



NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Los estados financieros del Instituto Tecnológico Superior de Santa María de El Oro proveen información financiera a los principales usuarios de la misma, al congreso y a los ciudadanos que así lo requieran.

El objetivo del presente documento es la revelación, el contexto y de los aspectos económicos y financieros más relevantes que influyeron en la toma de decisiones dentro del Tercer Trimestre 2018 y que son considerados en la elaboración de los Estados Financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones de periodos posteriores

Panorama Económico y Financiero

El instituto cuenta con tres fuentes de financiamiento: Federal, Estatal e Ingresos Propios basados principalmente en el cobro de cuotas de inscripciones, reinscripciones, vales de copias, cursos de inglés entre otros. Mismos que son autorizados previamente por la H. Junta Directiva del Instituto.

Autorización e historia.

El Instituto Tecnológico Superior de Santa María de El Oro es un organismo público descentralizado del Gobierno estatal y Federal, constituido en día 26 de Octubre de 2008, mediante decreto publicado en el periódico oficial del Gobierno constitucional del Estado de Durango. Dicho Instituto es creada como institución de educación de nivel superior con personalidad jurídica y patrimonio propio, con dirección en carretera a San Bernardo K.M. 2. Fraccionamiento Puerto Pinto Santa María del Oro, Mpio. El Oro, Dgo.



Desde su creación, instituto ha sufrido cambios significativos estructura organizacional. En el 2008 inició operaciones con 8 Docentes, 3 Administrativos, un Subdirector y Director, para ese mismo año se concluye con 8 Docentes, 6 Administrativos, 4 Jefes de Departamento, Subdirector de Planeación y Director General.

En el 2011 se tiene cambio de Director General de la Institución y nuevamente en Septiembre del 2015, para este mismo año la plantilla cierra con 22 Docentes, 19 Administrativos, 6 Jefes de Departamento, Subdirector de Planeación y Director General.

En el mes de Marzo de 2016 la Institución, cambia una vez más de Director General, el cual a la fecha se ha mantenido. Dicho cambio emana de un nombramiento por la Secretaria de Educación Pública en el gobierno del estado.

La plantilla del personal al término de este trimestre queda constituida por 7 directivos, 14 administrativos, 21 docentes, 8 instructores y 7 personal de apoyo.

Organización y Objetivo Social.

El Instituto Forma parte del sistema Estatal de Educación Superior y adopta el modelo educativo del subsistema de educación de Institutos Tecnológicos Descentralizadas, del Tecnológico Nacional de México, con apego a las normas, políticas y lineamientos establecidos de común acuerdo, entre las autoridades educativas estatales y federales.

El objetivo de la Institución es ofrecer educación superior de calidad con equidad a la población demandante, formando profesionales basados en valores humanos, cívicos y democráticos; capaces de generar conocimientos, habilidades y actitudes, para impulsar su desarrollo armónico y el de la sociedad, mediante la participación estratégica de los recursos.

Actividad: Escuelas de educación superior pertenecientes al sector público.

El ejercicio fiscal que se cubre es el señalado por las normas y reglamentos fiscales de Enero a Diciembre de cada período.

Persona moral sin fines de lucro.



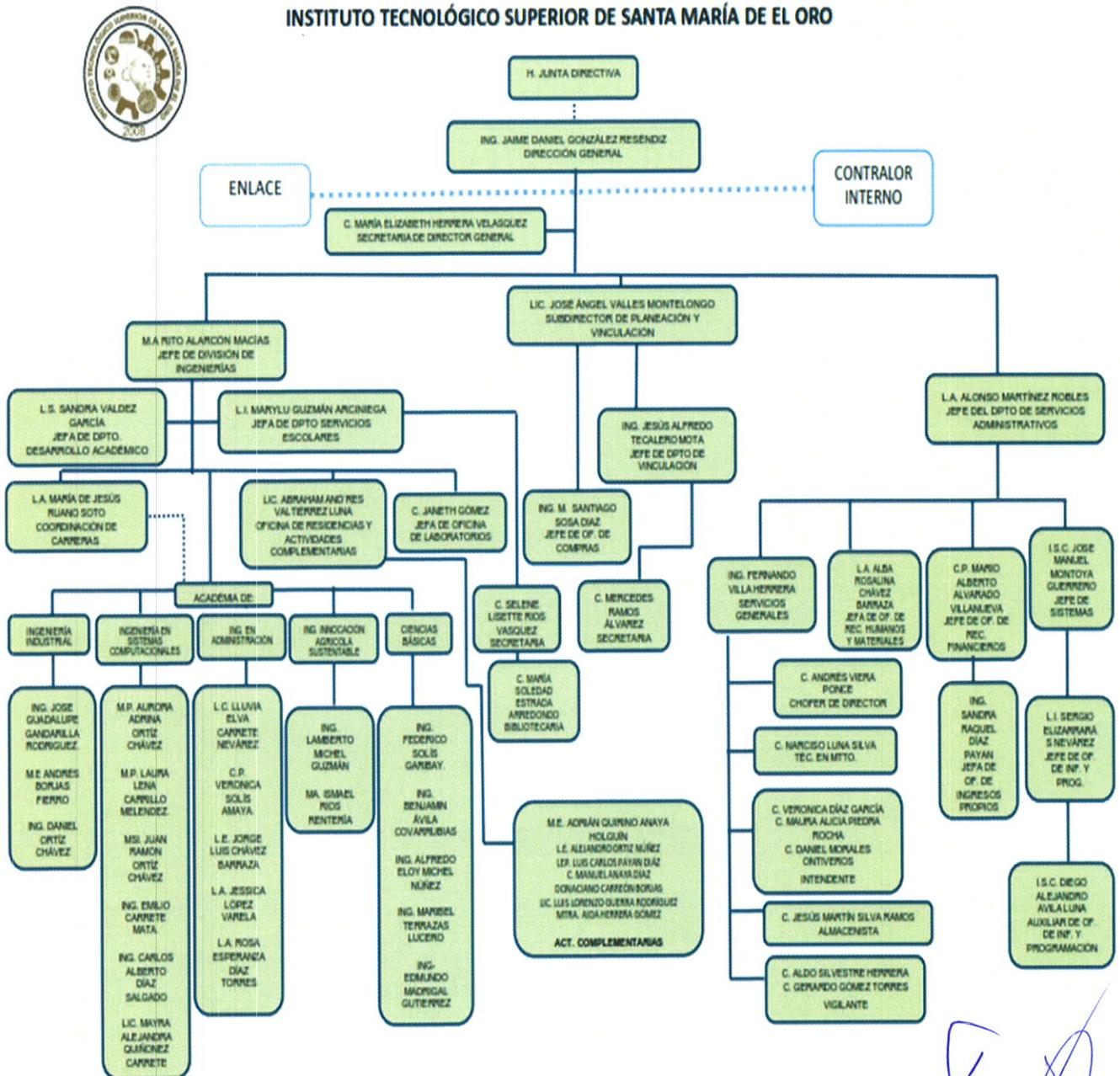
Régimen jurídico: Personas Morales con Fines No Lucrativos.

