

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE PATZCUARO

Dirección: **AV. TECNOLOGIOC No.1**
 Población: **TZURUMUTARO, PATZCUARO**

Reg. Fed.: **ITS 070320 E92**

I. NOTAS DE DESGLOSE

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALANTES

El saldo que se refleja por la cantidad de \$ 5,068,505.06 (Cinco Millones sesenta y ocho mil quinientos cinco Pesos 06/100 mn), son recursos disponibles del ITSPA para cubrir sus compromisos, y esta conformado por:

CUENTA N° 65-50576360-6	Subsidio Federal	996,978.77
CUENTA N° 65-50576368-5	Subsidio Estatal	3,080,629.08
CUENTA N° 65-50576375-9	Ingresos Propios	-, 2,105.34
CUENTA N° 65-50576376-9	Ingresos Propios	26,047.31
CUENTA N° 0112891646	Ingresos Propios	1,758,033.79
Fondo Fijo de Caja		10,000.00
TOTAL		\$ 5,869,583.61

La cuenta del Subsidio Federal esta constituida por todos los ingresos depositados que se programaron hasta el mes Agosto 2019, prestaciones autorizadas.

La cuenta del Subsidio Estatal esta constituida por los ingresos depositados de los meses Junio

La diferencia de \$97,910.00 (Noventa y siete mil novecientos diez pesos 00/100 M.N.) que aparece entre el Estado de Situación Financiera y las Notas, se encuentra en los depósitos en garantía, que a diferencia del resto de deposito en garantía.

DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

Concentra los derechos a favor del ITSPA por gastos a comprobar, anticipo de sueldos y anticipo de viáticos, así como cualquier adeudo de naturales análoga, incluyendo las aportaciones del Subsidio Estatal y Federal pendientes de recibir y los prestamos que se han realizado a la cuenta Estatal

DERECHOS A RECIBIR EN EFFECTIVO EQUIVALENTES		
		8,240,646.67
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		
Federal		
* Gastos a comprobar	431,327.38	
* Anticipo de Sueldos	23,856.80	
* Anticipo de Viáticos	34,800.00	
* Préstamo entre cuentas	2,350,000.00	2,839,984.18
Estatal		
* Gastos a comprobar	331,186.63	
* Anticipo de Sueldos	-, 3,500.00	
* Anticipo de Viáticos	253,708.25	
* Subsidio por Cobrar	301,819.01	
* Préstamo entre cuentas	4,911,920.62	5,795,134.51
Propios		
* Gastos a comprobar	323,662.67	
* Gastos a comprobar	850,000.00	1,173,662.67

Ciencia y Tecnología			
	* Gastos a comprobar	10,610.01	10,610.01
Subsidio al Empleo			363,905.75
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios			- 2,291.01
Subsidios y Subvenciones			- 1,940,359.44

Bienes Inmuebles. Infraestructura y Construcciones en Proceso

EDIFICIOS NO HABITACIONALES			25,714,396.17
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS			5,134,770.05
	* Infraestructura		
	** Mantenimiento preventivo y correctivo de Infraestructura	3,100,699.16	
	*** Embellecimiento Institucional	923,070.89	
		1,111,000.00	30,849,166.22
		TOTAL	

* Construcción del Laboratorio Básico de Bioquímica con recurso del PIFIT Federal 2013 con oficio 513.5.2/4518/2013 del día 11 de Diciembre del 2013.

** Mantenimiento y acondicionamiento de los Espacios Educativos realizado de conformidad con el acuerdo SE/01/01-12/01/2015, correspondiente a la 1° Sesión Extraordinaria del día 12 de Enero del 2015.

*** Apoyo con Recursos Federal para atender las adecuaciones y acondicionamiento de Espacios del Programa de Mejoramiento Institucional (Física) de los Institutos Tecnológicos.

Bienes Muebles

El valor histórico de los bienes muebles del ITSPA asciende a \$ 16,609,191.9 (Diez y Seis millones seiscientos nueve mil ciento noventa y un pesos 90/100 M.N.), constituido por las adquisiciones y con la aplicación de remanentes presupuestales e ingresos propios, previo acuerdo a la H. Junta Directiva y esta conformada por:

Mobiliario y Equipo de Administración	8,406,895.05
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	2,582,592.83
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	2,949,429.71
Vehículos y Equipos de Transporte	2,234,000.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	307,265.45
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	279,808.86
TOTAL	16,759,991.90

PASIVO

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Son los compromisos adquiridos con los proveedores y por las obligaciones a cargo del ITSPA con motivo de las adquisiciones de materiales e insumos así como la provisión de Impuesto sobre la renta y Obligaciones consolidadas que se conforman por importes retenidos al personal directivo, administrativo y docente por las remuneraciones por su trabajo personal subordinario previsto en el Título IV, Capítulo I, artículo 110, fracción I, de la Ley de Impuesto sobre la Renta, así como los importes retenidos a personas físicas por la prestación de servicios profesionales independientes y se detalla de la siguiente manera:

Cuentas por Pagar a Corto Plazo			
Servicios Personales por pagar a corto plazo			124,790.30
Proveedores por Pagar a Corto Plazo		-	395,646.86
Transferencias Otorgadas por Pagar			54,129.60
Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo			4,668,004.27
	Aportaciones de IMSS	317,703.30	
	Retenciones INFONAV	514,129.25	
	Retenciones de IVA	- 0.50	
	ISR Retenido Sueldos	3,665,407.34	
	ISR Retenido Honorari	120,346.43	
	Otras Retenciones	48,372.56	
	5 al millar	2,045.89	
Otras cuentas por pagar a corto plazo			9,009,997.29
	* Subsidio para la Acredi	680,000.00	
	** Compras pendientes de	192,427.10	
	*** José Álvaro Merlos Vá	25,649.57	
	***** Prestamos a la Cuenta I	8,111,920.62	
Federal			
	27-03-15	250,000.00	
	16-04-15	250,000.00	
	28-04-15	750,000.00	
	14-05-15	120,000.00	
	18-05-15	791,920.62	
	29-10-15	500,000.00	
	05-01-18	1,540,000.00	
	06-01-18	60,000.00	
	31-12-18	1,000,000.00	
Estatal			
	21-12-17	200,000.00	
	13-03-19	400,000.00	
Propios			
	04-08-15	500,000.00	
	10-09-15	500,000.00	
	20-10-15	500,000.00	
PIFIT			
	13/10/2015	750,000.00	
			13,461,274.60

* Subsidio para la acreditación de programas educativos y certificación de Procesos Académico-Administrativos con Oficio No. 513.1/5567/2013 de fecha 26 de Noviembre del 2013.

** Provisión de compras para el ejercicio fiscal 2012 pendientes de aplicación.

*** Asesor externo de consultoría para 5 proyectos de incubación correspondiente al ejercicio fiscal 2009.

***** Traspasos de efectivo que se realizaron a la cuenta de Subsidio Estatal para cubrir el pago de sueldos y repercusiones, ya que a la fecha solo se han depositado lo correspondiente a los meses de Enero a Marzo y Octubre a Diciembre quedando pendiente de Abril a Septiembre del 2015.

PATRIMONIO Y APORTACIONES

Se integra por la cantidad de \$ 38,068,421.05 (Treinta y Ocho Millones Sesenta y Ocho Mil Cuatrocientos Veinte y Un Pesos 05/100 M.N.) que corresponde a los bienes muebles e inmuebles adquiridos por ITSPA correspondiente a los ejercicios 2006 al 2018, así como bibliografía.

RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

Se integra por la cantidad de \$ 4,956,725.74 (Cuatro millones novecientos cincuenta y seis mil setecientos veinticinco pesos 74/100 mn), estos resultados de ejercicios anteriores viene desde el ejercicio 2006.

Se modifico la cuenta de Resultados por 3 depósitos que en el año 2018 no se habían identificado y al revisar las cuentas de deudores se percato de que eran depósitos de Servando Caro Silva Plata, Sergio Hernández Cervantes

ESTIMACIÓN Y DETERIORO

La única estimación con la que se cuenta es la de cuentas incobrables por un monto de \$ 848,210.00 (Ochocientos Cuarenta y Ocho Mil Doscientos Diez pesos 00/100 M.N.) por el importe robado al instituto, del cual aun se encuentra en proceso la denuncia con No. de expediente 14975/UATP/MOR/2016, el día 15 de agosto del 2016 ante el Lic. José Vázquez Morales Agente del ministerio publico, de la Unidad de Atención Temprana en la Cd. de Pátzcuaro, Mich., en donde se manifiesta que fueron robados 136 cheques de las 3 cuentas bancarias que el Tecnológico manejaba, así mismo se hace la solicitud al banco para su reintegro.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS EN GESTION

Del Anteproyecto del Presupuesto para el 2019, corresponde a estimaciones realizadas para el inicio del Ejercicio Fiscal en virtud de que los presupuesto estatal del ITSPA se recibió en meses posteriores, se autorizo recibir por concepto de Subsidio Federal \$ 20,157,599.00 (Veinte millones ciento cincuenta y siete mil quinientos noventa y nueve pesos 00/100 M.N.) y por Subsidio Estatal \$21,480,316.49 (Veintiún millones cuatrocientos ochenta mil trescientos diez y seis pesos/100 M.N.); de los cuales al mes de Septiembre, han sido recaudados por concepto de Subsidio Federal \$14,533,819.00 (Catorce millones quinientos treinta y tres mil ochocientos diez y nueve pesos 00/100 M.N.), y de Subsidio Estatal se ha recaudado hasta el momento la cantidad de \$ 17,756,934.52 (Diecisiete millones setecientos cincuenta y seis mil novecientos treinta y cuatro pesos 52/100 MN), y captando ingresos propios por \$3,419,879.06 (Tres millones cuatrocientos diecinueve mil ochocientos setenta y nueve pesos 06/100 mn), como se muestra a continuación.

