



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 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	-	-
Bancos/tesorería	161,554.84	3,223,868.01
Inversiones temporales	-	-
Fondos con afectación específica	-	-
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía	3,530.00	-
Suma	165,084.84	3,223,868.01

"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	92,376.49
Banco Banamex	-
BBVA Bancomer	69,178.35
Suma	161,554.84

➤ **Depósitos en Garantía**

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

➤ **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	2020	2019
Cuentas por cobrar a corto plazo	10,667,939.11	2,708,625.07
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	1,295,995.38	2,912,444.69
Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo	-	-
Suma	11,963,934.49	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"

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

Concepto	2020	%
Cuentas por cobrar a corto plazo	10,667,939.11	89.17%
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	1,295,995.38	10.83%
Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo		
Suma	11,963,934.49	100.00%

➤ **Cuentas por Cobrar a corto plazo**

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

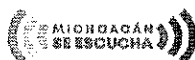
Subsidio al Empleo	437,430.68
Ingresos por Ventas de bienes y servicios	830.00
Subsidios y Subvenciones	10,229,678.43
Total	10,667,939.11

➤ **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			143,944.33
	GASTOS A COMPROBAR		
	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	

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

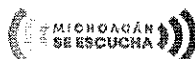




"2020, Año de Leonn Vicario, Benemérita Madre de la Patria"

	Rosalva Leyva Torres	21,320.00	
	Francisco Cervantes Hernández	88.00	
	Francisco Hasif Cabezas Hernández	3,100.00	
	Isaac Cisneros Ponce	2,528.55	124,387.04
	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	1,0000.00	5,856.80
	ANTICIPO DE VIATICOS		
	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
ESTATAL			575,883.83
	GASTOS A COMPROBAR		
	Antonio Gudiño Marín	3,000.76	
	Proveedor no Identificado	4,090.00	
	Hime Martínez Avalos	5,631.08	
	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	
	Maximiliano Chacón Guerrero	8,412.99	122,206.47

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



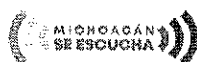


"2020. Año de Leona Vicario, Benemérita Madre de la Patria"

ANTICIPO DE VIATICOS		
Híme Martínez Avalos	450.00	
Rafael Luna de la Cruz	1,000.00	
Adrián Adame Aguirre	2,700.00	
Marcial Reyes Cazares	3,000.00	
Cesar Cerriteño Aguilera	23,836.00	
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	
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 Rodriguez 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	134,477.36
PRESTAMO ENTRE CUENTAS		319,200.00
Estatad (Santander)	319,200.00	

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 Leonas Vicario, Benemérita Madre de la Patria"

PROPIOS			575,557.21
	GASTOS POR COMPROBAR		
	Sindicato	200,000.00	
	Cesar Cerriteño Aguilera	2,400.00	
	Alejandra Libertad Hernández Aguilar	14,250.00	
	Luis Ramón Ayala Gálvez	24,921.00	
	Fernando Domínguez Chávez	3,500.00	
	Silvia Dafne Fernández Aguado Cuenca	4,400.00	
	Apolinar Servín Arreguin	2,000.00	
	Arturo Barbosa Ferlín	1,500.00	
	José Armando González Abarca	500.00	
	Francisco Cervantes Hernández	86.00	253,557.00
	PRESTAMO ENTRE CUENTAS		
	Estatad (Santander Revisión Contractual)	252,000.21	252,000.21
	CIENCIA Y TECNOLOGIA		
	GASTOS POR COMPROBAR		610.01
	Montserrat Martínez Bucio	610.01	
	Total		1,295,995.38

➤ **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
Total	25,407.72

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 Leonora Vicario, Benemérita Madre de la Patria"

➤ **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 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
Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA	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	2020
Mobiliario y Equipo De Administración	9,007,068.44
Mobiliario y Equipo Educacional 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
Subtotal BIENES MUEBLES	17,724,297.53
Software	-
Licencias	-
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	-

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





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

Depreciación Acumulada De Bienes Muebles	-
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-
Suma	17,724,297.53

