CUENTA PUBLICA 1ER TRIMESTRE 2018
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Marzo de 2018 Y 2017
( 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

| | 2018 | | 2017 | |
|---|---|---|---|---|
| Efectivo y Equivalentes | | 2,000 | | 2,000 |
| Caja Chica | 2,000 | | 2,000.00 | |

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

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Bancos Dependencias y Otros | | 9,553,193 | | 8,806,170 |
| BANAMEX ING. PROPIOS 4257 28450 | 7,390,754 | | 6,086,938.15 | |
| BANAMEX FEDERAL 4257 28469 | 515,262 | | 1,137,356.83 | |
| BANAMEX PROMEP 4257 79276 | 23,829 | | 23,829.36 | |
| BANAMEX INCUBACION 4257 80045 | 64,995 | | 63,282.08 | |
| BANAMEX PRODEP 2017 7011 2029905 | 132,940 | | - | |
| BANAMEX BECA CONACYT 7011 2869059 | 12,000 | | - | |
| SANTANDER SERFIN ESTADO 65500867470 | 640,749 | | 226,194.97 | |
| HSBC ING. PROPIOS 4010335552 | 661,109 | | 1,171,482.91 | |
| HSBC FEDERAL 4041004672 | 10,068 | | 10,194.48 | |
| BANORTE 0560243266 | 19,893 | | 5,298.92 | |
| BBVA BANCOMER 0101086766 PROMEP 2013 | 63,900 | | 63,900.00 | |
| SCOTIABANK INVERLAT 20408015007 PRODEP | 17,693 | | 17,692.63 | |

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

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Fondo Horizonte Banamex 99-2 | | 702,183 | | 672,666 |
| Deudores Diversos | | 6,372,270 | | - |
| Gobierno del Estado de Durango | 2,763,282 | | - | |
| Tecnológico Nacional de México | 3,607,364 | | - | |
| Industrias DIGSA, S.A. de C.V. | 1,624 | | - | |
| Otros Activos Circulantes | | 1,679 | | 876 |
| Subsidio al empleo | 1,679 | | 876.00 | |
| Retenciones ISR por acreditar | - | | - | |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | | 147,644,938 | | 147,644,938 |
| Terrenos | | 77,222,275 | | 77,222,275 |
| Edificios | | 59,357,470 | | 59,357,470 |
| Construcción en Proceso<br>Laboratorio INIFEED | | 8,448,394 | | 8,448,394 |
| Otros bienes inmuebles | | 2,616,799 | | 2,616,799 |

