



C.P. VICENTE MIRELES S.
CONTADORES Y AUDITORES

INSTITUTO TECNOLÓGICO
SUPERIOR DE LERDO



C.P. VICENTE MIRELES S.
CONTADORES Y AUDITORES

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LERDO

CONTENIDO:

INFORME FINAL DE RESULTADOS CORRESPONDIENTES A LOS
ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2019

1. DICTAMEN A LOS ESTADOS FINANCIEROS
2. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA POR LOS EJERCICIOS 2019 Y 2018
3. ESTADO DE ACTIVIDADES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
4. ESTADO DE VARIACIONES EN LA CUENTA PÚBLICA/PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE 2019
5. ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE 2019
6. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
7. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019
8. INFORME FINAL DE OBSERVACIONES POR RUBRO REVISADO
9. FORMATOS 211 CÉDULAS DE HALLAZGOS



C.P. VICENTE MIRELES S.
CONTADORES Y AUDITORES

**INFORME FINAL DE RESULTADOS
CORRESPONDIENTES A LOS
ESTADOS FINANCIEROS DEL
EJERCICIO 2019**

FEBRERO 2021



C.P. VICENTE MIRELES S.
CONTADORES Y AUDITORES

1. DICTAMEN A LOS ESTADOS FINANCIEROS



C.P. VICENTE MIRELES S.
CONTADORES Y AUDITORES

**H. JUNTA DIRECTIVA
DEL INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE LERDO, DGO.
M.D. RAQUEL LEILA ARREOLA FALLAD
SECRETARIA DE CONTRALORIA DEL ESTADO DE DURANGO**

Hemos auditado los estados financieros del **INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE LERDO, DGO.** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, la información contable, presupuestaria y programática, así como la evaluación del Control Interno y revisión del cumplimiento a las obligaciones jurídicas y fiscales del ejercicio presupuestal 2019, así como las notas explicativas de los estados financieros (desglose, memoria y gestión administrativa) que incluyen un resumen de las políticas contables significativas por el ejercicio del 01 de enero al 31 de diciembre 2019.

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos de la cuestión descrita en la sección fundamento de la opinión con salvedades de nuestro informe, los estados financieros contables adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera del ente público al 31 de diciembre de 2019, así como de sus resultados, flujos de efectivo y la demás información contable correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los acuerdos normativos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Fundamento de la opinión con salvedades

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización (NPASNF). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros* contables de nuestro informe. Somos independientes del ente público de conformidad con el Código de Ética junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional del Sistema Nacional de Fiscalización (SNF). Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión con Salvedades.

Opinión con salvedades

Salvedades:

En materia de adquisiciones, arrendamientos de bienes muebles y la prestación de servicios, el Instituto no presento expedientes respecto a proceso de licitación pública, invitación restringida a cuando menos tres proveedores y adjudicación directa, de las adquisiciones que hayan realizado con recurso estatal o federal. Lo cual puede traer como consecuencia poca claridad en el manejo del presupuesto asignado.

Las cuestiones clave de la auditoría son aquellas cuestiones que, según nuestro juicio profesional, ha sido de la mayor significatividad en nuestra auditoría de los estados financieros del periodo actual. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros contables en su conjunto y en la formación de nuestra opinión sobre estos, y no expresamos una opinión por separado sobre esas cuestiones.

La dirección de la entidad es responsable de la otra información. La otra información comprende la información incluida en el Informe de la Cuenta Pública 2019 pero no incluye los estados financieros contables y presupuestarios ni nuestro informe de auditoría correspondiente.



C.P. VICENTE MIRELES S.
CONTADORES Y AUDITORES

Nuestra opinión sobre los estados financieros no cubre la otra información y no expresamos ninguna forma de conclusión que proporcione un grado de seguridad sobre esta.

En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es la de leer la otra información y, al hacerlo, considerar si existe una incongruencia material entre la otra información y los estados financieros o el conocimiento obtenido por nosotros en la auditoría o si parece que existe una incorrección material en la otra información por algún otro motivo.

