

CUENTA PUBLICA SEGUNDO TRIMESTRE 2018

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de Junio 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	7,930,505	5,577,419
BANAMEX ING. PROPIOS 4257 28450	2,168,452	2,780,254
BANAMEX FEDERAL 4257 28469	2,068,307	1,353,073
BANAMEX PROMEP 4257 79276	23,829	23,829
BANAMEX INCUBACION 4257 80045	40,336	69,283
BANAMEX CONINCI 2017 7011 3630440	74,163	-
BANAMEX PRODEP 2017 7011 2029905	25,448	-
BANAMEX BECA CONACYT 7011 2869059	2,304	-
SANTANDER SERFIN ESTADO 65500867470	1,474,759	84,404
HSBC ING. PROPIOS 4010335552	1,942,764	1,170,735
HSBC FEDERAL 4041004672	10,049	10,178
BANORTE 0560243266	18,501	4,069
BBVA BANCOMER 0101086766 PROMEP 2013	63,900	63,900
SCOTIABANK INVERLAT 20408015007 PRODEP	17,693	17,693

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

Fondo Horizonte Banamex 99-2	714,775	679,885
Deudores Diversos	1,259,963	2,414,375
Gobierno del Estado de Durango	1,253,716	-
Tecnológico Nacional de México	-	2,414,375
Otros deudores	6,247	-
Otros Activos Circulantes	1,941	1,044
Subsidio al empleo	1,377	1,044.00
Retenciones ISR por acreditar	564	-
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	8,448,394	8,448,394
Laboratorio INIFEED		
Otros bienes inmuebles	2,616,799	2,616,799

	2018	2017
Bienes Muebles	34,177,823	31,499,074
Mobiliario y Equipo de Administración	14,592,350	13,731,907
Mobiliario y Equipo de Oficina	3,771,875	3,641,412
Equipo Administrativo	629,466	595,714
Bienes artísticos, Culturales y Científicos	95,409	54,950
Equipo de Computo	9,809,436	9,153,666
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	286,164	286,164
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	1,568,414	1,451,723
Equipo Audiovisual	604,418	515,954
Aparatos Deportivos	935,770	935,770
Otro Mobiliario y Equipo Educacional	28,226	
Equipo e Instrumental Médico 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	13,425,383	11,768,493
Activos Intangibles	2,165,956	1,825,705
Software	1,382,802	1,042,551
Licencias Informáticas e Intelectuales	783,154	783,154
Matlab		
PASIVO		
Servicios Personales por pagar a corto plazo	13,800	-
Estímulo Docente Febrero-Marzo 2018		
PROVEEDORES	85,320	847,283
Fernando Eleazar Montiel Ardines	965	29,792
Jesús Ramírez Andrade	7,332	21,419
María Antonieta De la Rosa González	-	4,080
Radiomovil Dipsa, S.A. de C.V.	-	1,500
Erika Guadalupe Veloz Valenzuela	-	2,000
Aerovías de México, S.A. de C.V.a, A.C.	-	15,422
GONHER, S.A. de C.V.	-	6,737
Gutierrez Ferreteros, S.A. de C.V.	14,359	11,069
María Esther Torres Vazquez	882	-
Ana Teresa Silva Llamas	40,922	15,609
Materiales y Representaciones LAGACERO, S.A. de C.V.	-	2,871
Control Técnico y Representaciones, S.A. de C.V.	-	3,530
Amado Barraza Barrón	-	2,134
Martín Sólis Martínez	-	12,429
Carlos Porfirio Ramos Mendoza	3,172	-
Comercializadora Equipos y Componentes Electr	-	33,818
Sergio Alvarado Franco	-	9,744
Cesar Maldonado Rojas	-	32,728
Goca seguridad, S.A. de C.V.	-	90,221
Distribuidora Arca Continental S. de R.L. de C.V.	2,503	1,205

	2018	2017	
Cremas y Productos de Limpieza de la Laguna, S.A. de C.V.		25,978	
Electrónica y Control de Lerdo, S. de R.L. de C.V.	-	3,149	
Ivoone Margarita Mendoza Sanchez		24,610	
Distribuciones Multiples del Norte, S.A. de C.V.	-	17,052	
Proyectos y Aplicaciones solares de México, S.A. de C.V.	-	332,823	
Salvador Melesio Sanchez Garza		1,076	
Promotora Recreativa y de Esparcimiento de la Laguna	-	3,388	
Luis Armando Cortez Luna	-	12,283	
Rivers Systems S.A. de C.V.	2,552	-	
Adrian Morales Salazar	963	-	
Myrna Yurivia García Salazar	-	6,055	
Karen Alejandra Arellano Ramírez	-	20,393	
Paint Service Laguna, S. de R.L. de C.V.	-	53,766	
Ignacio Garibaldy López	-	1,430	
Rocio Recio Muñoz	-	6,554	
Claudia Elena Araujo Arteaga	-	10,765	
Aleida Carolina Reveles Balderas	-	13,767	
Maria Luisa Ayala Rocha	-	17,887	
Arlette Guadalupe Berumen Alvarado	2,545		
Productos Metalicos Steele, S.A. de C.V.	9,125		
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES	1,508,548		995,485
ISR Retenciones por Salarios	690,979	465,284	
ISR Retenciones por Servicios Profesionales	6,225	4,654	
IVA Retenciones	7,516	4,964	
IVA Retenciones por fletes	22	88	
Retenciones ISSSTE	90,793	86,979	
Retenciones SAR	296,200	276,754	
Retenciones FOVISSSTE	155,803	152,898	
Seguro de daños	663	672	
Impuesto al Valor Agregado	260,345	3,192	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	264,420		261,518
Prestamos ISSSTE a corto plazo	22,171	34,885	
Prestamos ISSSTE complementarios	48,707	41,660	
Pagos pendientes Ej. Anterior	102,623	102,623	
Becas Proyecto	28,610	60,000	
PRODEP	25,448	-	
Beca CONACYT Madres Mexicanas Jefas de Familia	3,000	-	
Otros Acreedores	33,862	22,351	

