

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de Septiembre 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		19,824,656
BANAMEX ING. PROPIOS 4257 28450	10,920,104	
BANAMEX FEDERAL 4257 28469	4,894,316	
BANAMEX PROMEP 4257 79276	32,231	
BANAMEX INCUBACION 4257 80045	5,467	
BANAMEX PRODEP 2017 7011 2029905	6,249	
BANAMEX BECA CONACYT 7011 2869059	-	
BANAMEX PRODEP 2018 7014 2939094	41,725	
SANTANDER SERFIN ESTADO 65500867470	3,395,584	
HSBC ING. PROPIOS 4010335552	484,873	
HSBC FEDERAL 4041004672	14,873	
BANORTE 0560243266	11,541	
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		782,700
Deudores Diversos		3,077,766
Gobierno del Estado de Durango		
Otros Activos Circulantes		1,283
Subsidio al empleo	1,283	
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		37,914,380
Mobiliario y Equipo de Administración		16,944,594
Mobiliario y Equipo de Oficina	4,421,141	
Equipo Administrativo	787,689	
Bienes artisticos, Culturales y Cientificos	115,521	
Equipo de Computo	11,258,137	
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	362,105	
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo		1,609,921
Equipo Audiovisual	618,454	
Aparatos Deportivos	941,520	
Otro Mobiliario y Equipo Educacional	49,948	
Equipo e Instrumental Medico y de Laboratorio		2,230,036
Equipo de Transporte		2,876,140
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Maquinaria y Equipo de Talleres		14,253,689
Activos Intangibles		2,245,339
Software	1,462,185	
Licencias Informáticas e Intelectuales	783,154	
Matlab		
<b>PASIVO</b>		
Servicios Personales por pagar a corto plazo		13,800
Estimulo Docente 2018	13,800	
PROVEEDORES		408,215
Jesús Ramírez Andrade	14,232	
Comisión Federal de Electricidad	517	
Salper, S.A. de C.V.	7,392	
Instituto Tecnológico Superior de Lerdo	18,800	
Ana Teresa Silva Llamas	1,141	
Ferreteria Ferrey, S.A. de C.V.	100,069	
Martin solis Martinez	8,538	
Ernesto Maltos Salinas	7,876	
María de Lourdes Murra Ramírez	27,128	
Distribuidora Arca Continental, S. de R.L. de C.V.	2,925	
Electrónica y Control de Lerdo, S. de R.L. de C.V.	19,931	
Karen Alejandra Arellano Ramírez	15,051	
Sumilab, S.A. de C.V.	6,479	
María de la Cruz García Triana	16,091	
Compugenius, S.A. de C.V.	36,764	
Loz Corp S.A. de C.V.	125,280	

<b>RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES</b>		<b>1,001,394</b>
ISR Retenciones por Salarios	569,913	
ISR Retenciones por Servicios Profesionales	9,648	
IVA Retenciones por fletes	22	
Retenciones ISSSTE	94,393	
Retenciones SAR	160,805	
Retenciones FOVISSSTE	164,423	
Seguro de daños	672	
Retenciones de ISR pendientes de pago	1,518	
<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>		<b>319,815</b>
Prestamos ISSSTE a corto plazo	16,031	
Prestamos ISSSTE complementarios	84,905	
Pagos pendientes Ej. Anterior	102,623	
Becas Proyecto	28,610	
PRODEP	6,248	
Otros Acreedores	81,399	
<b>II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES</b>		
<b>INGRESOS DE GESTION</b>		<b>71,241,940</b>
Ingresos por venta de Bienes y Servicios Poducidos		<b>19,011,826</b>
Cafetería	27,245	
Impresiones centro de computo	121,645	
Otros apoyos	32,841	
Inscripción Nuevo Ingreso	2,561,114	
Inscripción Reingreso	10,889,789	
Materias	4,030,805	
Exámen de Inglés	71,668	
Exámenes de Titulación	227,604	
Curso de titulación	4,202	
Exámen extraordinario	4,432	
Curso de Verano/Invierno	177,658	
Curso de Inglés a externos	11,708	
Copias	3,924	
Fichas para Admisión	640,674	
Inscripción Postgrado	8,214	
Ponencias	18,500	
Legalización de Certificado profesional	23,464	
Reposición de Credencial	10,547	
Constancias de Estudio	27,789	
Justificantes	18,855	
Multas de biblioteca	6,610	
Cardex	3,342	
Rastros de pago	16,000	
Certificado Parcial	2,437	
Incubadora	4,000	
Exámen EGEL	9,632	
Cambio de horario	7,016	
Envio expediente traslado	2,037	
Donativos en especie	9,000	
Solicitud de revalidación de materias	305	
Rendimientos Bancarios	38,769	
<b>SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES</b>		<b>52,230,114</b>
Subsidio Estatal	25,980,057	
Subsidio Federal	26,250,057	

**GASTOS Y OTRAS PARTIDAS**

Gastos de Funcionamiento		53,768,124
Servicio Personales	41,526,853	
Materiales y Suministros	2,538,418	
Servicios Generales	8,963,124	
Transferencias, asignaciones, subsidios y Otras ayudas	-	
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	739,729	

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES DE PATRIMONIO**

<b>PATRIMONIO</b>		161,093,117
Patrimonio Contribuido		81,823,604
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	19,826,656	17,075,634
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con afectación específica	782,700	739,573
Depósitos en Fondos de terceros y otros		
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>20,609,356</b>	<b>17,815,207</b>

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	18,213,545	9,780,480
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo		
Depreciación	4,622,635	5,301,215
Amortización		
Incrementos en las provisiones	600,000	82,290
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/Perdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar	1,875,129	51,079
Partidas Extraordinarias		

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

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>71,232,940</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>9,000</b>
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	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>-</b>
Productos de capital	-	
Aprovechamientos capital	-	
Ingresos derivados de financiamientos	-	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	-	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>71,241,940</b>

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>53,768,124</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>739,729</b>
Mobiliario y equipo de administración	429,298	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	35,899	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	274,532	
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		
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>4,622,635</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y	4,622,635	
Provisiones		
Disminución de inventarios		
<b>Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o</b>		
<b>Aumento por insuficiencia de provisiones</b>		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>57,651,030</b>

## 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	16,947,000
Ley de Ingresos Devengada	71,232,940
Ley de Ingresos Recaudada	69,357,811

### Cuentas de Egresos

Presupuesto de Egresos Aprobado	75,712,491
Presupuesto de Egresos Modificado	88,179,940
Presupuesto de Egresos por Ejercer	34,411,816
Presupuesto de Egresos Comprometido	53,768,124
Presupuesto de Egresos Devengado	53,768,124
Presupuesto de Egresos Ejercido	53,768,124
Presupuesto de Egresos Pagado	53,358,391

### Cuentas de Orden Contables

Ingresos Estatales por convenios por recuperar	124,692,452
--	-------------

## **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 Ángel Arteaga Villegas  
Director Administrativo