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	2020	2019
Pasivo Circulante	10,167,723.75	11,993,694.36
Pasivo No Circulante	-	-
Suma de Pasivo	10,167,723.75	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	5,055,590.41
Proveedores por pagar a Corto Plazo	724,781.27
Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo	3,661,752.07

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"

Trasferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	84,400.00
Otras Deudas a pagar a Corto Plazo	641,200.00
Suma PASIVO CIRCULANTE	10,167,723.80

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

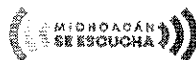
El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Aportaciones de Seguridad Social

Concepto	Importe
Federal	14,994.58
Remuneración por pagar al Personal de carácter permanente a CP	954,222.20
• Sueldo Base	954,222.20
Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar a CP	2,190,938.81
• Prima quinquenal por años de servicios efectivamente prestados	27,074.20
• Prima de Antigüedad	194,824.47
• Prima de vacaciones y dominical	409,206.24
• Aguinaldo o gratificaciones de fin de año	1,545,765.90
• Compensación por adquisiciones material didáctico	14,068.00
Seguridad Social y seguros por pagar a CP	857,044.37
• Aportaciones al IMSS	286,636.38
• Aportaciones al INFONAVIT	343,858.08
• Aportaciones al Sistema de Ahorro para el Retiro	226,549.91
Otras Prestaciones sociales y económicas por pagar a CP	1,038,390.45
• Prestaciones establecidas por condiciones generales de trabajo o contratos colectivos de trabajo	650,536.38
• Estímulo Fiscal	323,141.32
• Despensa	64,712.75
Suma	5,055,590.41

➤ **Proveedores por Pagar a Corto Plazo**

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

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





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

Concepto	Importe
Deudas por Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles	724,781.27
Suma	724,781.27

Proveedor	Concepto	Importe
Marisol Olaide López	Varios	4,630.38
Impulsora de Servicio y Turismo Caltzontzin, SA de CV	Combustible	21,780.16
Alfredo Ayala Ortega	Servicio de Sinodal	2,000.00
Miriam E. Aguirre Arias	Servicio de Sinodal	250.00
Rosa María Villa García	Servicio de Sinodal	250.00
Ninfa Aguilar Aguilar	Servicio de Sinodal	1,250.00
Laura Angélica Pablo Saavedra	Otras Asesorías (ingles)	2,085.00
Edgar de la Cruz Díaz Barriga	Servicio de Sinodal	1,000.00
Consortio Científico del Bajío, SA de CV	Material de Laboratorio	23,806.67
Teléfonos de México, SAB de CV	Servicio Telefónico	5,154.90
Miriam Serrano Capula	Servicio de Sinodal	250.00
Mariana Verdugo Santos	Otras Asesorías (ingles)	1,570.00
Diana Luz García Solorzano	Servicio de Sinodal	500.00
Laura Adame Rodríguez	Servicio de Sinodal	1,000.00
Soraida Quezada Ascencio	Servicio de Sinodal	1,750.00
Martin Tapia Salazar	Experiencias 2020	2,200.00
Carlos Alberto Vélez Álvarez	Servicio de Sinodal	1,750.00
Miryam Hernández Morales	Otras Asesorías (ingles)	1,570.00
Edna Juárez Valdovinos	Otras Asesorías (ingles)	4,144.00
Verónica Gómez García	Otras Asesorías (ingles)	6,127.00
Zeus Moreno Cuevas	Apoyo Maestría	5,520.00
Maricela Villanueva Pimentel	Material para el cuerpo académico	2,159.00
Lenin López Fernández de Lara	Servicio de Sinodal	500.00
Guillermo Rey Peñaloza	Material para Proyectos Semana de Aniversario	6,232.00
Ilse Giselle Pérez Cruz	Otras Asesorías (ingles)	1,570.00
Mario Castro Zenil	Servicio de Sinodal	500.00
María Guadalupe Torres Chávez	Servicio de Sinodal	500.00

