

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE MARZO DE 2021

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

1. El saldo que se presenta en el Estado Financiero en el rubro de Efectivo y Equivalentes al 31 de marzo de 2021 es de \$23'881,172.91 (Veintitrés millones ochocientos ochenta y un mil ciento setenta y dos pesos 91/100 M.N.).

**Bancos**

2. El saldo que se presenta en el Estado Financiero en el rubro de Bancos al 31 de marzo de 2021 es de \$23'881,172.91 (Veintitrés millones ochocientos ochenta y un mil ciento setenta y dos pesos 91/100 M.N.), para mejor control de los recursos, distribuidos en las siguientes cuentas bancarias de Bancomer, Banamex y Scotian Bank.

NÚMERO DE CUENTA	IMPORTE (\$)	OBSERVACIONES
453607755	2,399,666.04	APERTURA PARA RECIBIR MINISTRACIONES DEL GOBIERNO FEDERAL.
453607690	980,483.77	APERTURA PARA RECIBIR MINISTRACIONES DEL GOBIERNO ESTATAL.
453607682	2,637,684.99	RECAUDACIÓN DE DEPÓSITOS DE LOS INGRESOS QUE GENERA EL INSTITUTO.
453735079	849,522.16	CONCENTRA RECURSOS FEDERALES Y ESTATALES PARA REALIZAR UNA SOLA TRANSFERENCIA PARA PAGO A PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS.
155052653	8,920,065.03	CONCENTRA LA RESERVA DEL PATRIMONIO Y RESERVA DE CONTINGENCIA.
195981832	311,152.73	OPERACIÓN DEL PROYECTO EXTRAORDINARIO DE ACREDITAMIENTO Y CERTIFICACIÓN.
197622635	42.32	APERTURA PARA MANEJO DE PROGRAMA DE APOYO A LA FORMACIÓN PROFESIONAL 2014.

NÚMERO DE CUENTA	IMPORTE (\$)	OBSERVACIONES
197888384	106,353.16	APERTURA PARA EL MANEJO DEL PROYECTO EXTRAORDINARIO DE INVESTIGACIÓN.
197888376	1,031.72	OPERACIÓN DEL PROYECTO PIFIT 2014.
102908948	14,460.96	OPERACIÓN DEL PROYECTO PIFIT 2015.
102962357	65,838.58	OPERACIÓN DEL PROYECTO INVESTIGACIÓN 2015.
102962640	12,495.05	OPERACIÓN DEL PROYECTO DE TELECOMUNICACIONES ETAPA 1.
104184467	310.59	CONCENTRA EL RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2015 FEDERAL.
104184505	6.72	CONCENTRA EL RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2015 ESTATAL.
110460311	42.30	OPERACIÓN DE REMANENTES DEL ESTIMULO DOCENTE DEL EJER. 2015.
110460273	61,027.42	OPERACIÓN DE APOYO DE BECAS CONACYT OTORGADAS A LOS ALUMNAS DEL INSTITUTO.
110460230	3,275.32	OPERACIÓN DE APOYOS A LA INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA EN EL INSTITUTO.
110460184	18.31	OPERACIÓN DEL PROYECTO DE MEJORA DE LA CALIDAD DE LOS INSTITUTOS.
110506168	3.22	OPERACIÓN DE APOYO DE BECAS CONACYT OTORGADAS A ALUMNAS MADRES JEFAS DE FAMILIA.
111103024	347.62	CONCENTRA EL RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2007 FEDERAL.
111103032	6,727.13	CONCENTRA EL RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2009 FEDERAL.
111103040	3,347.30	CONCENTRA EL RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2009 ESTATAL.
111103059	10.14	CONCENTRA EL RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2010 FEDERAL.
111103067	3,865,265.24	CONCENTRA EL RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2012 FEDERAL.
111103083	2,020,337.07	CONCENTRA EL RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2012 ESTATAL.
111103091	10,837.37	CONCENTRA EL RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2012 INGRESOS PROPIOS.
111103105	50,841.75	CONCENTRA EL RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2013 FEDERAL.
111103113	50,841.75	CONCENTRA EL RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2013 ESTATAL.
111103121	96,465.58	CONCENTRA EL RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2014 FEDERAL.
111103156	1,115,526.02	CONCENTRA EL RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2014 ESTATAL.
111103164	65,987.31	CONCENTRA EL RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2015 INGRESOS PROPIOS.
111103172	30,669.55	CONCENTRA EL RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016 FEDERAL.
111103180	101.61	CONCENTRA EL RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016 ESTATAL.

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL OCCIDENTE DEL ESTADO DE HIDALGO

NÚMERO DE CUENTA	IMPORTE (\$)	OBSERVACIONES
111103199	92,071.26	CONCENTRA EL RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016 INGRESOS PROPIOS.
111103202	11,521.25	PARA OPERACIÓN DE PROYECTOS EXTRAORDINARIOS DE EJ.ANTERIORES.
110884146	201.32	OPERACIÓN DEL PROGRAMA PARA LA INCLUSIÓN/ANDADOR.
112262843	9,228.22	OPERACIÓN DE INCLUSIÓN Y EQUIDAD EDUCATIVA 2018
113722090	3,910.35	FED PROGRAMA PARA LA INCLUSIÓN Y EQ EDUCATIVA 2019
9612135035	19.13	APERTURA PARA OPERACIÓN DEL PROGRAMA DE DESARROLLO PROFESIONAL 2017, DE RECURSOS FEDERALES.
9673222078	20,807.77	APERTURA PARA OPERACIÓN DEL PROGRAMA DE DESARROLLO PROFESIONAL 2017, DE RECURSOS FEDERALES.
70126354159	52.24	PRODEP 2019 FEDERA
70133574741	60,025.10	PRODEP 2020 FEDERAL
4708015678	2,550.44	APERTURA PARA OPERACIÓN DEL PROGRAMA DE DESARROLLO PROFESIONAL 2015, DE RECURSOS FEDERALES.
<b>TOTAL</b>	<b>23,881,172.91</b>	

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

- El importe que presenta el estado financiero al 31 de marzo de 2021 de \$68'302.11 (Sesenta y ocho millones trescientos dos mil pesos 11/100M.N.) Integrado por deudores diversos por un importe de \$6,502.11 (Seis mil quinientos dos pesos 11/100 M.N.), e ingresos por recuperar a corto plazo por un importe de \$61,800 (Sesenta y uno ochocientos pesos 00/100 M.N.).

