



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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 2020**

"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	2020	2019
Fondo Fijo	10,000.00	
Bancos/tesorería	1,577,559.69	3,223,868.01
Inversiones temporales	-	-
Fondos con afectación específica	-	-
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía	3,530.00	
<b>Suma</b>	<b>1,591,089.69</b>	<b>3,223,868.01</b>

"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"

➤ **Fondo Fijo**

Representa el monto del Fondo Fijo a cargo de:

Fernando Cano Amezcua	10,000.00
-----------------------	-----------

➤ **Bancos/Tesorería**

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

Banco	Importe
Banco Santander	413,184.37
Banco Banamex	-
BBVA Bancomer	1,164,375.32
<b>Suma</b>	<b>1,577,559.69</b>

➤ **Depósitos en Garantía**

Concepto	Importe
Servicio Morelia, SA de CV	1,500.00
Radio Móvil Dipsa, SA	2,030.00
<b>Suma</b>	<b>3,530.00</b>

➤ **Inversiones Temporales**

Sin información que revelar

➤ **Fondos con Afectación Específica**

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"

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

Concepto	2020	2019
Cuentas por cobrar a corto plazo	431,011.31	2,708,625.07
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	2,490,889.47	2,912,444.69
Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo	-	-
<b>Suma</b>	<b>2,921,900.78</b>	<b>5,621,069.76</b>

➤ **Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:**

Concepto	2020	%
Cuentas por cobrar a corto plazo	431,011.31	14.75%
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	2,490,889.47	85.25%
Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo		
<b>Suma</b>	<b>2,921,900.78</b>	<b>100.00%</b>

➤ **Cuentas por Cobrar a corto plazo**

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

Subsidio al Empleo	430,181.31
Ingresos por Ventas de bienes y servicios	830.00
<b>Total</b>	<b>431,011.31</b>

➤ **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.

X

"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"

FEDERAL			152,611.33
	<b>GASTOS A COMPROBAR</b>		
	Alejandra Libertad Hernández Aguilar	21,951.95	
	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	
	Jesús Hernández Eguiza	4,000.00	
	Isaac Cisneros Ponce	2,528.55	130,554.04
	<b>ANTICIPO DE SUELDOS</b>		
	Hime Martínez Avalos	1,000.00	
	Gerardo Rodríguez Zavala	2,482.71	
	Tania Elena Sosa Rocha	1,374.09	
	Diana Mendoza Ziranhua	3,500.00	8,356.80
	<b>ANTICIPO DE VIATICOS</b>		
	Francisco Hasif Cabezas Hernández	5,000.00	
	Cesar Cerriteño Aguilera	2,100.00	
	Luis Ramón Ayala Gálvez	6,250.00	
	Francisco Cervantes Hernández	150.49	
	Arturo Barbosa Felipes	200.00	13,700.49

X

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"

ESTATAL			281,169.80
	<b>GASTOS A COMPROBAR</b>		
	Antonio Gudiño Marín	3,000.76	
	Proveedor no Identificado	4,090.00	
	Hime Martínez Avalos	5,631.08	
	Miriam E. Aguirre Arias	4,000.00	
	Gerardo Rodríguez Zavala	22,996.10	
	Silvia Dafne Fernández Aguado Cuenca	14,680.00	
	Apolinar Servín Arreguin	1,538.32	
	Esmeralda Campos Calderón	10,500.58	
	Sergio Hernández Cervantes	3,767.64	
	Alejandra Libertad Aguilar	47,589.00	
	Jesús Hernández Eguiza	4,000.00	
	Maximiliano Chacón Guerrero	8,412.99	
	Fernando Cano Amezcua	413.92	
	María de la Paz Sanchez Ordaz	2,712.05	
	María Guadalupe Torres Chavez	1,050.00	134,382.44
	<b>ANTICIPO DE VIATICOS</b>		
	Hime Martínez Avalos	450.00	
	Rafael Luna de la Cruz	1,000.00	
	Juan Carlos Zamudio Quintana	200.00	
	Adrián Adame Aguirre	2,700.00	
	Leticia Oseguera Figueroa	600.00	
	Marcial Reyes Cazares	3,000.00	
	Cesar Cerriteño Aguilera	23,836.00	
	Zeus Moreno Cuevas	966.00	
	Gustavo Salas García	5,450.00	
	Guillermo Rey Peñalosa Mendoza	5,400.00	
	Alejandra Libertad Hernández Aguilar	18,370.88	
	Diana Luz García Solórzano	1,100.00	

"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"

