**NOTAS A LOS ESTADOS FIANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2020**

"Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación, se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:"

**a) Notas de desglose;**

**b) Notas de memoria (cuentas de orden), y**

**c) Notas de gestión administrativa.**

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA **Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

A continuación, se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto** | **2020** | **2019** |
| Fondo Fijo | - |  |
| Bancos/tesorería | 161,554.84 | 3,223,868.01 |
| Inversiones temporales | - | - |
| Fondos con afectación específica | - | - |
| Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía | 3,530.00 |  |
| **Suma** | **165,084.84** | **3,223,868.01** |

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son Razonablemente

correctos y son responsabilidad del emisor"

* **Bancos/Tesorería**

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de ITSPA, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

|  |  |
| --- | --- |
| **Banco** | **Importe** |
| Banco Santander | 92,376.49 |
| Banco Banamex | - |
| BBVA Bancomer | 69,178.35 |
| **Suma** | **161,554.84** |

* **Depósitos en Garantía**

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto** | **Importe** |
| Servicio Morelia, SA de CV | 1,500.00 |
| Radio Móvil Dipsa, SA | 2,030.00 |
| **Suma** | **3,530.00** |

* **Inversiones Temporales**

Sin información que revelar

* **Fondos con Afectación Específica**

Sin información que revelar

**Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto** | **2020** | **2019** |
| Cuentas por cobrar a corto plazo | 10,667,939.11 | 2,708,625.07 |
| Deudores diversos por cobrar a corto plazo | 1,295,995.38 | 2,912,444.69 |
| Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo | - | - |
| Suma | **11,963,934.49** | **5,621,069.76** |

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son Razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

* **Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto** | **2020** | **%** |
| Cuentas por cobrar a corto plazo | 10,667,939.11 | 89.17% |
| Deudores diversos por cobrar a corto plazo | 1,295,995.38 | 10.83% |
| Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo |  |  |
| **Suma** | **11,963,934.49** | **100.00%** |

* **Cuentas por Cobrar a corto plazo**

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ITSPA

|  |  |
| --- | --- |
| Subsidio al Empleo | 437,430.68 |
| Ingresos por Ventas de bienes y servicios | 830.00 |
| Subsidios y Subvenciones | 10,229,678.43 |
| **Total** | **10,667,939.11** |

* **Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo**

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ITSPA por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viático.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **FEDERAL** |  |  | **143,944.33** |
|  | **GASTOS A COMPROBAR** |  |  |
|  | Alejandra Libertad Hernández Aguilar | 21,951.95 |  |
|  | Gerardo Rodríguez Zavala | 5,070.00 |  |
|  | Hugo Adrián cerda Aguilar | 10,555.09 |  |
|  | Brandy Felices Molinero | 17,000.00 |  |
|  | Everardo Ramos Medina | 41,273.47 |  |
|  | Servando Caro Silva Plata | 1,499.98 |  |

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son Razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Rosalva Leyva Torres | | 21,320.00 |  |
|  | Francisco Cervantes Hernández | | 88.00 |  |
|  | Francisco Hasif Cabezas Hernández | | 3,100.00 |  |
|  | Isaac Cisneros Ponce | | 2,528.55 | **124,387.04** |
|  |  | |  |  |
|  | | **ANTICIPO DE SUELDOS** |  |  |
|  | | Hime Martínez Avalos | 1,000.00 |  |
|  | | Gerardo Rodríguez Zavala | 2,482.71 |  |
|  | | Tania Elena Sosa Rocha | 1,374.09 |  |
|  | | Diana Mendoza Ziranhua | 1,0000.00 | **5,856.80** |
|  | |  |  |  |
|  | | **ANTICIPO DE VIATICOS** |  |  |
|  | | Francisco Hasif Cabezas Hernández | 5,000.00 |  |
|  | | Cesar Cerriteño Aguilera | 2,100.00 |  |
|  | | Luis Ramón Ayala Gálvez | 6,250.00 |  |
|  | | Francisco Cervantes Hernández | 150.49 |  |
|  | | Arturo Barbosa Felipes | 200.00 | **13,700.49** |
|  | |  |  |  |
| **ESTATAL** | |  |  | **575,883.83** |
|  | | **GASTOS A COMPROBAR** |  |  |
|  | | Antonio Gudiño Marín | 3,000.76 |  |
|  | | Proveedor no Identificado | 4,090.00 |  |
|  | | Hime Martínez Avalos | 5,631.08 |  |
|  | | Gerardo Rodríguez Zavala | 22,996.10 |  |
|  | | Silvia Dafne Fernández Aguado Cuenca | 14,680.00 |  |
|  | | Apolinar Servín Arreguin | 1,538.32 |  |
|  | | Esmeralda Campos Calderón | 10,500.58 |  |
|  | | Sergio Hernández Cervantes | 3,767.64 |  |
|  | | Alejandra Libertad Aguilar | 47,589.00 |  |
|  | | Maximiliano Chacón Guerrero | 8,412.99 | **122,206.47** |