**Cuentas Por Cobrar a Corto Plazo**

- El importe de \$6,502.11 (Seis mil quinientos dos pesos 11/100 M.N.), corresponde al saldo en el Estado Financiero al 31 de marzo 2021, en los rubros de Servidores Públicos ITSOEH y Deudores Externos que se integra de la siguiente manera

SERVIDORES PÚBLICOS ITSOEH						
DEUDOR	FUENTE DE FINANCIAMIENTO	CONCEPTO	PARCIAL	TOTAL	ANTIGÜEDAD	NOTAS
DEPOSITOS EN TRANSITO	INGRESOS PROPIOS	DEPÓSITO INGRESOS PROPIOS A MARZO	-\$ 683.76			RECLASIFICACIÓN DE SALDO A REALIZARSE
	SUMA			-\$ 683.76		
JOSÉ MARÍA RODRÍGUEZ GÓMEZ	INGRESOS PROPIOS	GASTOS POR COMPROBAR POR PAGO DE TENENCIA DE VEHICULO OFICIAL CAMION VOLVO	\$ 850.00		29/03/2021	COMPROBACIÓN POR REGISTRARSE EN ABRIL 2021
	SUMA			\$ 850.00		
YANETH RODRIGUEZ LOPEZ	INGRESOS PROPIOS	RECARGOS DE PAGO DE CONTRIBUCIONES ESTATALES COMPLEMENTARIO DE ENERO 21	\$ 297.00		09/03/2021	SALDO POR DESCONTARSE EN ABRIL 2021
	SUMA			\$ 297.00		
SUBTOTAL				\$	463.24	

DEUDOR	FUENTE DE FINANCIAMIENTO	CONCEPTO	PARCIAL	TOTAL	ANTIGÜEDAD	NOTAS
<b>DEUDORES EXTERNOS</b>						
SUBSIDIO AL EMPLEO	SALDO EJERCICIO 2019	SALDO EJERCICIO 2019	\$ 0.04		31/12/2019	SALDO EN TRANSITO (HAY QUE REGISTRAR LA 1RA Y 2DA QUINCENA DE MARZO 21 PARA EL SALDO NUEVO, SE TRATA DE UNA CUENTA QUE SIEMPRE TENDRA UN SALDO A CARGO YA QUE ESTA SE ABONA CON LOS PAGOS DE CONTRIBUCIONES FEDERALES LAS CUALES SE RALIZAN A MES VENCIDO, ASI MISMO EL PORTAL DEL SAT ESTABLECE UNICAMENTE CANTIDADES CERRADAS (SIN CENTAVOS) DE AHI LOS SALDOS EN CADA MES)
	50% FIS / 50% FED	NÓMINA 2DA QUINCENA DE ENERO 2020	-\$ 0.39		28/01/2020	
	50% FIS / 50% FED	NÓMINA 2DA QUINCENA DE FEBRERO 2020	\$ 3.61		28/02/2020	
	50% FIS / 50% FED	NÓMINA 2DA QUINCENA DE MARZO 2020	-\$ 3.09		28/03/2020	
	50% FIS / 50% FED	NÓMINA 2DA QUINCENA DE ABRIL 2020	-\$ 0.09		28/04/2020	
	50% FIS / 50% FED	NÓMINA 2DA QUINCENA DE MAYO 2020	\$ 0.45		28/05/2020	
	50% FIS / 50% FED	NÓMINA 2DA QUINCENA DE JUNIO 2020	-\$ 0.21		27/06/2020	
	50% FIS / 50% FED	NÓMINA 2DA QUINCENA DE JULIO 2020	-\$ 0.21		28/07/2020	
	50% FIS / 50% FED	NÓMINA 2DA QUINCENA DE AGOSTO 2020	-\$ 0.21		28/08/2020	
	50% FIS / 50% FED	NÓMINA 2DA QUINCENA DE OCTUBRE 2019	\$ 0.49		28/09/2020	
	50% FIS / 50% FED	NÓMINA 2DA QUINCENA DE NOVIEMBRE 2020	-\$ 0.43		28/10/2020	
	50% FIS / 50% FED	NÓMINA 2DA QUINCENA DE DICIEMBRE 2020	\$ 0.25		28/12/2020	
	50% FIS / 50% FED	NÓMINA 2DA QUINCENA DE ENERO 2021	-\$ 0.05		28/01/2021	
	50% FIS / 50% FED	NÓMINA 2DA QUINCENA DE FEBRERO 2021	-\$ 0.05		28/02/2021	
	50% FIS / 50% FED	NÓMINA 1RA QUINCENA DE MARZO 2021	\$ 925.79		13/03/2021	
	50% FIS / 50% FED	NÓMINA 2DA QUINCENA DE MARZO 2021	\$ 1,179.64		28/03/2021	
	50% FIS / 50% FED	CORRESPONDIENTE A LA PRIMA VACACIONAL 2021	\$ 2,913.33		26/03/2021	
		SUMA			\$ 5,018.87	

DEUDOR	FUENTE DE FINANCIAMIENTO	CONCEPTO	PARCIAL	TOTAL	ANTIGÜEDAD	NOTAS
GRECIA ESTHER ZUÑIGA HERNÁNDEZ	INGRESOS PROPIOS	SALDO DEL EJERCICIO 2019 POR PROBLEMAS CON EL DEPOSITO DE INSCRPCIÓN	\$ 1,020.00		01/01/2020	SALDO EN ACLARACIÓN CON LA INSTITUCIÓN BANCARIA
		SUMA		\$ 1,020.00		
SUBTOTAL				\$ 6,038.87		
GRAN TOTAL			\$		6,502.11	

**Ingresos Por Recuperar a Corto Plazo**

- El importe que presenta el Estado Financiero al 31 de marzo, \$61,800.00 (Sesenta y un mil ochocientos pesos 00/100 M.N.) correspondiente al adeudo del Municipio de Mixquiahuala de Juárez, por la renta del espacio de alimentación del periodo de enero – julio 2015.

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

- NO APLICA EN EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL OCCIDENTE DEL ESTADO DE HIDALGO

**Inversiones Financieras**

- NO APLICA EN EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL OCCIDENTE DEL ESTADO DE HIDALGO

## Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

### Bienes Inmuebles

#### Terreno

8. El terreno de las Instalaciones del ITSOEH es adquirido a través de expropiación, asentado en el Decreto de Creación del Instituto, se encuentra en proceso de escrituración ante el programa PROCEDE, según Acta firmada el 3 de Junio de 2003, ante Autoridades de IHEMSYS, ITSOEH, Autoridades del Comisariado Ejidal y Gobierno del Estado. La superficie es de 38.83936949 has, ubicada en la zona denominada "Cinta Larga".

#### Edificios y Construcciones

9. Al 31 de marzo de 2021, el ITSOEH presenta en el rubro de Bienes Inmuebles, un saldo de \$80, 920,906.79 (ochenta millones novecientos veinte mil novecientos seis 79/100 M.N.) el cual se distribuye en los siguientes rubros:

Concepto	Importe
Edificios no habitacionales	\$79'826,751.00
Construcciones en proceso bienes propios	\$1'094,155.79
<b>Total</b>	<b>\$80'920,906.79</b>

#### Edificios no habitacionales

10. Edificios, con un valor en libros de \$79'826,751.00 (Setenta y nueve millones ochocientos veintiséis mil setecientos cincuenta y uno /100 M.N.), se integra como sigue:

Unidad departamental tipo III (Edificio 1) con un valor en libros por la cantidad de \$11'737,000.00 (Once millones setecientos treinta y siete mil pesos 00/100 M.N.). La obra en su totalidad fue realizada por conducto del CAPECE, la cual consiste en un edificio compuesto por siete aulas, dos laboratorios, un taller, treinta y dos anexos y obra exterior compuesta por subestación y transformador, cisterna, fosa séptica, pozo de absorción, plaza cívica, andadores, jardinería, luminaria exterior, cercado parcial con malla ciclón, carril de desaceleración, ramal de electrificación, red hidráulica, eléctrica y sanitaria. Esta construcción cubre una superficie de 1,298 m<sup>2</sup>.