	Arcadio López Tzintzun	9,310.00	
	Alejandro Hernández Juárez	3,750.00	
	Carlos Vélez Álvarez	1,000.00	
	Agapito Pérez Díaz	980.00	
	Luis Ramón Ayala Gálvez	37,915.00	
	Gerardo Rodríguez Zavala	21,756.20	
	Hugo Adrián Cerda Aguilar	2,850.00	
	Carlos Arturo Montaña	800.00	
	Francisco Hasif Cabezas Hernández	250.00	
	Javier Bautista Rodríguez	2,350.00	
	German Rodríguez Bermúdez	750.00	
	Apolinar Servín Arreguin	4,100.00	
	Gabriel Andrés Servín	654.00	
	Leonardo Velázquez Lucas	900.00	
	Francisco Cervantes Hernández	1,749.28	146,787.36
<b>PROPIOS</b>			<b>2,056,498.33</b>
	<b>GASTOS POR COMPROBAR</b>		
	Sindicato	200,00.00	
	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	3,500.00	
	Silvia Dafne Fernández Aguado Cuenca	4,400.00	
	Apolinar Servín Arreguin	2,000.00	
	Arturo Barbosa Ferlipés	1,500.00	
	José Armando González Abarca	32,368.00	
	Francisco Cervantes Hernández	86.00	286,425.00



"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"

<b>PRESTAMO ENTRE CUENTAS</b>			
	Estatad (Santander Revision Contractual)	252,000.00	
	Federal (1ª Quincena de Agosto)	748,073.33	
	Federal (2ª Quincena de Agosto)	700,000.00	
	Propios (2ª Quincena de Agosto)	70,000.00	<b>1,770,073.33</b>
<b>CIENCIA Y TECNOLOGIA</b>			
	<b>GASTOS POR COMPROBAR</b>		<b>610.01</b>
	Montserrat Martínez Bucio	610.01	
	<b>Total</b>		<b>2,490,889.47</b>

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

Marisol Olalde López	3,992.72
Impulsora de Servicios y Turismo Caltzontzin, SA de CV	21,415.00
<b>Total</b>	<b>25,407.72</b>

➤ **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.

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

X





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

## Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

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

Concepto	2020
Edificios No Habitacionales	25,714,396.17
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	5,134,770.05
<b>Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA</b>	<b>30,849,166.22</b>
Depreciación Acumulada De Bienes Inmuebles	-
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-
<b>Suma</b>	<b>30,849,166.22</b>

### ➤ Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2020
Mobiliario y Equipo De Administración	8,996,342.29
Mobiliario y Equipo Educativo Y Recreativo	2,880,837.07
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
<b>Subtotal BIENES MUEBLES</b>	<b>17,713,571.38</b>
Software	-
Licencias	-
<b>Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>-</b>
Depreciación Acumulada De Bienes Muebles	-
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-
<b>Suma</b>	<b>17,713,571.38</b>

## Activo Diferido

### ➤ Estimaciones y Deterioros

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"

➤ **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	2020	2019
Pasivo Circulante	4,868,804.78	11,993,694.36
Pasivo No Circulante	-	-
<b>Suma de Pasivo</b>	<b>4,868,804.78</b>	<b>11,993,694.36</b>

**Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
Servicios Personales por pagar a Corto Plazo	16,170.95
Proveedores por pagar a Corto Plazo	87,087.86
Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo	3,106,805.98
Ingresos por Clasificar	-
Otras Deudas a pagar a Corto Plazo	1,770,073.33
<b>Suma PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>6,335,409.58</b>

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

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

Concepto	Importe
Federal	14,994.58
Estatad	1,176.37
<b>Suma</b>	<b>16,170.95</b>

X

"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.

Concepto	Importe
Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios	4,630.38
Deudas por Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles	82,457.48
<b>Suma</b>	<b>87,087.86</b>

➤ **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
<b>FEDERAL</b>	<b>519,897.79</b>
Retenciones de IMSS	89,507.00
Retenciones de INFONAVIT	84,900.19
ISR Retenido de Sueldos	238,430.79
Retenciones de ISR	28,968.88
Otras Retenciones	78,090.93
<b>ESTATAL</b>	<b>2,444,816.44</b>
Retenciones de IMSS	114,178.60
Retenciones de INFONAVIT	156,198.62
ISR Retenido de Sueldos	1,541,026.53
Retenciones de ISR	334,459.79
Otras Retenciones	298,952.90
<b>INGRESOS PROPIOS</b>	<b>140,045.86</b>
Retenciones de ISR	140,045.86

"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"

PIFIT	<b>2,045.89</b>
Retenciones de ISR	2,045.89
<b>Suma</b>	<b>3,106,805.98</b>

➤ **Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

Representa los prestamos entre cuentas derivados de operaciones del Tecnológico.

Concepto	Importe
FEDERAL A ESTATAL	1,518,073.33
ESTATAL SANTANDER A ESTATAL BBVA	252,000.00
<b>Suma</b>	<b>1,770,073.33</b>

Se realizaron traspasos de la cuenta del Subsidio Federal a la cuenta del Subsidio Estatal para el pago de las 2 quincenas del mes de agosto y para el pago de una prestación contractual.