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son Razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **ANTICIPO DE VIATICOS** |  |  |
|  | Hime Martínez Avalos | 450.00 |  |
|  | Rafael Luna de la Cruz | 1,000.00 |  |
|  | Adrián Adame Aguirre | 2,700.00 |  |
|  | Marcial Reyes Cazares | 3,000.00 |  |
|  | Cesar Cerriteño Aguilera | 23,836.00 |  |
|  | Moreno Cuevas | 966.00 |  |
|  | Gustavo Salas García | 5,450.00 |  |
|  | Guillermo Rey Peñaloza Mendoza | 5,400.00 |  |
|  | Alejandra Libertad Hernández Aguilar | 18,370.88 |  |
|  | Diana Luz García Solórzano | 1,100.00 |  |
|  | Arcadio López Tzintzun | 9,310.00 |  |
|  | Alejandro Hernández Juárez | 3,750.00 |  |
|  | Carlos Vélez Álvarez | 1,000.00 |  |
|  | Agapito Pérez Díaz | 980.00 |  |
|  | Luis Ramón Ayala Gálvez | 37,915.00 |  |
|  | Gerardo Rodríguez Zavala | 21,756.20 |  |
|  | Hugo Adrián Cerda Aguilar | 2,850.00 |  |
|  | Carlos Arturo Montaño | 800.00 |  |
|  | Francisco Hasif Cabezas Hernández | 250.00 |  |
|  | Javier Bautista Rodríguez | 2,350.00 |  |
|  | German Rodriguez Bermúdez | 750.00 |  |
|  | Apolinar Servín Arreguin | 4,100.00 |  |
|  | Gabriel Andrés Servín | 654.00 |  |
|  | Leonardo Velázquez Lucas | 900.00 |  |
|  | Francisco Cervantes Hernández | 1,749.28 | **134,477.36** |
|  |  |  |  |
|  | **PRESTAMO ENTRE CUENTAS** |  | **319,200.00** |
|  | Estatal (Santander) | 319,200.00 |  |

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son Razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **PROPIOS** |  | |  | **575,557.21** |
|  | **GASTOS POR COMPROBAR** | |  |  |
|  | Sindicato | | 200,000.00 |  |
|  | Cesar Cerriteño Aguilera | | 2,400.00 |  |
|  | Alejandra Libertad Hernández Aguilar | | 14,250.00 |  |
|  | Luis Ramón Ayala Gálvez | | 24,921.00 |  |
|  | Fernando Domínguez Chávez | | 3,500.00 |  |
|  | Silvia Dafne Fernández Aguado Cuenca | | 4,400.00 |  |
|  | Apolinar Servín Arreguin | | 2,000.00 |  |
|  | Arturo Barbosa Ferlines | | 1,500.00 |  |
|  | José Armando González Abarca | | 500.00 |  |
|  | Francisco Cervantes Hernández | | 86.00 | **253,557.00** |
|  |  | |  |  |
|  | **PRESTAMO ENTRE CUENTAS** | |  |  |
|  | Estatal (Santander Revisión Contractual) | | 252,000.21 | **252,000.21** |
|  |  | |  |  |
| **CIENCIA Y TECNOLOGIA** | | |  |  |
|  | | **GASTOS POR COMPROBAR** |  | **610.01** |
|  | | Montserrat Martínez Bucio | 610.01 |  |
|  | |  |  |  |
| **Total** | | |  | **1,295,995.38** |

