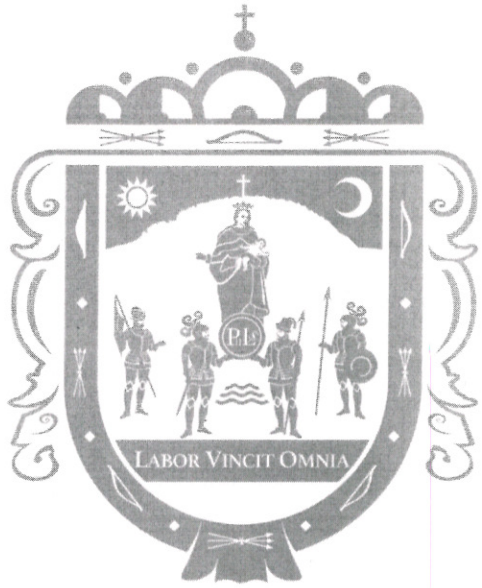
AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA 2020

INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE LORETO



I. Información Contable

AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 1° DE ENERO AL 30 DE JUNIO
INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE LORETO | 2020

ZACATECAS
Trabajemos Unidos

Avance de Gestión Financiera 2020
Ente Público: INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE LORETO
Estado de Situación Financiera
Al 30 de junio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019
(Pesos)

CONCEPTO	Año 2020	Año 2019
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	121,943	151,913
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	544,608	148,715
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
Total de Activos Circulantes	**666,551**	**300,628**
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	31,678,455	31,678,455
Bienes Muebles	5,017,952	5,010,752
Activos Intangibles	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
Total de Activos No Circulantes	**36,696,408**	**36,689,207**
Total del Activo	**37,362,959**	**36,989,835**

CONCEPTO	Año 2020	Año 2019
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	12,852,531	11,124,214
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	10,719	10,719
Total de Pasivos Circulantes	**12,863,250**	**11,134,933**
Pasivo No Circulante		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
Total de Pasivos No Circulantes	**0**	**0**
Total del Pasivo	**12,863,250**	**11,134,933**
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	**12,416,276**	**12,416,276**
Aportaciones	12,416,276	12,416,276
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	**12,083,433**	**13,438,627**
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-1,355,194	-374,967
Resultados de Ejercicios Anteriores	13,438,627	13,813,594
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	**0**	**0**
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
Total Hacienda Pública/ Patrimonio	**24,499,709**	**25,854,903**
Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	**37,362,959**	**36,989,835**

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

Elaboró.
C.P REYNALDA RODRIGUEZ GARCIA
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FIANCIEROS

Vo.Bo
M.A.AARON EDUARDO MONTIEL CANCAN
DIR. DE VINCULACION, PLANEACION Y ADMON.

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LORETO
Dirección General

Vo. Bo
LIC. ERNALDO DOMINGUEZ SANTOS
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRATIVO

Autorizó.
M.E. PATRICIA DEL CARMEN BERNAL LARRALDE
DIRECTORA GENERAL

ZACATECAS
Trabajemos Unidos

Avance de Gestión Financiera 2020
Ente Público: INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE LORETO
Estado de Actividades
Del 1 de enero al 31 de junio de 2020 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019
(Pesos)