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL OCCIDENTE DEL ESTADO DE HIDALGO

Unidad académica departamental tipo II (Edificio 2), con un valor en libros por la cantidad de \$11'405,281.75 (Once millones cuatrocientos cinco mil doscientos ochenta y un pesos 75/100 M. N.), La obra en su totalidad fue realizada por conducto del CAPECE, la cual consiste en taller de industria alimentaria, laboratorio para ingeniería industrial, siete aulas, treinta y cuatro anexos y obra exterior.

Unidad multifuncional de talleres y laboratorios (Edificio 3), con un valor en libros por la cantidad de \$7'952,293.25 (Siete millones novecientos cincuenta y dos mil doscientos noventa y tres pesos 25/100 M. N.), el cual consiste en dos talleres de 5EE, 4 laboratorios de 4EE, jefatura de 2EE, vestíbulo de 12EE, bodega de 1E y oficina.

Unidad académica departamental tipo III (Edificio 4), con un valor en libros por la cantidad de \$13'549,560.77 (Trece millones quinientos cuarenta y nueve mil quinientos sesenta pesos 77/100 M.N.), el cual consiste en terminación de escalera, servicios sanitarios, vestíbulo, acceso, 2 aulas, centro de cómputo, área administrativa, jefatura de departamento y área de secretarías, 22 anexos y obra exterior.

Unidad departamental tipo III (Edificio 6), con un valor en libros por la cantidad de \$11'001,305.96 (Once millones un mil trescientos cinco pesos 96/100 M.N.), el cual consiste en terminación del centro de cómputo de 2 niveles.

Unidad de vinculación (Edificio 7), con un valor en libros por la cantidad de \$10'433,965.29 (Diez millones cuatrocientos treinta y tres mil novecientos sesenta y cinco pesos 29/100 M.N.)

Unidad académica biblioteca (Edificio 8), con un valor en libros por la cantidad de \$13'747,343.98 (Trece millones setecientos cuarenta y siete mil trescientos cuarenta y tres pesos 98/100 M.N.), el cual consiste construcción de biblioteca y obra exterior.

**Construcciones**

11. Construcciones, con un valor en libros de \$1'094,155.79 (Un millón noventa y cuatro mil ciento cincuenta y cinco pesos 79/100 M.N.), se integra como sigue:

Concepto	Importe
Galera (cafetería)	\$196,376.38
Barda perimetral	\$348,786.79
Canchas multifuncionales	\$261,025.96
Cancha de fútbol	\$287,966.66
<b>Total</b>	<b>\$1'094,155.79</b>



### Bienes Muebles

12. Al 31 de marzo de 2021, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de \$49'927,141.80 (Cuarenta y nueve millones novecientos veintisiete mil ciento cuarenta y un pesos 80/100 M.N.), está integrado de esta manera:

#### Mobiliario y Equipo de Administración

13. Al 31 de marzo de 2021, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de \$17'382,852.98 (Diecisiete millones trescientos ochenta y dos mil ochocientos cincuenta y dos pesos 98/100 M.N.), está integrado de esta manera:

Concepto	Importe
Muebles de Oficina	1'630,911.22
Equipo de Cómputo y de Tecnología de la Información	14'659,604.36
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	1'092,337.4
<b>Total</b>	<b>\$17'382,852.98</b>

#### Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo

14. Al 31 de marzo de 2021, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de \$2'488,868.15 (Dos millones cuatrocientos ochenta y ocho mil ochocientos sesenta y ocho pesos 15/100 M.N.), está integrado de esta manera:

Concepto	Importe
Equipos y aparatos auditivos	1,936,408.97
Cámaras fotográficas y de video	140,142.32
Otro Mobiliario y equipo educativo	412,316.86
<b>Total</b>	<b>\$2,488,868.15</b>

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL OCCIDENTE DEL ESTADO DE HIDALGO

**Equipo e Instrumental Médico y De Laboratorio**

15. Al 31 de marzo de 2021, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de \$2'745,549.60 (Dos millones setecientos cuarenta y cinco mil quinientos cuarenta y nueve pesos 60/100 M.N.), de equipo médico y de laboratorio.

**Equipo de Transporte**

16. AL 31 de marzo de 2021, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de \$6'633,767.50 (Seis millones seiscientos treinta y tres mil setecientos sesenta y siete pesos 50/100 M.N.), de vehiculos y equipo terrestre. Se cuenta con catorce vehiculos y dos autobuses, relacionado a continuación:

VEHICULO	MODELO	No. DE INV	PROVEEDOR	FACTURA	COSTO
CAMIONETA HILUX	2012	201240047	ALECSA CELAYA S. DE R.L. DE C.V.	AA-01320	270,600.00
SENTRA BLANCO	2008	200820005	NAMI PACHUCA S.A. DE C.V.	28148	169,600.00
TSURU 53	2013	201240046	CENTRO AUTOMOTRIZ DE TULA S.A. DE C.V.	B000000876	126,126.00
TSURU 52	2013	201240045	CENTRO AUTOMOTRIZ DE TULA S.A. DE C.V.	B000000877	126,126.00
TSURU 03	2009	200820007	NAMI PACHUCA S.A. DE C.V.	28152	116,914.00
TSURU 01	2009	200820006	NAMI PACHUCA S.A. DE C.V.	28151	116,914.00
AUTOBUS	2003	200320038	ZAPATA CAMIONES S.A. DE C.V.	8589	1,349,000.00
TOYOTA	2008	200082001	ALECSA PACHUCA S. DE R.L. DE C.V.	7542	272,500.00
NISSAN	2003	200520036	CENTRO AUTOMOTRIZ DE TULA S.A. DE C.V.	4178	139,100.00
ASTRA	2007	2000620005	EXCELENCIA AUTOMOTRIZ DE HIDALGO S.A. DE C.V.	V-18048	146,000.00
SENTRA GRIS	2003	200520037	NAMI PACHUCA S.A. DE C.V.	13715	133,600.00
TSURU AZUL	2006	200740001	CENTRO AUTOMOTRIZ DE TULA S.A. DE C.V.	8542	94,000.00
TSURU GUINDA	1998	200740001	AUTOMOTRIZ CENTRAL DE MEXICO S.A. DE C.V.	11210	0
FORD	1997	200420038	RECURSOS MATERIALES		81,922.00
DODGE	1997		RECURSOS MATERIALES		
VOLVO AUTUBUS TRANSPORTE	2013	2012220844	CAMIONERA DE TEXCOCO,S.A DE C.V.	TV-199	3,198,465.50
HONDA	2020	5410010001-1	GSAU PACHUCA S.A DE C.V	AU 286	292,900.00
			<b>TOTAL</b>		<b>6,633,767.50</b>

### Maquinaria, otros equipos y herramientas

17. Al 31 de marzo de 2021, \$20'676,103.57 (Veinte millones seiscientos setenta y seis mil ciento tres pesos 57/100 M.N.), que se integra de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Maquinaria y equipo Agropecuario	383,150.00
Maquinaria y equipo industrial	16,597,820.07
Sistema de aire acondicionado, calefacción y refrigeración	32,784.30
Equipo de comunicación y telecomunicación	1,767,446.20
Equipos de generación eléctrica	1,027,945.75
Herramientas y máquinas herramientas	548,432.64
Otros equipos	318,524.61
<b>Total</b>	<b>20'676,103.57</b>

### Activos Intangibles y diferidos

#### Activos intangibles

18. Al 31 de marzo de 2021, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de \$3'941,727.22 (Tres millones novecientos cuarenta y un mil setecientos veintete pesos 22/100 M.N.), integrado de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Software	511,811.91
Patentes, Marcas y Derechos	4,381.31
Licencias	3,425,534.00
<b>Total</b>	<b>3,941,727.22</b>

### Estimaciones y Deterioros

19. Al 31 de marzo de 2021, el Estado Financiero presenta un saldo Por concepto de depreciación y amortización por un total de \$ 78'248,206.36 (Setenta y ocho millones doscientos cuarenta y ocho mil doscientos seis pesos 36/100 M.N.), integrada como sigue:

#### Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles

Al 31 de marzo de 2021, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de \$30'098,389.29 (Treinta millones noventa y ocho mil trescientos ochenta y nueve pesos 29/100 M.N.).

