



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO 2021

"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	4,779,604.59	3,223,868.01
Inversiones temporales	-	-
Fondos con afectación específica	-	-
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía	-	3,530.00
Suma	4,789,604.59	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"





➤ **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	77,145.65
Banco Banamex	-
BBVA Bancomer	4,702,458.94
Suma	4,779,604.59

➤ **Depósitos en Garantía**

Sin información que revelar

➤ **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"





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

Concepto	2021	2019
Cuentas por cobrar a corto plazo	90,606.15	2,708,625.07
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	3,015,123.67	2,912,444.69
Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo	-	-
Suma	3,105,729.82	5,621,069.76

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

Concepto	2021	%
Cuentas por cobrar a corto plazo	90,606.15	3%
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	3,015,123.67	97%
Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo	-	-
Suma	3,105,729.82	100.00%

➤ **Cuentas por Cobrar a corto plazo**

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

Subsidio al Empleo	44,319.26
Ingresos por Ventas de bienes y servicios	830.00
Subsidios y Subvenciones	45,456.89
Total	90,606.15

➤ **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.

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





FEDERAL			1,040,064.33
	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	
	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		
	Gerardo Rodríguez Zavala	2,482.71	
	Tania Elena Sosa Rocha	1,374.09	3,856.80
	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
	PRESTAMO ENTRE CUENTAS		898,120.00
	Estatad (BBVA) Pago de la 2ª quincena de Febrero	500,000.00	
	Estatad (BBVA) Fondo Fijo	10,000.00	
	Estatad (BBVA) Curso de Rayos X	8,120.00	
	Estatad (BBVA) Fondo Fijo	10,000.00	
	Estatad (BBVA) Pago de la 2ª. Quincena de Marzo	370,000.00	

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





ESTATAL			573,616.42
	GASTOS A COMPROBAR		
	Antonio Gudiño Marín	3,000.76	
	Nomina	2,316.66	
	Gerardo Rodríguez Zavala	22,996.10	
	Silvia Dafne Fernández Aguado Cuenca	14,680.00	
	Apolinar Servín Arreguín	1,538.32	
	Esmeralda Campos Calderón	10,500.58	
	Sergio Hernández Cervantes	3,767.64	
	Alejandra Libertad Aguilar	47,589.00	
	Fernando Cano Amezcua	10,000.00	116,389.06
	ANTICIPO DE VIATICOS		
	Rafael Luna de la Cruz	1,000.00	
	Luis Miguel Carreon Silva	250.00	
	Adrián Adame Aguirre	2,700.00	
	Marcial Reyes Cazares	3,000.00	
	Cesar Cerriteño Aguilera	21,436.00	
	Moreno Cuevas	966.00	
	Gustavo Salas García	5,450.00	
	Guillermo Rey Peñaloza Mendoza	250.00	
	Alejandra Libertad Hernández Aguilar	18,370.88	
	Diana Luz García Solórzano	1,100.00	
	Arcadio López Tzintzun	200.00	
	Alejandro Hernández Juárez	3,750.00	
	Félix Ernesto Villagómez Rivera	250.00	
	Carlos Vélez Álvarez	1,000.00	
	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"





	Carlos Alberto Trejo Serafico	250.00	
	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	3,999.28	
	Horacio González Hernández	250.00	
	Jorge Martínez	250.00	
	Alicia Campos Hernández	250.00	138,027.36
	PRESTAMO ENTRE CUENTAS		319,200.00
	Estatal (Santander)	319,200.00	
PROPIOS			1,400,832.91
	GASTOS POR COMPROBAR		
	Sindicato	200,000.00	
	Edna Juárez Valdovinos	807.00	
	Cesar Cerriteño Aguilera	2,400.00	
	Alejandra Libertad Hernández Aguilar	14,250.00	
	Luis Ramón Ayala Gálvez	24,921.00	
	Silvia Dafne Fernández Aguado Cuenca	4,400.00	
	Apolinar Servín Arreguin	2,000.00	
	Arturo Barbosa Ferlines	1,500.00	
	José Armando González Abarca	500.00	
	Harold Roberto Pureco Servín	436.00	
	Mariana Verdugo Santos	2,059.00	

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





	José de Jesús Miranda Arroyo	2,941.00	
	Tessi Edna García Juárez	807.00	
	Alejandro Cruz Ferreyra	2,368.00	
	Miryam Hernández Morales	2,059.00	
	Francisco Cervantes Hernández	86.00	261,534.00
PRESTAMO ENTRE CUENTAS			
	Estatal (Santander Revisión Contractual)	252,000.21	859,298.71
	Estatal (1ª Parte del Aguinaldo)	70,000.00	
	Estatal (2ª Quincena de Febrero)	305,000.00	
	Estatal (Seguro de Vida)	214,558.70	
	Estatal (Auditoria de Matricula)	17,740.00	
	Estatal (2ª. Quincena de Marzo)	280,000.00	
CIENCIA Y TECNOLOGIA			
	GASTOS POR COMPROBAR		610.01
	Montserrat Martínez Bocio	610.01	
	Total		3,015,123.67

