



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2019

"Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación, se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:"

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

A continuación, se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

| Concepto | 2019 |
|---|---------------------|
| Fondo Fijo | - |
| Bancos/tesorería | 3,223,868.01 |
| Inversiones temporales | - |
| Fondos con afectación específica | - |
| Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía | 197,910.00 |
| Suma | 3,421,778.01 |

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





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

➤ **Bancos/Tesorería**

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de ITSPA, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

| Banco | Importe |
|-----------------|---------------------|
| Banco Santander | 2,634,148.42 |
| Banco Banamex | - |
| BBVA Bancomer | 589,719.59 |
| Suma | 3,223,868.01 |

➤ **Depósitos en Garantía**

| Concepto | Importe |
|----------------------------|-------------------|
| Servicio Morelia, SA de CV | 1,500.00 |
| Radio Móvil Dipsa, SA | 2,030.00 |
| Jumorma, SA de CV | 100,000.00 |
| Arrendamiento Nissan | 94,380.00 |
| Suma | 197,910.00 |

➤ **Inversiones Temporales**

Sin información que revelar

➤ **Fondos con Afectación Específica**

Sin información que revelar

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

| Concepto | 2019 |
|--|---------------------|
| Cuentas por cobrar a corto plazo | 2,708,625.07 |
| Deudores diversos por cobrar a corto plazo | 2,912,444.69 |
| Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo | - |
| Suma | 5,621,069.76 |

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





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

➤ **Cuentas por Cobrar a corto plazo**

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ITSPA

| | |
|---|---------------------|
| Subsidio al Empleo | 400,124.48 |
| Ingresos por Ventas de bienes y servicios | 2,310,809.59 |
| Ingresos por Venta de bienes y servicios de organismos descentralizados | -2,309.00 |
| Total | 2,708,625.07 |

➤ **Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo**

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ITSPA por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viático.

| | | | |
|----------------|--------------------------------------|-----------|-------------------|
| FEDERAL | | | 197,909.40 |
| | | | |
| | GASTOS A COMPROBAR | | |
| | INFONAVIT | 4,161.61 | |
| | Alejandra Libertad Hernández Aguilar | 21,951.95 | |
| | Fernando Domínguez Chávez | 5,316.85 | |
| | Gerardo Rodríguez Zavala | 5,070.00 | |
| | Hugo Adrián Cerda Aguilar | 10,555.09 | |
| | Brandy Felices Molinero | 17,000.00 | |
| | Everardo Ramos Medina | 41,273.47 | |
| | Servando Caro Silva Plata | 1,499.98 | |
| | Rosalva Leyva Torres | 21,320.00 | |
| | Francisco Cervantes Hernández | 530.00 | |
| | Arcadio López Tzintzun | 1,725.00 | |
| | Francisco Hasif Cabezas Hernández | 3,100.00 | |
| | María de la Paz Sánchez Ordaz | 1,800.00 | |
| | Jesús Hernández Leguiza | 10,000.00 | 145,303.95 |

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

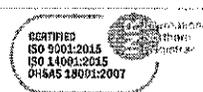




"2020. Año de Leona Vicario, Benemérita Madre de la Patria"

| | | | |
|----------------|--------------------------------------|-----------|-------------------|
| | ANTICIPO DE SUELDOS | | |
| | Hime Martínez Avalos | 1,000.00 | |
| | Gerardo Rodríguez Zavala | 2,482.71 | |
| | Tania Elena Sosa Rocha | 1,374.09 | |
| | Diana Mendoza Ziranhua | 12,500.00 | |
| | | | 17,356.80 |
| | ANTICIPO DE VIATICOS | | |
| | Martin Tapia Salazar | 1,900.00 | |
| | Francisco Hasif Cabezas Hernández | 5,000.00 | |
| | Cesar Cerriteño Aguilera | 2,100.00 | |
| | Luis Ramón Ayala Gálvez | 6,250.00 | |
| | Francisco Cervantes Hernández | 1,400.19 | |
| | Zeus Moreno Cuevas | 9,064.56 | |
| | Arturo Barbosa Felipes | 200.00 | |
| | Luis Miguel Carreón Silva | 250.00 | |
| | José Enrique Cortes Guzman | 21.00 | |
| | Andrés Olivo Talavera | 695.60 | |
| | Mirlam E. Aguirre Arias | 1,200.00 | |
| | Porfirio Valdovinos Fuerte | 2,817.00 | |
| | Alejandra Libertad Hernández Aguilar | 3,950.00 | |
| | Christian Omar Pérez Díaz | 400.00 | 35,248.65 |
| ESTATAL | | | 585,209.38 |
| | GASTOS A COMPROBAR | | |
| | Antonio Gudiño Marín | 3,000.76 | |
| | Mario Salvador Castro Zenil | 1,150.00 | |
| | Porfirio Valdovinos Fuerte | 2,000.00 | |
| | Proveedor no Identificado | 4,090.00 | |
| | Híne Martínez Avalos | 5,631.08 | |
| | Gerardo Rodríguez Zavala | 22,996.10 | |
| | Silvia Dafne Fernández Aguado Cuenca | 14,680.00 | |

