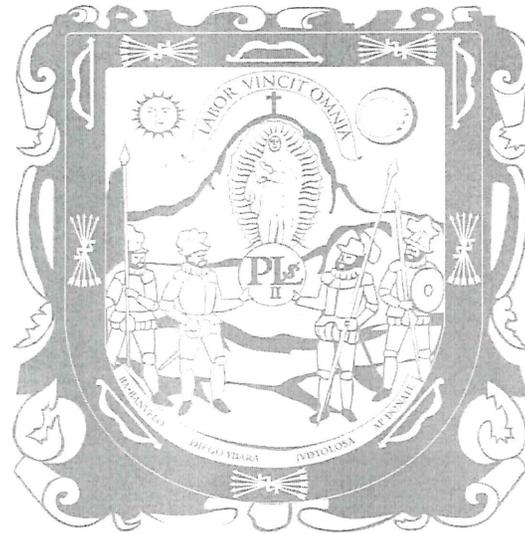


CUENTA PÚBLICA 2019



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LORETO



I. Información Contable

CUENTA PÚBLICA
INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LORETO

2019

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2019	2018		2019	2018
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	151,913	446,855	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	11,124,214	12,004,326
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	148,715	1,483,467	Documentos por Pagar a Corto Plazo		0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	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
Total de Activos Circulantes	300,628	1,930,322	Otros Pasivos a Corto Plazo	10,719	10,719
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	11,134,933	12,015,045
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante		
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	31,678,455	31,478,086	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	5,010,752	4,836,507	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	0	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	Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	11,134,933	12,015,045
Total de Activos No Circulantes	36,689,207	36,314,593	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	36,989,835	38,244,915	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	13,438,627	13,813,594
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-374,967	1,848,371
			Resultados de Ejercicios Anteriores	13,813,594	11,965,223
			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	25,854,903	26,229,870
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	36,989,835	38,244,915

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 GARZA

Vo. Bo.
LIC. AARON EDUARDO MONTIEL GAYTAN

Vo. Bo.
ING. IGNACIO DOMINGUEZ SANTOS

Autorizó
M.E. PATRICIA DEL CARMEN BERNAL LARRALDE



Concepto	2019	2018	Concepto	2019	2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	981,887	3,353,139	Gastos de Funcionamiento	39,218,403	36,070,789
Impuestos	0	0	Servicios Personales	31,640,267	31,540,459
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	1,762,774	1,604,863
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	5,815,361	2,925,467
Derechos	0	0	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Productos	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Aprovechamientos	0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	981,887	3,353,139	Subsidios y Subvenciones	0	0
* Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		0	Ayudas Sociales	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.	37,858,808	34,566,021	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones y Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	37,858,808	34,566,021	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	2,741	0	Donativos	0	0
Ingresos Financieros	2,741	0	Transferencias al Exterior	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Est. por Pérdida o Det. u Obsol.	0	0	Participaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Aportaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0	Convenios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	38,843,435	37,919,160	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
			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	39,218,403	36,070,789
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-374,967	1,848,371

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

Vo.Bo.
LIC. AARON EDUARDO MONTIEL GAYTAN

Vo. Bo.
ING. IGNACIO DOMINGUEZ SANTOS

Autorizo
M.E. PATRICIA DEL CARMEN BERNAL LARRALDE

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 2018	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 2018	0	11,965,223	1,848,371	0	13,813,594
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	1,848,371	0	1,848,371
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	11,965,223	0	0	11,965,223
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 2018	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 2018	12,416,276	11,965,223	1,848,371	0	26,229,870
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2019	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 2019	0	1,848,371	-2,223,338	0	-374,967
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-374,967	0	-374,967
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	1,848,371	-1,848,371	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 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

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

Vo. Bo.
LIC. AARON EBUARDO MONTEL GAYTAN

Vo. Bo.
ING. IGNACIO DOMINGUEZ SANTOS

Autorizo
M.E. PATRICIA DEL CARMEN BERNAL LARRALDE

**INSTITUTO TECNOLÓGICO
 SUPERIOR DE LORETO**
 Dirección General

Cuenta Pública 2019
Ente Público: INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LORETO
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019
(Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	1,255,080	374,614	PASIVO	0	880,112
Activo Circulante	1,629,894	0	Pasivo Circulante	0	880,112
Efectivo y Equivalentes	294,942	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	880,112
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,334,952	0	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	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
Activo No Circulante	0	374,614	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	200,369	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	174,245	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	0	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	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		374,967
Otros Activos no Circulantes	0	0	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	1,848,371	2,223,338
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	2,223,338
			Resultados de Ejercicios Anteriores	1,848,371	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

Vo. Bo.
LIC. AARON EDUARDO MONTIEL GAYTAN
 INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LORETO
 Dirección General