Consideraciones fiscales del ente:

- Presentar la declaración anual de ISR donde informen sobre los pagos y retenciones de servicios profesionales.
- Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios y trabajadores asimilados a salarios.
- Presentar la declaración y pago provisional mensual de ISR por las retenciones realizadas por servicios profesionales.
- Informativa anual del subsidio para el empleo.
- Declaración informativa anual de retenciones de ISR por sueldos y salarios e ingresos asimilados a salarios.



Estructura organizacional básica





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30 de Septiembre de 2018

(Cifras en pesos)

Ente público: Instituto Tecnológico Superior de Santa María de El Oro

a) NOTAS DE DESGLOSE

Notas a los Estados de Situación Financieras

Activo

Al cierre del periodo los saldos son los siguientes:

Efectivo y Equivalentes.

Caja chica: \$6, 000.00

Se realizaron las conciliaciones bancarias correspondientes, el saldo de las cuentas de bancos está integrado de la siguiente manera:

HSBC Gob. Federal 4042711895

HSBC Gob. Estatal 4045137148

HSBC Ing. Propios 4043877158

HSBC Economías 4054144902

HSBC PIFIT 2012 Equipamiento 4057079915

HSBC inclusión y equidad educativa 40580

HSBC Proexoes-Infraestructura

HSBC Programa de Fomento a las Vocación 4058996059



A la fecha se cuenta inversión financiera de largo plazo de tipo HSBC sociedad de inversión con saldo al 30 de Junio 2018 de -\$10,529.72

Se tiene una inversión bancaria por una cantidad de \$7'701,105.48, con la compañía SURA INVESTMENT MAGNAMENT, Recurso etiquetado en cuentas individuales de pensiones del ITSSMO.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles:

- El tipo de depreciación es mensual con el método de línea recta.
- El monto total anual acumulado es \$6'148,375.00
- El porcentaje de depreciación aplicado es el siguiente:

○ Mobiliario y equipo educacional y recreativo	33.33%	
○ Muebles de oficina y estantería	10%	
○ Equipo de cómputo y de tecnología de la información	33.33%	
○ Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	20%	
○ Cámaras fotográficas y de video	33.33%	
○ Otro mobiliario y equipo educacional recreativo	20%	
○ Cámaras fotográficas y de video	33.33%	
○ Automóviles y camiones	20%	
○ Equipo de defensa y seguridad	20%	

Pasivo

Proveedores por pagar:

- Se tiene un Saldo Pendiente de \$97,960.7 por aportaciones al Fondo de Ahorro del ITSSMO, mismo que será cubierto y saldado con fecha del mes de octubre del presente año.

Otras Cuentas por pagar:

- Registro de Reintegro de saldo de obra a la TESOFE -\$3,147.84



Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

Montos anuales recibidos:

- Subsidio Federal \$1'038,266.62
- Subsidio Estatal \$ 4'949,684.00
- Captación de Ingresos Propios \$414,548.00
- Los Otros Ingresos Financieros corresponden a los recibidos por concepto de:
 1. Rendimientos financieros de la cuenta de inversión 418931 - \$19,587.25
 2. Rendimientos financieros de la cuenta Sura Investment \$97,408.82
 3. Intereses Nominales del Periodo \$341.39
 4. Apoyos a Becas Estudiantiles \$43,000.00

Tanto para las aportaciones Federales y Estatales en el 2018, se considera el ejercicio de los recursos mismos que están destinados a los gastos de funcionamiento correspondientes al concepto Gastos de Operación y Servicios Personales.



Notas al Estado de Actividades

CONFORMACIÓN DE LOS INGRESOS PROPIOS SEGUNDO TRIMESTRE 2018

Ingresos Propios

Año 2018

Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	\$ 414,548.00
Inscripción	71,500.00
Ficha y Examen Ceneval	2,500.00
Reinscripción	279,000.00
Vales de Copia/Impresiones	5,400.00
Constancia de Estudios	587.00
Constancia de Calificaciones	840.00
Curso de Ingles	47,150.00
Credencial	80.00
Título Profesional	5,476.00
Certificado Parcial	2,000.00
Kardex	15.00

G

A