

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