Concepto	2020	2019	Concepto	2020	2019
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			**GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS**		
Ingresos de la Gestión	**554,500**	**3,353,139**	**Gastos de Funcionamiento**	**18,190,273**	**36,070,789**
Impuestos	0	0	Servicios Personales	16,927,132	31,540,459
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	343,726	1,604,863
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	919,415	2,925,467
Derechos	0	0			
Productos	0	0	**Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**	**0**	**0**
Aprovechamientos	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	554,500	3,353,139	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
			Subsidios y Subvenciones	0	0
			Ayudas Sociales	0	0
			Pensiones y Jubilaciones	0	0
			Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.	**16,279,271**	**34,566,021**	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
			Donativos	0	0
Participaciones y Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	Transferencias al Exterior	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	16,279,271	34,566,021			
			Participaciones y Aportaciones	**0**	**0**
Otros Ingresos y Beneficios	**1,308**	**0**	Participaciones	0	0
Ingresos Financieros	1,308	0	Aportaciones	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Convenios	0	0
Disminución del Exceso de Est. por Pérdida o Det. u Obsol.	0	0			
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	**Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública**	**0**	**0**
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0	Intereses de la Deuda Pública		
			Comisiones de la Deuda Pública		
Total de Ingresos y Otros Beneficios	***16,835,079***	***37,919,160***	Gastos de la Deuda Pública		
			Costo por Coberturas		
			Apoyos Financieros		
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	**0**	**0**
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsol. y Amortiz.		
			Provisiones		
			Disminución de Inventarios		
			Aumento por Insuficiencia de Est. por Pérdida o Det. y Obsol.		
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
			Otros Gastos		
			Inversión Pública	**0**	**0**
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	***18,190,273***	***36,070,789***
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	***1,353,194***	***1,848,371***

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

Elaboró.
C.P. REYNALDA RODRIGUEZ GARCIA
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

Vo.Bo.
M.A.AARON EDUARDO MONTIEL GAYTAN
DIR. DE VINCULACIÓN, PLANEACION Y ADMON.

Vo. Bo.
ING. IGNACIO DOMINGUEZ SANTOS
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRATIVO

Vo. Bo.
M.E. PATRICIA DEL CARMEN BERNAL CARRALDE
DIRECTORA

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LORETO
Dirección General

ZACATECAS
Trabajemos Unidos

Avance de Gestión Financiera 2020
Ente Público: INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE LORETO
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de enero al 30 de junio de 2020
(Pesos)

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	TOTAL
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2019	**12,416,276**	**0**	**0**	**0**	**12,416,276**
Aportaciones	12,416,276	0	0	0	12,416,276
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2019	**0**	**13,813,594**	**-374,967**	**0**	**13,438,627**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-374,967	0	-374,967
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	13,813,594	0	0	13,813,594
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2019	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Resultados por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2019	**12,416,276**	**13,813,594**	**-374,967**	**0**	**25,854,903**
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2020	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto del Ejercicio 2020	**0**	**-374,967**	**-980,227**	**0**	**-1,355,194**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-1,355,194	0	-1,355,194
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-374,967	374,967	0	0
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto de 2020	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Resultados por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final de 2020	**12,416,276**	**13,438,627**	**-1,355,194**	**0**	**24,499,709**

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

Elaboró
C.P. REYNALDA RODRIGUEZ GARCIA
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

Vo.Bo.
M.A.AARON EDUARDO MONTIEL GAYTAN
DIR. DE VINCULACIÓN, PLANEACIÓN Y ADMÓN.

Vo. Bo.
ING. IGNACIO DOMINGUEZ SANTOS
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRATIVO

Autorizó
M.E. PATRICIA DEL CARMEN BERRUECOS CARRALDE
DIRECTORA GENERAL

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LORETO
Dirección General

ZACATECAS 2016-2021 Trabajemos Unidos

Avance de Gestión Financiera 2020
Ente Público: INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE LORETO
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de enero al 30 de junio de 2020
(Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	**29,969**	**373,123**
Activo Circulante	**29,969**	**365,923**
Efectivo y Equivalentes	29,969	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	395,893
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
Activo No Circulante	**0**	**7,200**
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	7,200
Activos Intangibles	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0

Concepto	Origen	Aplicación
PASIVO	**1,728,317**	**0**
Pasivo Circulante	**1,728,317**	**0**
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,728,317	0
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Pasivo No Circulante	**0**	**0**
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	**0**	**1,355,194**
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	**0**	**0**
Aportaciones	0	0
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	**0**	**1,355,194**
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	980,227
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	374,967
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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

Elaboró.
C.P REYNALDA RODRIGUEZ GARCIA
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

Vo.Bo.
M.A.AARON EDUARDO MONTIEL GAYTAN
DIR. DE VINCULACION, PLANEACION Y ADMON.