#### Depreciación Acumulada de Infraestructura

Al 31 de marzo de 2021, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de \$ 711,200.93 (Setecientos once mil doscientos pesos 93/100 M.N.).

#### Depreciación Acumulada de Bienes Muebles

Al 31 de marzo de 2021, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de \$43'496,888.92 (Cuarenta y tres millones cuatrocientos noventa y seis mil ochocientos ochenta y ocho pesos 92/100 M.N.).

#### Amortización Acumulada de Activos Intangibles

Al 31 de marzo de 2021 el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de \$3' 941,727.22 (Tres millones novecientos cuarenta y un mil setecientos veintisiete pesos 22/100 M.N.).

#### Otros Activos

20. NO APLICA EN EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL OCCIDENTE DEL ESTADO DE HIDALGO

### Pasivo

1. El Estado Financiero al 31 de marzo de 2021, presenta un saldo en Cuentas por pagar a corto plazo por la cantidad de \$ 2'109,317.78 (Dos millones ciento nueve mil trescientos diecisiete pesos 78/100 M.N.), integrado de la siguiente manera:

**Servicios Personales por Pagar**

2. El Estado Financiero en su rubro de servicios personales por pagar, al 31 de marzo de 2021, presenta un saldo por la cantidad de \$804,880.03 (Ochocientos cuatro mil ochocientos ochenta pesos 03/100 M.N.), integrado de esta manera

A. Sueldos con un importe de \$4,715.15 (Cuatro mil setecientos quince mil pesos 15/100 M.N.)

Fecha	Recurso	Nombre	Importe
28/09/2020	Fed y Est	Nómina Segunda quincena de septiembre 2020	3,416.05
26/09/2020	Fed y Est	Fabiola Gisela Santillán Ibarra	1,315.76
26/09/2020	Fed y Est	Abigail Serrano Ramírez	-98.38
26/09/2020	Fed y Est	Sergio Iván Serrano Ramírez	-98.28
26/02/2021	Fed y Est	Ma. De los Ángeles Mendoza Ixta	180.00
		<b>SUMA</b>	<b>4,715.15</b>

B. Finiquitos y otras cuentas por pagar con un importe de \$35,238.78 (Treinta y cinco mil doscientos treinta y ocho pesos 75/100 M.N.), otorgados a las siguientes personas:

Fecha	Nombre	Importe	Concepto
11-dic-09	Adriana Meléndez García	4,047.06	Finiquito
11-dic-09	Claudina del Rosal Baltazar	2,645.39	Finiquito
30-oct-14	Raquel Vega García	6,512.72	Finiquito
30-oct-14	Juan Carlos Reyes García	935.31	Finiquito y sueldo
30-oct-14	Crescencio Orlando Urbano Valdez	3,034.68	Finiquito
30-oct-15	Sergio Flores Mera	326.30	Sueldo
16-mar-12	Elías Olgún Durán	544.97	Pago de facturas
20-dic-13	Anamely García Castro	920.00	Recuperación de gastos
12-dic-14	Rafael Mancera Mendoza	1,623.35	Gratificación anual 20 días 2014
12-dic-14	Claudia Mariana Cruz Peña	44.10	Gratificación anual 20 días 2014

Fecha	Nombre	Importe	Concepto
12-dic-14	Gamaliel Ibarra Hernández	310.84	Gratificación anual 20 días 2014
12-dic-14	Nancy Basurto Téllez	132.30	Gratificación anual 20 días 2014
12-dic-14	Juan Carlos Reyes García	117.60	Gratificación anual 20 días 2014
12-dic-14	Jesús Alonso Medina Guerrero	1,082.20	Gratificación anual 20 días 2014
12-dic-14	Maricruz Bautista Copca	167.25	Gratificación anual 20 días 2014
12-dic-14	Roció Dennis Avendaño Hernández	914.97	Gratificación anual 20 días 2014
12-dic-14	Ailen Alejandra Ramírez Hernández	1,180.59	Gratificación anual 20 días 2014
12-dic-14	Leidy Abigail Pérez Álvarez	196.77	Gratificación anual 20 días 2014
13-nov-15	Adrián Yadir Estrada Cerón	768.05	Nómina retroactiva
10-dic-15	Jesús González González	970.84	Gratificación anual y prima vacacional 2015.
10-dic-15	Oralia Martínez González	326.22	Gratificación anual y prima vacacional 2015.
10-dic-15	Aurora Vargas González	283.16	Gratificación anual y prima vacacional 2015.
07-Sep/12-Dic/2016	Fernando Calva Barrera	1,084.71	Retroactivo Feb-May 2016 y Gratificación anual 20 días 2016
08-dic-16	Mireya Rendón Banda	240.09	Gratificación anual 20 días 2016
12-dic-14	Mónica Santos Martínez	230.35	Gratificación anual 20 días 2014
10-dic-15	José Ángel Chávez García	1,575.00	Gratificación anual y prima vacacional 2015.
31-dic-20	Oswaldo Álvarez García	5,023.96	Nómina
	<b>Total</b>	<b>35,238.78</b>	

C. Seguridad Social y Seguros por Pagar a Corto Plazo con un importe de \$763,493.85 (Setecientos sesenta y tres mil cuatrocientos noventa y tres pesos 85/100 M.N.) de los cuales corresponden a:

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL OCCIDENTE DEL ESTADO DE HIDALGO

Seguridad Social y Seguros	Cantidad	Fecha de pago
Aportaciones al ISSSTE	520,095.49	Se paga Quincenalmente
Aportaciones al FOVISSSTE	174,296.89	Se paga Bimestralmente
Aportaciones al SAR	69,101.47	Se paga Bimestralmente
<b>Total</b>	<b>763,493.85</b>	

D. Estimulos con un importe de \$1,432.25 (Mil cuatrocientos treinta y dos pesos 25/M.N.)

Fecha	CONCEPTO	Importe
26-03-2021	SERGIO IVÁN SERRANO RAMÍREZ	<b>\$1,432.25</b>

**Proveedores**

3. Al 31 de marzo de 2021, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de \$12,500.00 (Doce mil quinientos pesos 00/100M.N), integrado como sigue:

NOMBRE DEL PROVEEDOR	IMPORTE
2020 INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL ORIENTE DEL ESTADO DE HIDALGO	12,500.00