Si, basándonos en el trabajo que hemos realizado, concluimos que existe una incorrección material en esta otra información, estamos obligados a informar de ello. Hemos concluido que no existe una incorrección material en la otra información

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los acuerdos normativos emitidos por el CONAC, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros contables libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros contables, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad del ente público de existencia permanente, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la existencia permanente y utilizando el postulado básico de contabilidad gubernamental existencia permanente excepto por disposición legal en la que se especifique lo contrario, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno del ente público son responsables de la supervisión del proceso de información financiera del ente.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros contables en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NPASNFI siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.



CPC Vicente Mireles Sepúlveda
Niños Héroes 166 Sur Col. Centro TRC
Ced. Profesional 1663138
Registro ASE-RPI-010-2017
Torreón Coahuila a 15 de febrero de 2021



C.P. VICENTE MIRELES S.
CONTADORES Y AUDITORES

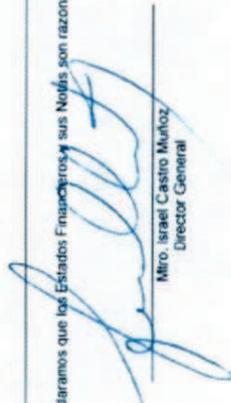
2. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA POR LOS EJERCICIOS 2019 Y 2018

**Cuenta Pública Estatal 2019
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018**
(Pesos)

Ente Público: **Instituto Tecnológico Superior de Lerdo**

Concepto	2019	2018	Concepto	2019	2018
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivos y Equivalencias	16,127,855	17,815,207	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	6,218,777	6,841,934
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,202,703	1,203,716	Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Inventarios			Deuda Pública a Largo Plazo		
Almacenes			Préstamos Diferidos a Corto Plazo		
Exposición por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	1,362	2,108	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	1,318,643	82,290
Otros Activos Circulantes	17,031,980	19,011,031	Provisiones a Corto Plazo	7,533,820	6,004,224
Total de Activos Circulantes			Total de Pasivos No Circulantes		
Activos No Circulantes			Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo			Deuda Pública a Largo Plazo	7,533,820	6,804,224
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	147,862,019	147,862,019	Préstamos Diferidos a Largo Plazo		
Bienes Muebles	38,354,109	33,867,833	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
Activos Intangibles	2,245,339	2,152,839	Provisiones a Largo Plazo		
Aplicación de Recursos	42,733,802	-36,033,649	Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Exposición por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes			Total del Pasivo	7,533,820	6,804,224
Otros Activos No Circulantes			HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO		
Total de Activos No Circulantes	145,728,645	147,389,142	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	151,114,694	158,122,872
Total del Activo	163,060,625	166,460,173	Abonaciones	112,868,712	109,872,720
			Donaciones de Capital	48,248,882	48,248,942
			Asignación de la Hacienda Pública / Patrimonio	4,941,059	1,413,277
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	1,231,172	4,479,280
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	4,354,636	-3,055,988
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
			Exceso o insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Resultado por Posición Monetaria	156,127,005	156,530,949
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	103,950,825	106,460,173
			Total Hacienda Pública / Patrimonio		
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	163,060,625	166,460,173

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidades del emisor.


Mtro. Israel Castro Muñoz
Director General


Ing. Jerald Alvarado Vega Villegas
Director Administrativo



C.P. VICENTE MIRELES S.
CONTADORES Y AUDITORES

3. ESTADO DE ACTIVIDADES AL 31 DE DICIEMBRE 2019

Estado de Actividades
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 y 2018
(Pesos)
INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LERDO