Vo. Bo.
ING. IGNACIO DOMINGUEZ SANTOS
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRATIVO

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LORETO
Dirección General

Autorizó
M.E. PATRICIA DEL CARMEN BERNAL LARRALDE
DIRECTORA GENERAL

ZACATECAS 2016 2021 Trabajemos Unidos

Avance de Gestión Financiera 2020
Ente Público: INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE LORETO
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de enero al 30 de junio de 2020 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019
(Pesos)

Concepto	2020	2019
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	**18,167,504**	**39,233,387**
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	0	0
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y **Prestación de** Servicios	555,808	984,627
* Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		0
Participaciones y Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	16,279,271	37,858,808
Otros Orígenes de Operación	1,332,424	389,952
Aplicación	**18,190,273**	**39,153,715**
Servicios Personales	16,927,132	31,575,580
Materiales y Suministros	343,726	1,762,774
Servicios Generales	919,415	5,815,361
	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	**-22,769**	**79,672**

Concepto	2020	2019
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	**0**	**0**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	0	0
Aplicación	**7,200**	**374,614**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	200,369
Bienes Muebles	7,200	174,245
Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	**-7,200**	**-374,614**
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	**0**	**0**
Endeudamiento Neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Aplicación	**0**	**0**
Servicios de la Deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	**0**	**0**
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**-29,969**	**-294,942**
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	**151,913**	**446,855**
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	**121,943**	**151,913**

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.
NOTA: * Para fines informativos se mantiene en el 2018, Rubro derogado DOF 27-09-2018, obligatorio a partir del ejercicio 2019.

Elaboró.
C.P REYNALDA RODRIGUEZ GARCIA
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FIANCIEROS

Vo.Bo.
M.A.AARON EDUARDO MONTIEL GAYTAN
DIR. DE VINCULACION, PLANEACION Y ADMON.

Vo. Bo.
ING. IGNACIO DOMINGUEZ SANTOS
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRATIVO

Autorizó
M.E. PATRICIA DEL CARMEN DE RIVA CARRALDE
DIRECTORA GENERAL

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LORETO
Dirección General

ZACATECAS 2016-2021 Trabajemos Unidos

Avance de Gestión Financiera 2020
Ente Público: INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE LORETO
Estado Analítico del Activo
Del 1 de enero al 30 de junio de 2020
(Pesos)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 =(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	**36,989,835**	**43,637,585**	**43,264,462**	**37,362,959**	**373,123**
Activo Circulante	**300,628**	**43,630,385**	**43,264,462**	**666,551**	**365,923**
Efectivo y Equivalentes	151,913	23,247,860	23,277,829	121,943	-29,969
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	148,715	20,382,526	19,986,633	544,608	395,893
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	**36,689,208**	**7,200**	**0**	**36,696,408**	**7,200**
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	31,678,455	0	0	31,678,455	0
Bienes Muebles	5,010,752	7,200	0	5,017,952	7,200
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	0	0	0
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

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

Elaboró.
C.P REYNALDA RODRIGUEZ GARCIA
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

Vo. Bo.
M.A.AARON EDUARDO MONTIEL GAYTAN
DIR. DE VINCULACION, PLANEACION Y ADMON.