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL OCCIDENTE DEL ESTADO DE HIDALGO

**Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo**

4. El Estado Financiero al 31 de marzo 2021, presenta un saldo por la cantidad de \$61,000.00 (Sesenta y un mil pesos 00/100 M.N.), integrado de la siguiente manera:

Nombre	Importe
Becas Jefas de Familia CONACYT	61,000.00
<b>Total</b>	<b>\$61,000.00</b>

**Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo**

5. El Estado Financiero al 31 de marzo de 2021, presenta un saldo por la cantidad de \$952,547.83 (Novecientos cincuenta y dos mil quinientos cuarenta y siete pesos 83/100 M.N.),

Nombre	Importe
ISR Retenido por Sueldos y Salarios	572,831.36
10 % ISR Retenido sobre honorarios	28,661.73
RETENCIÓN FR.IV DEL ART 1o. LIVA	14,002.48
SEGURO FOVISTE	340.00
Préstamo ISSSTE	84,912.92
Crédito FOVISSSTE	105,746.30
Impuesto sobre nomina	146,053.04
<b>TOTAL</b>	<b>\$952,547.83</b>



### Otras cuentas por pagar

6. Cuentas por Pagar por la cantidad de \$278,389.92 (Doscientos setenta y ocho mil trescientos ochenta y nueve pesos 92/100 M.N.), integrado de la siguiente manera:

Fecha	Recurso	Nombre	Importe
2019	Varios	Intereses bancarios por reintegrar	134,893.35
2019	Varios	Economías de convenios por reintegrar	104,977.42
29/04/2013	Fed y Est	Rebolledo Avalos German	90
28/04/2014	Propios	Maquinaria Agrícola de Hidalgo, S.A. de C.V.	600
05/08/2014	Propios	Flores Mera José Narciso	1,155.00
07/11/2014	Fed y Est	Gabriela Rodríguez Torres	1,740.00
18/11/2014	Fed y Est	Gloria Arce Alamilla	656.16
31/08/2015	Propios	Martin López Gustavo	935
03/09/2015	Propios	Cruz Mendoza Aarón Iván	245
04/03/2016	Propios	Bravo Cadena Sandra	3,000.00
25/04/2016	Fed y Est	Jardín Terranova, S.A. de C.V.	5,800.00
11/11/2016	Investigación 8384	Grupo Ruvel, S.A. de C.V.	7,358.11
12/12/2016	Fed y Est	Jaqueline Hernández Velázquez	1,740.00
19/12/2016	Fed y Est	Mota Cornejo Carlos Edder	446.6
23/02/2017	Fed y Est	Hernández López Rolando Gumaro	2,088.00
21/11/2018	Fed y Est	Maribel Laguna Vera	270
31/12/2018	Fed y Est	Seguro de accidentes personales (AXA Seguros)	160.55
04/09/2019	Propios	Gustavo Castellanos Lugo	1,500.00
09/12/2019	Propios	REINTEGRO DEL FIDEICOMISO 1007 PROGRAMA DE BECAS NACIONALES PARA LA EDUCACIÓN	5,816.65
31/05/2020	Propios	Depósitos de más de alumnos	4,673.08
21/01/2019	Propios	Luis Ángel Aguilar Lugo	245
		<b>SUMA</b>	<b>278,389.92</b>

7. Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.

NO APLICA EN EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL OCCIDENTE DEL ESTADO DE HIDALGO

8. Se informará de las demás cuentas de pasivo monto y características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

NO APLICA EN EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL OCCIDENTE DEL ESTADO DE HIDALGO

#### **Patrimonio Contribuido**

##### **Donaciones De Capital**

AL 31 de marzo 2021, El Estado Financiero presenta en este rubro un saldo por la cantidad de \$51'476,802.98 (Cincuenta y un millones cuatrocientos setenta y seis mil ochocientos dos pesos 98/100 M.N.)

#### **Patrimonio Generado**

##### **Resultados De Ejercicios Anteriores**

9. Al 31 de marzo 2021, Se han generado \$15'140,358.44 (Quince millones ciento cuarenta mil trescientos cincuenta y ocho pesos 44/100 M.N.), integrado de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Ejercicio 2007	-71.19
Ejercicio 2009	6,390.99
Ejercicio 2012	5,455,533.06
Ejercicio 2014	2,485,771.93
Ejercicio 2015	4,995,339.16
Ejercicio 2016	783,164.12
Ejercicio 2017	227,5438.43
Ejercicio 2018	2,539,514.58
Ejercicio 2019	-649261.11
Ejercicio 2020	-2,751,461.53
<b>Total</b>	<b>15,140,358.44</b>

#### RESERVAS DE PATRIMONIO

10. Al 31 de marzo 2021, El Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de \$ 8'517,277.35 (Ocho millones quinientos diecisiete mil doscientos setenta y siete pesos 35/100 M.N.).

#### RESERVAS POR CONTINGENCIA

11. Al 31 de marzo 2021, El Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de \$1'425,396.94 (Un millón cuatrocientos veinticinco mil trescientos noventa y seis pesos 94/100 M.N.).

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Ingresos

1. Al 31 de marzo 2021 se tiene un gran total de Ingresos propios por la cantidad de \$ 2'916,861.00 (Dos millones novecientos dieciséis mil ochocientos sesenta y un mil pesos 00/100 M.N.), integrados como sigue:

CONCEPTO	IMPORTE
INSCRIPCIÓN	14,200.00
REINSCRIPCIÓN	1,366,061.00
EXAMEN DE INGRESO	118,066.00
EVALUACIÓN SEGUNDA OPORTUNIDAD	3,909.00
CONSTANCIA ESCOLAR	57,002.00
CERTIFICADO DE ESTUDIOS	35,971.00
PROTOCOLO DE TITULACIÓN A NIVEL LICENCIATURA	24,846.00
TITULACIÓN	41,732.00
CURSO POR CUOTA DE EXTENSIÓN ACTUALIZACIÓN PEDUCACIÓN CONTINUA	2,520.00
CURSO DE IDIOMAS	927,678.00
CURSO DE ASIGNATURA DE HASTA 74 HORAS	9,350.00
CURSO DE ASIGNATURA DE 75 HASTA 89 HORAS	12,452.00
CURSO DE ASIGNATURA DE 90 HORAS HASTA 119 HORAS	3,361.00
CURSO DE ASIGNATURA DE 120 HORAS O MÁS	1,542.00
SEGURO ESTUDIANTIL	247,869.00
DICTAMEN DE CONVALIDACIÓN	1,302.00
PRODUCTOS AGRÍCOLAS	49,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>2,916,861.00</b>

### Subsidios

2. Al 31 de marzo 2021 se tiene un total de subsidios y subvenciones por la cantidad de \$17'890,776.13 (Diecisiete millones ochocientos noventa mil setecientos setenta y seis pesos 13/100 M.N.), integrados como sigue:

Concepto	Importe
FED PRODEP 2020	60,000
Federal (Participaciones)	9'361,021.00
Fiscal-Subsidios y Subvenciones	8'469,755.13
<b>TOTAL</b>	<b>\$17'890,776.13</b>

### Otros Ingresos y Beneficios

3. Presenta un total de \$4,406.83 (Un millón setenta y cinco mil ochocientos setenta y cinco pesos 09/100 M.N.), al 31 de marzo de 2021, corresponde a intereses bancarios ganados.