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





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

Eder Edgardo Jaramillo Torres	Otras Asesorías (ingles)	4,657.00
Alejandra Libertad Hernández Aguilar	Varios Gastos	797.50
Marisol Olalde López	Varios Gastos	83,033.32
Harold Roberto Pureco Servín	Otras Asesorías (ingles)	1,570.00
Job Hazael Gómez Cabrera	Otras Asesorías (ingles)	1,570.00
Christian Omar Pérez Díaz	Servicio de Sinodal	500.00
North Sistemas de Gestión, SC	Curso de Auditorías SGI	55,680.0
Daniel Alejandro Guerrero	Alimentos para asesores de acreditación	3,733.00
Diego Carpia García	Otras Asesorías (ingles)	6,127.00
Alma Elizabeth Espinoza Rodríguez	Servicio de Sinodal	500.00
Gabriela Reyes Vázquez	Servicio de Sinodal	500.00
Diana Gabriela Orta Moreno	Otras Asesorías (ingles)	3,114.00
H de A Corporativo, SA de CV	Renta de Espacios	5,176.22
Tessie Edna García Juárez	Otras Asesorías (ingles)	4,144.00
Adriana Jaimes López	Otras Asesorías (ingles)	3,114.00
Oswaldo Rojas Angeles	Adecuaciones a la Biblioteca	11,235.59
Francisco Javier Carrillo Hernández	Otras Asesorías (ingles)	1,570.00
Carlos Alberto Trejo Serafico	Servicio de Sinodal	500.00
Alejandro Cruz Ferreyra	Otras Asesorías (ingles)	1,261.00
Omar Aguirre Orozco	Combustible	2,000.00
Fernando Cano Amezcua	Productos Alimenticios	7,355.00
Erick Baez Gómez	Impresión de Lona	1,705.20
Laura Elena Garibay Martínez	Medicamentos	20,000.89
Sergio Gustavo Hernández Rangel	Otras Asesorías (ingles)	1,570.00
Control de Servicios Industriales del Bajío, SA CV	Integración de los expedientes del personal	18,000.00
Werlok 5000, SA de CV	Asesoría Financiera 2020, Asesoría para la Integración de los SDI	76,079.78
Comercializadora de Bienes y Servicios Novato, SA de CV	Adecuaciones de Biblioteca	64,275.27
Revolución 4.0, SA de CV	Servicios de mantenimiento	16,721.67
José de Jesús Miranda Arrollo	Otras Asesorías (ingles)	4,657.00
Fausto Cesar Girón Montoya	Otras Asesorías (ingles)	1,570.00

"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"

Ingeniería en Radio Diagnóstico y Electro Medicina, SA de CV	Instalación de sala de rayos X Laboratorio de Biomédica	19,720.00
Luis Ángel López Vargas	Cable Neutranel de señal Laboratorio de Biomédica	59,589.20
María Luisa Vargas Pérez	Tubo Florécete T-5 mca. Philips 41000k	25,810.00
Arturo Chavarrieta Macedo	14 luminarias DMSL-GD5-80W	116,895.52
Total		724,781.27

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

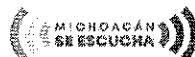
Concepto	Importe
Actividades Culturales, Deportivas y Recreativas	84,400.00
Otras Ayudas	84,400.00

➤ **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	1,005,354.40
Retenciones de IMSS	90,173.60
Retenciones de INFONAVIT	78,564.76
ISR Retenido de Sueldos	794,419.94
Retenciones de ISR	28,968.88
Otras Retenciones	13,227.22
ESTATAL	2,509,306.72
Retenciones de IMSS	43,344.53
Retenciones de INFONAVIT	51,041.65
ISR Retenido de Sueldos	1,849,218.16
Retenciones de ISR	334,459.79
Otras Retenciones	231,242.69

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





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

INGRESOS PROPIOS	145,045.06
Retenciones de ISR	145,045.06
PIFIT	2,045.89
Retenciones de ISR	2,045.89
Suma	3,661,752.07

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

Representa los préstamos entre cuentas derivados de operaciones del Tecnológico.

Concepto	Importe
ESTATAL A PROPIOS	70,000.00
ESTATAL SANTANDER A ESTATAL BBVA	571,200.00
Suma	641,200.00

➤ **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

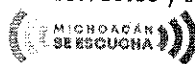
II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

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.