Vo. Bo.
ING. IGNACIO DOMINGUEZ SANTOS
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRATIVO

Autorizó
M.E. PATRICIA DEL CARMEN BERNAL LARRALDE
DIRECTORA GENERAL

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LORETO
Dirección General

ZACATECAS 2016 2021 Trabajemos Unidos

Avance de Gestión Financiera 2020
Ente Público: INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE LORETO
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de enero al 30 de junio de 2020
(Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA			**0**	**0**
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos		0	0
Títulos y Valores	Pesos Mexicanos		0	
Arrendamientos Financieros	Pesos Mexicanos		0	
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Corto Plazo			***0***	***0***
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			**0**	**0**
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Largo Plazo			***0***	***0***
OTROS PASIVOS			**11,134,933**	**12,863,250**
Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos	DIVERSOS PASIVOS	11,134,933	12,863,250
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS			***11,134,933***	***12,863,250***

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

Elaboró.
C.P REYNALDA RODRIGUEZ GARCIA
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

Vo.Bo.
M.A.AARON EDUARDO MONTIEL GAYTAN
DIR. DE VINCULACION, PLANEACION Y ADMON.

Vo. Bo.
ING. IGNACIO DOMINGUEZ SANTOS
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRATIVO

Autorizó
M.E. PATRICIA DEL CARMEN BERNAL LARRALDE
DIRECTORA GENERAL

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LORETO
Dirección General

ZACATECAS 2016 2021 Trabajemos Unidos

Avance de Gestión Financiera 2020
Ente Público: INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE LORETO
Informe Sobre Pasivos Contingentes
Al 30 de junio de 2020

(Pesos)

Municipio	Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo

De conformidad con lo establecido en el Artìculo 46, Fracciòn I, Inciso d y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y de conformidad con los establecido en el Capitulo VII numeral III, inciso g) del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC, el ente pùblico informa lo siguiente:

0 0

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

Elaboró:
C.P REYNALDA RODRIGUEZ GARCIA
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

Vo.Bo.
M.A.AARON EDUARDO MONTIEL GAYTAN
DIR. DE VINCULACION, PLANEACION Y ADMON.

Vo. Bo.
ING. IGNACIO DOMINGUEZ SANTOS
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRATIVO

Autorizó
M.E. PATRICIA DEL CARMEN BERNAL LARRALDE
DIRECTORA GENERAL

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LORETO
Dirección General

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2020

A) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalencias

1.- El Instituto cuenta con las siguientes cuentas de tipo productivo y tradicional, las cuales presentan un saldo al cierre del mes como se muestra en la tabla siguiente, cabe mencionar que este Instituto opera con tres cuentas bancarias:

Institución Bancaria	Tipo de Cuenta	Nombre	Número de Cuenta	Saldo
Banco Mercantil del Norte	Individual Tradicional	Subsidio Federal	087401622-5	$ 16,608.64
Banco Mercantil del Norte	Individual Tradicional	Ingresos Propios	087401637-3	$ 30,414.05
Banco Mercantil del Norte	Productiva	Subsidio Estatal	1091668043	$ 74,920.68
				$ 121,943.37

Derecho a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes y Servicios.

Actualmente el Instituto cuenta con las siguientes Cuentas por Cobrar pendientes de recuperar

Cuenta	Nombre	Antigüedad	Estatus	Importe
1123-03-03	PATRICIA DEL CARMEN BERNAL L.	Menor a 90 días	En proceso de recuperación	47,330.00
1123-03-07	AARON E MONTIEL GAYTAN	Menor a 90 días	En proceso de recuperación	7,666.00
1123-03-10	IGNACIO DOMINGUEZ SANTOS	Menor a 90 días	En proceso de recuperación	-55.00
1123-03-17	FABIAN RUIZ CRUZ	Menor a 90 días	En proceso de recuperación	8,987.75
1123-03-17	ARMANDO JARAMILLO ORTIZ	Menor a 90 días	En proceso de recuperación	700.02
1123-03-21	DAVID DAVILA TRINIDAD	Menos a 90 días	En proceso de recuperación	160.84
1123-03-32	JORGE A. OJEDA NAVARRO	Menos a 90 días	En proceso de recuperación	18,700.00
1123-03-51	CARLOS FIGUEROA GUILLEN	Menor a 90 días	En proceso de recuperación	5,000.00
1123-03-74	JANIN SAIR DIAZ DAVILA	Menor a 90 días	En proceso de recuperación	750.00
1123-03-78	REYNALDA RODRIGUEZ GARCIA	Menor a 90 días	En proceso de recuperación	5,604.20
1123-03-80	LUCIANO GASPAR RUIZ	Menor a 90 días	En proceso de recuperación	144.50