* **Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes**

|  |  |
| --- | --- |
| Marisol Olalde López | 3,992.72 |
| Impulsora de Servicios y Turismo Caltzontzin, SA de CV | 21,415.00 |
| **Total** | **25,407.72** |

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son Razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

* **Estimación para cuentas incobrables por derecho a recibir efectivo o equivalentes**

La estimación que ve reflejada en los estados financieros es por $ 848,210.00 (Ochocientos cuarenta y ocho mil doscientos diez pesos 00/100 mn) que se integra de 136 cheques robados y cobrados de diferentes cuentas bancarias, el cual se encuentra en proceso de denuncia ante el ministerio publico representado por el Lic. José Vázquez Morales con el No. De expediente 14975/UATP/MOR/2016 de fecha 15 de agosto del 2016 en la Unidad de Atención Temprana en la cd. De Pátzcuaro, Mich., así si mismo se le solicito al banco su reintegro.

* **Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo**

Sin información que revelar.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

* **Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Concepto** | | | | | | **2020** | | |
| Edificios No Habitacionales | | | | | | 25,714,396.17 | | |
| Construcciones en Proceso en Bienes Propios | | | | | | 5,134,770.05 | | |
| **Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA** | | | | | | **30,849,166.22** | | |
| Depreciación Acumulada De Bienes Inmuebles | | | | | | - | | |
| Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES | | | | | | - | | |
| **Suma** | | | | | | **30,849,166.22** | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |

* **Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones**

Se integras de la siguiente manera:

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto** | **2020** |
| Mobiliario y Equipo De Administración | 9,007,068.44 |
| Mobiliario y Equipo Educacional Y Recreativo | 2,880,837.07 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 2.949,429.71 |
| Vehículos y Equipo De Transporte | 2,234,000.00 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 307,265.45 |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | 345,696.86 |
| **Subtotal BIENES MUEBLES** | **17,724,297.53** |
| Software | - |
| Licencias | - |
| **Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES** | - |

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son Razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Depreciación Acumulada De Bienes Muebles | | | | | | - | | |
| Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES | | | | | | - | | |
| **Suma** | | | | | | **17,724,297.53** | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**Activo Diferido**

* **Estimaciones y Deterioros**

Sin información que revelar

* **Otros Activos**

Sin información que revelar

**Pasivo**

Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales; pasivos por obligaciones laborales, a continuación, se presenta la integración del pasivo:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto** | **2020** | **2019** |
| Pasivo Circulante | 10,167,723.75 | 11,993,694.36 |
| Pasivo No Circulante | - | - |
| **Suma de Pasivo** | **10,167,723.75** | **11,993,694.36** |

**Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto** | **Importe** |
| Servicios Personales por pagar a Corto Plazo | 5,055,590.41 |
| Proveedores por pagar a Corto Plazo | 724.781.27 |
| Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo | 3,661,752.07 |

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son Razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

|  |  |
| --- | --- |
| Trasferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo | 84,400.00 |
| Otras Deudas a pagar a Corto Plazo | 641,200.00 |
| **Suma PASIVO CIRCULANTE** | **10,167,723.80** |

,

* **Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo**

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Aportaciones de Seguridad Social

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto** |  | **Importe** |
| Federal |  | 14,994.58 |
| **Remuneración por pagar al Personal de carácter permanente a CP** |  | **954,222.20** |
| * Sueldo Base | 954,222.20 |  |
| **Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar a CP** |  | **2,190,938.81** |
| * Prima quinquenal por años de servicios efectivamente prestados | 27,074.20 |  |
| * Prima de Antigüedad | 194,824.47 |  |
| * Prima de vacaciones y dominical | 409,206.24 |  |
| * Aguinaldo o gratificaciones de fin de año | 1,545,765.90 |  |
| * Compensación por adquisiciones material didáctico | 14,068.00 |  |
| **Seguridad Social y seguros por pagar a CP** |  | **857,044.37** |
| * Aportaciones al IMSS | 286,636.38 |  |
| * Aportaciones alINFONAVIT | 343,858.08 |  |
| * Aportaciones al Sistema de Ahorro para el Retiro | 226,549.91 |  |
| **Otras Prestaciones sociales y económicas por pagar a CP** |  | **1,038,390.45** |
| * Prestaciones establecidas por condiciones generales de trabajo o contratos colectivos de trabajo | 650,536.38 |  |
| * Estímulo Fiscal | 323,141.32 |  |
| * Despensa | 64,712.75 |  |
| **Suma** |  | **5,055,590.41** |