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





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

| | | |
|--------------------------------------|-----------|-------------------|
| Apolinar Servín Arreguín | 1,538.32 | |
| Esmeralda Campos Calderón | 10,500.58 | |
| Sergio Hernández Cervantes | 3,767.64 | |
| Alejandra Libertad Aguilar | 47,589.00 | |
| José Armando González Abarca | 2,000.00 | 118,943.48 |
| ANTICIPO DE VIATICOS | | |
| Híñe Martínez Avalos | 450.00 | |
| Rafael Luna de la Cruz | 500.00 | |
| Alma Alvarado López | 774.60 | |
| Luis Miguel Carreón Silva | 250.00 | |
| Andrés Olivo Talavera | 300.00 | |
| Adrián Adame Aguirre | 2,700.00 | |
| Porfirio Valdovinos Fuerte | 641.33 | |
| Sergio Govea Valdez | 4,050.00 | |
| Leticia Oseguera Figueroa | 300.00 | |
| Marcial Reyes Cazares | 3,000.00 | |
| Cesar Cerriteño Aguilera | 21,654.00 | |
| Zeus Moreno Cuevas | 966.00 | |
| Mario Castro Zenil | 250.00 | |
| Gustavo Salas García | 5,450.00 | |
| Fernando Domínguez Chávez | 7,376.61 | |
| Guillermo Rey Peñalosa Mendoza | 614.00 | |
| Alejandra Libertad Hernández Aguilar | 19,770.88 | |
| Diana Luz García Solórzano | 1,100.00 | |
| Arcadio López Tzintzun | 10,201.00 | |
| Alejandro Hernández Juárez | 3,750.00 | |
| Carlos Vélez Álvarez | 1,000.00 | |
| Iliana Juárez Valdovinos | 294.00 | |
| Agapito Pérez Díaz | 980.00 | |
| Luis Ramón Ayala Gálvez | 37,915.00 | |

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





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

| | | | |
|----------------|--------------------------------------|------------|---------------------|
| | Gerardo Rodríguez Zavaia | 21,756.20 | |
| | Hugo Adrián Cerda Aguilar | 2,850.00 | |
| | Carlos Arturo Montaña | 800.00 | |
| | Andrés Olivo Talavera | 250.00 | |
| | Francisco Hasif Cabezas Hernández | 250.00 | |
| | Luis Manuel Reyes Delgado | 350.00 | |
| | Javier Bautista Rodríguez | 2,350.00 | |
| | Christian Omar Pérez Díaz | 3,700.00 | |
| | Rosalba Leyva Torres | 1,200.00 | |
| | Apolinar Servín Arreguin | 4,100.00 | |
| | Gabriel Andrés Servín | 654.00 | |
| | Leonardo Velázquez Lucas | 900.00 | |
| | Francisco Cervantes Hernández | 999.29 | 164,446.89 |
| | | | |
| | SUBSIDIO POR COBRAR | | |
| | Estatad | 301,819.01 | 301,819.01 |
| | | | |
| PROPIOS | | | 2,128,715.90 |
| | GASTOS POR COMPROBAR | | |
| | Sindicato | 200,000.00 | |
| | Zeus Moreno Cuevas | -300.00 | |
| | Cesar Cerriteño Aguilera | 2,400.00 | |
| | Alejandra Libertad Hernández Aguilar | 14,250.00 | |
| | Luis Ramón Ayala Gálvez | 24,921.00 | |
| | Alejandro Hernández Juárez | 1,000.00 | |
| | Fernando Domínguez Chávez | 8,052.43 | |
| | Luis Manuel Reyes Delgado | 1,500.00 | |
| | Silvia Dafne Fernández Aguado Cuenca | 4,400.00 | |
| | Apolinar Servín Arreguin | 2,000.00 | |
| | Arturo Barbosa Ferlipes | 1,500.00 | 259,723.43 |