1123-03-83	ERNESTO DURON CANDELAS	Menor a 90 días	En proceso de recuperación	200.00
1123-03-86	INFONAVIT	Menor a 90 días	En proceso de recuperación	26,158.87
1123-03-92	JOAN SEBASTIAN GUERRERO CAMPOS	Menor a 90 días	En proceso de recuperación	10,400.00
1123-03-95	INDUSTRIA DE ASIENTO SUPERIOR-TACHIS	Menor a 90 días	En proceso de recuperación	154.12
1123-03-99	ROSAURA HERNANDEZ GUILLEN	Menor a 90 días	En proceso de recuperación	150.00
TOTAL				**$ 131,912.14**

La Secretaría de Finanzas conforme a los convenios pactados en el año 2015, entre el Tecnológico Nacional de México y el Gobierno del Estado de Zacatecas, no transfirió recursos al Instituto Tecnológico Superior de Loreto, Zac.

Las cantidades de ambos convenios, son las que se indican en la tabla siguiente:

PROGRAMA	SUBPROGRAMA	IMPORTE NO ENTERADO AL ITSL
PROEXOES	EQUIPAMIENTO	2 395,749.00
PROEXOES	CONSTRUCCIÓN DE EDIFICIO TIPO A	15 000,000.00
TOTAL DE RECURSOS NO ENTERADOS AL ITSL		**17 395,749.00**

Por otra parte, la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado, **no transfirió recursos al ITSL por la cantidad de $ 37 214,286.81.**

Estos recursos no enterados al ITSL, provienen del incumplimiento del Gobierno del Estado en relación a los convenios que se pactaron en términos del 50% y 50% (Federación – Estado), comunmente llamado PARI PASSU y que provienen de años anteriores al 31 de diciembre del año 2017.

Por lo expuesto con antelación, el Estado de Zacatecas ha dejado de ministrar recursos al Instituto Tecnológico Superior de Loreto, por la cantidad de $ 54 610,035.81

Bienes Disponibles para su Transformación.
En el Instituto Tecnológico Superior de Loreto no se cuenta con algún proceso de transformación o elaboración de bienes.

Inversiones Financieras.
En el Instituto Tecnológico Superior de Loreto no se cuenta con Inversiones Financieras.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

En la actualidad en el Instituto no se cuenta con bienes intangibles. Respecto a los bienes muebles e inmuebles se encuentra en proceso de actualización y carga.

Estimación y Deterioros

En el Instituto Tecnológico Superior de Loreto al momento no se cuenta con algún proceso de estimación o deterioro.

Otros Activos

En el Instituto no se cuenta con otro tipo de activos adicionales a los reportados en las cuentas de Balanza.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

La recaudación de ingresos del Instituto correspondiente al mes de Junio de 2020 es la siguiente.

DESCRIPCION	CANTIDAD
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	$ 25,200.00
ASIGNACIONES FEDERALES	$ 1´268,231.00
ASIGNACIONES ESTATALES	$ 1´826,961.00
TOTAL	**$ 3´120,392.00**

Egresos y Otras Pérdidas

La relación de los gastos al 30 de Junio del 2020 es como sigue:

Concepto	Importe Pagado
Servicios Personales	$ 16´927,132.28
Materiales y Suministros	$ 343,726.20
Servicios Generales	$ 919,414.58
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	$ 0.00
Inversión Pública	$ 0.00
Total	**$ 18´190,273.06**

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

A la fecha del presente no se tienen modificaciones que reportar al patrimonio contribuido del Instituto Tecnológico Superior de Loreto.

