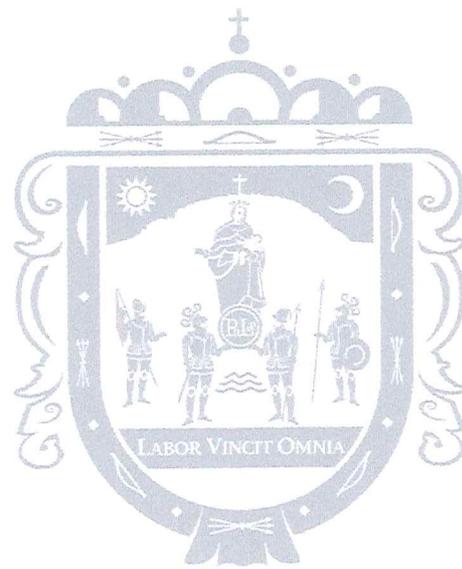


CUENTA PÚBLICA 2020



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LORETO



I. Información Contable

CUENTA PÚBLICA DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE
INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LORETO

2020

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2020	2019		2020	2019
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	6,345	151,913	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	11,025,256	11,124,214
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	195,325	148,715	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
Total de Activos Circulantes	201,670	300,628	Otros Pasivos a Corto Plazo	10,719	10,719
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	11,035,975	11,134,933
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	31,678,455	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	5,066,356	5,010,752	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	11,035,975	11,134,933
Total de Activos No Circulantes	36,744,812	36,689,207	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	36,946,481	36,989,835	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	13,494,231	13,438,627
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	55,604	-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	25,910,507	25,854,903
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	36,946,481	36,989,836

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.
LIC. AARON EDUARDO MONTEL GAYTAN
 Director de Planeación, Vinculación y Administración

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

Autorizó:
M.E. PATRICIA DEL CARMEN BERNAL LARRALDE
 Directora General de Adm.

Concepto	2020	2019	Concepto	2020	2019
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	1,214,541	981,887	Gastos de Funcionamiento	36,509,986	39,218,402
Impuestos	0	0	Servicios Personales	31,978,923	31,640,267
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	1,117,494	1,762,774
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	3,413,568	5,815,361
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	1,214,541	981,887	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.	35,348,404	37,858,808			
			Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones y Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	35,348,404	0			
			Participaciones y Aportaciones	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	37,858,808	Participaciones	0	0
			Aportaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	2,646	2,741	Convenios	0	0
Ingresos Financieros	2,646	2,741			
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
Disminución del Exceso de Est. por Pérdida o Det. u Obsol.	0	0	Intereses de la Deuda Pública		
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Comisiones de la Deuda Pública		
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0	Gastos de la Deuda Pública		
			Costo por Coberturas		
Total de Ingresos y Otros Beneficios	36,565,590	38,843,436	Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
			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	36,509,986	39,218,402
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	55,604	-374,966

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.
LIC. AARON EDUARDO MONTEL GAYTAN
 Director de Planeación, Vinculación y Administración

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

Autorizo
M.E. PATRICIA DEL CARMEN BERNAL LARRAL DE
 Director General del ITSL

Cuenta Pública 2020
INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LORETO:
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de enero al 31 de diciembre 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	430,571	0	55,604
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	55,604	0	55,604
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	55,604	0	25,910,507

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.
LIC. AARON EDUARDO MONTIEL GAYTÁN
 Director de Planeación, Vinculación y Administración

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

Autorizó:
M.E. PATRICIA DEL CARMEN BERNAL LARRALDE
 Directora General del ITS



Cuenta Pública 2020
INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LORETO:
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020
(Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	43,354		PASIVO	0	197,915
Activo Circulante	98,858	46,610	Pasivo Circulante	0	98,958
Efectivo y Equivalentes	145,568	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	98,958
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	46,610	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
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	0	55,604	Pasivo No Circulante	0	98,958
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	98,958
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	0	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	55,604	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	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	55,604	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	55,604	374,967
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	430,571	0
			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
 Jefe Departamento Recursos Financieros

Vo.Bo.
LIC. AARON EDUARDO MONTIEL GAYTAN
 Director Planeación, Vinculación y Administración

Vo. Bo.
ING IGNACIO DOMÍNGUEZ SANTOS
 Subdirector de Administración

Autorizó
M.E. PATRICIA DEL CARMEN BERNAL LARRALDE
 Directora General del IITSL

Concepto	2020	2019	Concepto	2020	2019
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	36,565,590	39,233,387	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	55,604	374,614
Productos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	200,369
Aprovechamientos	0	0	Bienes Muebles	55,604	174,245
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	1,217,186	984,627	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	-55,604	-374,614
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	35,348,404	37,858,808	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Otros Orígenes de Operación	0	389,952	Origen	0	0
Aplicación	36,655,554	39,153,715	Endeudamiento Neto	0	0
Servicios Personales	31,978,923	31,575,580	Interno	0	0
Materiales y Suministros	1,117,494	1,762,774	Externo	0	0
Servicios Generales	3,413,568	5,815,361	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	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-145,568	-294,942
Donativos	0	0	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	151,913	446,855
Transferencias al Exterior	0	0	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	6,345	151,913
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	145,568	0			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-89,964	79,672			

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.
 LIC. AARÓN EDUARDO MONTIEL GAYTAN
 Director de Planeación, Vinculación y Administración

