

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre 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		15,929,056
BANAMEX ING. PROPIOS 4257 28450	10,092,597	
BANAMEX FEDERAL 4257 28469	3,490,248	
BANAMEX PROMEP 4257 79276	32,231	
BANAMEX INCUBACION 4257 80045	17,967	
BANAMEX PRODEP 2017 7011 2029905	6,249	
BANAMEX BECA CONACYT 7011 2869059	15,000	
BANAMEX PRODEP 2018 7014 2939094	41,725	
SANTANDER SERFIN ESTADO 65500867470	1,705,498	
HSBC ING. PROPIOS 4010335552	484,873	
HSBC FEDERAL 4041004672	14,827	
BANORTE 0560243266	10,149	
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		796,799
Deudores Diversos		1,202,763
Gobierno del Estado de Durango		
Otros Activos Circulantes		1,362
Subsidio al empleo	1,362	
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		38,354,109

Mobiliario y Equipo de Administración		17,085,457
Mobiliario y Equipo de Oficina	4,408,847	
Equipo Administrativo	828,722	
Bienes artisticos, Culturales y Científicos	125,106	
Equipo de Computo	11,360,677	
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	362,105	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		1,615,663
Equipo Audiovisual	618,454	
Aparatos Deportivos	941,520	
Otro Mobiliario y Equipo Educativo	55,690	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		2,500,533
Equipo de Transporte		2,876,140
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Maquinaria y Equipo de Talleres		14,276,316
Activos Intangibles		2,245,339
Software	1,462,185	
Licencias Informáticas e Intelectuales	783,154	

PASIVO

PROVEEDORES

		937,355
Jorge Villarreal Garza	2,784	
Filiberto Irineo López Alcozer	429	
Comisión Federal de Electricidad	90,371	
Asociación Deportiva Universitaria de la Laguna, S.A.	9,280	
Universidad Autónoma de la Laguna, A.C.	6,496	
Materiales Reutilizables, SA de CV	4,582	
Ana Teresa Silva Llamas	28,149	
Multimedios, S.A. de C.V.	8,120	
Ferretería Ferrey, S.A. de C.V.	42,204	
Ecoservicios del Norte, S.A. de C.V.	653	
Martin solis Martinez	82,301	
Llantas y Rines del Guadiana, SA de CV	6,178	
Finkok, S.A. de C.V.	279	
Lazaro López Puentes	4,388	
María de Lourdes Murra Ramírez	13,615	
Juan Miguel Pérez de la Fuente	14,994	
Distribuidora Arca Continental, S. de R.L. de C.V.	2,880	
Electrónica y Control de Lerdo, S. de R.L. de C.V.	8,650	
José Everardo Rivas de la O	7,802	
Francisco Manuel Peña Tapia	12,122	
Transporte de personal La Pequeña, S.A. de C.V.	1,160	
Diana Isabel Hernández Ruiz	12,528	
Julio Cesar Toledo Goitia	17,052	
Brite de México, S.A. de C.V.	119,843	
Compugenius, S.A. de C.V.	25,281	
Cynthia Marcela Muñoz Esparza	114,747	
Jesús Alvarez de la Rosa	30,143	
Loz Corp, SA de CV	250,560	
Alejandro Saucedo Valero	17,864	
ADL en la Laguna, SA de CV	500	
Organizadora de eventos Perma, S.C.	1,400	

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES		1,874,753
ISR Retenciones por Salarios	1,260,148	
ISR Retenciones por Servicios Profesionales	8,759	
IVA Retenciones por servicios profesionales	-	
IVA Retenciones por fletes	-	
Retenciones ISSSTE	96,883	
Retenciones SAR	334,379	
Retenciones FOVISSSTE	171,326	
Seguro de daños	672	
Impuesto al Valor Agregado	-	
Retenciones de ISR e IVA pendientes de pago	2,587	

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		327,346
Prestamos ISSSTE a corto plazo	25,970	
Prestamos ISSSTE complementarios	90,743	
Pagos pendientes Ej. Anterior	102,623	
Becas Proyecto	28,610	
PRODEP	6,248	
Otros Acreedores	73,151	

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTION		91,730,271
Ingresos por venta de Bienes y Servicios Poducidos		21,466,320
Cafetería	54,545	
Impresiones centro de computo	146,315	
Otros apoyos	190,451	
Inscripción Nuevo Ingreso	2,566,223	
Inscripción Reingreso	11,225,066	
Materias	4,747,017	
Exámen de Inglés	76,925	
Exámenes de Titulación	630,210	
Curso de titulación	5,657	
Exámen extraordinario	7,174	
Curso de Verano/Invierno	415,665	
Curso de Inglés a externos	11,708	
Copias	18,612	
Fichas para Admisión	657,331	
Inscripción Postgrado	8,214	
Ponencias	18,500	
Legalización de Certificado profesional	117,393	
Reposición de Credencial	14,267	
Constancias de Estudio	37,728	
Justificantes	30,165	
Multas de biblioteca	9,185	
Cardex	4,002	
Rastros de pago	41,250	
Certificado Parcial	3,351	
Legalización de titulo	549	
Incubadora	16,500	
Exámen EGEL	22,190	
Cambio de horario	7,635	
Envio expediente traslado	2,292	
Donativos en especie	327,029	
Solicitud de revalidación de materias	305	

Rendimientos Bancarios	52,869	
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		70,263,951
Subsidio Estatal	34,153,519	
Subsidio Federal	36,110,432	
GASTOS Y OTRAS PARTIDAS		85,517,919
Gastos de Funcionamiento		
Servicio Personales	66,603,694	
Materiales y Suministros	4,416,848	
Servicios Generales	13,239,221	
Transferencias, asignaciones, subsidios y Otras ayudas	32,000	
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	1,226,156	

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES DE PATRIMONIO

PATRIMONIO		161,116,664
Patrimonio Contribuido		81,847,151
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	15,931,056	17,075,634
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con afectación específica	796,799	739,573
Depósitos en Fondos de terceros y otros		
Total de Efectivo y Equivalentes	16,727,855	17,815,207

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	1,275,177	4,479,265
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo		
Depreciación	6,163,331	5,301,215
Amortización		
Incrementos en las provisiones	1,234,553	82,290
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/Perdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar	126	51,079
Partidas Extraordinarias		

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

1. Ingresos Presupuestarios		91,403,242
2. Más ingresos contables no presupuestarios		327,029
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	327,029	
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)		91,730,271

1. Total de egresos (presupuestarios)		85,199,890
2. Menos egresos presupuestarios no contables		1,226,156
Mobiliario y equipo de administración	615,312	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	41,641	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	271,997	
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	297,206	
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		6,481,360
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y	6,163,331	
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales	318,029	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		90,455,094

b) NOTAS DE MEMORIA

Presupuestarias

Cuentas de Ingresos

Ley de Ingresos	75,712,491
Ley de Ingresos Modificada	91,403,242
Ley de Ingresos por Ejecutar	-
Ley de Ingresos Devengada	91,403,242
Ley de Ingresos Recaudada	91,403,116

Cuentas de Egresos

Presupuesto de Egresos Aprobado	75,712,491
Presupuesto de Egresos Modificado	91,403,240
Presupuesto de Egresos por Ejercer	6,203,350
Presupuesto de Egresos Comprometido	85,199,890
Presupuesto de Egresos Devengado	85,199,890
Presupuesto de Egresos Ejercido	85,199,890
Presupuesto de Egresos Pagado	80,004,858

Cuentas de Orden Contables

Ingresos Estatales por convenios por recuperar	124,722,362
--	-------------

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 Periódico 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".