



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE PEROTE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2019

1.- Notas de desglose:

1.1 Información Contable

1) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo.

Efectivo y Equivalentes.

La cuenta de Bancos al 30 de junio del año 2019 tiene un total de \$ 4,349,426.79 a continuación se describe cada uno de los rubros que la integra

	jun-19
BANCOMER 0144667514	\$ 693,601.63
BANCOMER 0101398024	\$ 370,150.16
BANCOMER 0101723847	\$ 1,098,081.42
BANCOMER 0143578283	\$ 189,820.07
BANCOMER 0158834504	\$ 1,095,058.41
BANCOMER 0166438466	\$ -
BANCOMER 0188467714	\$ 41,950.07
BANCOMER 0194032683	\$ 701,881.07
BANCOMER 0195714540	\$ 59,920.62
BANCOMER 0111097741	\$ 30,406.08
BANCOMER 0112878488	\$ 68,557.26
TOTAL	\$ 4,349,426.79

	jun-18
BANCOMER 0144667514	\$ 231,785.27
BANCOMER 0101398024	\$ 657,655.74
BANCOMER 0101723847	\$ 237,062.00
BANCOMER 0143578283	\$ 187,578.16
BANCOMER 0158834504	\$ 50,340.83
BANCOMER 0166438466	\$ -
BANCOMER 0188467714	\$ 46,595.20
BANCOMER 0194032683	\$ 701,881.07
BANCOMER 0195714540	\$ 50,269.20
BANCOMER 0111097741	\$ 23,220.48
TOTAL	\$ 2,186,387.95



Derecho a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir.

La cuenta contable de Deudores Diversos con un total de \$ 31,054,753.30 del Balance General al 30 de junio del año 2019, a continuación se describe cada uno de los rubros que las integran:

DEUDORES DIVERSOS JUNIO 2019		DEUDORES DIVERSOS JUNIO 2018	
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$ 27,548,598.32	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$ 26,446,239.33
Deudores Diversos	\$ 2,751,773.36	Deudores Diversos	\$ 1,850,679.37
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	\$ 754,381.62	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	\$ 322,812.44
Anticipos Deudores		Anticipos Deudores	\$ 2,500.00

- La cantidad de \$ 27,548,598.32 son adeudos que la Secretaria de Finanzas y Planeación del Estado tiene con la Institución correspondientes a servicios personales y gastos de operación de ejercicios anteriores así como del Proyecto Institucional de Fortalecimiento de los Institutos Tecnológicos (PIFIT).
- La cantidad de \$ 2,751,773.36 corresponde a sujetos a comprobar mismos que han sido requeridos y se deben comprobar en el próximo mes para saldar cuentas además de un saldo de deudores diversos el cual se convierte en cuentas incobrables y se someterá a junta directiva para su depuración.
- La cantidad de \$ 754,381.62 corresponde a impuestos por enterar de subsidio al empleo esto debido a la falta de ministración por parte del estado tenemos un pendiente de pago de ISR



Bienes muebles, Inmuebles e Intangibles.

Las adquisiciones de terrenos, edificios, equipo y mobiliario del plantel, oficinas y almacenes, se registran a su valor de adquisición.

La cuenta contable de Bienes Inmuebles del Balance General al 30 de junio del año 2019 tiene un total de \$ 15,283,110.00 a continuación se describe cada uno de los rubros que la integran:

JUN 2019		JUN 2018	
Terrenos	\$ 385,000.00	Terrenos	\$ 385,000.00
Edificios	\$14,898,110.00	Edificios	\$14,898,110.00

La cuenta contable de Bienes Muebles del Balance General al 30 de junio del año 2019 tiene un total de \$ 10,369,359.50 a continuación se describe cada uno de los rubros que la integran:

JUN 2019		JUN 2018	
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 3,380,410.55	Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 3,137,640.19
Mobiliario y Equipo Educativo Recreativo	\$ 662,438.86	Mobiliario y Equipo Educativo Recreativo	\$ 662,438.86
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ 2,391,836.35	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ 2,348,240.35
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 3,683,767.89	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 3,641,400.73
Colecciones, Obras de Arte y Objetos de Valor	\$ 71,743.28	Colecciones, Obras de Arte y Objetos de Valor	\$ 71,743.28
Software	\$ 156,905.66	Software	\$ 101,225.66
Patentes, marcas y derechos	\$ 4,381.31	Patentes, marcas y derechos	\$ 4,381.31
Licencias	\$ 17,875.60	Licencias	\$ 5,375.60

El departamento de Materiales y Servicios del Instituto tiene un resguardo del Inventario físico el cual contiene información, número de inventario, descripción del bien, número de factura, costo, estado del bien y lugar de ubicación



Pasivo

El Instituto Tecnológico Superior de Perote Tiene registrado al 30 de junio del año 2019 en las cuentas por pagar la cantidad de \$ 13,648,854.14 distribuido de la siguiente manera.

JUN 2019		JUN 2018	
Servicios personales por pagar	\$ 3,508,914.75	Servicios personales por pagar	\$ 1,753,945.24
Proveedores por pagar	\$ 1,751,391.92	Proveedores por pagar	\$ 1,399,422.41
Trasferencias otorgadas	\$ 0.00	Trasferencias otorgadas	\$ 12,000.00
Otros impuestos por pagar	\$ 8,388,547.47	Otros impuestos por pagar	\$ 6,036,983.14
Otras cuentas por pagara CP	\$ 0.00	Otras cuentas por pagara CP	\$ 19,194.17
Total	\$ 13,648,854.14	Total	\$ 9,221,544.96

Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Publica / Patrimonio

Actualizaciones y donaciones de capital, en este apartado se tiene registrado las donaciones que ha recibido el Instituto, durante ejercicios anteriores por la cantidad de \$ 25, 653,240.00 integrado de la siguiente manera:

JUN 2019		JUN 2018	
Bienes Inmuebles	\$ 15,283,110.00	Bienes Inmuebles	\$ 15,283,110.00
Bienes Muebles	\$ 10,190,967.00	Bienes Muebles	\$ 9,861,463.00
Activos Intangibles	\$ 179,163.00	Activos Intangibles	\$ 110,983.00
Total	\$ 25,653,240.00	Total	\$ 25,255,556.00

Resultados del Ejercicio: Ahorro/ Desahorro en esta cuenta se tiene un saldo de \$ 2,276,835.00 y corresponde a un ahorro que el instituto tiene a la fecha lo cual no permite cubrir los compromisos de cuentas por pagar.

Otras variaciones de la Hacienda Publica/Patrimonio Neto se tiene el registro contable de ejercicios anteriores hasta el 30 de junio del año 2019, a partir de esa fecha se registran los activos que el instituto va adquiriendo.



Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

La cuenta contable de Ingresos al 30 de junio del año 2019 tiene un total de \$ 56,905,651.78 a continuación se describe cada uno de los rubros que la integran

Aportaciones del Gobierno Federal

El subsidio otorgado por el Gobierno Federal se reconoce como un ingreso del año en el que se otorga, al 30 de junio del año 2019, el rubro se integra como sigue:

JUN 2019		JUN 2018	
Servicios personales y gastos de operación	\$ 10,842,750.00	Servicios personales y gastos de operación	\$ 10,650,611.00

Aportaciones del Gobierno Estatal

El subsidio otorgado por el Gobierno Estatal se reconoce como un ingreso del año en que se otorga y se efectúa la provisión del faltante en el ejercicio para nivelación del presupuesto, al 30 de junio del año 2019, el rubro se integra como sigue:

JUN 2019		JUN 2018	
Subsidio Estatal Registrado	\$ 11,282,334.00	Subsidio Estatal Registrado	\$ 10,650,611.00



Ingresos por Servicios Educativos

Los ingresos por servicios educativos se reconocen al momento de su cobro, al 30 de junio del año 2019, el rubro se integra como sigue

JUN 2019		JUN 2018	
Ingresos servicios educativos	por \$ 2,049,967.40	Ingresos servicios educativos	por \$ 1,954,297.68