Concepto	2019	2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión	21,139,291.00	23,130,555.00
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00
Productos	52,869.00	0.00
Aprovechamientos	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	21,086,422.00	23,130,555.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	70,263,951.00	69,996,692.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	70,263,951.00	69,996,692.00
Otros Ingresos y Beneficios	327,029.00	0.00
Ingresos Financieros	0.00	0.00
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	327,029.00	0.00
Total de Ingresos y Otros Beneficios	91,730,271.00	93,127,247.00
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	84,259,763.00	83,263,767.00
Servicios Personales	66,603,694.00	64,772,679.00
Materiales y Suministros	4,416,848.00	3,191,691.00
Servicios Generales	13,239,221.00	15,299,397.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	32,000.00	83,000.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Ayudas Sociales	32,000.00	83,000.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00
Intereses de la Deuda Pública	0.00	0.00
Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00
Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00
Costo por Coberturas	0.00	0.00
Apoyos Financieros	0.00	0.00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	6,163,331.00	5,301,215.00
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	6,163,331.00	5,301,215.00
Provisiones	0.00	0.00
Disminución de Inventarios	0.00	0.00
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0.00	0.00
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0.00
Otros Gastos	0.00	0.00
Inversión Pública	0.00	0.00
Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0.00
Total de Gastos y Otras Pérdidas	90,455,094.00	88,647,982.00
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,275,177.00	4,479,265.00

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor


Mtro. Israel Castro Muñoz
Director General


Ing. Fidel Angel Arteaga Villegas
Director Administrativo



C.P. VICENTE MIRELES S.
CONTADORES Y AUDITORES

**4. ESTADO DE VARIACIONES EN LA
CUENTA PÚBLICA/PATRIMONIO AL
31 DE DICIEMBRE 2019**

Cuenta Pública Estatal 2019
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019
 (pesos)
Instituto Tecnológico Superior de Lerdo

Ente Público:

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	TOTAL
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2018	158,122,672	0	0	0	158,122,672
Aportaciones	109,872,720	0	0	0	109,872,720
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	48,249,952	0	0	0	48,249,952
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2018	0	-3,065,988	4,479,265	0	1,413,277
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	4,479,265	0	4,479,265
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-3,065,988	0	0	-3,065,988
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2018	0	0	0	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final de 2018	158,122,672	-3,065,988	4,479,265	0	159,535,049
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2019	2,993,992	0	0	0	2,993,992
Aportaciones	2,993,992	0	0	0	2,993,992
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2019	0	-3,198,848	-3,204,088	0	-6,402,936
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	1,275,177	0	1,275,177
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-3,198,848	-4,479,265	0	-7,678,113
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2019	0	0	0	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final de 2019	161,116,664	-6,264,836	1,275,177	0	156,127,005

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

Cuenta Pública Estatal 2019
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019
(pesos)

Instituto Tecnológico Superior de Lerdo

Ente Público:



Mtro. Israel Castro Muñoz
Director General



Ing. Fidel Ángel Arteaga Villegas
Director Administrativo



C.P. VICENTE MIRELES S.
CONTADORES Y AUDITORES

**5. ESTADO DE CAMBIOS EN LA
SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE
DICIEMBRE 2019**

**Cuenta Pública Estatal 2019
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 y 2018
(Pesos)**

Instituto Tecnológico Superior de Lerdo

Ente Público:

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	7,238,224	4,438,576	PASIVO	1,254,553	625,157
Activo Circulante	1,138,051	0	Pasivo Circulante	1,254,553	625,157
Efectivo y Equivalencias	1,007,069	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	0
Deuda a Recibir de Egresos o Establecimientos	50,000	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda a Recibir de Bienes o Servicios	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Emancipación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	746	0	Fondos y Bienes de Terceiros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Trazos y Cobros a Corto Plazo	1,254,553	0
Activo No Circulante	6,096,173	4,438,576	Pasivo No Circulante	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes a Recibir de Egresos o Establecimientos a Largo Plazo	0	0	Provisiones por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Reproductores y Contratos en Proceso	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	4,386,170	0	Fondos y Bienes de Terceiros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	57,500	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Degreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	6,096,173	0	HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO	2,903,992	6,402,936
Activos Diferidos	0	0	Hacienda Pública Patrimonio Contribuido	2,903,992	0
Activos Diferidos a Corto Plazo	0	0	Adquisiciones	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	Actualización de la Hacienda Pública (Patrimonio)	2,903,992	0
			Hacienda Pública Patrimonio General	0	0
			Resultados del Ejercicio (Abono / Desahorro)	0	0
			Reservas de Ejercicios Anteriores	0	3,204,398
			Reservas	0	3,198,948
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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