Concepto	Importe
Intereses bancarios ganados	4,406.83
<b>Total</b>	<b>\$4,406.83</b>

**Gastos y Otras Pérdidas:**

**4. Egresos**

**Servicios Personales**

En el rubro de Servicios Personales, al 31 de marzo, presenta un importe ejercido de \$13'983,434.65 (Trece millones novecientos ochenta y tres mil cuatrocientos treinta y cuatro pesos 65/100 M.N.).

**Materiales Y Suministros**

En el rubro de Materiales y Suministros, al 31 de marzo 2021, presenta un importe ejercido de \$1'145,326.21 (Un millón ciento cuarenta y cinco mil trescientos veintiséis pesos 21/100 M.N.).

**Servicios Generales**

En el rubro de Servicios Generales, al 31 de marzo 2021, presenta un importe ejercido de \$2'112,452.96 (Dos millones ciento doce mil cuatrocientos cincuenta y dos pesos 96/100 M.N.).

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

- 1. Patrimonio Neto al Final del Ejercicio Anterior (Patrimonio Contribuido)** Un total de \$ 51'959,036.93 (Cincuenta y un millones novecientos cincuenta y nueve mil treinta y seis pesos 93/100 M.N.).
- 2. Variaciones de la Hacienda:** Un total de \$ 430,423.14 (Cuatrocientos treinta mil cuatrocientos veintitrés pesos 14/100 M.N.) el cual pertenece a Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro), Resultado de Ejercicios Anteriores y de Reservas.
- 3. Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2020:** El importe total neto es de \$ 79'250,251.94 (Setenta y nueve millones doscientos cincuenta mil doscientos cincuenta y un pesos 94/100 M.N.).
- 4. Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio:** El importe total neto es de \$ - 482,233.95 (Menos cuatrocientos ochenta y dos mil doscientos treinta y tres pesos 95/100 M.N.) al 31 de marzo de 2021.
- 5. Variaciones de la Hacienda:** Un total de \$2'808,901.33 (Dos millones ochocientos ocho mil novecientos un pesos 33/100 M.N.), el cual pertenece al Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro).

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL OCCIDENTE DEL ESTADO DE HIDALGO

6. **Saldo Neto en la Hacienda Pública:** El importe total neto es de \$ 78'381,726.69 (Setenta y ocho millones trescientos ochenta y un mil setecientos veintiséis pesos 69/100 M.N.) al 31 de marzo de 2021.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

**Efectivo y equivalentes**

1. 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
Efectivo en Bancos – Tesorería	\$29'852,217.13	\$ 33'982,342.85
Efectivo en Bancos- Dependencias	X	X
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	X	X
Fondos con afectación específica	X	X
Depósitos de fondos de terceros y otros	X	X
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>23'881,172.91</b>	<b>\$29'852,217.13</b>

2. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios. A continuación se presenta la elaboración de la conciliación.

Concepto	2021	2020
<b>Origen de los Recursos</b>	<b>20,807,637.13</b>	84,731,655.17
(-) Aplicaciones de Los Recursos	<b>26,778,681.35</b>	88,562,880.89
<b>(=) Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	<b>-5,971,044.22</b>	<b>-3,831,225.72</b>
(+) Existencia en Efectivos <i>saldo inicial</i>	29,852,217.13	33,982,342.85
<b>(=) Total de Recursos</b>	<b>23,881,172.91</b>	<b>30,161,117.13</b>
(-) Incremento al activo		298,900.00

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL OCCIDENTE DEL ESTADO DE HIDALGO

Concepto	2021	2020
(-)Disminución al pasivo		
(-)Disminución al patrimonio		
(+)Incremento al pasivo		
(+)Disminución del Activo		
(+)Incremento al patrimonio		
(=) Total de Existencia en Efectivo al 31 de marzo 2021	23,881,172.91	29,852,217.13

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

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por la Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL OCCIDENTE DEL ESTADO DE HIDALGO

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 01 de enero al 31 de de marzo

(Cifras en pesos)

<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>			20,807,637.13
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>			4,406.83
2.1	Ingresos Financieros	4,406.83	
2.2	Incremento por Variación de Inventarios	0.00	
2.3	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	
2.4	Disminución del exceso de provisiones	0.00	
2.5	Otros ingresos y beneficios varios	0.00	
2.6	Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00	
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No contables</b>			0.00
3.1	Aprovechamientos Patrimoniales	0.00	
3.2	Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	
3.3	Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00	
<b>4. Total de Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>			20,812,043.96

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL OCCIDENTE DEL ESTADO DE HIDALGO		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente del 01 de enero al 31 de marzo 2021		
(Cifras en pesos)		
<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>		17,241,213.82
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>		0.00
2.1	Materia Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2	Materiales y Suministros	0.00
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	0.00
2.4	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00
2.9	Activos Biológicos	0.00
2.1	Bienes Inmuebles	0.00
2.11	Activos Intangibles	0.00
2.12	Obra pública en Bienes de Dominio Público	0.00
2.13	Obra pública en Bienes Propios	0.00
2.14	Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15	Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16	Concesión de Préstamos	0.00
2.17	Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19	Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.2	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21	Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	761,928.81
3.2	Provisiones	0.00
3.3	Disminución de Inventarios	0.00
3.4	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6	Otros Gastos	0.00
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>18,003,142.63</b>

**b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

*Contables:*

Valores	NO APLICA
Emisión de obligaciones	NO APLICA
Avales y garantías	NO APLICA
Juicios	NO APLICA

*Presupuestarias:*

**Presupuesto de ingresos estimada**

El presupuesto estimado total de Ingresos del ejercicio 2021 es por la cantidad de \$87'493,664.00 (Ochenta y siete millones cuatrocientos noventa y tres mil seiscientos sesenta y cuatro pesos 00/100 M.N.).

**Presupuesto de ingresos por ejecutar**

El presupuesto por ejecutar total de Ingresos del ejercicio 2021 es por la cantidad de \$67'701,800.00 (Sesenta y siete millones setecientos un mil ochocientos pesos 00/100 M.N.).

**Modificaciones a la Ley de Ingresos**

Al 31 de marzo de 2021 las modificaciones a la Ley de Ingresos del ejercicio 2021 es por la cantidad de \$0.00 (Cero pesos 00/100 M.N.).

**Ley de ingresos devengada**

Al 31 de marzo de 2021 el presupuesto devengado total de Ingresos del ejercicio 2021 es por la cantidad de \$5'351,517.00 (Cinco millones trescientos cincuenta y un mil quinientos diecisiete pesos 00/100 M.N.).

**Ley de ingresos recaudada**

Al 31 de marzo de 2021, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de \$5'351,517.00 (Cinco millones trescientos cincuenta y un mil quinientos diecisiete pesos 00/100 M.N.).

**Presupuesto de egresos aprobado**

Al 31 de marzo de 2021, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de \$87'493,664.00 (Ochenta y siete millones cuatrocientos noventa y tres mil seiscientos sesenta y cuatro pesos 00/100 M.N.).

**Presupuesto de egresos por ejercer**

Al 31 de marzo de 2021, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad \$71'268,223.31 (Setenta y un millones doscientos sesenta y ocho mil doscientos veintitrés pesos 31/100 M.N.).