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





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

| | | | |
|-----------------------------|-------------------------------|--------------|---------------------|
| | PRESTAMO ENTRE CUENTAS | | |
| | Estatal | 1,868,992.47 | 1,868,992.47 |
| CIENCIA Y TECNOLOGIA | | | |
| | GASTOS POR COMPROBAR | | 610.01 |
| | | 610.01 | |
| | Montserrat Martínez Bucio | 610.01 | |
| | Total | | 2,912,444.69 |

➤ **Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes**

| | |
|----------------------|-----------------|
| Marisol Olalde López | 3,992.72 |
| Total | 3,992.72 |

➤ **Estimación para cuentas incobrables por derecho a recibir efectivo o equivalentes**

La estimación que ve reflejada en los estados financieros es por \$ 848,210.00 (Ochocientos cuarenta y ocho mil doscientos diez pesos 00/100 mn) que se integra de 136 cheques robados y cobrados de diferentes cuentas bancarias, el cual se encuentra en proceso de denuncia ante el ministerio publico representado por el Lic. José Vázquez Morales con el No. De expediente 14975/UATP/MOR/2016 de fecha 15 de agosto del 2016 en la Unidad de Atención Temprana en la cd. De Pátzcuaro, Mich., así si mismo se le solicito al banco su reintegro.

➤ **Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo**

Sin información que revelar.

➤ **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

Sin información que revelar

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





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

➤ **Inversiones Financieras**

Sin información que revelar

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

➤ **Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

| Concepto | 2019 |
|--|----------------------|
| EDIFICIOS NO HABITACIONALES | 25,714,396.17 |
| Edificios | 25,714,396.17 |
| CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIO | 5,134,770.05 |
| Edificios no Habitacionales en Proceso | 5,043,150.19 |
| Trabajos de Acabados en Edificaciones y Otros Trabajos | 91,619.86 |
| Subtotal BIENES MUEBLES | 30,849,166.22 |
| Depreciación Acumulada De Bienes Inmuebles | - |
| Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES | - |
| Suma | 30,849,166.22 |

➤ **Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones**

Se integran de la siguiente manera:

| Concepto | 2019 |
|---|----------------------|
| Mobiliario y Equipo De Administración | 8,453,662.51 |
| Mobiliario y Equipo Educativo Y Recreativo | 2,582,592.83 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 2,949,429.71 |
| Vehículos y Equipo De Transporte | 2,234,000.00 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 307,265.45 |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | 345,696.86 |
| Subtotal BIENES MUEBLES | 16,875,647.36 |
| Software | - |
| Licencias | - |

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





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

| | |
|--|----------------------|
| Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES | - |
| Depreciación Acumulada De Bienes Muebles | - |
| Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES | - |
| Suma | 16,875,647.36 |

Activo Diferido

➤ **Estimaciones y Deterioros**

Sin información que revelar

➤ **Otros Activos**

Sin información que revelar

Pasivo

Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales; pasivos por obligaciones laborales, a continuación, se presenta la integración del pasivo:

| Concepto | 2019 |
|-----------------------|----------------------|
| Pasivo Circulante | 11,993,694.36 |
| Pasivo No Circulante | - |
| Suma de Pasivo | 11,993,694.36 |

Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

| Concepto | Importe |
|--|--------------|
| Servicios Personales por pagar a Corto Plazo | 3,750,742.77 |
| Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo | 5,083,066.82 |
| Ingresos por Clasificar | - |
| Proveedores por pagar a Corto Plazo | 531,113.13 |

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





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

| | |
|---------------------------------------|----------------------|
| Trasferencias Otorgadas a Corto Plazo | 54,129.60 |
| Otras Cuentas por pagar a Corto Plazo | 2,574,642.00 |
| Suma PASIVO CIRCULANTE | 11,993,694.36 |

➤ **Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo**

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Aportaciones de Seguridad Social

| Concepto | Importe |
|---|---------------------|
| Federal | 888,223.11 |
| Estatad | 869,876.79 |
| Remuneración por pagar al Personal de carácter permanente a CP | 585,786.93 |
| Remuneración por pagar al Personal de carácter transitorio a CP | -91,917.74 |
| Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar a CP | 4,540,040.63 |
| Seguridad Social y Seguros por pagar CP | -3,806,949.97 |
| Otras prestaciones sociales y económicas por pagar a CP | 765,622.95 |
| Estímulos a servidores públicos por pagar a CP | 60.07 |
| Suma | 3,750,742.77 |

➤ **Retenciones por Pagar a Corto Plazo**

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Retenciones por Honorarios, retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (Trabajadores), Otras Retenciones Sindicales.

| Concepto | Importe |
|------------------|---------------------|
| FEDERAL | 1,590,838.25 |
| ESTATAL | 3,384,243.08 |
| INGRESOS PROPIOS | 105,939.60 |
| PIFIT | 2,045.89 |
| Suma | 5,083,066.82 |

➤ **Ingresos por Clasificar a Corto Plazo**

Sin información que revelar

➤ **Trasferencias otorgadas por pagar a Corto Plazo**

Sin información que

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





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

➤ **Proveedores por Pagar a Corto Plazo**

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del Tecnológico, con vencimiento menor o igual a doce meses.

