De Gestión Administrativa
10. Estado Analítico del Ingreso

11. Estado Analítico del Ejercicio del presupuesto de Egresos  
Clasificación por Objeto del Gasto  
Clasificación Económica  
Clasificación Administrativa  
Clasificación Funcional  
12. Endeudamiento Neto  
13. Intereses de la Deuda  
14. Gasto por categoría programática  
15. Indicadores de Postura Fiscal  
y los Formatos de la LDF criterios (DOF 11 oct 2016)

**7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

Al 31 de Mayo no se tiene registro alguno en Moneda Extranjera

**8. Reporte Analítico del Activo**

Su saldo representa el valor de los activos circulantes y no circulantes que forman el patrimonio del instituto, y refleja sus variaciones que se originaron durante el período, en el rubro de de derechos a recibir bienes o servicios por la cantidad de \$ 276.82 por tratarse de un depósito en garantía se esta valorando su nuevo tratamiento para lo cual podrá registrarse al gasto.

**9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

En el período no se tienen registrados fideicomiso, mandato a analogo alguno.

**10. Reporte de la Recaudación**

Su saldo representa los Ingresos en Efectivo que fueron totalmente pagados al Instituto por parte de las personas físicas y morales con la que se realizarón operaciones en el período:

Subs. Estatal	\$	11,074,474.08
Subs. Federal	\$	11,859,668.00
Servicios Tecnológicos	\$	-
Rec. Propios	\$	3,979,214.80
Ingresos Convenidos	\$	-
Federal(Prodep)	\$	-
Ingresos Financieros	\$	7,098.04
RECAUDADO	\$	26,920,454.92
L.INGRESOS		
NO RELACIONADO		
LEY DE INGRESOS		\$41.00
TOTAL INGRESOS RECAUDADO	\$	26,920,495.92

**11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**

Este saldo representa otros pasivos pendiente de liquidar por del Instituto como son las retenciones, así como recursos pendientes de enterar  
Respecto a la Deuda Interna o Externa el Instituto no tiene facultad para contratar este tipo de deuda.

**12. Calificaciones Otorgadas**

El instituto no cuenta con calificación alguna otorgada por alguna calificadora de deudas por que este no tiene facultad para contraer este tipo de deuda.

**13. Proceso de Mejora**

El procesod de mejora esta en proces de valuación continua por parte del Departamento de Gestión de Calidad.

**14. Información por Segmentos**

El instituto no presenta información por segmentos

**15. Eventos posteriores al cierre**

Al cierre del período no se tiene contemplado algún evento económico que pueda impacar al patrimonio del Instituto

**16. Partes relacionadas**

Al cierre del período no se cuenta con parte relacionada

**17. Responsabilidad sobre la presentación razonable de la Información Financiera**

Director General, Director de Planeacion y Vinculación, Subdirector de Servicios Administrativos

**INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA REGIÓN SIERRA  
ESTRUCTURA ORGÁNICA**

**L.E. Lorenzo Guillermo Mollinedo Aguilar  
Director General**

**Ing. Pedro Ezequiel  
Ocampo Lizama  
Director Académica**

**L.E. José Ignacio Torres  
Mazariego  
Dirección de Planeación  
y Vinculación**

**L.E. Carlos Pérez  
Ascencio  
Subdirector  
Académico**

**Dr. Juan Carlos  
Rodríguez  
Cabrerales  
Subdirector de  
Postgrado e  
Investigación**

**Lic. Miguel Ángel  
Contreras  
Verdugo  
Subdirector de  
Vinculación**

**Lic. Consuelo  
María Calzada  
Díaz  
Encargada de la  
Subdirección de  
Planeación**

**L.C.P. Sergio González  
Jiménez  
Encargado de la  
Subdirección de Servicios  
Administrativos**

**MA Pedro Pérez  
Salvador  
Jefe de División de  
Ingeniería en  
Administración**

**QCB. Jesús Armando  
Romero González  
Jefe del Departamento de  
Postgrado e Investigación**

**Tec. Isabel González  
calzada  
Jefa del  
Departamento de  
Vinculación**

**Lic. Evaristo Cornelio  
López  
Jefe del  
Departamento de  
Planeación y  
Programación**

**MC. Isabel Pérez  
Méndez  
Jefa del  
Departamento de  
Personal**

**QFB. Jesús Armando  
Romero González  
Jefe de la División de  
Ingeniería Bioquímica**

**Lic. Ingrid Adriana  
Brindis Merín  
Jefa del  
Departamento de  
Difusión y  
concertación**

**Lic. María Guadalupe  
Rosales Ramírez  
Jefa del Departamento  
de Estadística y  
Evaluación**

**L.G.P. Alma Rosa  
Flores Mendoza  
Jefa del  
Departamento de  
Recursos Financieros**

**Ing. Aaron Espinola  
Latournerie  
Jefe de División de  
Ingeniería Industrial**

**Lic. Rosaura  
Hernández Pérez  
Jefa del  
Departamento de  
Residencias  
Profesionales y  
Servicio Social**

**Lic. Mortimer  
Castellanos Cruz  
Jefe del  
Departamento de  
Control Escolar**

**Lic. Nanyela del  
Carmen García Gurria  
Jefa del  
Departamento de  
Recursos Materiales**

**Ing. Mauro Alejandro  
González cornelio  
Jefe de la División de  
Ingeniería  
Electromecánica**


**M.C. Rocío Hernández  
Ovando  
Jefa de la División de  
Ingeniería en  
Informática**

**Ing. Manuel Ochoa  
Ochoa  
Jefe de División de  
Ingeniería en  
Agronomía**

**Lic. Mariana Martínez  
Moreno  
Jefa del Departamento  
de Desarrollo  
Académico**

**Lic. Lidio Rodríguez  
Méndez  
Jefe del  
Departamento de  
Ciencias Básicas**

  
**LIC. LORENZO GUILLERMO MOLLINEDO  
AGUILAR  
DIRECTOR GENERAL**

  
**LCP. SERGIO GONZÁLEZ JIMÉNEZ  
ENCARGADO DE LA SUBDIRECCIÓN DE  
SERVICIOS ADMINISTRATIVOS**

  
**LCP. ALMA ROSA FLORES MENDOZA  
DEPARTAMENTO DE RECURSOS  
FINANCIEROS**