* **Proveedores por Pagar a Corto Plazo**

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del Tecnológico, con vencimiento menor o igual a doce meses.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son Razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto** | **Importe** |
| Deudas por Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles | 724,781.27 |
| **Suma** | **724,781.27** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Proveedor** | **Concepto** | **Importe** |
| Marisol Olalde López | Varios | 4,630.38 |
| Impulsora de Servicio y Turismo Caltzontzin, SA de CV | Combustible | 21,780.16 |
| Alfredo Ayala Ortega | Servicio de Sinodal | 2,000.00 |
| Miriam E. Aguirre Arias | Servicio de Sinodal | 250.00 |
| Rosa María Villa García | Servicio de Sinodal | 250.00 |
| Ninfa Aguilar Aguilar | Servicio de Sinodal | 1,250.00 |
| Laura Angélica Pablo Saavedra | Otras Asesorías (ingles) | 2,085.00 |
| Edgar de la Cruz Díaz Barriga | Servicio de Sinodal | 1,000.00 |
| Consorcio Científico del Bajío, SA de CV | Material de Laboratorio | 23,806.67 |
| Teléfonos de México, SAB de CV | Servicio Telefónico | 5,154.90 |
| Miriam Serrano Capula | Servicio de Sinodal | 250.00 |
| Mariana Verdugo Santos | Otras Asesorías (ingles) | 1,570.00 |
| Diana Luz García Solorzano | Servicio de Sinodal | 500.00 |
| Laura Adame Rodríguez | Servicio de Sinodal | 1,000.00 |
| Soraida Quezada Ascencio | Servicio de Sinodal | 1,750.00 |
| Martin Tapia Salazar | Experiencias 2020 | 2,200.00 |
| Carlos Alberto Vélez Álvarez | Servicio de Sinodal | 1,750.00 |
| Miryam Hernández Morales | Otras Asesorías (ingles) | 1,570.00 |
| Edna Juárez Valdovinos | Otras Asesorías (ingles) | 4,144.00 |
| Verónica Gómez García | Otras Asesorías (ingles) | 6,127.00 |
| Zeus Moreno Cuevas | Apoyo Maestría | 5,520.00 |
| Maricela Villanueva Pimentel | Material para el cuerpo académico | 2,159.00 |
| Lenin López Fernández de Lara | Servicio de Sinodal | 500.00 |
| Guillermo Rey Peñaloza | Material para Proyectos Semana de Aniversario | 6,232.00 |
| Ilse Giselle Pérez Cruz | Otras Asesorías (ingles) | 1,570.00 |
| Mario Castro Zenil | Servicio de Sinodal | 500.00 |
| María Guadalupe Torres Chávez | Servicio de Sinodal | 500.00 |

