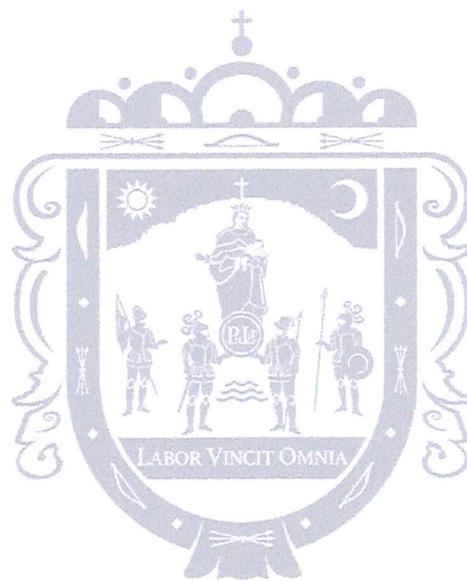
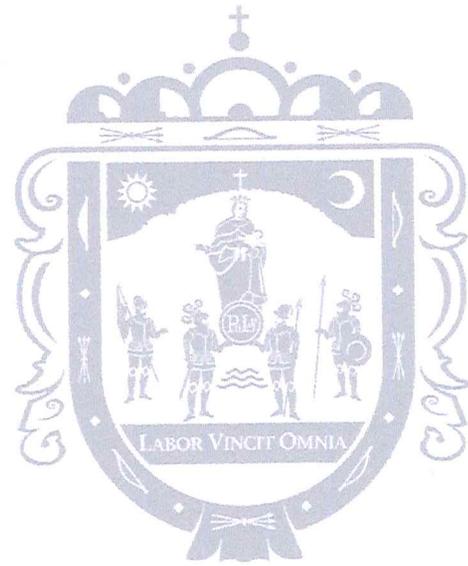


AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA 2021



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LORETO



I. Información Contable

AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 1° DE ENERO AL 30 DE JUNIO
INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LORETO

2021

Avance de Gestión Financiera 2021
Ente Público: INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LORETO
Estado de Actividades
 Del 1 de enero al 30 de junio de 2021 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020
 (Pesos)

Concepto	2021	2020	Concepto	2021	2020
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	739,125	1,214,541	Gastos de Funcionamiento	18,200,352	36,509,986
Impuestos	0	0	Servicios Personales	16,473,061	31,978,923
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	418,222	1,117,494
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	1,309,069	3,413,568
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	739,125	1,214,541	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
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.	16,287,792	35,348,404			
Participaciones y Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	16,287,792	35,348,404	Transferencias al Exterior	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0			
Otros Ingresos y Beneficios	483	2,646	Participaciones y Aportaciones	0	0
Ingresos Financieros	483	2,646	Participaciones	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Est. por Pérdida o Det. u Obsol.	0	0	Convenios	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0			
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	17,027,400	36,565,590	Intereses de la Deuda Pública		
			Comisiones de la Deuda Pública		
			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	18,200,352	36,509,986
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-1,172,952	55,604

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
 Jefe Departamento Recursos Financieros

Vo.Bo.
INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LORETO
 Dirección General

Vo.Bo.
 ING. IGNACIO DOMINGUEZ SANTOS
 Subdirector de Administración

Autorizó
 M.A. AARON EDUARDO MONTIEL GAYTAN
 Director General del ITSL

Avance de Gestión Financiera 2021
Ente Público: INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LORETO
Estado de Situación Financiera
Al 30 de junio de 2021 y al 31 de diciembre de 2020
(Pesos)

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2021	2020		2021	2020
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	514,868	6,345	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	12,834,685	11,025,256
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	431,279	195,325	Documentos por Pagar a Corto Plazo	10,719	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	10,719
Total de Activos Circulantes	946,147	201,670	Total de Pasivos Circulantes	12,845,404	11,035,975
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	31,678,455	31,678,455	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	15,934,488	5,066,356	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-10,737,803	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	12,845,404	11,035,975
Total de Activos No Circulantes	36,875,140	36,744,812	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	37,821,287	36,946,481	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	12,559,607	13,494,231
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-1,172,952	55,604
			Resultados de Ejercicios Anteriores	13,732,559	13,438,627
			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	24,975,883	25,910,507
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	37,821,287	36,946,481

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

Elaboró:
C.P. REYNALDO RODRIGUEZ GARCIA
 Jefe Departamento Recursos Financieros

Vo.Bo.
INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LORETO
 Dirección General