FUENTE	AUTORIZADO	DEVENGADO	RECAUDADO
Federal	20,157,599.00	14,533,819.00	14,533,819.00
Estatal	21,480,316.49	17,756,934.52	17,756,934.52
Ingresos Propios	5,000,000.00	3,419,879.06	3,419,879.06
Otros Ingresos	-	96,072.11	96,072.11
Ingresos Financieros			
Totales	46,637,915.49	35,806,704.69	35,806,704.69

* Se encuentra conformando por los conceptos de Depósitos no identificados, Congresos, Incapacidades de IMSS, Diferencias en pagos, Dividendos de seguros, Examen CENEVAL, Cuota Deportiva, Bonificación de Comisiones Bancarias y Taller de Emprendedores.

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

Durante el mes de Enero no se conto con ningún gasto que en lo individual representara mas del 10% de lo pagado, a acepción de las nominas.

III. NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

AUTORIZACIÓN E HISTORIA

El Instituto Tecnológico Superior de Pátzcuaro. es un Organismo Descentralizado de la Administración Pública del Estado de Michoacán, con personalidad Jurídica y Patrimonio Propios, fue creado a iniciativas del Gobierno Estatal y Municipal; así con ello del día 10 de Noviembre del 2005, en que, por acuerdo del Secretario de Educación Pública Federal se crea el Instituto, como la primer Institución formal de Educación Superior en la Historia del Municipio de Pátzcuaro.

AUTORIZACION E HISTORICA

A) **Fecha del Decreto de Creación:** : 20 de Marzo 2007

B) **Principales Cambios en su estructura:** Primero Estructura A y en base al crecimiento natural del Instituto pasamos a la Estructura B.

ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

A) **Objeto Social:** Es la formación de profesionistas que resuelvan problemas en el campo de su profesión con ética. Actitud emprendedora y productividad laboral.

B) **Principal Actividad:** Educación Superior Tecnológica.

C) **Ejercicio Fiscal:** 2016

D) **Régimen Jurídico:** Organismo Publico Descentralizado.

E) **Consideraciones Fiscales del Ente:** ISPT de Sueldos e ISR Honorarios

F) **Estructura Orgánica Básica:** Organigrama Autorizado.

El régimen fiscal aplicable de Tecnológico Superior de Pátzcuaro, es el correspondiente a las Personas Morales con Fines No Lucrativos según el artículo 95, fracción X de la Ley de Impuesto Sobre la Renta, por lo que se tiene solo la obligación de retener y enterar el impuesto retenido a terceros y exigir la documentación que reúna requisitos fiscales cuando haga pagos y esté obligado ello en términos de Ley.

BASES DE PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros y la información emanada de la contabilidad, se sujeta a los criterios de unidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y de comparación, así como otros atributos asociados a cada uno de ellos, como oportunidad, veracidad, representatividad, objetividad, suficiencia de predicción e importancia relativa, con el fin de alcanzar la modernización y amortización que la Ley de Concavidad Gubernamental.

El sistema utilizado para la elaboración de los Estados Financieros es el Sistema Automatizado de Admiración y Contabilidad Gubernamental versión Net.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son Razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

Los registros se efectúan considerando la base acumulativa para la integración de la información presupuestaria y contable.

POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

De nuestros Activos Circulantes no se aplica un método de actualización debido a que los nuestros son activos en constante flujo y de consumo propio, en lo que respecta al No Circulante se aplica el método de Depreciación como lo estipula la Ley del Impuesto Sobre la Renta, nuestro Pasivo no tiene método de actualización debido a que solo se trata de proveedores pendientes de pago, en mención a nuestro patrimonio se actualiza conforme lo estipula la Ley.

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.



C.P. María de la Paz Sánchez Ordaz

Encargado del Departamento de Recursos Financieros



C.P. Esmeralda Campos Calderón

Encargado de la Subdirección de Administración y Finanzas



Ing. Apolinar Servín Arreguin

Director General



Instituto Tecnológico Superior
de Pátzcuaro
Clave Oficial 16EIT0009T
Organismo Público
Descentralizado del Gobierno
del Estado de Michoacán
DIRECCIÓN GENERAL