IV) Notas al Estado de Flujo de Efectivo

Efectivo y Equivalentes: Los Saldos al inicio y cierre del ejercicio con corte al mes de Enero de 2020son los siguientes:

Concepto	2020	2019
Efectivo y Eq. Inicio de ejercicio	$ 151,912.86	$ 446,854.94
Efectivo y Eq. Final de ejercicio	$ 121,943.37	$ 151,912.86

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contable y Presupuestarias:

Al momento del presente no se cuenta con Notas de Cuentas de Orden.

Respecto del Recurso Derechos Estatales no ejercido en el año 2019, se compone de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE
Saldo final No Ejercido 2019	$ 20,467.77

Este recurso se va a emplear para los reembolsos de trámite de Cédula Profesional que no hubiesen quedado contemplados en la primer lista elaborada en el 2019.

C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros y sus notas, proveen de información financiera a los encargados de la toma de decisiones del Instituto Tecnológico Superior de Loreto y demás usuarios.

A continuación se mencionan los aspectos económicos-financieros y las principales bases y políticas relacionadas con la información financiera y sus particularidades más relevantes que influyeron en el periodo, para una mayor comprensión de la información.

2. **Panorama Económico y Financiero.** Los recursos Financieros con los cuales cuenta el Instituto Tecnológico Superior de Loreto provienen de tres fuentes las cuales son: Subsidio Federal, Subsidio Estatal y Derechos Estatales. Esto de acuerdo al decreto de creación numero 96 tomo CXII publicado en el periódico oficial del Estado el día 30 de noviembre del 2002.

3. **Autorización e historia.** El Instituto Tecnológico Superior de Loreto se creó como un Organismo Público Descentralizado del Estado de Zacatecas, con personalidad jurídica y patrimonio propio, según decreto de creación numero 96 tomo CXII, publicado en el periódico oficial del Estado el día 30 de noviembre del 2002.

   El Instituto se crea con una estructura tipo "A", posteriormente en fecha 09 de Noviembre del año 2015 pasa a ser categoría "B" de acuerdo a su matrícula consolidada y su crecimiento en los últimos 3 años, esto de acuerdo al oficio N° M00.0.1/1253/15 emitido por la Dirección de Institutos Tecnológicos Descentralizados y es en el año de 2016 en el mes de Diciembre cuando se autoriza la estructura "C"

4. **Organización y Objeto Social**

A) **Objeto social.** Formar profesionistas, profesores e investigadores para la aplicación y generación del conocimiento, Así como la solución creativa de los problemas, con sentido de innovación en la incorporación de los avances científicos y tecnológicos, de acuerdo a los requerimientos del desarrollo económico y social de la región, del estado y del país.

B) **Principal actividad.** Proporcionar servicios de educación superior.

C) **Ejercicio Fiscal.** Los Estados Financieros así como sus notas corresponden al Ejercicio fiscal 2020.

D) **Régimen Jurídico.** El Instituto Tecnológico Superior de Loreto es un Organismo Público Descentralizado sin fines de lucro.

E) **Consideraciones Fiscales.** El Instituto Tecnológico Superior de Loreto es una Persona Moral con fines no lucrativos, de acuerdo al Título III de la ley del impuesto sobre la renta vigente, por lo que el Instituto no es contribuyente del ISR, se tiene la obligación fiscal de realizar el entero mensual de las retenciones del Impuesto Sobre la Rentas (ISR) por sueldos y salarios,

retenciones de ISR por concepto de pago de honorarios asimilables a salarios, entero y retención del ISR e IVA por la prestación de servicios profesionales. Cabe mencionar que a partir del año 2015 se realizó un cambio en el Régimen Fiscal al Régimen General de Personas Morales. Por lo que el día 31 de enero del presente, se presenta una actualización de obligaciones ante el SAT, haciendo el cambio con fecha del 02 de enero y así nuestras operaciones queden bajo el Régimen de "Personas Morales con Fines no Lucrativos". Cabe señalar que debido a que se cuentan con adeudos de ejercicios anteriores de pagos pendientes por concepto de retenciones de ISR e Impuesto sobre nómina, el cual se ha visto afectado por diversos factores, retrasando pagos, se han hecho cargos considerables al erario del Instituto por conceptos de multas, recargos y actualizaciones.