➤ **Pasivo No Circulante**

Sin información que revelar

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

➤ **Ingresos por venta de bienes y servicios**

Representa los ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos.

| Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros | 87,462.00 |
|---|------------------|
| Credencial | 290.00 |
| Reposición de Credencia | 345.00 |
| Baja Definitiva | 522.00 |
| Constancia sin Calificaciones | 414.00 |
| Curso de Idiomas para alumnos del Instituto (semestral y/o nivel) | 4,130.00 |
| Impresiones | 1,750.00 |
| Titulación | 20,016.00 |
| Legalización de Firmas para expedición de Título Profesional | 694.00 |
| Copia certificada de Kardex | 138.00 |
| Certificado de Terminación de estudios | 572.00 |
| Renovación de vigencia de Credencial | 319.00 |
| Pago por unidad en periodo de Complementación | 50,272.00 |
| SEMINARIO DE TITULACION | 8,000.00 |

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





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

➤ Subsidios y Subvenciones

Representa los subsidios y subvenciones, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, y que están autorizados.

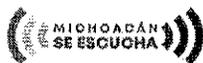
| MES | FEDERAL | | ESTATAL | |
|----------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | AUTORIZADO | RECAUDADO | AUTORIZADO | RECAUDADO |
| Enero | 2,313,006.00 | 2,313,006.00 | 2,329,672.00 | 4,093,147.23 |
| Febrero | 1,269,886.00 | 1,269,886.00 | 1,286,552.00 | - |
| Marzo | 1,405,945.00 | 1,405,945.00 | 1,779,839.29 | - |
| Abril | 1,904,829.00 | 1,904,829.00 | 1,921,495.00 | 3,616,224.00 |
| Mayo | 1,405,945.00 | 1,405,945.00 | 1,422,612.00 | 3,701,334.29 |
| Junio | 1,360,592.00 | 1,360,592.00 | 1,377,259.00 | 1,422,612.00 |
| Julio | 1,405,945.00 | 1,405,945.00 | 1,422,612.00 | 1,377,259.00 |
| Agosto | 2,107,079.00 | 2,107,079.00 | 2,123,746.00 | 1,422,612.00 |
| Septiembre | 1,360,592.00 | 1,360,592.00 | 1,377,259.00 | 2,123,746.00 |
| Octubre | 2,013,943.00 | 2,013,943.00 | 2,188,101.17 | - |
| Noviembre | 2,267,653.00 | 2,267,653.00 | 2,284,320.01 | 2,183,657.00 |
| Diciembre | 2,148,581.00 | 2,148,581.00 | 1,966,849.02 | 2,188,101.17 |
| Totales | 20,963,996.00 | 20,963,996.00 | 21,480,316.48 | 22,128,692.69 |

Nota: Se capturaron los ingresos del año 2018 como si fueran del 2019.

➤ Otros Ingresos

Representa otros ingresos que no se pueden clasificar en los ingresos por venta de bienes y servicios y subsidios de los cuales se encuentran:

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





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

Gastos y Otras Pérdidas:

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido

En relación con el Patrimonio Generado hubo variaciones en la partida de rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores por que ha estado modificado saldos de años anteriores.

| | 2019 | 2018 |
|--|----------------------|----------------------|
| Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | 38,068,421.05 | 38,068,421.05 |
| Aportaciones | - | - |
| Donaciones de Capital | - | - |
| Actualización de la Hacienda Pública | 38,068,421.05 | 38,068,421.05 |
| Hacienda Pública/Patrimonio Generado | 7,554,748.66 | 4,717,495.09 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 3,026,892.03 | -14,517,645.50 |
| Resultado de Ejercicios Anteriores | 4,978,549.24 | 19,496,194.74 |
| Revalúo | - | - |
| Reservas | - | - |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | -450,692.61 | -261,054.15 |

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

| Concepto | 2020 |
|--|--------------|
| Fondo Fijo | - |
| Bancos/Tesorería | 3,223,868.01 |
| Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses) | - |
| Fondos Con Afectación Especifica | - |