Mtro. Israel Casfiro Muñoz
Director General


Ing. Fidel Ansel Arriaga Villegas
Director Administrativo



C.P. VICENTE MIRELES S.
CONTADORES Y AUDITORES

7. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2019

(Cifras en pesos)

Ente Público: Instituto Tecnológico Superior de Lerdo

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Al cierre del periodo los saldos son los siguientes

Efectivo y Equivalentes		2,000
Caja Chica	2,000	

Se realizaron las conciliaciones bancarias correspondientes, el saldo de la cuenta de Bancos esta integrada de la siguiente manera:

Bancos Dependencias y Otros		15,929,056
BANAMEX ING. PROPIOS 4257 28450	10,092,597	
BANAMEX FEDERAL 4257 28469	3,490,248	
BANAMEX PROMEP 4257 79276	32,231	
BANAMEX INCUBACION 4257 80045	17,967	
BANAMEX PRODEP 2017 7011 2029905	6,249	
BANAMEX BECA CONACYT 7011 2869059	15,000	
BANAMEX PRODEP 2018 7014 2939094	41,725	
SANTANDER SERFIN ESTADO 65500867470	1,705,498	
HSBC ING. PROPIOS 4010335552	484,873	
HSBC FEDERAL 4041004672	14,827	
BANORTE 0560243266	10,149	
SCOTIABANK INVERLAT 20408015007 PRODEP	17,693	

A la fecha se cuenta con una Inversión Bancaria, los datos son los siguientes:

Fondo Horizonte Banamex 99-2		796,799
------------------------------	--	---------

Deudores Diversos		1,202,763
Gobierno del Estado de Durango		

Otros Activos Circulantes		1,362
Subsidio al empleo	1,362	
Retenciones ISR por acreditar	-	

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		147,862,019
---	--	-------------

Terrenos		77,222,275
----------	--	------------

Edificios		67,872,944
-----------	--	------------

Otros bienes inmuebles		2,766,799
------------------------	--	-----------

Cancha de futbol uruguayo	871,447	
Areas Recreativas	854,660	
Aulas prefabricadas	890,692	
Cancha de usos multiples	150,000	

Bienes Muebles		38,354,109
----------------	--	------------

Mobiliario y Equipo de Administración		17,085,457
Mobiliario y Equipo de Oficina	4,408,847	
Equipo Administrativo	828,722	
Bienes artísticos, Culturales y Científicos	125,106	
Equipo de Computo	11,360,677	
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	362,105	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		1,615,663
Equipo Audiovisual	618,454	
Aparatos Deportivos	941,520	
Otro Mobiliario y Equipo Educativo	55,690	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		2,500,533
Equipo de Transporte		2,876,140
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Maquinaria y Equipo de Talleres		14,276,316
Activos Intangibles		2,245,339
Software	1,462,185	
Licencias Informáticas e Intelectuales	783,154	
PASIVO		
PROVEEDORES		937,355
Jorge Villarreal Garza	2,784	
Filiberto Irineo López Alcozer	429	
Comisión Federal de Electricidad	90,371	
Asociación Deportiva Universitaria de la Laguna, S.A.	9,280	
Universidad Autónoma de la Laguna, A.C.	6,496	
Materiales Reutilizables, SA de CV	4,582	
Ana Teresa Silva Llamas	28,149	
Multimedios, S.A. de C.V.	8,120	
Ferretería Ferrey, S.A. de C.V.	42,204	
Ecoservicios del Norte, S.A. de C.V.	653	
Martin solis Martinez	82,301	
Llantas y Rines del Guadiana, SA de CV	6,178	
Finkok, S.A. de C.V.	279	
Lazaro López Puentes	4,388	
María de Lourdes Murra Ramírez	13,615	
Juan Miguel Pérez de la Fuente	14,994	
Distribuidora Arca Continental, S. de R.L. de C.V.	2,880	
Electrónica y Control de Lerdo, S. de R.L. de C.V.	8,650	
José Everardo Rivas de la O	7,802	
Francisco Manuel Peña Tapia	12,122	
Transporte de personal La Pequeña, S.A. de C.V.	1,160	
Diana Isabel Hernández Ruiz	12,528	
Julio Cesar Toledo Goitia	17,052	
Brite de México, S.A. de C.V.	119,843	
Compugenius, S.A. de C.V.	25,281	
Cynthia Marcela Muñoz Esparza	114,747	
Jesús Alvarez de la Rosa	30,143	
Loz Corp, SA de CV	250,560	
Alejandro Saucedo Valero	17,864	
ADL en la Laguna, SA de CV	500	
Organizadora de eventos Perma, S.C.	1,400	