### **Modificaciones al Presupuesto de egresos aprobado**

Al 31 de marzo de 2021, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad \$1'015,773.13 (Un millón quince mil setecientos setenta y tres pesos 13/100 M.N.)

### **Presupuesto de egresos comprometido**

Al 31 de marzo de 2021, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de \$6'613,969.55 (Seis millones seiscientos trece mil novecientos sesenta y nueve pesos 55/100 M.N.)

### **Presupuesto de egresos devengado**

Al 31 de marzo de 2021, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de \$6'613,969.55 (Seis millones seiscientos trece mil novecientos sesenta y nueve pesos 55/100 M.N.)

### **Presupuesto de egresos ejercido**

Al 31 de marzo de 2021, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de \$6'613,969.55 (Seis millones seiscientos trece mil novecientos sesenta y nueve pesos 55/100 M.N.)

### **Presupuesto de egresos pagado**

Al 31 de marzo de 2021, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de \$6'585,355.55 (Seis millones quinientos ochenta y cinco mil trescientos cincuenta y cinco pesos 55/100 M.N.)

## **c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

### **1. Introducción**

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser 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 período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

## 2. Panorama Económico y Financiero

El Instituto opera con Recursos Federales y Estatales, en cantidades iguales, de acuerdo con el Programa Operativo Anual y la calendarización federal y estatal autorizados, así como con recursos propios.

## 3. Autorización e Historia

- a) El Instituto Tecnológico Superior del Occidente del Estado de Hidalgo fue creado mediante decreto, de acuerdo con la publicación del Periódico Oficial del día 21 de agosto del año 2000. A la fecha se ha reformado en tres ocasiones, la primera reforma es del 17 de Junio de 2002; publicada en el Periódico Oficial del Estado de fecha 24 de Junio de 2002, la segunda reforma es del 16 de Junio de 2005; publicada en el Periódico Oficial del Estado de fecha 20 de Junio de 2005 y la tercera reforma de fecha 31 de Julio de 2006, publicada en el Periódico Oficial del Estado 21 de Agosto de 2006.
- b) En el Ejercicio 2021 no se efectuaron cambios representativos en su Estructura Orgánica.

## 4. Organización y Objeto Social

- a) **OBJETO SOCIAL**  
Impartir e impulsar la Educación Superior Tecnológica, así como realizar investigación científica y Tecnológica en la Entidad, que contribuya a elevar la calidad académica, vinculándola con las necesidades de desarrollo de la región Estatal y Nacional.
- b) **PRINCIPAL ACTIVIDAD**  
Impartir educación Tecnológica Superior en el Estado de Hidalgo
- c) **EJERCICIO FISCAL**  
Ejercicio fiscal es 2021
- d) **RÉGIMEN JURÍDICO**  
El ITSOEH es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, sectorizado a la Secretaría de Educación Pública de Hidalgo.

El ITSOEH forma parte del Sistema de Educación Superior del Estado de Hidalgo, y atiende el modelo educativo del Subsistema de Educación de Institutos Tecnológicos Descentralizados, con apego a las normas, políticas y lineamientos establecidos de común acuerdo, entre las Autoridades Educativas Estatales y Federales.

e) CONSIDERACIONES FISCALES DEL ENTE ITSOEH

Tiene como obligación Federal retener Impuesto sobre la renta por concepto de salarios, asimilados a salarios y a personas físicas que tributan bajo el régimen de prestador de servicios profesionales y arrendamiento que realicen operaciones con nuestra Institución.

Es contribuyente de la obligación Estatal del pago de impuesto sobre nóminas.

ITSOEH no realiza pagos por concepto de asimilados a salarios por lo que deberá considerarse la disminución de la obligación fiscal.

f) ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BÁSICA

CISCMERDE autoriza modificación al nombre de cinco áreas, mediante el oficio número CISCMERDE/744/18 de fecha 09 de octubre del 2018, quedando como sigue:

DIRECCIÓN GENERAL

DIRECCIONES:

- Dirección académica y de Investigación
- Dirección de Planeación y vinculación

SUBDIRECCIONES:

- Subdirección Académica
- Subdirección de Posgrado e Investigación
- Subdirección de Vinculación y asuntos jurídicos
- Subdirección de Planeación
- Subdirección de Servicios Administrativos

JEFATURAS DE DIVISIÓN:

- Jefe de División de Ingeniería Industrial
- Jefe de División de Ingeniería Industrias Alimentarias
- Jefe de División de Ingeniería Electromecánica
- Jefe de División de Ingeniería Informática

- Jefe de División Ingeniería Sistemas Computacionales
- Jefe de División Ingeniería Gestión Empresarial
- Jefe de División Arquitectura
- Jefe de División en Logística

JEFATURAS DE DEPARTAMENTO:

- Departamento de Desarrollo Académico
- Departamento de Innovación Tecnológica
- Departamento de Ciencias Básicas
- Departamento de Unidad de Promoción y Desarrollo Estudiantil
- Departamento de Difusión, Cultura y Deporte
- Departamento de Residencias Profesionales y Servicio Social
- Departamento de Planeación y Programación
- Departamento de Estadística y Evaluación
- Departamento de Control Escolar
- Departamento de desarrollo de Personal
- Departamento de Recursos Financieros
- Departamento de Recursos Materiales y Servicios

g) FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS DE LOS CUALES ES FIDEICOMITENTE O FIDUCIARIO  
NO APLICA

**5. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

- Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- Si se consideran los postulados básicos de contabilidad Gubernamental
- El Instituto se encuentra armonizado en su registro contable y presupuestal de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y disposiciones del Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), utilizando para el registro contable y presupuestal el programa "Sistema de Armonización Contable Gubernamental" (SACG.NET versión 1911), y se encuentra en fase de implementación el aplicativo Bienes Patrimoniales por parte del área de Recursos Materiales y servicios.



#### 6. Políticas de Contabilidad Significativas

- a) En proceso. El valor de inventarios de bienes inmuebles, muebles e intangibles que reflejan nuestros Estados Financieros es a valor histórico.
- b) Contamos con una reserva de Contingencia de \$1'425,396.94 y una reserva Patrimonial de \$8'517,277.35 para proyectos.
- c) En el ejercicio 2021 se realiza el cálculo y registro de la depreciación y amortización de los bienes inmuebles, muebles y de intangibles, de las adquisiciones y donaciones que acuerdo a los porcentajes de publicados en el Periódico Oficial del 3 de Septiembre de 2012.

#### 7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

NO APLICA EN EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL OCCIDENTE DEL ESTADO DE HIDALGO

#### 8. Reporte Analítico del Activo

- a) La vida útil y los porcentajes de depreciación, deterioro o amortización de los activos inmuebles, muebles e intangibles. Se continuará considerando para el ejercicio 2021 de acuerdo a los establecidos por el Consejo de Armonización Contable en su "Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación", publicada en el Periódico Oficial del 3 de Septiembre de 2012. Actualmente se encuentra el área de Recursos Materiales y Servicios en proceso de obtener la depreciación del aplicativo Bienes Patrimoniales del Sistema SAACG.NET. Las bajas de activos por depreciación al 100%, deterioro, etc. actualmente aún no se refleja en libros, pero, Recursos Materiales y Servicios se encuentra trabajando para que una vez autorizado se proceda a realizar las bajas en libros que correspondan.
- b) El área de Recursos Materiales y Servicios evalúa las necesidades y controla la administración de activos del Instituto y se encuentra en proceso de implementación del aplicativo Bienes Patrimoniales en el Programa SAACG.NET de INDETEC
- c) Las bajas de activos tangibles e intangibles por depreciación al 100%, deterioro, etc. actualmente aún no se refleja en libros, el área de Recursos Materiales y Servicios se encuentra en proceso de determinar las bajas, con la finalidad de que una vez autorizado se proceda a realizar las bajas en libros que correspondan y los cifras en el Estado Financieros presente cifras en el Activo Fijo más reales y actualizadas.

