



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 primer 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 cierre del año queda constituida por 7 directivos, 14 administrativos, 23 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.

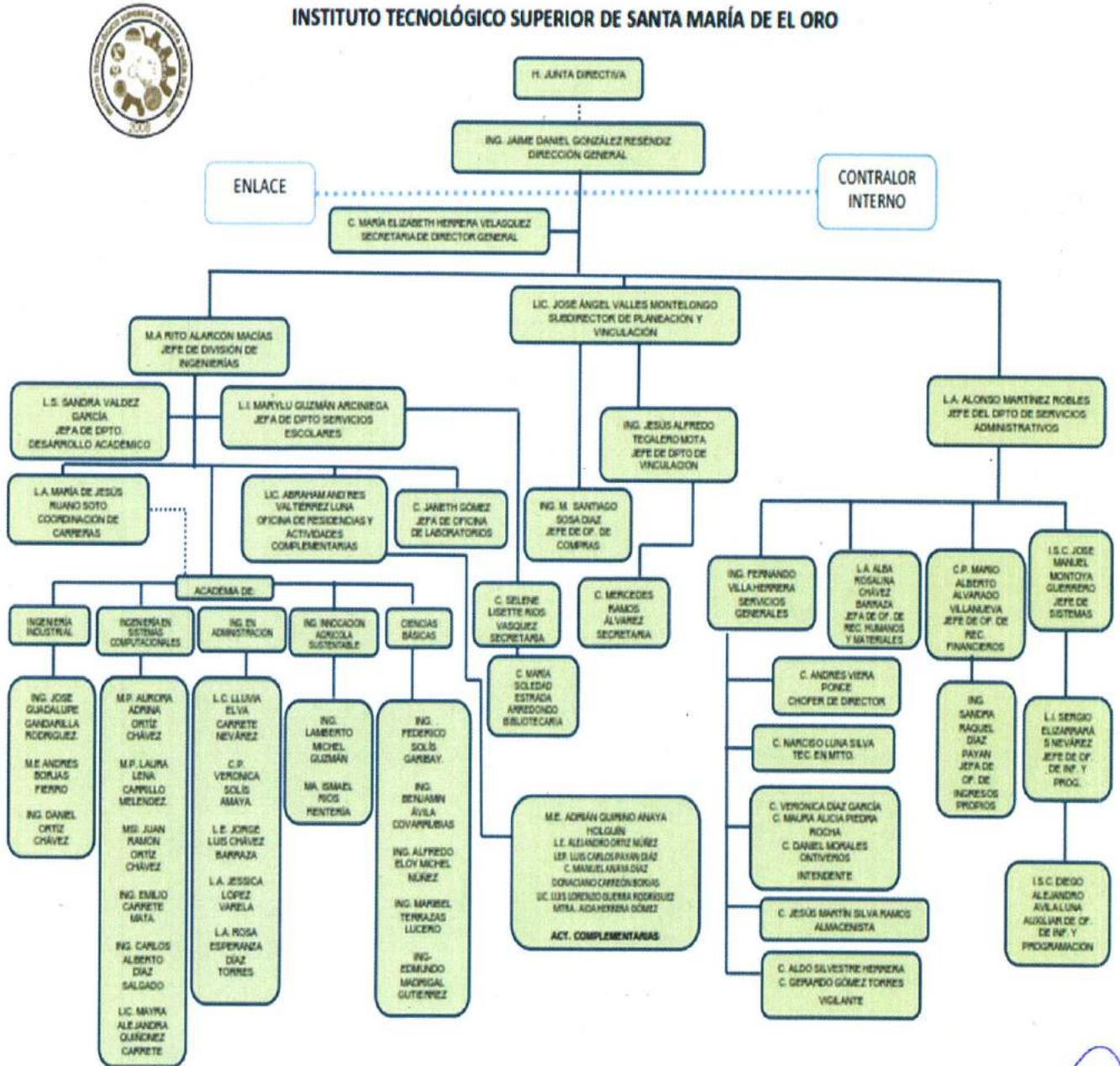
Régimen jurídico: Personas Morales con Fines No Lucrativos.

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



(Handwritten signature)



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Marzo 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	995,621.11
HSBC Gob. Estatal 4045137148	401,371.59
HSBC Ing. Propios 4043877158	96,874.189
HSBC Economías 4054144902	227,967.78
HSBC PIFIT 2012 Equipamiento 4057079915	0.00
HSBC inclusión y equidad educativa 40580	0.00
HSBC Proexoes-Infraestructura	44,412.21



HSBC Programa de Fomento a las Vocación 4058996059 0.03

A la fecha se cuenta inversión financiera de largo plazo de tipo HSBC sociedad de inversión con saldo al 31 de Marzo 2017 de \$1'580,613.34

Se tiene una inversión bancaria por una cantidad de \$7'282,609.29, 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:

- Axa Seguros SA de CV Se tiene un Saldo Pendiente de \$45,029.95 con el proveedor Axa Seguros SA de CV para pago de Póliza de seguro de bienes patrimoniales (Edificios).



Otras Cuentas por pagar:

- Aportaciones por pagar: \$2'157,095.90 SAR y Vivienda de los trabajadores (2016 Y 2017).
- Chávez Hernández Marycarmen- \$21,000.00 Apoyo a Madres Mexicanas Jefas de Familia para fortalecer su desarrollo profesional 2017 (2)



Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

Montos anuales recibidos:

- Subsidio Federal \$2,901,863.00
- Subsidio Estatal \$ 848,032.00
- Captación de Ingresos Propios \$384,849
- Los Otros Ingresos Financieros corresponden a los recibidos por concepto de:
 1. Rendimientos financieros de la cuenta de inversión 418931 - \$30,109.78
 2. Rendimientos financieros de la cuenta Sura Investment \$37,085.48

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 PRIMER TRIMESTRE 2018

Ingresos Propios

Año 2017

Ingresos por Ventas de Bienes y \$ 384,849.00
Servicios

Ficha y Examen Ceneval	500.00
Reinscripción	310,500.00
Constancia de Estudios	495.00
Constancia de Calificaciones	140.00
Curso de Ingles	51,250.00
Credencial	40.00
Título Profesional	15,059.00
Certificado Parcial	6,000.00
Legalización de Documentos	820.00
Kardex	45.00