F) Estructura Organizacional Básica. La estructura de organización básica del Instituto es como sigue

- Órgano de gobierno máximo: Junta de Gobierno
- Director General
- Directores de Área
- Subdirectores
- Jefes de División
- Jefes de Departamento

5) Base y preparación de los Estados Financieros

A) El registro, reconocimiento y presentación de la información presupuestaria, contable y patrimonial de las operaciones Del Instituto Tecnológico Superior de Loreto, están preparados conforme a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás normas, criterios y principios técnicos emitidos por el Concejo Nacional de Armonización Contable y disposiciones legales aplicables.

B) A la fecha, las operaciones se han procesado con base a los acuerdos emitidos por el pleno en materia administrativa y con valor histórico.

C) Las operaciones financieras se registraron y presentaron conforme a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental que tienen como objetivo sustentar técnicamente la contabilidad gubernamental y organizar la efectiva sistematización para la obtención de la información veraz, clara y concisa.

Además los postulados permiten la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procesamiento y el reconocimiento de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos que afectan económicamente al ente público. Sustentan el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros y son los siguientes:

1) Sustancia Económica: es el reconocimiento contable de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos, que afectan económicamente al ente público y delimitan la operación del Sistema de Contabilidad Gubernamental.

2) Entes Públicos: los poderes ejecutivo, Legislativo y judicial de la Federación y de las entidades federativas; los entes autónomos de la Federación y de las entidades federativas; los ayuntamientos de los municipios; los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del distrito Federal; y las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales.

3) Existencia Permanente: la actividad del ente público se establece por tiempo indefinido, salvo disposición legal en la que se especifique lo contrario.

4) Revelación Suficiente: los estados y la información financiera deben mostrar amplia y claramente la situación financiera y los resultados del ente público.

5) Importancia Relativa: la información debe mostrar los aspectos importantes de la entidad que fueron reconocidos contablemente.

6) Registro e integración Presupuestaria: la información presupuestaria de los entes públicos se integra en la contabilidad en los mismos términos que se presentan en la Ley de Ingresos y en el Decreto del Presupuesto de Egresos, de acuerdo a la naturaleza económica que corresponda. El registro presupuestario del ingreso y del egreso en los entes públicos se debe reflejar en la contabilidad, considerando sus efectos patrimoniales y su vinculación con las etapas presupuestarias correspondientes.

7) Consolidación de la Información Financiera: los estados financieros de los entes públicos deberán presentar de manera consolidada la situación financiera, los resultados de operación, el flujo de efectivo o los cambios en la situación financiera y las variaciones a la Hacienda Pública, como si se tratara de un solo ente público.

8) Devengo Contable: los registros contables de los entes públicos se llevarán con base acumulativa. El ingreso devengado, es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de impuestos, derechos, productos, aprovechamientos y otros ingresos por parte de los entes públicos. El gasto devengado, es el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obra pública contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas.

9) Valuación: todos los eventos que afecten económicamente al ente público deben ser cuantificados en términos monetarios y se registrarán al costo histórico o al valor económico más objetivo registrándose en moneda nacional.

10) Dualidad Económica: el ente público debe reconocer en la contabilidad, la representación de las transacciones y algún otro evento que afecte su situación financiera, su composición por los recursos asignados para el logro de sus fines y por sus fuentes, conforme a los derechos y obligaciones.

11) Consistencia: ante la existencia de operaciones similares en un ente público, debe corresponder un mismo tratamiento contable, el cual debe permanecer a través del tiempo, en tanto no cambie la esencia económica de las operaciones.

d) Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG). A la fecha se opera con el Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental (SACG.net).