Vo. Bo.
ING. IGNACIO DOMINGUEZ SANTOS
 Subdirector de Administración

Autoriza
M.A. AARON EDUARDO MONTIEL GAYTAN
 Directora General del ITSLS

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 2020	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 2020	0	13,438,627	55,604	0	13,494,231
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	55,604	0	55,604
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	13,438,627	0	0	13,438,627
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 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	55,604	0	25,910,507
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2021	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 2021	0	293,933	-1,228,556	0	-934,624
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-1,172,952	0	-1,172,952
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	293,933	-55,604	0	238,329
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 2021	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 2021	12,416,276	13,732,559	-1,172,952	0	24,975,883

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
 Jefe Departamento Recursos Financieros

Vo.Bo.

Vo. Bo.
 ING. IGNACIO DOMINGUEZ SANTOS
 Subdirector de Administración

Atestigo
 M.A. AARON EDUARDO MONTIEL GAYTAN
 Director General del ITSL

Avance de Gestión Financiera 2021
Ente Público: INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LORETO
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de enero al 30 de junio de 2021
(Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	0	874,806	PASIVO	1,809,429	0
Activo Circulante	0	744,477	Pasivo Circulante	1,809,429	0
Efectivo y Equivalentes	0	508,523	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,809,429	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	235,954	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Titulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	10,737,803	130,329	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	10,868,132	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	10,737,803	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0			
Otros Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	293,933	934,624
			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	293,933	1,228,556
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	1,228,556
			Resultados de Ejercicios Anteriores	293,933	0
			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
 Jefe Departamento Recursos Financieros

Vo. Bo.
INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LORETO
 Dirección General

Vo. Bo.
ING IGNACIO DOMINGUEZ SANTOS
 Subdirector de Administración

Autorizo:
M.A. AARON EDUARDO MONTIEL GAYTAN
 Director General del ITSLS

Avance de Gestión Financiera 2021
Ente Público: INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LORETO
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de enero al 30 de junio de 2021 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020
(Pesos)

Concepto	2021	2020	Concepto	2021	2020
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	18,708,876	36,565,590	Origen	0	0
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	0	0
Derechos	0	0	Aplicación	0	55,604
Productos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Aprovechamientos	0	0	Bienes Muebles	0	55,604
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	739,608	1,217,136	Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Participaciones y Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	0	-55,604
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	16,287,792	35,348,404	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Otros Orígenes de Operación	1,681,475	0	Origen	0	0
Aplicación	18,200,352	36,655,554	Endeudamiento Neto	0	0
Servicios Personales	16,473,061	31,978,923	Interno	0	0
Materiales y Suministros	418,222	1,117,494	Externo	0	0
Servicios Generales	1,309,069	3,413,568	Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Aplicación	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	Interno	0	0
Ayudas Sociales	0	0	Externo	0	0
Pensionamientos y Jubilaciones	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	508,523	-145,568
Donativos	0	0	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	6,345	151,913
Transferencias al Exterior	0	0	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	514,868	6,345
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	0	145,568			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	508,523	-89,964			

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

Elaboró:
C.P. REFUNDADA RODRIGUEZ GARCIA
 Jefe Departamento de Recursos Financieros

Vo.Bo.

Vo. Bd.
ING. IGNACIO DOMINGUEZ SANTOS
 Subdirector de Administración

Autorizo
M.A. AARÓN EDUARDO MONTIEL GAYTAN
 Director General del ITSL



ZACATECAS e Público: **INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LORETO**
Trabajemos Unidos

Avance de Gestión Financiera 2021
 Estado Analítico del Activo
 Del 1 de enero al 30 de junio de 2021
 (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	36,946,481	77,329,589	76,454,783	37,821,287	874,806
Activo Circulante	201,670	45,833,853	45,089,376	946,147	744,477
Efectivo y Equivalentes	6,345	23,537,977	23,029,454	514,868	508,523
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	195,325	22,295,876	22,059,922	431,279	235,954
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	36,744,812	31,495,736	31,365,407	36,875,140	130,329
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	20,627,604	20,627,604	31,678,455	0
Bienes Muebles	5,066,356	10,868,132	0	15,934,488	10,868,132
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	10,737,803	-10,737,803	-10,737,803
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.

Elaboro
 C.P. REYNALDA RODRIGUEZ GARCIA
 Jefe Departamento de Recursos Financieros

Vo.Bo.