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES		1,874,753
ISR Retenciones por Salarios	1,260,148	
ISR Retenciones por Servicios Profesionales	8,759	
IVA Retenciones por servicios profesionales	-	
IVA Retenciones por fletes	-	
Retenciones ISSSTE	96,883	
Retenciones SAR	334,379	
Retenciones FOVISSSTE	171,326	
Seguro de daños	672	
Impuesto al Valor Agregado	-	
Retenciones de ISR e IVA pendientes de pago	2,587	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		327,346
Prestamos ISSSTE a corto plazo	25,970	
Prestamos ISSSTE complementarios	90,743	
Pagos pendientes Ej. Anterior	102,623	
Becas Proyecto	28,610	
PRODEP	6,248	
Otros Acreedores	73,151	
II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES		
INGRESOS DE GESTION		91,730,271
Ingresos por venta de Bienes y Servicios Poducidos		21,466,320
Cafetería	54,545	
Impresiones centro de computo	146,315	
Otros apoyos	190,451	
Inscripción Nuevo Ingreso	2,566,223	
Inscripción Reingreso	11,225,066	
Materias	4,747,017	
Exámen de Inglés	76,925	
Exámenes de Titulación	630,210	
Curso de titulación	5,657	
Exámen extraordinario	7,174	
Curso de Verano/Invierno	415,665	
Curso de Inglés a externos	11,708	
Copias	18,612	
Fichas para Admisión	657,331	
Inscripción Postgrado	8,214	
Ponencias	18,500	
Legalización de Certificado profesional	117,393	
Reposición de Credencial	14,267	
Constancias de Estudio	37,728	
Justificantes	30,165	
Multas de biblioteca	9,185	
Cardex	4,002	
Rastros de pago	41,250	
Certificado Parcial	3,351	
Legalización de título	549	
Incubadora	16,500	
Exámen EGEL	22,190	
Cambio de horario	7,635	
Envio expediente traslado	2,292	
Donativos en especie	327,029	
Solicitud de revalidación de materias	305	

Rendimientos Bancarios	52,869	
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		70,263,951
Subsidio Estatal	34,153,519	
Subsidio Federal	36,110,432	
GASTOS Y OTRAS PARTIDAS		85,517,919
Gastos de Funcionamiento		
Servicio Personales	66,603,694	
Materiales y Suministros	4,416,848	
Servicios Generales	13,239,221	
Transferencias, asignaciones, subsidios y Otras ayudas	32,000	
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	1,226,156	

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES DE PATRIMONIO

PATRIMONIO		161,116,664
Patrimonio Contribuido		81,847,151
Patrimonio Donado		31,019,561
Actualización del Patrimonio		48,249,952

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	2019	2018
Efectivo en Bancos Tesoreri		
Efectivo en Bancos Dependencia	15,931,056	17,075,634
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con afectación específica	796,799	739,573
Depósitos en Fondos de terceros y otros		
Total de Efectivo y Equivalentes	16,727,855	17,815,207