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son Razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eder Edgardo Jaramillo Torres | Otras Asesorías (ingles) | 4,657.00 |
| Alejandra Libertad Hernández Aguilar | Varios Gastos | 797.50 |
| Marisol Olalde López | Varios Gastos | 83,033.32 |
| Harold Roberto Pureco Servín | Otras Asesorías (ingles) | 1,570.00 |
| Job Hazael Gómez Cabrera | Otras Asesorías (ingles) | 1,570.00 |
| Christian Omar Pérez Díaz | Servicio de Sinodal | 500.00 |
| North Sistemas de Gestión, SC | Curso de Auditorias SGI | 55,680.0 |
| Daniel Alejandre Guerrero | Alimentos para asesores de acreditación | 3,733.00 |
| Diego Carpia García | Otras Asesorías (ingles) | 6,127.00 |
| Alma Elizabeth Espinoza Rodríguez | Servicio de Sinodal | 500.00 |
| Gabriela Reyes Vázquez | Servicio de Sinodal | 500.00 |
| Diana Gabriela Orta Moreno | Otras Asesorías (ingles) | 3,114.00 |
| H de A Corporativo, SA de CV | Renta de Espacios | 5,176.22 |
| Tessie Edna García Juárez | Otras Asesorías (ingles) | 4,144.00 |
| Adriana Jaimes López | Otras Asesorías (ingles) | 3,114.00 |
| Osvaldo Rojas Angeles | Adecuaciones a la Biblioteca | 11,235.59 |
| Francisco Javier Carrillo Hernández | Otras Asesorías (ingles) | 1,570.00 |
| Carlos Alberto Trejo Serafico | Servicio de Sinodal | 500.00 |
| Alejandro Cruz Ferreyra | Otras Asesorías (ingles) | 1,261.00 |
| Omar Aguirre Orozco | Combustible | 2,000.00 |
| Fernando Cano Amezcua | Productos Alimenticios | 7,355.00 |
| Erick Baez Gómez | Impresión de Lona | 1,705.20 |
| Laura Elena Garibay Martínez | Medicamentos | 20,000.89 |
| Sergio Gustavo Hernández Rangel | Otras Asesorías (ingles) | 1,570.00 |
| Control de Servicios Industriales del Bajío, SA CV | Integración de los expedientes del personal | 18,000.00 |
| Werlok 5000, SA de CV | Asesoría Financiera 2020, Asesoría para la Integración de los SDI | 76,079.78 |
| Comercializadora de Bienes y Servicios Novato, SA de CV | Adecuaciones de Biblioteca | 64,275.27 |
| Revolución 4.0, SA de CV | Servicios de mantenimiento | 16,721.67 |
| José de Jesús Miranda Arrollo | Otras Asesorías (ingles) | 4,657.00 |
| Fausto Cesar Girón Montoya | Otras Asesorías (ingles) | 1,570.00 |

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son Razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ingeniería en Radio Diagnostico y Electro Medicina, SA de CV | Instalación de sala de rayos X Laboratorio de Biomédica | 19,720.00 |
| Luis Ángel López Vargas | Cable Neutranel de señal Laboratorio de Biomédica | 59,589.20 |
| María Luisa Vargas Pérez | Tubo Florécete T-5 mca. Philips 41000k | 25,810.00 |
| Arturo Chavarrieta Macedo | 14 luminarias DMSL-GD5-80W | 116,895.52 |
| **Total** |  | **724,781.27** |

* **Trasferencias Otorgadas por pagar a Corto Plazo**

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto** | **Importe** |
| **Actividades Culturales, Deportivas y Recreativas** | **84,400.00** |
| Otras Ayudas | 84,400.00 |

* **Retenciones por Pagar a Corto Plazo**

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Retenciones por Honorarios, retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (Trabajadores), Otras Retenciones Sindicales.

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto** | **Importe** |
| **FEDERAL** | **1,005,354.40** |
| Retenciones de IMSS | 90,173.60 |
| Retenciones de INFONAVIT | 78,564.76 |
| ISR Retenido de Sueldos | 794,419.94 |
| Retenciones de ISR | 28,968.88 |
| Otras Retenciones | 13,227.22 |
| **ESTATAL** | **2,509,306.72** |
| Retenciones de IMSS | 43,344.53 |
| Retenciones de INFONAVIT | 51,041.65 |
| ISR Retenido de Sueldos | 1,849,218.16 |
| Retenciones de ISR | 334,459.79 |
| Otras Retenciones | 231,242.59 |

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son Razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

|  |  |
| --- | --- |
| **INGRESOS PROPIOS** | **145,045.06** |
| Retenciones de ISR | 145,045.06 |
| **PIFIT** | **2,045.89** |
| Retenciones de ISR | 2,045.89 |
| **Suma** | **3,661,752.07** |

* **Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

Representa los préstamos entre cuentas derivados de operaciones del Tecnológico.