Otros Ingresos

En el concepto de otros ingresos se registraron los excedentes provenientes de ingresos propios del ejercicio, los cuales fueron autorizados para su uso, y se integra

JUN 2019		JUN 2018	
Otros ingresos y beneficios varios	\$ 32,730,534.60	Otros ingresos y beneficios varios	\$ 545,356.85
Productos financieros	\$ 65.78	Productos financieros	\$ 3.29
Total	\$ 32,730,600.38	Total	\$ 545,360.14



Gastos y Pérdidas

La cuenta contable de Egresos del Estado de Ingresos y Egresos al 30 de junio del año 2019, tiene un total de \$ 54,628,817.21 a continuación se describen cada uno de los rubros que la integran

JUN 2019		JUN 2018	
Concepto	Monto	Concepto	Monto
Servicios Personales	\$ 19,279,660.51	Servicios Personales	\$ 17,005,353.05
Materiales y Suministros	\$ 1,333,889.53	Materiales y Suministros	\$ 2,587,195.16
Servicios Generales	\$ 33,776,687.19	Servicios Generales	\$ 3,415,235.31
Trasnf.y subsidios	\$ 238,579.98	Trasnf.y subsidios	\$ 448,790.00
Total	\$ 54,628,817.21	Total	\$ 23,456,573.52

En relación al informe de la deuda y el reporte analítico de la deuda se describe a continuación el saldo:

JUN 2019		JUN 2018	
Cuentas por pagar	\$13,648,854.14	Cuentas por pagar	\$9,221,544.96

Cuentas por pagar.- se tiene registro de la deuda de impuestos y retenciones correspondientes al ejercicio pasado y actual también el saldo del 3% a la nómina como pasivo contingente. La solicitud de recurso para el pago de estos impuestos federales y estatales se realizo a las instancias estatales correspondientes ya que se generaron por el desfase de ministración estatal, a la fecha no se ha recibido una respuesta favorable para estar en posibilidades de pago, mas sin embargo este instituto sigue realizado las gestiones necesarias para resolver la problemática.



Notas de memoria (cuentas de Orden)

Al 30 de junio del año 2019, el Instituto Tecnológico Superior de Perote, tiene registrados un saldo de \$ 616,998.14 por contingencias de juicios pendientes de resolver en las cuentas de Orden.

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE PEROTE
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2019
(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios		56,905,651
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		0
2.1 Ingresos Financieros	0	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0	
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0	
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0	
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0	
3.3 Otros Ingresos Presupuestales No Contables	0	
4. Total de Ingresos Contables		56,905,651



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE PEROTE
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2019
(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios		54,998,496
--	--	-------------------

2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		369,679
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	
2.2 Materiales y Suministros	0	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	219,105	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	43,597	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0	
2.8 Maquinaria, Otros equipos y Herramientas	38,797	
2.9 Activos Biológicos	0	
2.10 Bienes Inmuebles	0	
2.11 Activos Intangibles	68,180	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0	
2.15 Compra de Títulos y Valores	0	
2.16 Concesión de Préstamos	0	
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0	
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0	
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0	

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		0
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0	
3.2 Provisiones	0	
3.3 Disminución de Inventarios	0	
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	
3.6 Otros Gastos	0	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0	

4. Total de Gastos Contables		54,628,817
-------------------------------------	--	-------------------



Notas de Gestión Administrativa

Los estados financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al congreso y a los ciudadanos

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos - financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particulares.

Responsabilidad sobre la presentación Razonable de los Estados Financieros.

Los Estados Financieros están rubricados en cada página de los mismos e incluyen al final la siguiente leyenda:

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”

Estas notas forman parte integrante de las notas a los estados financieros adjuntos y bajo protesta de decir verdad declaramos que las notas son razonablemente correctas y son responsabilidad del emisor.

Elaboro


L.C. Israel Rosales Alemán
Jefe del Depto. de Recursos Financieros

Autorizo


ING. Citlali Ávila Contreras
Subdirectora de Servicios Administrativos