

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE PEROTE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO 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 31 de Agosto del año 2019 tiene un total de \$ 4,550,156.61 a continuación se describe cada uno de los rubros que la integra

ago-19	
BANCOMER 0144667514	\$ 234,536.90
BANCOMER 0101398024	\$ 162,998.40
BANCOMER 0101723847	\$ 116,270.42
BANCOMER 0143578283	\$ 1,305,675.37
BANCOMER 0158834504	\$ 1,350,000.00
BANCOMER 0166438466	\$ -
BANCOMER 0188467714	\$ 9,859.45
BANCOMER 0194032683	\$ 701,881.07
BANCOMER 0195714540	\$ 59,920.62
BANCOMER 0111097741	\$ 24,368.96
BANCOMER 0112878488	\$ 584,645.42
TOTAL	\$ 4,550,156.61

ago-18	
BANCOMER 0144667514	\$ 200,943.82
BANCOMER 0101398024	\$ 479,468.39
BANCOMER 0101723847	\$ 235,259.00
BANCOMER 0143578283	\$ 870,290.93
BANCOMER 0158834504	\$ 50,341.54
BANCOMER 0166438466	\$ -
BANCOMER 0188467714	\$ 714,445.20
BANCOMER 0194032683	\$ 701,881.07
BANCOMER 0195714540	\$ -
BANCOMER 0111097741	\$ 561.82
TOTAL	\$ 3,253,191.77

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

La cuenta contable de Deudores Diversos con un total de \$ 30,201,497.29 del Balance General al 31 de agosto del año 2019, a continuación se describe cada uno de los rubros que las integran:

DEUDORES DIVERSOS AGOSTO 2019		DEUDORES DIVERSOS AGOSTO 2018	
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$ 27,548,598.32	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$ 27,896,328.33
Deudores Diversos	\$ 1,898,581.21	Deudores Diversos	\$ 2,654,589.93
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	\$ 754,317.76	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	\$ 321,988.92

- 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 \$ 1,898,581.21 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 \$ 754,317.76 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 31 de Agosto del año 2019 tiene un total de \$ 15,283,110.00 a continuación se describe cada uno de los rubros que la integran:

AGOSTO 2019		AGOSTO 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 31 de Agosto del año 2019 tiene un total de \$ 10,452,888.45 a continuación se describe cada uno de los rubros que la integran:

AGOSTO 2019		AGOSTO 2018	
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 3,410,862.54	Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 3,137,640.19
Mobiliario y Equipo Educativo Recreativo	\$ 622,438.86	Mobiliario y Equipo Educativo Recreativo	\$ 622,438.86
Equipo e Instrumental Medico y de Laboratorio	\$ 2,391,836.35	Equipo e Instrumental Medico y de Laboratorio	\$ 2,348,240.35
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 3,719,232.57	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 3,644,970.73
Colecciones, Obras de Arte y Objetos de Valor	\$ 71,743.28	Colecciones, Obras de Arte y Objetos de Valor	\$ 71,743.28
Software	\$ 174,517.94	Software	\$ 101,982.57
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 31 de agosto del año 2019 en las cuentas por pagar la cantidad de \$ 13,455,674.46 distribuido de la siguiente manera.

AGOSTO 2019		AGOSTO 2018	
Servicios personales por pagar	\$ 3,494,134.05	Servicios personales por pagar	\$ 1,724,272.48
Proveedores por pagar	\$ 1,751,391.92	Proveedores por pagar	\$ 1,374,455.09
Trasferencias otorgadas		Trasferencias otorgadas	
Otros impuestos por pagar	\$ 8,210,148.49	Otros impuestos por pagar	\$ 6,189,783.92
Total	\$ 13,455,674.46	Total	\$ 9,288,511.49

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 \$ 25,735,998.45 integrado de la siguiente manera:

AGOSTO 2019		AGOSTO 2018	
Bienes Inmuebles	\$ 15,283,110.00	Bienes Inmuebles	\$ 15,283,110.00
Bienes Muebles	\$ 10,256,113.60	Bienes Muebles	\$ 9,865,033.41
Activos Intangibles	\$ 196,774.85	Activos Intangibles	\$ 110,982.57
Total	\$ 25,735,998.45	Total	\$ 25,259,125.98

Resultados del Ejercicio: Ahorro/ Desahorro esta cuenta se tiene un saldo de \$ 1,907,017.01 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 31 de agosto 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 31 de agosto del año 2019 tiene un total de \$ 79,152,737.04 a continuación se describe cada uno de los rubros que la integran

Aportaciones del Gobierno Federal

El subsidio otorgado por el Gobierno Federal reconoce como un ingreso del año en el que se otorga, al 31 de Agosto del año 2019, el rubro se presenta como sigue:

AGOSTO 2019		AGOSTO 2018	
Servicios personales y gastos de operación	\$ 14,767,635.00	Servicios personales y gastos de operación	\$ 15,300,878.00

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 31 de agosto del año 2019, el rubro se integra como sigue:

AGOSTO 2019		AGOSTO 2018	
Subsidio Estatal Registrado	\$ 14,962,427.00	Subsidio Estatal Registrado	\$ 13,750,789.00

Ingresos por Servicios Educativos

Los ingresos por servicios educativos se reconocen al momento de su cobro, al 31 de agosto del año 2019, el rubro se integra como sigue

AGOSTO 2019		AGOSTO 2018	
Ingresos por servicios educativos	\$2,288,568.40	Ingresos por servicios educativos	\$4,182,039.88

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 recursos provenientes de proyectos de investigación y del programa incubación de empresas y se integra

AGOSTO 2019		AGOSTO 2018	
Otros ingresos y beneficios varios	\$ 47,133,997.02	Otros ingresos y beneficios varios	\$ 613,101.63
Productos financieros	\$ 47,134,106.64	Productos financieros	\$ 613,105.63
Total		Total	

Gastos y Pérdidas

La cuenta contable de Egresos del Estado de Ingresos y Egresos al 31 de Agosto del año 2019, tiene un total de \$ 77,245,720.03 a continuación se describen cada uno de los rubros que la integran

AGOSTO 2019		AGOSTO 2018	
Concepto	Monto	Concepto	Monto
Servicios Personales	\$ 25,712,621.14	Servicios Personales	\$ 22,253,834.27
Materiales y Suministros	\$ 2,070,474.98	Materiales y Suministros	\$ 3,440,457.20
Servicios Generales	\$ 49,097,210.60	Servicios Generales	\$ 4,060,358.12
Ayudas Sociales	\$ 365,413.31	Ayudas Sociales	\$ 539,790.00
Total	\$ 77,245,720.03	Total	\$ 30,294,439.59

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

AGOSTO 2019	AGOSTO 2018
Cuentas por pagar \$ 13,455,674.46	Cuentas por pagar \$ 9,288,511.49

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 31 de agosto 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.

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