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios

	2019	2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	1,275,177	4,479,265
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo		
Depreciación	6,163,331	5,301,215
Amortización		
Incrementos en las provisiones	1,234,553	82,290
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/Perdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar	126	51,079
Partidas Extraordinarias		

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

1. Ingresos Presupuestarios		91,403,242
2. Más ingresos contables no presupuestarios		327,029
Incremento por variación de inventarios	-	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u	-	
Disminución del exceso de provisiones	-	
Otros ingresos y beneficios varios	-	
Otros ingresos contables no presupuestarios	327,029	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		-
Productos de capital	-	
Aprovechamientos capital	-	
Ingresos derivados de financiamientos	-	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	-	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		91,730,271

1. Total de egresos (presupuestarios)		85,199,890
2. Menos egresos presupuestarios no contables		1,226,156
Mobiliario y equipo de administración	615,312	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	41,641	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	271,997	
Vehiculos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	297,206	
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 análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda publica		
Amortización de la deuda publica		
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Más gastos contables no presupuestales		6,481,360
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y	6,163,331	
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales	318,029	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		90,455,094

b) NOTAS DE MEMORIA

Presupuestarias

Cuentas de Ingresos

Ley de Ingresos	75,712,491
Ley de Ingresos Modificada	91,403,242
Ley de Ingresos por Ejecutar	-
Ley de Ingresos Devengada	91,403,242
Ley de Ingresos Recaudada	91,403,116

Cuentas de Egresos

Presupuesto de Egresos Aprobado	75,712,491
Presupuesto de Egresos Modificado	91,403,240
Presupuesto de Egresos por Ejercer	6,203,350
Presupuesto de Egresos Comprometido	85,199,890
Presupuesto de Egresos Devengado	85,199,890
Presupuesto de Egresos Ejercido	85,199,890
Presupuesto de Egresos Pagado	80,004,858

Cuentas de Orden Contables

Ingresos Estatales por convenios por recuperar	124,722,362
--	-------------

c) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados financieros del Instituto Tecnológico Superior de Lerdo proveen información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos que así lo requieran.

El objeto del presente documento es la revelación el contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo y que son considerados en la elaboración de los Estados Financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera de acuerdo al primer eje de trabajo del Gobernador del Estado que es Transparencia y rendición de cuentas, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones de periodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

El Instituto cuenta con 3 fuentes de financiamiento: Federal, Estatal e Ingresos Propios basados principalmente en el cobro de cuotas de Inscripciones, Reinscripciones y Materias, entre otros.

3. Autorización e Historia

El Instituto Tecnológico Superior de Lerdo es un organismo Público Descentralizado del Gobierno Estatal y Federal, constituido en el año 1995, mediante decreto publicado en el Periódico Oficial del Gobierno Constitucional del Estado de Durango de fecha 18 de Abril de 1996 y modificado el 14 Octubre de 2007; dicho Instituto cuenta con personalidad jurídica y patrimonio propios con domicilio en Av. Tecnológico SN, Col. Periferico de la Ciudad de Lerdo, Durango.

4. Organización y Objeto Social

El Instituto, forma parte del Sistema Educación Superior de la Secretaría de Educación del Estado de Durango y adopta el modelo educativo del Subsistema de Educación de Institutos Tecnológicos Descentralizados del Tecnológico Nacional de México, con apego a las normas, políticas y lineamientos establecidos de común acuerdo, entre las autoridades educativas estatales y federales.

El principal objeto del Instituto es Formar Profesionistas e investigadores de alto nivel de desempeño, capaces de generar y aplicar conocimientos científicos y tecnológicos, pertinentes con los requerimientos para la producción de bienes y servicios, así como de los proyectos de desarrollo social de la Región Laguna, del Estado y del País.