"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"

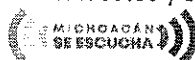
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	31,084.00
Baja Definitiva	174.00
Constancia sin Calificaciones	1,946.00
Curso de Idiomas para alumnos del Instituto (semestral y/o nivel)	23,185.00
Curso de Idiomas para externos (semestral y/o nivel)	4,290.00
Curso Global	344.00
Certificado de Terminación de estudios	1,145.00
Baja Definitiva	174.00
Constancia sin Calificaciones	1,946.00
Curso de Idiomas para alumnos del Instituto (semestral y/o nivel)	23,185.00
Curso de Idiomas para externos (semestral y/o nivel)	4,290.00
Curso Global	344.00

➤ **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.

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	-	
Julio	1,481,458.00	1,481,458.00	-	1,673,163.57	-	

"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"

Agosto	1,533,078.00	1,533,078.00	-	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
Octubre	1,481,458.00	1,481,458.00	-	2,471,941.86	-	2,471,941.86
Incremento Salarial Feb-Oct	482,033.76	482,033.76	-	71,509.00	-	71,509.00
Noviembre	2,412,087.00	2,412,087.00	-	1,619,706.68	-	1,619,706.68
Retroactivo Gastos de Operación	195,000.00	195,000.00	-	195,000.00	-	195,000.00
Retroactivo Sueldos Noviembre	84,567.33	84,567.33	-	-	-	-
Diciembre	2,074,909.00	2,074,909.00	-	2,525,193.75	3,292,870.25	2,525,193.75
Retroactivo Sueldos Diciembre	72,727.90	72,727.90	-	72,727.90	72,727.90	72,727.90
Totales	21,482,333.99	21,482,333.99	-	22,926,603.37	12,669,653.93	10,256,949.44

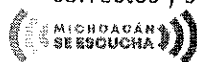
El estado, considero un incremento salarial igual a la federación en la cantidad de \$ 639,329.00 de la cual \$ 567,820.00 argumenta que están considerados en el techo financiero inicial sin especificar en que mes es que los considero, razón por la cual solamente se especifica como diferencia la cantidad de \$ 71,509.00.

➤ **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:

Otros Ingresos, Otros Ingresos y Beneficios Varios	-30,084.00
Depósitos no Identificados	-\$30,084.00
Incapacidades IMSS	-
Diferencia en Pagos	0.21
Intereses generados en Bancos	20.59

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





"2020. Año de Leonor 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
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	12,491,746.00	7,554,748.66
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	409,394.08	3,026,892.03
Resultado de Ejercicios Anteriores	8,005,441.27	4,978,549.24
Revalúo	-	-
Reservas	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	4,076,910.65	-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	-	-
Bancos/Tesorería	161,793.92	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
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	165,084.84	3,619,688.01

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





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

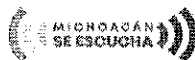
V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

➤ **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 31 de Diciembre de 2020		
(Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		47,502,917.66
2. Más ingresos contables no presupuestarios		- 560.35
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	-	
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)		47,502,357.31

X

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





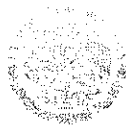
"2020, Año de Leonor Vicario, Benemérita Madre de la Patria"

➤ **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 31 de Diciembre de 2020		
1. Total de egresos presupuestarios		47,872,113.69
2. Menos egresos presupuestarios no contables		851,650.17
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	-	
2.2 Materiales y Suministros	-	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	553,405.93	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	298,244.24	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	-	
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 Acclones 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	-	

"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"

3.4 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	-	
4. Total de Gasto Contable		47,020,463.52

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

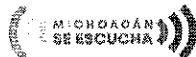
- A. Fecha del Decreto de Creación: 20 de marzo 2007
- B. Principales Cambios en su estructura: Primero Estructura A y en base al crecimiento natural del Instituto pasamos a la Estructura B.

• 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.

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





"2020. Año de Leonora 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. Celso Ortega Ávila
Director General



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

