

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Marzo 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		17,211,444
BANAMEX ING. PROPIOS 4257 28450	10,323,299	
BANAMEX FEDERAL 4257 28469	3,079,573	
BANAMEX PROMEP 4257 79276	32,231	
BANAMEX INCUBACION 4257 80045	33,190	
BANAMEX PRODEP 2017 7011 2029905	6,249	
BANAMEX BECA CONACYT 7011 2869059	12,000	
BANAMEX PRODEP 2018 7014 2939094	270,000	
SANTANDER SERFIN ESTADO 65500867470	2,921,855	
HSBC ING. PROPIOS 4010335552	486,101	
HSBC FEDERAL 4041004672	14,929	
BANORTE 0560243266	14,325	
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		753,506
Deudores Diversos		1,202,763
Gobierno del Estado de Durango		
Otros Activos Circulantes		1,225
Subsidio al empleo	1,225	
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
Bienes Muebles		36,479,756
Mobiliario y Equipo de Administración		16,222,963
Mobiliario y Equipo de Oficina	4,314,027	
Equipo Administrativo	658,431	

Bienes artísticos, Culturales y Científicos	114,489	
Equipo de Computo	10,896,952	
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	239,064	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		1,591,680
Equipo Audiovisual	618,454	
Aparatos Deportivos	941,520	
Otro Mobiliario y Equipo Educativo	31,706	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		2,230,036
Equipo de Transporte		2,701,140
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Maquinaria y Equipo de Talleres		13,733,938
Activos Intangibles		2,192,839
Software	1,409,685	
Licencias Informáticas e Intelectuales	783,154	
Matlab		
PASIVO		
Servicios Personales por pagar a corto plazo		13,800
Estimulo Docente 2018	13,800	
PROVEEDORES		459,101
ITEMS, S.A. de C.V.	1,861	
Jesús Ramírez Andrade	21,976	
Instituto Tecnológico Superior de Lerdo	10,700	
Promanuez, S.A. de C.V.	12,375	
Distribuidora Reyes G, S.A. de C.V.	10,463	
Materiales Reutilizables, S.A. de C.V.	4,582	
Ana Teresa Silva Llamas	8,221	
Ferretería Ferrey, S.A. de C.V.	91,212	
Control Técnico y Representaciones, S.A. de C.V.	8,046	
Martin Sólis Martínez	13,820	
Sergio Alvarado Franco	25,491	
Cesar Maldonado Rojas	9,962	
María de Lourdes Murra Ramírez	25,683	
Distribuidora Arca Continental S. de R.L. de C.V.	21,053	
SUMILAB, S.A. de C.V.	4,670	
Transporte de personal la pequeña, S.A. de C.V.	52,200	
Compugenius, S.A. de C.V.	85,160	
Concepción Fernández Aroyo	42,456	
Andres Miguel Vera Lugo	9,170	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES		952,016
ISR Retenciones por Salarios	519,837	
ISR Retenciones por Servicios Profesionales	13,098	
IVA Retenciones	0	
IVA Retenciones por fletes	44	

Retenciones ISSSTE	93,341
Retenciones SAR	157,105
Retenciones FOVISSSTE	167,902
Seguro de daños	689

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO 276,672

Prestamos ISSSTE a corto plazo	19,531
Prestamos ISSSTE complementarios	51,460
Pagos pendientes Ej. Anterior	102,623
Becas Proyecto	28,610
PRODEP	6,249
Beca CONACYT Madres Mexicanas Jefas de Familia	12,000
Otros Acreedores	56,199

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTION 27,755,568

Ingresos por venta de Bienes y Servicios Poducidos 8,283,458

Cafetería	9,745
Impresiones centro de computo	40,670
Otros apoyos	2,000
Inscripción Nuevo Ingreso	165,213
Inscripción Reingreso	5,768,477
Materias	1,739,726
Exámen de Inglés	3,247
Exámenes de Titulación	87,378
Curso de titulación	1,455
Exámen extraordinario	609
Curso de Verano/Invierno	2,839
Curso de Inglés a externos	11,078
Copias	396
Fichas para Admisión	381,104
Inscripción Postgrado	5,309
Ponencias	9,800
Legalización de Certificado profesional	2,581
Reposición de Credencial	3,709
Constancias de Estudio	10,059
Justificantes	6,975
Multas de biblioteca	640
Cardex	852
Rastros de pago	2,600
Certificado Parcial	914
Incubadora	1,000
Exámen EGEL	2,120
Cambio de horario	3,787
Envio expediente traslado	764
Donativos en especie	9,000
Rendimientos Bancarios	9,410

SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES 19,472,110

Subsidio Estatal	9,601,055
Subsidio Federal	9,871,055

GASTOS Y OTRAS PARTIDAS

Gastos de Funcionamiento		16,817,308
Servicio Personales	13,077,089	
Materiales y Suministros	1,096,725	
Servicios Generales	2,512,330	
Transferencias, asignaciones, subsidios y Otras ayudas	-	
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	131,164	

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES DE PATRIMONIO

PATRIMONIO		160,250,243
Patrimonio Contribuido		80,980,730
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	17,213,444	9,555,193
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con afectación específica	753,506	702,183
Depósitos en Fondos de terceros y otros		
Total de Efectivo y Equivalentes	17,966,951	10,257,376

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	9,528,546	9,351,963
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo		
Depreciación	1,540,878	1,526,561
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

1. Ingresos Presupuestarios		27,746,568
2. Más ingresos contables no presupuestarios		9,000
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	-	
Otros ingresos contables no presupuestarios	9,000	
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)		27,755,568

1. Total de egresos (presupuestarios)		16,817,308
2. Menos egresos presupuestarios no contables		131,164
Mobiliario y equipo de administración	93,526	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	19,559	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	18,079	
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		1,540,878
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	1,540,878	
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)		18,227,022

b) NOTAS DE MEMORIA

Presupuestarias

Cuentas de Ingresos

Ley de Ingresos	75,712,491
Ley de Ingresos Modificada	88,179,940
Ley de Ingresos por Ejecutar	60,433,372
Ley de Ingresos Devengada	27,746,568
Ley de Ingresos Recaudada	27,746,442

Cuentas de Egresos

Presupuesto de Egresos Aprobado	75,712,491
Presupuesto de Egresos Modificado	88,179,940
Presupuesto de Egresos por Ejercer	71,362,632
Presupuesto de Egresos Comprometido	16,817,308
Presupuesto de Egresos Devengado	16,817,308
Presupuesto de Egresos Ejercido	16,817,308
Presupuesto de Egresos Pagado	16,358,208

Cuentas de Orden Contables

Ingresos Estatales por convenios por recuperar	123,067,323
--	-------------

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 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

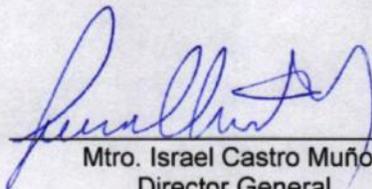
El Instituto a la fecha cuenta con los siguientes Remanentes: Por el ejercicio 2010 \$ 166,666.07 comprometidos para pago de Becarios en el Extranjero. Del ejercicio 2011 \$ 433,833.64, destinados a Becarios en el extranjero y recursos del PROMEP (Programa de Mejoramiento al Profesorado).

16. Partes Relacionadas

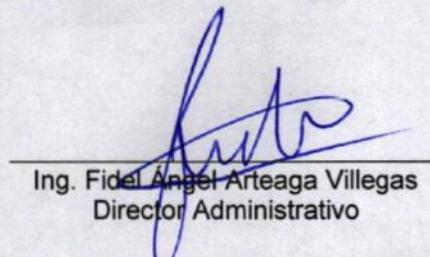
No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

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".



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".