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto** | **Importe** |
| ESTATAL A PROPIOS | 70,000.00 |
| ESTATAL SANTANDER A ESTATAL BBVA | 571,200.00 |
| **Suma** | **641,200.00** |

* **Ingresos por Clasificar a Corto Plazo**

Sin información que revelar

* **Trasferencias otorgadas por pagar a Corto Plazo**

Sin información que

* **Pasivo No Circulante**

Sin información que revelar

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos de Gestión**

* **Ingresos por venta de bienes y servicios**

Representa los ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son Razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

|  |  |
| --- | --- |
| **Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros** | **31,084.00** |
| Baja Definitiva | 174.00 |
| Constancia sin Calificaciones | 1,946.00 |
| Curso de Idiomas para alumnos del Instituto (semestral y/o nivel) | 23,185.00 |
| Curso de Idiomas para externos (semestral y/o nivel) | 4,290.00 |
| Curso Global | 344.00 |
| Certificado de Terminación de estudios | 1,145.00 |
| Baja Definitiva | 174.00 |
| Constancia sin Calificaciones | 1,946.00 |
| Curso de Idiomas para alumnos del Instituto (semestral y/o nivel) | 23,185.00 |
| Curso de Idiomas para externos (semestral y/o nivel) | 4,290.00 |
| Curso Global | 344.00 |

* **Subsidios y Subvenciones**

Representa los subsidios y subvenciones, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, y que están autorizados.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **FEDERAL** | | | **ESTATAL** | | |
| **MES** | **AUTORIZADO** | **RECAUDADO** | **DIFERENCIA** | **AUTORIZADO** | **RECAUDADO** | **DIFERENCIA** |
| Enero | 2,470,541.00 | 2,470,541.00 | - | 2,205,682.43 | - | - |
| Febrero | 1,333,096.00 | 1,333,096.00 | - | 1,512,792.90 | - | - |
| Marzo | 1,481,458.00 | 1,481,458.00 | - | 2,045,926.78 | 3,718,475.33 |  |
| Abril | 2,025,454.00 | 2,025,454.00 | - | 1,939,218.00 | 2,045,926.78 |  |
| Mayo | 1,481,458.00 | 1,481,458.00 | **-** | 1,673,163.57 | 1,939,218.00 |  |
| Junio | 1,432,004.00 | 1,432,004.00 | **-** | 1,619,706.68 | - |  |
| Julio | 1,481,458.00 | 1,481,458.00 | **-** | 1,673,163.57 | - |  |

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son Razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Agosto | 1,533,078.00 | 1,533,078.00 | - | 1,673,163.57 | - | 1,673,163.57 |
| Septiembre | 1,432,004.00 | 1,432,004.00 | - | 1,627,706.68 | 1,673,163.57 | 1,627,706.68 |
| Octubre | 1,481,458.00 | 1,481,458.00 | - | 2,471,941.86 | - | 2,471,941.86 |
| Incremento Salarial Feb-Oct | 482,033.76 | 482,033.76 | - | 71,509.00 | - | 71,509.00 |
| Noviembre | 2,412,087.00 | 2,412,087.00 | - | 1,619,706.68 |  | 1,619,706.68 |
| Retroactivo Gastos de Operación | 195,000.00 | 195,000.00 | - | 195,000.00 | - | 195,000.00 |
| Retroactivo Sueldos Noviembre | 84,567.33 | 84,567.33 | - | - | - | - |
| Diciembre | 2,074,909.00 | 2,074,909.00 |  | 2,525,193.75 | 3,292,870.25 | 2,525,193.75 |
| Retroactivo Sueldos Diciembre | 72,727.90 | 72,727.90 |  | 72,727.90 | 72,727.90 | 72,727.90 |
| **Totales** | **21,482,333.99** | **21,482,333.99** | **-** | **22,926,603.37** | **12,669,653.93** | **10,256,949.44** |

El estado, considero un incremento salarial igual a la federación en la cantidad de $ 639,329.00 de la cual $ 567,820.00 argumenta que están considerados en el techo financiero inicial sin especificar en que mes es que los considero, razón por la cual solamente se especifica como diferencia la cantidad de $ 71,509.00.