➤ **Ingresos por Clasificar a Corto Plazo**

Sin información que revelar

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

Sin información que

➤ **Pasivo No Circulante**

Sin información que revelar

X

"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"

## 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.

<b>Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros</b>	<b>227,939.50</b>
Credencial	6,255.50
Reposicion de de Credencia	552.00
Baja Definitiva	812.00
Constancia de Idiomas	138.00
Constancia con Calificaciones	162.00
Constancia sin Calificaciones	1,150.00
Curso de Idiomas para alumnos del Instituto (semestraly/o nivel)	75,137.00
Curso de Idiomas para externos (semestral y/o nivel)	7,150.00
Curso de Nivelacion	5,500.00
Curso Propedeutico	4,400.00
Examen de Admision	11,550.00
Examen de Ubicacion de Ingles	572.00
Curso Global	6,163.00
Tutulacion	4,004.00
Legalizacion de Firmas para expedicion de Titulo Profesional	276.00
Certificado de Terminacion de estudios	1,144.00
Renovacion de vigencia de Credencial	841.00
Fortalecimiento Institucional	102,133.00

#### ➤ 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.

"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"

MES	FEDERAL			ESTATAL		
	AUTORIZADO	RECAUDADO	DIFERENCIA	AUTORIZADO	RECAUDADO	DIFERENCIA
Enero	2,470,541.00	2,470,541.00	-	2,205,682.43	-	-
Febrero	1,333,096.00	1,333,096.00	-	1,512,792.90	-	-
Marzo	1,481,458.00	1,481,458.00	-	2,045,926.78	3,718,475.33	
Abril	2,025,454.00	2,025,454.00	-	1,939,218.00	2,045,926.78	
Mayo	1,481,458.00	1,481,458.00	-	1,673,163.57	1,939,218.00	
Junio	1,432,004.00	1,432,004.00	-	1,619,706.68	-	1,619,706.68
Julio	1,481,458.00	1,481,458.00	-	1,673,163.57	-	1,673,163.57
Agosto	2,100,898.00	1,533,078.00	567,820.00	1,673,163.57	-	1,673,163.57
Septiembre	1,432,004.00	1,432,004.00		1,627,706.68	1,673,163.57	1,627,706.68
<b>Totales</b>	<b>15,238,371.00</b>	<b>14,670,551.00</b>	<b>567,820.00</b>	<b>15,970,524.20</b>	<b>9,376,783.68</b>	<b>6,593,740.50</b>

### ➤ 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:

<b>Otros Ingresos, Otros Ingresos y Beneficios Varios</b>	<b>7.26</b>
Depositos no Identificados	-
Incapacidades IMSS	-
Diferencia en Pagos	-
Intereses generados en Bancos	7.26

"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”

### 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.

	2020	2019
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>38,068,421.05</b>	<b>38,068,421.05</b>
Aportaciones	-	-
Donaciones de Capital	-	-
Actualización de la Hacienda Pública	38,068,421.05	38,068,421.05
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>10,163,909.96</b>	<b>7,554,748.66</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-1,366,858.52	3,026,892.03
Resultado de Ejercicios Anteriores	8,005,441.27	4,978,549.24
Revalúo	-	-
Reservas	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	3,525,327.21	-450,692.61

### 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	2019
Fondo Fijo	10,000.00	-
Bancos/Tesorería	1,577,559.69	3,421,778.01
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	-	-
Fondos Con Afectación Específica	-	-
Depósitos De Fondos De Terceros En Garantía Y/O Administración	3,530.00	197,910.00
<b>Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>1,591,089.69</b>	<b>3,619,688.01</b>

"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”

**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 30 de Septiembre de 2020		
(Cifras en pesos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>26,991,013.59</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>560.35</b>
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	- 560.35	
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	-	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	-	
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	-	
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	-	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>26,990,453.24</b>

➤ **Conciliación ente 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 30 de Septiembre de 2020		
<b>1. Total de egresos presupuestarios</b>		<b>29,125,727.14</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>840,924.02</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	-	
2.2 Materiales y Suministros	-	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	542,679.78	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	298,244.24	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	-	

"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"

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	-
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>-</b>
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	-
3.6 Otros Gastos	-
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	-
<b>4. Total de Gasto Contable</b>	<b>28,284,803.12</b>

➤ **Cuentas de Orden**

Presupuesto Comprometido

Se tiene varias ordenes de compra en transito que se pagaran hasta el mes de octubre.

X

"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"

➤ **Gasto**

Se hicieron algunas modificaciones a las partidas 14103 Aportaciones al IMSS y 14202 Aportaciones al INFONAVIT del Subsidio Estatal debido a que se reclasifico.

**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.

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.

*X*

"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"

• **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 Ordaz  
Encargado del Departamento de Recursos Financieros

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

Mro. Jesús Hernández Eguiza  
Director General