| | 2018 | | 2017 | |
|---|---|---|---|---|
| Bienes Muebles | | 33,901,674 | | |
| Mobiliario y Equipo de Administración | | 14,337,249 | | 13,586,512 |
| Mobiliario y Equipo de Oficina | 3,751,964 | | 3,563,039.75 | |
| Equipo Administrativo | 629,466 | | 595,714.00 | |
| Bienes artisticos, Culturales y Cientificos | 59,101 | | 46,249.00 | |
| Equipo de Computo | 9,610,553 | | 9,095,345.18 | |
| Otros Mobiliarios y Equipos de Administración | 286,164 | | 286,164.05 | |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | | 1,568,414 | | 1,440,496 |
| Equipo Audiovisual | 604,418 | | 504,726.60 | |
| Aparatos Deportivos | 935,770 | | 935,769.64 | |
| Otro Mobiliario y Equipo Educacional | 28,226 | | | |
| Equipo e Instrumental Medico y de Laboratorio | | 2,219,736 | | 2,175,010 |
| Equipo de Transporte | | 2,371,940 | | 2,371,940 |
| Maquinaria,Otros Equipos y Herramientas | | | | |
| Maquinaria y Equipo de Talleres | | 13,404,336 | | 11,700,266 |
| Activos Intangibles | | 2,165,956 | | 1,825,704 |
| Software | 1,382,802 | | 1,042,550.00 | |
| Licencias Informáticas e Intelectuales | 783,154 | | 783,154.00 | |
| Matlab | | | | |
| **PASIVO** | | | | |
| Servicios Personales por pagar a corto plazo | | 13,800 | | - |
| Estimulo Docente Febrero-Marzo 2018 | | | | |
| PROVEEDORES | | 191,345 | | 821,572 |
| Jorge Luis Villarreal Garza | 6,463 | | - | |
| Cía. Editora de la Laguna S.A. de C.V. | - | | 4,107 | |
| ITEMS, S.A. de C.V. | - | | 15,688 | |
| Agustin Sandoval Garcia | 218 | | - | |
| Fernando Eleazar Montiel Ardines | 30,244 | | - | |
| Jesús Ramírez Andrade | 4,546 | | 7,857 | |
| Instituto Tecnológico Superior de Lerdo | 7,580 | | 2,800 | |
| Centro Nacional de Evaluación para la Educación Superic | - | | 83,000 | |
| Aerovías de México, S.A. de C.V.a, A.C. | - | | 29,470 | |
| Universidad Autonoma de la Laguna, A.C. | - | | 6,496 | |
| Martha Alicia robledo Ramírez | - | | 4,942 | |
| Gutierrez Ferreteros, S.A. de C.V. | 1,142 | | - | |
| Materiales Reutilizables, S.A. de C.V. | 4,135 | | 3,828 | |
| El Crisol, S.A. de C.V. | 3,087 | | 1,833 | |
| Ana Teresa Silva Llamas | - | | 72 | |
| Materiales y Representaciones LAGACERO, S.A. de C.V. | 13,167 | | - | |
| Control Técnico y Representaciones, S.A. de C.V. | 1,375 | | - | |
| Amado Barraza Barrón | 1,537 | | - | |
| Ferreteria Ferrey, S.A. de C.V. | - | | 7,225 | |
| Control Técnico y Representaciones, S.A. de C.V. | - | | 1,391 | |
| Dlysg, S.A. de C.V. | - | | 71,578 | |

| | 2018 | | 2017 | |
|---|---|---|---|---|
| María del Rosario Medina Hernández | - | | 2,010 | |
| Corporación PRODECO, S.A. de C.V. | 7,741 | | 21,475 | |
| Ecoservicios del Norte, S.A de C.V | 655 | | - | |
| Martin Sólis Martínez | 18,050 | | 10,510 | |
| Llantas y rines del Guadiana, S.A. de C.V. | - | | 1,700 | |
| Comercializadora Equipos y Componentes Electr | - | | 1,673 | |
| Continental Trade México, S.A. de C.V. | - | | 2,320 | |
| Victor Francisco Jímenez Ortíz | - | | 2,900 | |
| Goca seguridad, S.A. de C.V. | - | | 90,221 | |
| Distribuidora Arca Continental S. de R.L. de C.V. | 2,380 | | 8,481 | |
| Cremas y Productos de Limpieza de la Laguna, S.A. de C | 9,104 | | 15,869 | |
| Carlos Antonio Olivas Pérez | - | | 5,148 | |
| Ivoone Margarita Mendoza Sanchez | 20,377 | | 1,948 | |
| Tecnológico Nacional de México | - | | 45,075 | |
| Christian Israel De León Puentes | - | | 4,640 | |
| Proyectos y Aplicaciones solares de México, S.A. de C.V. | - | | 332,823 | |
| Promotora Recreativa y de Esparcimiento de la Laguna | - | | 7,944 | |
| Luis Armando Cortez Luna | - | | 1,853 | |
| Andrea Llamas Alvárez | - | | 7,500 | |
| Carlos Ricardo Salas Zurita | - | | 1,856 | |
| Myrna Yurivia García Salazar | - | | 6,055 | |
| Karen Alejandra Arellano Ramírez | - | | 6,032 | |
| Dosemmes 2M, S.A. de C.V. | - | | 1,235 | |
| Sumilab, S.A. de C.V. | 3,355 | | - | |
| Transporte de personal La Pequeña, S.A. de C.V. | 36,540 | | - | |
| José Manuel Estrada Villalobos | 17,631 | | - | |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES | | 1,102,613 | | 863,960 |
| ISR Retenciones por Salarios | 688,137 | | 482,243 | |
| ISR Retenciones por Servicios Profesionales | 9,013 | | 4,866 | |
| IVA Retenciones | 9,613 | | 5,190 | |
| IVA Retenciones por fletes | 80 | | 22 | |
| Retenciones ISSSTE | 90,983 | | 86,293 | |
| Retenciones SAR | 148,220 | | 138,334 | |
| Retenciones FOVISSSTE | 155,679 | | 145,700 | |
| Seguro de daños | 663 | | 646 | |
| Impuesto al Valor Agregado | - | | 667 | |
| Impuesto al Valor Agregado pendiente de pago | 224 | | - | |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | | 359,212 | | 374,077 |
| Prestamos ISSSTE a corto plazo | 20,672 | | 39,243 | |
| Prestamos ISSSTE complementarios | 45,366 | | 45,646 | |
| Pagos pendientes Ej. Anterior | 102,623 | | 102,623 | |
| Becas Proyecto | 28,610 | | 60,000 | |
| PRODEP | 132,940 | | - | |
| Beca CONACYT Madres Mexicanas Jefas de Familia | 12,000 | | - | |
| Otros Acreedores | 17,001 | | 126,565 | |