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





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

| | |
|--|---------------------|
| Depósitos De Fondos De Terceros En Garantía Y/O Administración | 197,910.00 |
| Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES | 3,421,778.01 |

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

➤ **Conciliación ente los ingresos presupuestados y los ingresos contables**

| Instituto Tecnológico Superior de Pátzcuaro | | |
|--|---|----------------------|
| Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables | | |
| Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019 | | |
| (Cifras en pesos) | | |
| 1. Ingresos Presupuestarios | | 51,218,972.80 |
| 2. Más ingresos contables no presupuestarios | | - |
| 2.1 Ingresos Financieros | - | |
| 2.2 Incremento por Variación de Inventarios | | |
| 2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | - | |
| 2.4 Disminución del exceso de provisiones | - | |
| 2.5 Otros ingresos y beneficios varios | - | |
| 2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios | - | |
| | | - |
| 3. Menos Ingresos presupuestarios no contables | | |
| 3.1 Aprovechamientos Patrimoniales | - | |
| 3.2 Ingresos derivados de financiamientos | - | |
| 3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables | - | |
| 4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3) | | 51,218,972.80 |

[Handwritten signature]

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





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

➤ **Conciliación entre los egresos presupuestados y los gastos contables**

| Instituto Tecnológico Superior de Pátzcuaro | | |
|---|------------|----------------------|
| Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables | | |
| Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019 | | |
| 1. Total de egresos presupuestarios | | 48,472,255.91 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | | 280,173.14 |
| 2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | - | |
| 2.2 Materiales y Suministros | - | |
| 2.3 Mobiliario y Equipo de Administración | 269,155.46 | |
| 2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | - | |
| 2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 11,017.68 | |
| 2.6 Vehículos y Equipo de Transporte | - | |
| 2.7 Equipo de Defensa y Seguridad | - | |
| 2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | - | |
| 2.9 Activos Biológicos | - | |
| 2.10 Bienes Inmuebles | - | |
| 2.11 Activos Intangibles | - | |
| 2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público | - | |
| 2.13 Obra Pública en Bienes Propios | - | |
| 2.14 Acciones y Participaciones de Capital | - | |
| 2.15 Compra de Títulos y Valores | - | |
| 2.16 Concesión de Préstamos | - | |
| 2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos | - | |
| 2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales | - | |
| 2.19 Amortización de la Deuda Pública | - | |
| 2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) | - | |
| 2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables | - | |
| 3. Más Gastos Contables No Presupuestarios | | - |
| 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | - | |
| 3.2 Provisiones | - | |
| 3.3 Disminución de inventarios | - | |
| 3.4 Aumento por Insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | - | |
| 3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones | - | |

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





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

| | | |
|--|---|----------------------|
| 3.6 Otros Gastos | - | |
| 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales | - | |
| 4. Total de Gasto Contable | | 48,192,082.77 |

b) 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.

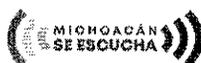
• Autorización e Histórica

- 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 Público Descentralizado.
- E. Consideraciones Fiscales del Ente: ISPT de Sueldos e ISR Honorarios
- F. Estructura Orgánica Básica: Organigrama Autorizado.

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





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

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.

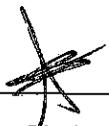
El sistema utilizado para la elaboración de los Estados Financieros es el Sistema Automatizado de Admiración y Contabilidad Gubernamental versión Net.

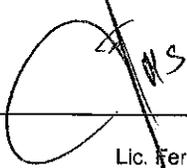
Los registros se efectúan considerando la base acumulativa para la integración de la información presupuestaria y contable.

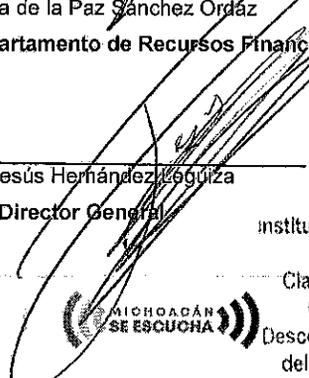
• Políticas de Contabilidad Significativas

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 Ordáz
Encargado del Departamento de Recursos Financieros


Lic. Fernando Cano Amezcua
Encargado de la Subdirección de Administración y Finanzas


Muro. Jesús Hernández Loguiza
Director General


Instituto Tecnológico Superior
de Pátzcuaro
Clave Oficial: IGEIT0009T
Organismo Público
Descentralizado del Gobierno
del Estado de Michoacán
DIRECCIÓN GENERAL