➤ **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

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





➤ **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	2021	2020
Edificios No Habitacionales	25,714,396.17	25,714,396.17
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	5,134,770.05	5,134,770.05
Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA	30,849,166.22	30,849,166.22
Depreciación Acumulada De Bienes Inmuebles	-	-
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-	-
Suma	30,849,166.22	30,849,166.22

➤ **Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones**

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2021	2020
Mobiliario y Equipo De Administración	9,007,068.44	9,007,068.44
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	2,880,837.07	2,880,837.07
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	2,949,429.71	2,949,429.71
Vehículos y Equipo De Transporte	2,234,000.00	2,234,000.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	307,265.45	307,265.45
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	345,696.86	345,696.86
Subtotal BIENES MUEBLES	17,724,297.53	17,724,297.53

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





Software	-	-
Licencias	-	-
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	-	-
Depreciación Acumulada De Bienes Muebles	-	-
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-	-
Suma	17,724,297.53	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	2021	2020
Pasivo Circulante	9,144,936.96	10,167,723.75
Pasivo No Circulante	-	-
Suma de Pasivo	9,144,936.96	10,167,723.75

Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

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





Concepto	Importe
Servicios Personales por pagar a Corto Plazo	1,381,379.79
Proveedores por pagar a Corto Plazo	320,111.43
Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo	5,086,827.04
Otras Deudas a pagar a Corto Plazo	2,356,618.70
Suma PASIVO CIRCULANTE	9,144,936.96

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

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

Concepto	Importe
Federal	7,913.50
Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar a CP	27,074.20
• Prima quinquenal por años de servicios efectivamente prestados	27,074.20
Seguridad Social y seguros por pagar a CP	711,985.08
• Aportaciones al IMSS	141,577.09
• Aportaciones al INFONAVIT	343,858.08
• Aportaciones al Sistema de Ahorro para el Retiro	226,549.91
Seguridad Social y seguros por pagar a CP	634,407.01
• Prestaciones Establecidas por las condiciones generales de trabajo	634,407.01
Suma	1,381,379.79

➤ **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 Muebles e Inmuebles	320,111.43

Proveedor	Concepto	Importe
Marisol Olalde López	Varios	4,630.38
Impulsora de Servicio y Turismo Caltzontzin, SA de CV	Combustible	12,080.16

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





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	Servicio de Sinodal	1,250.00
Edgar de la Cruz Díaz Barriga	Servicio de Sinodal	1,000.00
Miriam Serrano Capula	Servicio de Sinodal	250.00
Diana Luz García Solórzano	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
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
Mario Castro Zenil	Servicio de Sinodal	500.00
María Guadalupe Torres Chávez	Servicio de Sinodal	500.00
Alejandra Libertad Hernández Aguilar	Varios Gastos	797.50
Marisol Olalde López	Varios Gastos	83,033.32
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
Alma Elizabeth Espinoza Rodríguez	Servicio de Sinodal	500.00
Gabriela Reyes Vázquez	Servicio de Sinodal	500.00
Carlos Alberto Trejo Serafico	Servicio de Sinodal	500.00
Omar Aguirre Orozco	Combustible	2,000.00
Erick Báez Gómez	Impresión de Lona	1,705.20
Gudelia Sánchez Saucedo	Coordinación de Tutorías	5,000.00
Revolución 4.0, SA de CV	Servicios de mantenimiento	16,721.67
Ingeniería en Radio Diagnostico y Electro Medicina, SA de CV	Instalación de sala de rayos X Laboratorio de Biomédica	19,720.00
Luis Ángel López Vargas	Cable Neutranet de señal Laboratorio de Biomédica	59,589.20

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





María Luisa Vargas Pérez	Tubo Florécete T-5 mca. Philips 41000k	25,810.00
Total		320,111.43

➤ **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	1,340,125.26
Retenciones de IMSS	47,671.72
Retenciones de INFONAVIT	115,139.80
ISR Retenido de Sueldos	1,098,548.00
Retenciones de ISR	28,968.88
Otras Retenciones	49,796.86
ESTATAL	3,599,610.83
Retenciones de IMSS	43,074.10
Retenciones de INFONAVIT	88,529.89
ISR Retenido de Sueldos	2,589,948.58
Retenciones de ISR	559,747.48
Otras Retenciones	318,310.78
INGRESOS PROPIOS	269,710.62
Retenciones de ISR	145,045.06
PIFIT	2,045.89
Retenciones de ISR	2,045.89
Suma	5,086,827.04

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

Representa los préstamos entre cuentas derivados de operaciones del Tecnológico.