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**INGRESOS DE GESTION****Ingresos por venta de Bienes y Servicios Poducidos**

	2018	2017
Cafeteria	45,000	32,400
Impresiones Centro de Computo	75,850	58,510
Servicios Externos	1,745,509	20,985
Otros apoyos	260,463	103,479
Inscripción Nuevo Ingreso	171,859	177,473
Inscripción Reingreso	5,433,088	4,662,153
Materias	2,005,674	1,686,896
Exámen de Inglés	39,744	5,651
Exámenes de Titulación	123,973	65,365
Curso de titulación	1,374	-
Exámen extraordinario	1,828	2,660
Curso de Verano/Invierno	230,385	229,734
Curso de Inglés a externos	25,898	25,830
Copias	2,439	3,125
Fichas para Admisión	536,437	529,954
Inscripción Postgrado	2,505	35,065
Legalización de Certificado profesional	14,713	18,622
Reposición de Credencial	4,104	7,759
Constancias de Estudio	14,249	12,530
Justificantes	14,125	9,090
Multas de biblioteca	2,355	1,805
Cardex	1,090	550
Rastros de pago	8,600	10,665
Certificado Parcial	5,679	1,782
Legalización de título	14,713	18,418
Incubadora	10,000	13,834
Exámen EGEL	15,933	16,400
Cambio de Horarios	7,577	-
Rendimientos Bancarios	17,639	13,835

SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES

Subsidio Estatal	13,344,708	10,599,434
Subsidio Federal	15,717,800	17,142,062

GASTOS Y OTRAS PARTIDAS

Gastos de Funcionamiento	35,760,882	31,711,964
Servicio Personales	28,208,385	25,582,987
Materiales y Suministros	1,604,882	1,383,737
Servicios Generales	5,446,812	4,375,239
Transferencias, asignaciones, subsidios y Otras ayudas	-	-
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	500,803	370,001

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES DE PATRIMONIO

PATRIMONIO	157,738,088	156,883,513
Patrimonio Contribuido	78,468,575	77,614,000
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

Efectivo en Bancos Tesoreri
Efectivo en Bancos Dependencia
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)
Fondos con afectación específica
Depósitos en Fondos de terceros y otros
Total de Efectivo y Equivalentes

2018
7,932,505
714,775
8,647,280

2017
5,579,419
679,885
6,259,304

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

Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el
Depreciación
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

2018
1,582,111
3,053,122
-
-

2017
1,126,965
3,037,138

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

	2018	2017
1. Ingresos Presupuestarios	39,895,312	35,506,066
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)	39,895,312	35,506,066

	2018		2017	
1. Total de egresos (presupuestarios)		35,760,882		31,711,964
2. Menos egresos presupuestarios no contables		500,803		370,001
Mobiliario y equipo de administración	356,381		86,474	
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	126,984		37,237	
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	-	3,053,122		3,037,138
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	3,053,122		3,037,138	
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)		38,313,201		34,379,101

b) NOTAS DE MEMORIA

Presupuestarias

<u>Cuentas de Ingresos</u>	2018	2017
Ley de Ingresos	75,903,827	70,849,395
Ley de Ingresos Modificada	77,965,691	71,049,395
Ley de Ingresos por Ejecutar	38,070,379	35,543,329
Ley de Ingresos Devengada	39,895,312	35,506,066
Ley de Ingresos Recaudada	39,844,233	33,091,691

Cuentas de Egresos

Presupuesto de Egresos Aprobado	75,903,827	70,849,395
Presupuesto de Egresos Modificado	77,965,691	71,049,395
Presupuesto de Egresos por Ejercer	42,204,809	39,337,431
Presupuesto de Egresos Comprometido	35,760,882	31,711,964
Presupuesto de Egresos Devengado	35,760,882	31,711,964
Presupuesto de Egresos Ejercido	35,760,882	31,711,964
Presupuesto de Egresos Pagado	35,675,562	31,197,503

Cuentas de Orden Contables

Ingresos Estatales por convenios por recuperar	119,748,503	108,177,640
--	-------------	-------------

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-9001-2015, lo cual permite al Instituto contar con las Herramientas necesarias para un adecuado control interno e igualmente certeza de que las operaciones se realicen 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.

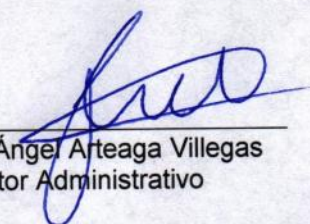
17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros

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 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".



Mtro. Israel Castro Muñoz
Director General



Ing. Fidel Ángel Arteaga Villegas
Director Administrativo