Vo. Bo.
ING. IGNACIO DOMÍNGUEZ SANTOS

Autoriza
M.E. PATRICIA DEL CARMEN BERNAL LARRALDE

Concepto	2019	2018	Concepto	2019	2018
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	39,233,387	38,054,401	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	374,614	1,698,659
Productos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	200,369	820,086
Aprovechamientos	0	0	Bienes Muebles	174,245	878,573
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	984,627	3,353,139	Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
* Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago Participaciones y Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-374,614	-1,698,659
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	37,858,808	34,566,021			
Otros Orígenes de Operación	389,952	135,241	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Aplicación	39,153,715	36,070,789	Origen	0	0
Servicios Personales	31,575,580	31,540,459	Endeudamiento Neto	0	0
Materiales y Suministros	1,762,774	1,604,863	Interno	0	0
Servicios Generales	5,815,361	2,925,467	Externo	0	0
	0	0	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
Pensiones 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			
Donativos	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-294,942	284,953
Transferencias al Exterior	0	0			
	0	0	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	446,855	161,902
Participaciones	0	0	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	151,913	446,855
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	0	0			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	79,672	1,983,612			

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 delogado DOF 27-09-2018, obligatorio a partir del ejercicio 2019.

Elaboró
 C.P. REYNALBA RODRIGUEZ GARCIA

Vo.Bo.
 LIC. AARON EDUARDO MONTEL GAYTAN

Vo.Bo.
 ING. IGNACIO DOMINGUEZ SANTOS

Autorizó
 M.E. PATRICIA DEL CARMEN BERNAL LARRALDE

Cuenta Pública 2019
Ente Público: INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LORETO
Estado Analítico del Activo
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019
(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	38,244,915	100,690,579	101,945,658	36,989,835	-1,255,080
Activo Circulante	1,930,321	100,315,965	101,945,658	300,628	-1,629,694
Efectivo y Equivalentes	446,855	53,911,525	54,206,467	151,913	-294,942
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,483,466	46,404,440	47,739,191	148,715	-1,334,752
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	36,314,593	374,614	0	36,689,208	374,614
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	31,478,086	200,369	0	31,678,455	200,369
Bienes Muebles	4,836,507	174,245	0	5,010,752	174,245
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. REMALDA RODRIGUEZ GARCIA

Vo.Bo.

 LIC. AARON EDUARDO MONTIEL GAYTAN

**INSTITUTO TECNOLÓGICO
 SUPERIOR DE LORETO
 Dirección General**

Vo. Bo.

 ING. IGNACIO DOMINGUEZ SANTOS

Autorizó

 M.E. PATRICIA DEL CARMEN BERNAL
 LARRALDE



ZACATECAS
2016-2021
Trabajemos Unidos

Cuenta Pública 2019
Ente Público: INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LORETO
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019
(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	0
	Arrendamientos Financieros	Pesos Mexicanos		0	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					
	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				12,015,045	11,134,933
	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos	DIVERSOS PASIVOS	0	0
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS				12,015,045	11,134,933

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

Vo.Bo.
LIC. AARÓN EDUARDO MONTIEL GAYTAN

Vo. Bo.
ING. IGNACIO DOMINGUEZ SANTOS

Autorizó
M.E. PATRICIA DEL CARMEN BERNAL LARRALDE

INSTITUTO TECNOLÓGICO
SUPERIOR DE LORETO
Dirección General



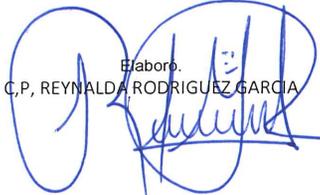
ZACATECAS
2016-2021
Trabajemos Unidos

Cuenta Pública 2019
Ente Público: INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LORETO
Informe Sobre Pasivos Contingentes
Al 31 de diciembre de 2019
(Pesos)

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



Vo.Bo.
LIC. AARON EDUARDO MONTIEL GAYTAN



Vo. Bo.
ING. IGNACIO DOMINGUEZ SANTOS



INSTITUTO TECNOLÓGICO
SUPERIOR DE LORETO
Dirección General

Autorizó
M.E. PATRICIA DEL CARMEN BERNAL LARRALDE





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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	\$ 60,707.68
Banco Mercantil del Norte	Individual Tradicional	Ingresos Propios	087401637-3	\$ 91,205.18
Banco Mercantil del Norte	Productiva	Subsidio Estatal	1046135219	\$ 0
				\$ 151,912.86

Cabe señalar que la cuenta 1046135219 opera de manera anual, así que al día 31 de diciembre, se solicita su cancelación ante la Institución bancaria.

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
1123-03-01	MA. GUADALUPE RODRIGUEZ REYNOSO	Menor a 90 días	En proceso de recuperación	5.24
1123-03-17	FABIAN RUIZ CRUZ	Menor a 90 días	En proceso de recuperación	0.48
1123-03-86	INFONAVIT	Menor a 90 días	En proceso de recuperación	26,942.62
1123-03-95	INDUSTRIA DE ASIENTO SUPERIOR-TACHIS	Menor a 90 días	En proceso de recuperación	924.12
TOTAL				\$ 27,872.46





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.

En el presente estado financiero, en las Cuentas de Orden Presupuestaria, se reflejan cambios, puesto que al aprobar algunas modificaciones desde el mes de enero, había errores, en los montos asignados en partidas, lo cual, arrojaba un presupuesto autorizado superior al real, al detectar estas inconsistencias, se hacen las correcciones necesarias y se adecúa al POA con el cual estamos operando este ejercicio en realidad.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

La recaudación de ingresos del Instituto correspondiente al mes de Diciembre de 2019 es la siguiente.