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

Autorizo
 M.E. PATRICIA DEL CARMEN BERNAL LARRALDE
 Directora General del ITSJ

Cuenta Pública 2020
INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LORETO:
Estado Analítico del Activo
Del 1 de enero al 31 de diciembre 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	95,610,823	95,654,177	36,946,481	-43,354
Activo Circulante	300,628	95,555,219	95,654,177	201,670	-98,958
Efectivo y Equivalentes	151,913	50,808,459	50,954,027	6,345	-145,568
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	148,715	44,746,760	44,700,149	195,325	46,610
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	55,604	0	36,744,812	55,604
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	55,604	0	5,066,356	55,604
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
 Jefe Departamento Recursos Financieros

Vo.Bo.
LIC. AARON EDUARDO MONTIEL GAYTAN
 Director de Planeación, Vinculación y Administración

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

Autorizo
M.E. PATRICIA DEL CARMEN BERNAL
 LLAFALDE
 Directora General del ITSJ



Cuenta Pública 2020
INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LORETO:
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de enero al 31 de diciembre 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	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	11,035,975
	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos	DIVERSOS PASIVOS	11,134,933	11,035,975
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS				11,134,933	11,035,975

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.
LIC. AARON EDUARDO MONTIEL GAYTAN
 Directora de Planeación, Vinculación y Administración

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

Autorizó
M.E. PATRICIA DEL CARMEN BERNAL LARRALDE
 Directora General del ITOL



Cuenta Pública 2020
INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LORETO:
Informe Sobre Pasivos Contingentes
Al 31 de diciembre de 2020
(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.~~
LIC. AARON EDUARDO MONTIEL GAYTAN
Director de Planeación, Vinculación y Administración

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

Autorizó
M.E. PATRICIA DEL CARMEN BERNAL YARRALDE
Directora General del ITSL



"2020, Año de Leona Vicario, Benemérita Madre de la Patria"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 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	\$ 37,983.82
Banco Mercantil del Norte	Individual Tradicional	Ingresos Propios	087401637-3	\$ -28,724.84
Banco Mercantil del Norte	Productiva	Subsidio Estatal	1091668043	\$ -2,914.29
				\$ 6,344.69

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
1123-03-07	AARON E MONTIEL GAYTAN	Menor a 90 días	En proceso de recuperación	14,702.71
1123-03-17	FABIAN RUIZ CRUZ	Menor a 90 días	En proceso de recuperación	300.00
1123-03-20	JOSE A IBARRA RIOS	Menor a 90 días	En proceso de recuperación	2.15
1123-03-33	VICTORIA GOMEZ BAEZ	Menos a 90 días	En proceso de recuperación	6,000.00
1123-03-43	JOSE CISNEROS ARENAS	Menos a 90 días	En proceso de recuperación	400.00
1123-03-74	JANIN SAIR DIAZ DAVILA	Menor a 90 días	En proceso de recuperación	11,204.02
1123-03-80	LUCIANO GASPAR RUIZ	Menor a 90 días	En proceso de recuperación	17.50
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
1123-03-95	INDUSTRIA DE ASIENTO SUPERIOR-TACHIS	Menor a 90 días	En proceso de recuperación	154.12
TOTAL				\$ 59,139.37





“2020, Año de Leona Vicario, Benemérita Madre de la Patria”

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.





"2020, Año de Leona Vicario, Benemérita Madre de la Patria"

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 Diciembre de 2020 es la siguiente.

DESCRIPCION	CANTIDAD
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 1'214,540.55
ASIGNACIONES FEDERALES	\$ 19'037,225.97
ASIGNACIONES ESTATALES	\$ 16'311,177.53
TOTAL	\$ 36'562,944.50

Egresos y Otras Pérdidas

La relación de los gastos al 31 de Diciembre del 2020 es como sigue:

Concepto	Importe Pagado
Servicios Personales	\$ 36'509,985.75
Materiales y Suministros	\$ 1'117,494.00
Servicios Generales	\$ 3'413,568.49
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	\$ 55,604.00
Inversión Pública	\$ 0.00
Total	\$ 36'565,589.75

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.





"2020, Año de Leona Vicario, Benemérita Madre de la Patria"

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 2020 son los siguientes:

Concepto	2020	2019
Efectivo y Eq. Inicio de ejercicio	\$ 151,912.86	\$ 446,854.94
Efectivo y Eq. Final de ejercicio	\$ 6,344.69	\$ 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





"2020, Año de Leona Vicario, Benemérita Madre de la Patria"

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





"2020, Año de Leona Vicario, Benemérita Madre de la Patria"

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





“2020, Año de Leona Vicario, Benemérita Madre de la Patria”

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





“2020, Año de Leona Vicario, Benemérita Madre de la Patria”

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.





"2020, Año de Leona Vicario, Benemérita Madre de la Patria"

a) A la fecha se han recaudado el 104.35 % 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	\$ 1'215,284.04	94.00%
ASIGNACIONES FEDERALES	18'789,451.00	\$ 19'038 568,.06	101.00%
ASIGNACIONES ESTATALES	14'953,359.00	\$ 16'311,816.91	109.00%
TOTAL	35'040,320.00	\$ 36'565,669.01	104.35%

Por el ejercicio de 2020 existe una diferencia en la aportación del Estado para estar dentro del 50% y 50% por la cantidad de \$2'726,048.44

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





“2020, Año de Leona Vicario, Benemérita Madre de la Patria”

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.





“2020, Año de Leona Vicario, Benemérita Madre de la Patria”

“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 DOMÍNGUEZ SANTOS
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO

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