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





Concepto	Importe
ESTATAL A PROPIOS	70,000.00
ESTATAL A FEDERAL	898,120.00
ESTATAL SANTANDER A ESTATAL BBVA	571,200.00
ESTATAL A PROPIOS	817,298.70
Suma	2,356,618.70

➤ **Ingresos por Clasificar a Corto Plazo**

Sin información que revelar

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

Sin información que revelar

➤ **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	131,169.50
Credencial	60.00
Reposición de Credencial	223.00
Baja Definitiva	420.00

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





Constancia con Calificaciones	415.00
Constancia sin Calificaciones	3,392.00
Curso de Idiomas para alumnos del Instituto (semestral y/o nivel)	55,553.00
Curso de Idiomas para externos (semestral y/o nivel)	4,376.00
Curso de Nivelación	8,500.00
Curso Propedéutico	6,800.00
Examen de Admisión	17,850.50
Curso Global	5,667.00
Copia certificada de Kardex	284.00
Certificado de Terminación de estudios	5,301.00
Renovación de vigencia de Credencial	525.00
Fortalecimiento Institucional	21,803.00

➤ 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	-	2,210,905.20	-	2,210,905.20
Febrero	1,378,599.00	1,378,599.00	-	1,501,160.28	-	1,501,160.28
Marzo	1,526,306.00	1,526,306.00	-	2,045,718.15	-	2,045,718.15
Total	5,415,925.00	5,415,925.00	-	5,757,783.63	-	5,757,783.63

Asignación del presupuesto Estatal of.SE/SA/DPyF/203/2021.

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





➤ **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	2,992.06
Incapacidades IMSS	2,982.14
Intereses generados en Bancos	9.92

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.

	2021	2020
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	9,280,847.87	12,491,746.00
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-3,020,413.09	409,394.08
Resultado de Ejercicios Anteriores	8,414,835.35	8,005,441.27
Revalúo	-	-
Reservas	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	3,886,425.61	4,076,910.65

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	2021	2020
Fondo Fijo	10,000.00	-

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





Bancos/Tesorería	4,779,604.59	161,793.92
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	-	-
Fondos Con Afectación Específica	-	-
Depósitos De Fondos De Terceros En Garantía Y/O Administración	-	3,530.00
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	4,789,604.59	165,084.84

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 Marzo de 2021 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		6,604,688.16
2. Más ingresos contables no presupuestarios		5.00
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	- 5.00	
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)		6,604,683.16





➤ **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 Marzo de 2021		
1. Total de egresos presupuestarios		9,624,690.52
2. Menos egresos presupuestarios no contables		-
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	-	
2.2 Materiales y Suministros	-	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	-	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	-	
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 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	-	

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





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	-	
4. Total de Gasto Contable		9,624,690.52

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

- Fecha del Decreto de Creación: 20 de marzo 2007
- 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

- Objeto Social: Es la formación de profesionistas que resuelvan problemas en el campo de su profesión con ética. Actitud emprendedora y productividad laboral.
- Principal Actividad: Educación Superior Tecnológica.
- Ejercicio Fiscal: 2016
- Régimen Jurídico: Organismo Público Descentralizado.
- Consideraciones Fiscales del Ente: ISPT de Sueldos e ISR Honorarios
- 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"





• 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.

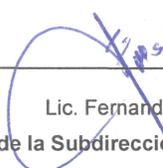
Los registros se efectúan considerando la base acumulativa para la integración de la información presupuestaria y contable

• 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





Instituto Tecnológico Superior de Pátzcuaro

ESTADO DE MICHOACÁN

Estado Analítico del Activo
Del 01/ene./2021 al 31/mar./2021

Fecha y hora de Impresión: 08/jul./2021 10:55 a. m.

Usu: maripaz
Rep: rptEstadoAnalíticoDeActivosYPasivos_R

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del periodo 2	Abonos del periodo 3	Saldo Final 4(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	\$60,727,890.80	\$29,756,984.48	\$33,990,669.40	\$56,494,205.88	-\$4,233,684.92
ACTIVO CIRCULANTE	\$12,154,427.05	\$29,756,984.48	\$33,990,669.40	\$7,920,742.13	-\$4,233,684.92
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$165,084.84	\$21,338,967.45	\$16,714,447.70	\$4,789,604.59	\$4,624,519.75
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$11,963,934.49	\$8,418,017.03	\$17,276,221.70	\$3,105,729.82	-\$8,858,204.67
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$25,407.72	\$0.00	\$0.00	\$25,407.72	\$0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$48,573,463.75	\$0.00	\$0.00	\$48,573,463.75	\$0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$30,849,166.22	\$0.00	\$0.00	\$30,849,166.22	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$17,724,297.53	\$0.00	\$0.00	\$17,724,297.53	\$0.00

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

C.P. Maria de la Paz Sanchez Ordaz

Jefa del Departamento de Recursos Financieros

Mtro. Celso Ortega Avila

Director General

Lic. Fernando Cano Amezcua



Subdirector de la Subdirección de Administración y Finanzas

Instituto Tecnológico Superior
de Pátzcuaro

Clave Oficial 16EIT0009T

Organismo Público

Descentralizado del Gobierno

del Estado de Michoacán

DIRECCIÓN GENERAL