* **Otros Ingresos**

Representa otros ingresos que no se pueden clasificar en los ingresos por venta de bienes y servicios y subsidios de los cuales se encuentran:

|  |  |
| --- | --- |
| **Otros Ingresos, Otros Ingresos y Beneficios Varios** | **-30,084.00** |
| Depósitos no Identificados | -$30,084.00 |
| Incapacidades IMSS | - |
| Diferencia en Pagos | 0.21 |
| Intereses generados en Bancos | 20.59 |

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son Razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido

En relación con el Patrimonio Generado hubo variaciones en la partida de rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores por que ha estado modificado saldos de años anteriores.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2020** | **2019** |
| **Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido** | **38,068,421.05** | **38,068,421.05** |
| Aportaciones | - | - |
| Donaciones de Capital | - | - |
| Actualización de la Hacienda Pública | 38,068,421.05 | 38,068,421.05 |
| **Hacienda Pública/Patrimonio Generado** | **12,491,746.00** | **7,554,748.66** |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 409,394.08 | 3,026,892.03 |
| Resultado de Ejercicios Anteriores | 8,005,441.27 | 4,978,549.24 |
| Revalúo | - | - |
| Reservas | - | - |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | 4,076,910.65 | -450,692.61 |

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**Efectivo y equivalentes**

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto** | **2020** | **2019** |
| Fondo Fijo | - | - |
| Bancos/Tesorería | 161,793.92 | 3,421,778.01 |
| Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses) | - | - |
| Fondos Con Afectación Específica | - | - |
| Depósitos De Fondos De Terceros En Garantía Y/O Administración | 3,530.00 | 197,910.00 |
| **Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES** | **165,084.84** | **3,619,688.01** |

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son Razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

**V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

* **Conciliación ente los ingresos presupuestados y los ingresos contables**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Instituto Tecnológico Superior de Pátzcuaro** | | | |
| **Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables** | | | |
| **Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020** | | | |
| **(Cifras en pesos)** | | | |
| **1. Ingresos Presupuestarios** | |  | **47,502,917.66** |
|  | |  |  |
| **2. Más ingresos contables no presupuestarios** | |  | - 560.35 |
|  | 2.1 Ingresos Financieros | - |  |
|  | 2.2 Incremento por Variación de Inventarios |  |  |
|  | 2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | - |  |
|  | 2.4 Disminución del exceso de provisiones | - |  |
|  | 2.5 Otros ingresos y beneficios varios | - 560.35 |  |
| 2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios | | - |  |
|  | |  | - |
| **3. Menos ingresos presupuestarios no contables** | |  |  |
|  | 3.1 Aprovechamientos Patrimoniales | - |  |
|  | 3.2 Ingresos derivados de financiamientos | - |  |
| 3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables | | - |  |
|  | |  |  |
| **4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)** | |  | **47,502,357.31** |

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son Razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

* **Conciliación ente los egresos presupuestados y los gastos contables**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Instituto Tecnológico Superior de Pátzcuaro** | | | |
| **Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables** | | | |
| **Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020** | | | |
| **1. Total de egresos presupuestarios** | |  | **47,872,113.69** |
|  | |  |  |
| **2. Menos egresos presupuestarios no contables** | |  | **851,650.17** |
|  | 2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | - |  |
|  | 2.2 Materiales y Suministros | - |  |
|  | 2.3 Mobiliario y Equipo de Administración | 553,405.93 |  |
|  | 2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 298,244.24 |  |
|  | 2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | - |  |
|  | 2.6 Vehículos y Equipo de Transporte | - |  |
|  | 2.7 Equipo de Defensa y Seguridad | - |  |
|  | 2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | - |  |
|  | 2.9 Activos Biológicos | - |  |
|  | 2.10 Bienes Inmuebles | - |  |
|  | 2.11 Activos Intangibles | - |  |
|  | 2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público | - |  |
|  | 2.13 Obra Pública en Bienes Propios | - |  |
|  | 2.14 Acciones y Participaciones de Capital | - |  |
|  | 2.15 Compra de Títulos y Valores | - |  |
|  | 2.16 Concesión de Préstamos | - |  |
|  | 2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos |  |  |
|  | 2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales |  |  |
|  | 2.19 Amortización de la Deuda Pública |  |  |
|  | 2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) |  |  |
|  | 2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables | - |  |
|  | |  |  |
| **3. Más Gastos Contables No Presupuestarios** | |  | **-** |
|  | 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | - |  |
|  | 3.2 Provisiones | - |  |
|  | 3.3 Disminución de inventarios | - |  |