| II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES | 2018 | | 2017 | |
|---|---|---|---|---|
| INGRESOS DE GESTION | | 28,785,636 | | 20,616,494 |
| Ingresos por venta de Bienes y Servicios Poducidos | | 7,494,913 | | 6,523,656 |
| Cafeteria | - | | 10,800 | |
| Impresiones Centro de Computo | 24,470 | | 25,540 | |
| Servicios Externos | 1,400 | | - | |
| Otros apoyos | 22,463 | | 95,000 | |
| Inscripción Nuevo Ingreso | 171,859 | | 176,663 | |
| Inscripción Reingreso | 5,154,440 | | 4,432,669 | |
| Materias | 1,659,332 | | 1,326,521 | |
| Exámen de Inglés | 1,262 | | 3,453 | |
| Examenes de Titulación | 58,433 | | 63,991 | |
| Exámen extraordinario | 305 | | 1,432 | |
| Curso de Verano/Invierno | 2,518 | | 3,884 | |
| Curso de Inglés a externos | 22,748 | | 18,540 | |
| Copias | 431 | | 416 | |
| Fichas para Admisión | 314,380 | | 294,953 | |
| Inscripción Postgrado | 2,505 | | 35,065 | |
| Legalización de Certificado profesional | 2,551 | | 2,456 | |
| Reposición de Credencial | 1,795 | | 2,900 | |
| Constancias de Estudio | 8,453 | | 6,510 | |
| Justificantes | 5,220 | | 4,155 | |
| Multas de biblioteca | 1,225 | | 900 | |
| Cardex | 586 | | 100 | |
| Rastreos de pago | 4,000 | | 1,778 | |
| Certificado Parcial | 1,423 | | 1,273 | |
| Legalización de titulo | 2,551 | | 2,456 | |
| Incubadora | 7,000 | | 4,167 | |
| Exámen EGEL | 12,423 | | 1,713 | |
| Cambio de Horarios | 7,423 | | - | |
| Rendimientos Bancarios | 3,717 | | 6,321 | |
| SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES | | 21,290,723 | | 14,092,838 |
| Subsidio Estatal | 8,235,501 | | 5,240,130 | |
| Subsidio Federal | 13,055,222 | | 8,852,708 | |
| GASTOS Y OTRAS PARTIDAS | | | | |
| Gastos de Funcionamiento | | 18,144,392 | | 16,061,633 |
| Servicio Personales | 15,194,394 | | 13,290,326 | |
| Materiales y Suministros | 749,415 | | 600,733 | |
| Servicios Generales | 1,963,303 | | 1,872,281 | |
| Transferencias, asignaciones, subsidios y Otras ayudas | - | | - | |
| Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 237,281 | | 298,293 | |
| **III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES DE PATRIMONIO** | | | | |
| PATRIMONIO | | 157,738,088 | | 156,732,064 |
| Patrimonio Contribuido | 78,468,575 | | 77,462,551 | |
| Patrimonio Donado | 31,019,561 | | 31,019,561 | |
| Actualización del Patrimonio | 48,249,952 | | 48,249,952 | |

## IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

| | 2018 | 2017 |
|---|---|---|
| Efectivo en Bancos Tesoreri | | |
| Efectivo en Bancos Dependencia | 9,555,193 | 8,808,170 |
| Inversiones Temporales (hasta 3 meses) | | |
| Fondos con afectación especifica | 702,183 | 672,666 |
| Depósitos en Fondos de terceros y otros | | |
| Total de Efectivo y Equivalentes | 10,257,376 | 9,480,836 |

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

| | 2018 | 2017 |
|---|---|---|
| Ahorro/Desahorro antes de rubros Estraordinarios | 9,351,963 | 3,334,585 |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el | | |
| Depreciación | 1,526,561 | 1,518,569 |
| Amortización | | |
| Incrementos en las provisiones | - | |
| Incremento en inversiones producido por revaluación | | |
| Ganancia/Perdida en venta de propiedad, planta y equipo | | |
| Incremento en cuentas por cobrar | - | |
| Partidas Extraordinarias | | |

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

| | 2018 | | 2017 | |
|---|---|---|---|---|
| **1. Ingresos Presupuestarios** | | **28,785,636** | | **20,616,494** |
| **2. Más ingresos contables no presupuestarios** | | - | | - |
| Incremento por variación de inventarios | - | | - | |
| Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro | - | | - | |
| Disminución del exceso de provisiones | - | | - | |
| Otros ingresos y beneficios varios | - | | - | |
| Otros ingresos contables no presupuestarios | - | | - | |
| **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)** | | **28,785,636** | | **20,616,494** |

| | 2018 | | 2017 | |
|---|---|---|---|---|
| **1. Total de egresos (presupuestarios)** | | **18,144,392** | | **16,061,633** |
| **2. Menos egresos presupuestarios no contables** | | **237,281** | | **298,293** |
| Mobiliario y equipo de administración | 178,505 | | 52,003 | |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 17,438 | | | |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | | | | |
| Vehículos y equipo de transporte | | | | |
| Equipo de defensa y seguridad | | | | |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | 41,338 | | | |
| Activos biológicos | | | | |
| Bienes inmuebles | | | | |
| Activos intangibles | | | 246,290 | |
| 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** | | **1,526,561** | | **1,518,569** |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | 1,526,561 | | 1,518,569 | |
| Provisiones | | | | |
| Disminución de inventarios | | | | |
| **Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia** | | | | |
| Aumento por insuficiencia de provisiones | | | | |
| Otros Gastos | | | | |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales | | | | |
| **4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)** | | **19,433,672** | | **17,281,909** |

## b) NOTAS DE MEMORIA

Presupuestarias

Cuentas de Ingresos

| | |
|---|---|
| Ley de Ingresos | 75,903,827 |
| Ley de Ingresos Modificada | 93,433,619 |
| Ley de Ingresos por Ejecutar | 64,647,983 |
| Ley de Ingresos Devengada | 28,785,636 |
| Ley de Ingresos Recaudada | 23,616,226 |

Cuentas de Egresos

| | |
|---|---|
| Presupuesto de Egresos Aprobado | 75,903,827 |
| Presupuesto de Egresos Modificado | 93,433,619 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer | 75,289,226 |
| Presupuesto de Egresos Comprometido | 18,144,393 |
| Presupuesto de Egresos Devengado | 18,144,393 |
| Presupuesto de Egresos Ejercido | 18,144,393 |
| Presupuesto de Egresos Pagado | 17,955,065 |

Cuentas de Orden Contables

| | |
|---|---|
| Ingresos Estatales por convenios por recuperar | 120,098,334 |

## 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 Periodico 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-9001-2008 y la Certificación del Sistema de Igualdad Laboral y Discriminación, lo cual permite al Instituto contar con las Herramientas necesarias para un adecuado control interno e igualmente certeza de que las operaciones se realicen en 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.

**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 Fiancieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

Mtro. Israel Castro Muñoz
Director General

Ing. Fidel Ángel Arteaga Villegas
Director Administrativo

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