#### 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

NO APLICA EN EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL OCCIDENTE DEL ESTADO DE HIDALGO

#### 10. Reporte de la Recaudación

El Instituto Tecnológico Superior Del Occidente Del Estado De Hidalgo recaudo un total de \$20'812,043.96 (Veinte millones ochocientos doce mil cuarenta y tres pesos 96/100 M/N) al 31 de marzo de 2021 desagregado a continuación:

FUENTE DE RECAUDACIÓN	PARCIAL	TOTAL
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS		2,916,861.00
TRANSFERENCIAS		17,890,776.13
FED PRODEP 2020	60,000.00	
Federal-Subsidios y Subvenciones	9,361,021.00	
Fiscal-Subsidios y Subvenciones	8,469,755.13	
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS		4,406.83
INTERESES BANCARIOS	4,406.83	
GRAN TOTAL		20,812,043.96

#### 11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

El Instituto no tiene deuda

NO APLICA EN EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL OCCIDENTE DEL ESTADO DE HIDALGO

#### 12. Calificaciones otorgadas

NO APLICA EN EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL OCCIDENTE DEL ESTADO DE HIDALGO

### 13. Proceso de Mejora

#### a) Políticas de control interno

El ITSOEH, se rige por el modelo Estatal de marco integrado de control interno para el sector público del Estado de Hidalgo, el cual hace referencia a las Normas Generales de Control Interno, publicadas en el Periódico Oficial del 23 de noviembre de 2017 Contemplando las siguientes normas: Ambiente de Control, Administración de riesgos. Actividades de control, Información y comunicación, y Mejora Continua y Supervisión

#### b) Medidas De Desempeño Financiero, Metas y Alcance

Al 31 de marzo de 2021, el Sistema de Facturación Electrónica CONTPAQ y Electrónico de Nóminas (NOI), se encuentran totalmente implementados y funcionando, el "Sistema Armonizado de Contabilidad Gubernamental" SACG.NET; se encuentra en operación en su versión más reciente 2100, se encuentra en desarrollo la parte correspondiente a bienes patrimoniales por parte del área de Recursos materiales Y Servicios. El área de Recursos Financieros implementó en el ejercicio 2020 en conjunto con Académicos de la carrera de Ing. En Sistemas Computacionales el programa para el "Pago referenciado", con la finalidad de iniciar con el nuevo sistema de cobro de ingresos propios en el ejercicio 2020; en proceso de solucionar y asignar un servidor por parte del área con la capacidad requerida. Fijándose el área Administrativa como metas y alcance: Mejorar en materia de Contabilidad Gubernamental, en cuanto a calidad, oportunidad, eficacia y eficiencia, obtener información financiera oportuna y de calidad que le permita la mejor toma de decisiones a la Alta Dirección, cumplir en materia de transparencia y presentación de cuenta pública, aprovechamiento óptimo de los recursos Federales, Estatales y Propios, custodiar, registrar y valorar el Patrimonio de manera correcta y oportuna, proporcionar servicio de calidad a alumnos y público en general, y dar cumplimiento en su totalidad a las disposiciones que marca la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás normatividad aplicable.

ITSOEH se fija como otra de sus metas, obtener mejores prácticas en lo relativo a la información contable, presupuestal y programática.

### 14. Información por Segmentos

NO APLICA EN EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL OCCIDENTE DEL ESTADO DE HIDALGO

### 15. Eventos Posteriores al Cierre

NO APLICA EN EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL OCCIDENTE DEL ESTADO DE HIDALGO

### 16. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

### 13. Proceso de Mejora

#### a) Políticas de control interno

El ITSOEH, se rige por el modelo Estatal de marco integrado de control interno para el sector público del Estado de Hidalgo, el cual hace referencia a las Normas Generales de Control Interno, publicadas en el Periódico Oficial del 23 de noviembre de 2017 Contemplando las siguientes normas: Ambiente de Control, Administración de riesgos. Actividades de control, Información y comunicación, y Mejora Continua y Supervisión

#### b) Medidas De Desempeño Financiero, Metas y Alcance

Al 31 de marzo de 2021, el Sistema de Facturación Electrónica CONTPAQ y Electrónico de Nóminas (NOI), se encuentran totalmente implementados y funcionando, el "Sistema Armonizado de Contabilidad Gubernamental" SACG.NET; se encuentra en operación en su versión más reciente 2100, se encuentra en desarrollo la parte correspondiente a bienes patrimoniales por parte del área de Recursos materiales Y Servicios. El área de Recursos Financieros implementó en el ejercicio 2020 en conjunto con Académicos de la carrera de Ing. En Sistemas Computacionales el programa para el "Pago referenciado", con la finalidad de iniciar con el nuevo sistema de cobro de ingresos propios en el ejercicio 2020; en proceso de solucionar y asignar un servidor por parte del área con la capacidad requerida. Fijándose el área Administrativa como metas y alcance: Mejorar en materia de Contabilidad Gubernamental, en cuanto a calidad, oportunidad, eficacia y eficiencia, obtener información financiera oportuna y de calidad que le permita la mejor toma de decisiones a la Alta Dirección, cumplir en materia de transparencia y presentación de cuenta pública, aprovechamiento óptimo de los recursos Federales, Estatales y Propios, custodiar, registrar y valorar el Patrimonio de manera correcta y oportuna, proporcionar servicio de calidad a alumnos y público en general, y dar cumplimiento en su totalidad a las disposiciones que marca la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás normatividad aplicable.

ITSOEH se fija como otra de sus metas, obtener mejores prácticas en lo relativo a la información contable, presupuestal y programática.

### 14. Información por Segmentos

NO APLICA EN EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL OCCIDENTE DEL ESTADO DE HIDALGO

### 15. Eventos Posteriores al Cierre

NO APLICA EN EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL OCCIDENTE DEL ESTADO DE HIDALGO

### 16. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

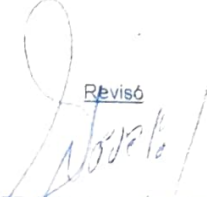


"Bajo protesta de decir verdad declaramos que lós Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

Elaboró

  
CARMEN ROLDÓN MONROY  
ENCARGADA DEL DEPTO. DE RECURSOS  
FINANCIEROS

Revisó

  
VÍCTOR ALBERTO SÁNCHEZ NOVELO  
ENCARGADO DE LA SUBDIRECCIÓN DE  
SERVICIOS ADMINISTRATIVOS

Autorizó

  
LUIS ARMANDO OFFICER ARTEAGA  
DIRECTOR GENERAL