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son Razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | - |  |
|  | 3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones | - |  |
|  | 3.6 Otros Gastos | - |  |
|  | 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales | - |  |
|  | |  |  |
| **4. Total de Gasto Contable** | |  | **47,020,463.52** |

**b) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA**

* **Autorización e Historia**

El Instituto Tecnológico Superior de Pátzcuaro es un Organismo Descentralizado de la Administración Pública del Estado de Michoacán, con personalidad Jurídica y Patrimonio Propios, fue creado a iniciativas del Gobierno Estatal y Municipal; así con ello del día 10 de noviembre del 2005, en que, por acuerdo del Secretario de Educación Pública Federal se crea el Instituto, como la primer Institución formal de Educación Superior en la Historia del Municipio de Pátzcuaro.

* **Autorización e Histórica**

1. Fecha del Decreto de Creación: 20 de marzo 2007
2. Principales Cambios en su estructura: Primero Estructura A y en base al crecimiento natural del Instituto pasamos a la Estructura B.

* **Organización y Objeto Social**

1. Objeto Social: Es la formación de profesionistas que resuelvan problemas en el campo de su profesión con ética. Actitud emprendedora y productividad laboral.
2. Principal Actividad: Educación Superior Tecnológica.
3. Ejercicio Fiscal: 2016
4. Régimen Jurídico: Organismo Público Descentralizado.
5. Consideraciones Fiscales del Ente: ISPT de Sueldos e ISR Honorarios
6. Estructura Orgánica Básica: Organigrama Autorizado.

El régimen fiscal aplicable de Tecnológico Superior de Pátzcuaro, es el correspondiente a las Personas Morales con Fines No Lucrativos según el artículo 95, fracción X de la Ley de Impuesto Sobre la Renta, por lo que se tiene solo la obligación de retener y enterar el impuesto retenido a terceros y exigir la documentación que reúna requisitos fiscales cuando haga pagos y esté obligado ello en términos de Ley.

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son Razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

* **Bases de Preparación de Estados Financieros**

Los estados financieros y la información emanada de la contabilidad, se sujeta a los criterios de unidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y de comparación, así como otros atributos asociados a cada uno de ellos, como oportunidad, veracidad, representatividad, objetividad, suficiencia de predicción e importancia relativa, con el fin de alcanzar la modernización y amortización que la Ley de Concavidad Gubernamental.

El sistema utilizado para la elaboración de los Estados Financieros es el Sistema Automatizado de Admiración y Contabilidad Gubernamental versión Net.

Los registros se efectúan considerando la base acumulativa para la integración de la información presupuestaria y contable.

* **Políticas de Contabilidad Significativas**

De nuestros Activos Circulantes no se aplica un método de actualización debido a que los nuestros son activos en constante flujo y de consumo propio, en lo que respecta al No Circulante se aplica el método de Depreciación como lo estipula la Ley del Impuesto Sobre la Renta, nuestro Pasivo no tiene método de actualización debido a que solo se trata de proveedores pendientes de pago, en mención a nuestro patrimonio se actualiza conforme lo estipula la Ley.

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | | C.P. María de la Paz Sánchez Ordaz | | | | | |  | | --- | | Lic. Fernando Cano Amezcua | | | |
| **Encargado del Departamento de Recursos Financieros** | | | | **Encargado de la Subdirección de Administración y Finanzas** | | |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Mro. Celso Ortega Ávila | | | |  |  |  |
| **Director General** | | | |  |  |  |