

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE PEROTE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MAYO DE 2021

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 mayo del año 2021 tiene un total de \$ 1,251,386.46 a continuación se describe cada uno de los rubros que la integra

may-21	
BANCOMER 0144667514	1,587.60
BANCOMER 0101398024	44,916.06
BANCOMER 0101723847	20,727.85
BANCOMER 0143578283	59,777.17
BANCOMER 0158834504	6.26
BANCOMER 0166438466	0.00
BANCOMER 0188467714	169,508.77
BANCOMER 0194032683	701,405.47
BANCOMER 0195714540	1,110.90
BANCOMER 0111097741	24,368.96
BANCOMER 0112878488	227,977.42
TOTAL	1,251,386.46

may-20	
BANCOMER 0144667514	290.77
BANCOMER 0101398024	83,771.87
BANCOMER 0101723847	4,227.63
BANCOMER 0143578283	11,315.03
BANCOMER 0158834504	750,115.98
BANCOMER 0166438466	0.00
BANCOMER 0188467714	301,713.66
BANCOMER 0194032683	701,881.07
BANCOMER 0195714540	318.51
BANCOMER 0111097741	24,368.96
BANCOMER 0112878488	970,657.44
TOTAL	\$ 2,848,660.92

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

La cuenta contable de Deudores Diversos con un total de \$ 29,267,279.45 del Balance General al 31 de mayo del año 2021, a continuación, se describe cada uno de los rubros que las integran:

DEUDORES DIVERSOS MAYO 2021		DEUDORES DIVERSOS MAYO 2020	
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$ 27,648,598.52	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$ 28,469,034.32
Deudores Diversos	\$ 1,609,402.09	Deudores Diversos	\$ 2,006,872.81
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	\$ 4,278.84	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	\$ 3,465.00
Anticipos	\$ 5,000.00		

- La cantidad de \$ 27,648,598.52 son adeudos que la Secretaría 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 \$ 1,609,402.09 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 del cual se consultará el procedimiento para su depuración.
- La cantidad de \$ 4,278.84 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
- Anticipo a corto plazo para gastos menores \$ 5,000.00

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 mayo del año 2021 tiene un total de \$ 15,283,110.00 a continuación se describe cada uno de los rubros que la integran:

MAY 2021		MAY 2020	
Terrenos	\$ 385,000.00	Terrenos	\$ 350,000.00
Edificios	\$14,898,110.00	Edificios	\$14,898,110.00

La cuenta contable de Bienes Muebles del Balance General al 31 de mayo del año 2021 tiene un total de \$ 11,738,967.66 a continuación se describe cada uno de los rubros que la integran:

MAY 2021		MAY 2020	
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 3,547,337.90	Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 3,483,796.54
Mobiliario y Equipo Educativo Recreativo	\$ 662,438.86	Mobiliario y Equipo Educativo Recreativo	\$ 662,438.86
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ 2,397,081.64	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ 2,397,081.64
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 4,732,231.57	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 4,728,232.57
Colecciones, Obras de Arte y Objetos de Valor	\$ 71,743.28	Colecciones, Obras de Arte y Objetos de Valor	\$ 71,743.28
Software	\$ 286,003.22	Software	\$ 186,684.42
Patentes, marcas y derechos	\$ 4,381.31	Patentes, marcas y derechos	\$ 4,381.31
Licencias	\$ 37,749.88	Licencias	\$ 17,875.60

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 mayo del año 2021 en las cuentas por pagar la cantidad de \$ 14,858,070.68 distribuido de la siguiente manera.

MAY 2021		MAY 2020	
Servicios personales por pagar	\$ 3,480,884.54	Servicios personales por pagar	\$ 3,480,884.54
Proveedores por pagar	\$ 1,878,141.92	Proveedores por pagar	\$ 1,878,141.92
Trasferencias otorgadas	\$ 0.00	Trasferencias otorgadas	\$ 0.00
Otros impuestos por pagar	\$ 9,499,044.22	Otros impuestos por pagar	\$ 9,499,044.22
Otras cuentas por pagar	\$ 0.00	Otras cuentas por pagar	\$ 0.00
CP		CP	
Total	\$ 14,858,070.68	Total	\$ 14,858,070.68

Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública / 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 \$ 27,022,077.00 integrado de la siguiente manera:

MAY 2021		MAY 2020	
Bienes Inmuebles	\$ 15,283,110.00	Bienes Inmuebles	\$ 15,283,110.00
Bienes Muebles	\$ 11,410,833.00	Bienes Muebles	\$ 11,343,293.00
Activos Intangibles	\$ 328,134.00	Activos Intangibles	\$ 208,941.00
Total	\$ 27,022,077.00	Total	\$ 26,835,344.00

Resultados del Ejercicio: Ahorro/ Desahorro en esta cuenta se tiene un saldo de \$ 1,006,359.55 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 Pública/Patrimonio Neto se tiene el registro contable de ejercicios anteriores hasta el 31 de mayo del año 2021, 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 mayo del año 2021 tiene un total de \$ 23,951,682.17 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 31 de mayo del año 2021, el rubro se integra como sigue:

MAY 2021		MAY 2020	
Servicios personales y gastos de operación	\$ 10,164,818.71	Servicios personales y gastos de operación	\$ \$ 9,800,117.00

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 mayo del año 2021, el rubro se integra como sigue:

MAY 2021		MAY 2020	
Subsidio Estatal Registrado	\$ 9,714,250.00	Subsidio Estatal Registrado	\$ 9,960,281.00

Ingresos por Servicios Educativos

Los ingresos por servicios educativos se reconocen al momento de su cobro, al 31 de mayo del año 2021, el rubro se integra como sigue

MAY 2021		MAY 2020	
Ingresos por servicios educativos	\$ 2,410.997.00	Ingresos por servicios educativos	\$ 2,410.997.00

Otros Ingresos

En el concepto de otros ingresos se registraron los excedentes provenientes de ingresos propios del ejercicio, y el uso de disponibilidades se utiliza para depurar gastos realizados en ejercicios pasados estos fueron comprobados y entregados en el periodo actual, los cuales fueron autorizados para su uso, y se integra

MAYO 2021		MAYO 2020	
Otros ingresos y beneficios varios	\$ 120,147.12	Otros ingresos y beneficios varios	\$ 7,230,561.90
Productos financieros	\$ 7.42	Productos financieros	\$ 121.11
Uso de disponibilidades	\$ 2,491,075.04	Total	\$ 7,230,683.01
Total	\$ 2,611,229.58		

Gastos y Pérdidas

La cuenta contable de Egresos del Estado de Ingresos y Egresos al 31 de mayo del año 2021, tiene un total de \$ 22,945,322.62 a continuación se describen cada uno de los rubros que la integran

MAY 2021		MAY 2020	
Concepto	Monto	Concepto	Monto
Servicios Personales	\$ 18,687,438.25	Servicios Personales	\$ 18,374,632.96
Materiales y Suministros	\$ 1,834,453.29	Materiales y Suministros	\$ 1,652,268.18
Servicios Generales	\$ 2,311,197.76	Servicios Generales	\$ 8,654,642.68
Trasnf.y subsidios	\$ 112,233.32	Trasnf.y subsidios	\$ 85,286.66
Total	\$ 22,945,322.62	Total	\$ 28,766,830.48

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

MAY 2021		MAY 2020	
Cuentas por pagar	\$16,729,872.59	Cuentas por pagar	\$14,858,070.68

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 realizó 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 mayo del año 2021, el Instituto Tecnológico Superior de Perote, tiene registrados un saldo de \$ 3,141,558.92 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