5. Bases para la presentación de los Estados Financieros

El instituto, esta obligado a dar cumplimiento a lo establecido en la Ley del Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Durango, por lo tanto deberá cumplir con lo establecido por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

El registro contable se realiza dentro de las normas y lineamientos vigentes aplicables de acuerdo al CONAC para tal fin.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

El registro contable se realiza dentro de las normas y lineamientos vigentes aplicables de acuerdo al CONAC para tal fin.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por registro cambiario

Los valores presentados son en Moneda Nacional, no teniendo cuenta bancaria ni inversiones en moneda extranjera.

8. Reporte Analítico del Activo

Se anexa el Reporte Analítico del Activo

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No se cuenta con ningún Fideicomiso, Mandato o Análogo

10. Reporte de Recaudación

No aplica

11. Información Sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

No Aplica

12. Calificaciones Otorgadas

No aplica

13. Procesos de Mejora

Se cuenta con un Sistema de Gestión de la Calidad y con la Certificación ISO-9001-2015 lo cual permite al Instituto contar con las Herramientas necesarias para un adecuado control interno e igualmente certeza de que las operaciones se realicen de forma adecuada.

Cada ejercicio es sometido a la revisión de un despacho dictaminador externo, el cual da certidumbre al correcto manejo de los recursos tanto materiales, así como monetarios y de Control.

Se cuenta con 5 acreditaciones de los programas académicos por parte del Consejo de Acreditación de la Enseñanza de la Ingeniería, A.C. (CACEI).

14. Información por Segmentos

No aplica

15. Eventos Posteriores al Cierre

El Instituto a la fecha cuenta con los siguientes Remanentes: Por el ejercicio 2010 \$ 166,666.07 comprometidos para pago de Becarios en el Extranjero. Del ejercicio 2011 \$ 433,833.64, destinados a Becarios en el extranjero y recursos del PROMEP (Programa de Mejoramiento al Profesorado).

16. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros

Para darle certidumbre a los Estados Financieros, éstos se presentan debidamente rubricados y se incluye la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

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



C.P. VICENTE MIRELES S.
CONTADORES Y AUDITORES

**6. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

Cuenta Pública Estatal 2019
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2019 y 2018
(Pesos)

Ente Público: **Instituto Tecnológico Superior de Lerdo**

Flujo de Efectivo de las Actividades de Gestión		Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión	
Origen	81 730 271	53 127 247	0
Impuestos	0	0	0
Cuentas y Movilizaciones de Seguridad Social	0	0	0
Contribuciones de empresas	0	0	0
Recepciones	0	0	0
Transferencias de Tipo Corriente	0	0	4 438 616
Aportaciones de Inversión	21 130 291	21 130 555	248 824
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0	217 080
Ingresos no Comprende en las Fracciones de la Ley de Ingresos Casadas en F)	0	0	532 724
Participaciones y Aportaciones	0	0	52 500
Transferencias de Tipo Corriente	0	0	4 438 616
Otros Orígenes de Operación	0	0	4 537 281
Aplicación	0	0	0
Servicios Personales	99 450 094	86 847 962	2 940 300
Materiales y Suministros	56 632 094	64 779 879	0
Servicios Generales	11 239 271	15 259 397	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	0
Recepciones de Tipo Corriente	82 000	81 300	2 840 869
Recepciones de Tipo Inversión	0	0	354 762
Transferencias a Fedatarios, Ministros y Contralores Analógicos	0	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0
Donativos	0	0	694 367
Transferencias al Exterior	0	0	2 078 147
Participaciones	0	0	-1 687 352
Aportaciones	0	0	0
Contribuciones	0	0	0
Otros Aplicaciones de Operación	8 163 331	5 301 219	17 815 207
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Operación	1 215 177	4 679 295	16 727 855
Efectivo y Equivalentes al Inicio del Ejercicio		Efectivo y Equivalentes al Final del Ejercicio	
8 029 449		17 815 207	
17 815 207		34 542 062	

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor


Mtro. Israel Castro Muñoz
 Director General


Ing. Fidel Ángel Arreaga Villegas
 Director Administrativo