Vo.Bo.
 ING. IGNACIO DOMINGUEZ SANTOS
 Subdirector de Administración

Autorizo
 M.A. AARON EDUARDO MONTIEL GAYTAN
 Director General del ITSLS

INSTITUTO TECNOLÓGICO
 SUPERIOR DE LORETO
 Dirección General



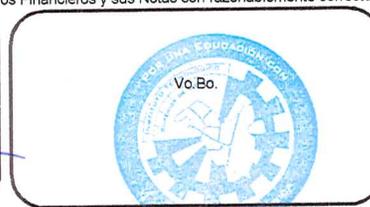
ZACATECAS
2016-2021
Trabajemos Unidos

Avance de Gestión Financiera 2021
ente Público: INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LORETO
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de enero al 30 de junio de 2021
(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				0	0
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos		0	0
	Títulos y Valores	Pesos Mexicanos		0	0
	Arrendamientos Financieros	Pesos Mexicanos		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 Corto Plazo				0	0
Largo Plazo					
Deuda Interna				0	0
	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				11,035,975	12,845,404
	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos	DIVERSOS PASIVOS	11,035,975	12,845,404
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS				11,035,975	12,845,404

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
 Jefe Departamento de Recursos Financieros



Vo. Bo.
ING. IGNACIO DOMINGUEZ SANTOS
 Subdirector de Administración

Autorizó
M.A. AARON EDUARDO MONTIEL GAYTAN
 Director General del ITSL

**INSTITUTO TECNOLÓGICO
 SUPERIOR DE LORETO**
 Dirección General



Avance de Gestión Financiera 2021
Ente Público:
Informe Sobre Pasivos Contingentes
Al 30 de junio de 2021
(Pesos)

Municipio	Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
NO APLICA			

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
Jefe Departamento de Recursos Financieros

Vo.Bo.

Vo. Bo.
ING. IGNACIO DOMINGUEZ SANTOS
Subdirector de Administración

Autorizó
M.A. AARON EDUARDO MONTIEL GAYTAN
Director General del ITSL

INSTITUTO TECNOLÓGICO
SUPERIOR DE LORETO
Dirección General



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2021

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	\$ 207,128.90
Banco Mercantil del Norte	Individual Tradicional	Ingresos Propios	087401637-3	\$ 131,595.17
Banco Mercantil del Norte	Productiva	Subsidio Estatal	113762470-5	\$ 176,143.77
				\$ 514,867.84

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
1123-03-08	JULIO CESAR BERNAL MARTINEZ	Menor a 90 días	En proceso de recuperación	200.00
1123-03-19	ARMANDO JARAMILLO ORTIZ	Menor a 90 días	En proceso de recuperación	745.02
1123-03-80	LUCIANO GASPAS RUIZ	Menor a 90 días	En proceso de recuperación	17.50
1123-03-86	INFONAVIT	Menor a 90 días	En proceso de recuperación	26,158.87
1123-03-89	MAYRA ALEJANDRA OLVERA FRAIRE	Menor a 90 días	En proceso de recuperación	201.00
1123-03-95	INDUSTRIA DE ASIENTO SUPERIOR-TACHIS	Menor a 90 días	En proceso de recuperación	154.12
1123-04-11	SALVADOR MARTINEZ RUIZ	Menor a 90 días	En proceso de recuperación	2,400.00
TOTAL				\$ 29,876.51





Con base en la cláusula PRIMERA del “Convenio para la Asignación de Recursos Financieros” signado por las autoridades del Gobierno del Estado. Las aportaciones pendientes para la operación del Instituto Tecnológico Superior de Loreto por el período de enero a junio 2021 es el siguiente (2):

SUBSIDIO FEDERAL	SUBSIDIO ESTATAL	DIFERENCIA
\$9'268,814.00	\$ 7'018,978.00	\$2'249,836.00

De igual manera, se tienen aportaciones pendientes de los ejercicios 2006-2020, como se muestra en la siguiente tabla (1):

2006-2015	2016	2017	2018	2019	2020	Total
30'435,239.86	3'685,497.11	2'651,785.67	441,764.17	0	2'725,409.06	39'939,695.87

Finalmente, derivado de la asignación de presupuesto para fortalecer la infraestructura física (obra y equipamiento) a través de programas extraordinarios, existen adeudos por radicar, de la siguiente manera (1):

PROGRAMA	AÑO	RECURSO DETENIDO FEDERAL (PESOS)	RECURSO DETENIDO ESTATAL (PESOS)	TOTAL (PESOS)
PROEXOES	2015	-	\$ 15'000,000.00	\$15'000,000.00
PROEXOES	2015	-	\$ 2'395,749.00	\$ 2'395,749.00
			\$ 17'395,749.00	\$ 17'395,749.00

Con esta información, la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado, **no transfirió recursos al ITSL por la cantidad de \$ 59'585,280.87**

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), comúnmente llamado PARI PASSU y que provienen de años anteriores a la fecha.

- (1) FUENTE: OFICIO No. MOO/055/21 DIRECCION GENERAL DEL TECNOLÓGICO NACIONAL DE MÉXICO DEL 17 DE MAYO 2021
(2) Cantidad actualizada al mes de junio.





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 llevó un proceso de análisis para actualizar las cantidades reales en el inventario y determinar lo que estaba en el Sistema contables SAACG.NET y lo que aún no, así que mediante acuerdo ITSL/11-O/11/22042021 de la Junta de Gobierno celebrada en el mes de abril del año en curso autoriza el registro contable del inventario, así como su respectiva depreciación.

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 2021 es la siguiente.

DESCRIPCION	CANTIDAD
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 120,100.00
ASIGNACIONES FEDERALES	\$ 1'305,467.00
ASIGNACIONES ESTATALES	\$ 780,317.00
TOTAL	\$ 2'205,884.00





Egresos y Otras Pérdidas

La relación de los gastos al 30 de junio del 2021 es como sigue:

Concepto	Importe Pagado
Servicios Personales	\$ 16'473,061.46
Materiales y Suministros	\$ 417,722.38
Servicios Generales	\$ 1'309,568.51
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	\$ 0.00
Inversión Pública	\$ 0.00
Total	\$ 18'200,352.35

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 junio de 2021 son los siguientes:

Concepto	2021	2020
Efectivo y Eq. Inicio de ejercicio	\$ 6,344.69	\$ 151,912.86
Efectivo y Eq. Final de ejercicio	\$ 514,867.84	\$ 6,344.69

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.

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.

- Panorama Económico y Financiero.** Los recursos Financieros con los cuales cuenta el Instituto Tecnológico Superior de Loreto provienen de dos fuentes las cuales son: Subsidio Federal y Subsidio Estatal. 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.
- 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 2021.
- 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 Renta (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, así como la Declaración Informativa de Operaciones con Proveedores. 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 2020, 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,





critérios y principios técnicos emitidos por el Consejo 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, se llevó a cabo el registro contable del inventario físico en relación a los registros de contabilidad históricos existentes 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 48.03% del total de ingresos presupuestados, desglosados de la siguiente manera:

Ingresos	Presupuestado	Recaudado	% Recaudado
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	1'244,160.00	\$ 739,125.00	59.41%
ASIGNACIONES FEDERALES	19'251,140.00	\$ 9'268,814.00	48.15%
ASIGNACIONES ESTATALES	14'543,307.66	\$ 7'018,978.00	48.26%
TOTAL	35'448,659.00	\$ 17'026,917.00	

Por el período del mes de mayo de 2021 existe una diferencia en la aportación Estatal contra la aportación Federal para estar dentro del 50% y 50% por la cantidad de \$2'249,836.00

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, 2019, 2020 hasta mayo 2021 se desglosan las cantidades, sin considerar accesorios por las siguientes cantidades:

EJERCICIO	IMPORTE
2017	\$ 156,984.00





2018	760,450.00
2019	719,755.00
2020	802,807.00
2021	403,985.46
TOTAL	\$ 2'843,981.46

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.





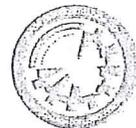
EDUCACIÓN
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA



TECNOLÓGICO
NACIONAL DE MÉXICO



ZACATECAS
Trabajemos Unidos



Instituto Tecnológico Superior de Loreto
Dirección General

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

FIRMAS:

M.A. AARON EDUARDO MONTIEL GAYTAN
DIRECTOR GENERAL DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LORETO



INSTITUTO TECNOLÓGICO
SUPERIOR DE LORETO
Dirección General

ING. IGNACIO DOMÍNGUEZ SANTOS
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. REYNALDA RODRÍGUEZ GARCÍA
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS



Numero de registro: 072
Fecha de inicio: 2017-04-10
Término de la certificación: 2021-04-10



Carretera Tierra Blanca - Loreto km 22
C.P. 98800 Loreto, Zacatecas
Tels. (496) 96 - 2 - 51 - 51 al 53
Email:
www.tecnm.mx | www.itsloreto.edu.mx