DESCRIPCION	CANTIDAD
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 60,983.64
ASIGNACIONES FEDERALES	\$ 1'810,607.00
ASIGNACIONES ESTATALES	\$ 1'386,286.00
TOTAL	\$ 3'257,876.64





Egresos y Otras Pérdidas

La relación de los gastos al 31 de Diciembre del 2019 es como sigue:

Concepto	Importe Pagado
Servicios Personales	\$ 31'575,579.57
Materiales y Suministros	\$ 1'762,774.28
Servicios Generales	\$ 5'815,361.19
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	\$ 374,614.22
Inversión Pública	\$ 0.00
Total	\$ 39'528,329.26

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 Diciembre de 2019 son los siguientes:

Concepto	2019	2018
Efectivo y Eq. Inicio de ejercicio	\$ 446,854.94	\$ 161,902.25
Efectivo y Eq. Final de ejercicio	\$ 151,912.86	\$ 446,854.94





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.

En cuanto a las cuentas Presupuestarias cabe señalar que dentro de los Estados financieros de meses anteriores, se muestra en el Estado Analítico del Egreso por fuente de financiamiento montos por ejercer del Ejercicio 2018 por las siguientes cantidades:

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	IMPORTE POR APLICAR	IMPORTE EJERCIDO	
RECURSO FEDERAL 2018	\$ 1'266,089.50	\$1'313,589.00	CAPITULO 1000
RECURSO ESTATAL 2018	33,320.09	33,320.09	CAPITULO 1000 Y 3000
RECURSO PROPIO 2018	439,111.60	439,111.60	CAPITULO 1000,2000,3000 Y 5000

Respecto del Recurso Federal no ejercido en el año 2018, se compone de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE
Saldo inicial Ejercicio 2018	\$ 612.97
Depósitos terceros	26,212.01
Depósito Federación	1'239,264.52
Total Federal 2018	\$ 1'266,089.50

Recurso que se ejerce de la siguiente manera:

Cancelar pasivo de obligaciones de Capítulo 1000	\$ 805,782.00
Accesorios del dichos pagos	507,807.00





Haciendo mención nuevamente que estos atrasos se deben a que en ejercicios anteriores no se recibían en su totalidad las aportaciones por parte del Estado generando problemas financieros para cumplir con la operación de esta Institución.

Respecto del monto de Recurso Estatal se usó para pagar combustible por \$200.00 y el resto en obligaciones del capítulo 1000.

Por tanto, el recurso de Ingresos Propios se usa para cubrir necesidades urgentes para la operatividad de la Extensión Villa García, así como de las oficinas centrales, aplicándose en su totalidad el recurso.

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 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.

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 2019.
- 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. Cabe mencionar que a partir del año 2015 se realizó un cambio en el Régimen Fiscal al Régimen General de Personas Morales, sin embargo a la fecha del presente se tiene contemplado y en proceso realizar el cambio por el Régimen de “Personas Morales con Fines no Lucrativos” ya que se tiene pleno conocimiento que este es el régimen que le corresponde al Instituto de acuerdo a su giro y actividades realizadas, el cual se hará al cierre del ejercicio, para iniciar actividades en el 2020 con el Régimen Fiscal que corresponde. 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, o incluso del mismo ejercicio en curso, 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 103.99 % del total de ingresos presupuestados, desglosados de la siguiente manera:

Ingresos	Presupuestado	Recaudado	% Recaudado
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	0.00	\$ 981,886.64	100%
ASIGNACIONES FEDERALES	18'202,507.00	\$ 18'590,398.00	102.13%
ASIGNACIONES ESTATALES	18'202,507.00	\$ 19'268,410.00	105.85%
TOTAL	36,405,014.00	\$ 38'840,694.64	

Por el período del mes de Enero de 2019 había una diferencia en la aportación del Estado para estar dentro del 50% y 50% por la cantidad de \$901,904.00 mismos, que fueron recibidos en el mes de marzo. Para el mes de mayo queda pendiente la cantidad de \$34,680.00 cantidad que se recibe el día 03 de Junio del presente, también durante el mes de julio queda pendiente de pago la factura 233 A por \$49,265.00 cantidad que se aplica a la cuenta bancaria del Instituto el 14 de Agosto del presente. Y para el mes de septiembre queda pendiente de recibir el pago de \$44,120.00, cantidad que es recibida el 14 de octubre de 2019.

El día 05 de noviembre se solicita un anticipo de participaciones con la finalidad de cubrir adeudos ante el SAT por la retención de sueldos y salarios correspondientes al ejercicio 2017, por un monto de \$2'500,000.00

Este monto, junto con una pequeña parte del presupuesto con el que se contaba de las ministraciones de meses atrás, logra cubrir los pagos de retención de sueldos y salarios de los meses de enero a junio 2017.

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.





INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LORETO

“2019, Año del Caudillo del Sur, Emiliano Zapata”

“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 TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LORETO

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