6) Políticas de contabilidad significativas.

Activo no circulante. A la fecha del presente documento, se encuentra en proceso la conciliación de inventarios físicos en relación a los registros de contabilidad del rubro de Bienes Inmuebles, Infraestructuras y Construcciones en Proceso y Bienes Muebles, y Depreciación. Una vez concluido dicho procedimiento se realizará la valuación en base a los lineamientos emitidos por el CONAC para tales efectos.
Ingresos. Se registran en el momento en que se devengan, cuando existe jurídicamente el derecho de cobro.
Egresos. Los gastos se registran conforme a una clasificación por objeto del gasto en el momento en el que se conocen independientemente del momento en el que se paguen.

7) Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.

a) Activos en moneda extranjera. No presenta saldo.
b) Pasivos en moneda extranjera. No presenta saldo.

8) Reporte Analítico del Activo.

A la fecha en que se muestran los estados financieros, está en proceso la conciliación de inventario físico en relación a los registros de contabilidad del rubro de Bienes Inmuebles, Bienes Muebles, Activos intangibles y Depreciaciones.

9) Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

El Instituto Tecnológico Superior de Loreto no cuenta con Fideicomisos.

10) Reporte de la Recaudación.

a) A la fecha se han recaudado el 42.32 % del total de ingresos presupuestados, desglosados de la siguiente manera:

Ingresos	Presupuestado	Recaudado	% Recaudado
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	1´297,510.00	$ 554,500.00	42.73%
ASIGNACIONES FEDERALES	19´241,059.86	$ 9´054,729.00	47.06%
ASIGNACIONES ESTATALES	19´241,059.86	$ 7´224,542.00	37.55%
TOTAL	39´779,629.72	**$ 16´833,771.00**	42.32%

Por el período del mes de Enero a Junio de 2020 existe una diferencia en la aportación del Estado para estar dentro del 50% y 50% por la cantidad de $1´830,187.00

11) Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda.

Respecto al endeudamiento, el Instituto Tecnológico Superior de Loreto incluye únicamente los pasivos provenientes de servicios personales, retenciones y contribuciones por pagar derivados de la nómina. Además de alguna otra operación interna. Cabe señalar que el pasivo refleja montos de ejercicios anteriores, por la insuficiencia presupuestaria que se tuvo desde entonces al no cubrir la aportación de 50% y 50% por parte del Estado y se dejaron de pagar las retenciones de ISR al salario.

Cabe señalar que se tiene adeudo del Impuesto sobre la nómina por los ejercicios del 2017, 2018 y 2019, se desglosan las cantidades, sin considerar accesorios por las siguientes cantidades:

EJERCICIO	IMPORTE
2017	$ 466,841.29

2018	755,376.00
2019	715,730.31
TOTAL	**$ 1'937,947.60**

12) Calificaciones otorgadas.

El Instituto Tecnológico Superior de Loreto no ha solicitado financiamiento con instituciones de crédito y por lo mismo no ha sido sujeto de una calificación crediticia.

13) Proceso de Mejora

A la fecha del presente se tiene en proceso la creación de un comité de control interno en el Instituto Tecnológico Superior de Loreto.

14) Información por Segmentos.

No aplica.

15) Eventos Posteriores al Cierre.

No aplica.

16) Partes Relacionadas.

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas del Instituto Tecnológico Superior de Loreto.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

FIRMAS:

M. E. PATRICIA DEL CARMEN BERNAL LARRALDE
DIRECTORA GENERAL DEL INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE LORETO

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LORETO
Dirección General

LIC. AARON EDUARDO MONTIEL GAYTAN
DIRECTOR DE PLANEACION, VINCULACION Y ADMINISTRACION

ING. IGNACIO DOMINGUEZ SANTOS
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. REYNALDA RODRIGUEZ GARCIA
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS