

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Junio 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		15,579,415
BANAMEX ING. PROPIOS 4257 28450	6,763,932	
BANAMEX FEDERAL 4257 28469	4,421,536	
BANAMEX PROMEP 4257 79276	32,231	
BANAMEX INCUBACION 4257 80045	5,511	
BANAMEX PRODEP 2017 7011 2029905	6,249	
BANAMEX BECA CONACYT 7011 2869059	3,000	
BANAMEX PRODEP 2018 7014 2939094	72,679	
SANTANDER SERFIN ESTADO 65500867470	3,743,571	
HSBC ING. PROPIOS 4010335552	485,180	
HSBC FEDERAL 4041004672	14,901	
BANORTE 0560243266	12,933	
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		768,114
Deudores Diversos		2,327,766
Gobierno del Estado de Durango		
Otros Activos Circulantes		1,158
Subsidio al empleo	1,158	
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		37,193,227
----------------	--	------------

Mobiliario y Equipo de Administración		16,700,278
Mobiliario y Equipo de Oficina	4,331,776	
Equipo Administrativo	772,921	
Bienes artísticos, Culturales y Científicos	115,521	
Equipo de Computo	11,117,954	
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	362,105	
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo		1,602,533
Equipo Audiovisual	618,454	
Aparatos Deportivos	941,520	
Otro Mobiliario y Equipo Educacional	42,560	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		2,230,036
Equipo de Transporte		2,876,140
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Maquinaria y Equipo de Talleres		13,784,241
Activos Intangibles		2,245,339
Software	1,462,185	
Licencias Informáticas e Intelectuales	783,154	
Matlab		
PASIVO		
Servicios Personales por pagar a corto plazo		13,800
Estimulo Docente 2018	13,800	
PROVEEDORES		402,045
Jesús Ramírez Andrade	13,053	
Librerías Gonvill, S.A. de C.V.	1,262	
Hector Esteban Cardenas Quiñones	2,359	
Ana Teresa Silva Llamas	27,301	
Ferretería Ferrey, S.A. de C.V.	41,241	
Amado Barraza Barron	1,995	
Martin Solís Martínez	25,909	
María de Lourdes Murra Ramírez	12,561	
Erick Alberto Ramírez Cardiel	19,140	
Sumilab, S.A. de C.V.	1,800	
Compugenius, S.A. de C.V.	117,458	
Edgar Omar Estrada de Santiago	49	
Andrea López Hernández	0	
Jesús Alvarez de la Rosa	12,638	
Loz Corp, S.A. de C.V.	125,280	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES		1,241,075
ISR Retenciones por Salarios	650,608	
ISR Retenciones por Servicios Profesionales	8,420	
IVA Retenciones por fletes	22	
Retenciones ISSSTE	93,642	
Retenciones SAR	315,537	
Retenciones FOVISSSTE	172,150	
Seguro de daños	697	

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		270,149
Prestamos ISSSTE a corto plazo	15,643	
Prestamos ISSSTE complementarios	43,078	
Pagos pendientes Ej. Anterior	102,623	
Becas Proyecto	28,610	
PRODEP	6,248	
Beca CONACYT Madres Mexicanas Jefas de Familia	3,000	
Otros Acreedores	70,948	

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTION 47,102,556

Ingresos por venta de Bienes y Servicios Poducidos 9,650,290

Cafetería	11,200
Impresiones centro de computo	90,745
Otros apoyos	17,300
Inscripción Nuevo Ingreso	165,363
Inscripción Reingreso	6,005,423
Materias	2,168,176
Exámen de Inglés	67,183
Exámenes de Titulación	159,236
Curso de titulación	2,828
Exámen extraordinario	4,432
Curso de Verano/Invierno	176,754
Curso de Inglés a externos	11,708
Copias	3,845
Fichas para Admisión	612,027
Inscripción Postgrado	5,309
Ponencias	18,500
Legalización de Certificado profesional	22,995
Reposición de Credencial	7,429
Constancias de Estudio	18,549
Justificantes	13,155
Multas de biblioteca	6,315
Cardex	2,232
Rastros de pago	11,400
Certificado Parcial	1,823
Incubadora	3,000
Exámen EGEL	4,239
Cambio de horario	4,406
Envio expediente traslado	1,273
Donativos en especie	9,000
Solicitud de revalidación de materias	305
Rendimientos Bancarios	24,141

SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES 37,452,266

Subsidio Estatal	18,591,133
Subsidio Federal	18,861,133

GASTOS Y OTRAS PARTIDAS

Gastos de Funcionamiento 35,697,230

Servicio Personales	27,664,335
Materiales y Suministros	1,935,960
Servicios Generales	5,718,548
Transferencias, asignaciones, subsidios y Otras ayudas	-

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

378,387

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES DE PATRIMONIO

PATRIMONIO	160,819,763
Patrimonio Contribuido	81,550,250
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	15,581,415	7,932,505
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con afectación específica	768,113	714,775
Depósitos en Fondos de terceros y otros		
Total de Efectivo y Equivalentes	16,349,528	8,647,280

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	8,701,956	1,582,111
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo		
Depreciación	3,081,757	3,053,122
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		47,093,556
2. Más ingresos contables no presupuestarios		9,000
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	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)		47,102,556

1. Total de egresos (presupuestarios)		35,697,230
2. Menos egresos presupuestarios no contables		378,387
Mobiliario y equipo de administración	314,005	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	27,173	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	37,209	
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 pública		
Amortización de la deuda pública		
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Más gastos contables no presupuestales		3,081,757
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y	3,081,757	
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		38,400,600

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	41,086,384
Ley de Ingresos Devengada	47,093,556
Ley de Ingresos Recaudada	45,968,427

Cuentas de Egresos

Presupuesto de Egresos Aprobado	75,712,491
Presupuesto de Egresos Modificado	88,179,940
Presupuesto de Egresos por Ejercer	52,482,710
Presupuesto de Egresos Comprometido	35,697,230
Presupuesto de Egresos Devengado	35,697,230
Presupuesto de Egresos Ejercido	35,697,230
Presupuesto de Egresos Pagado	35,295,206

Cuentas de Orden Contables

Ingresos Estatales por convenios por recuperar	124,192,452
--	-------------

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.

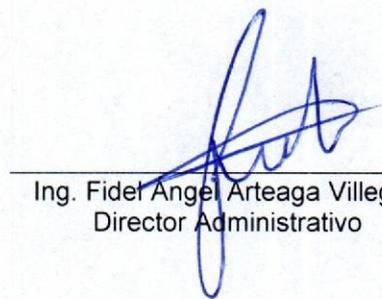
17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros

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".

"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 Angel Arteaga Villegas
Director Administrativo