



## INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE PEROTE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE JULIO DE 2022

### 1.- Notas de desglose:

#### 1.1 Información Contable

##### 1) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo.

Efectivo y Equivalentes.

La cuenta de Bancos al 31 de julio del año 2022 tiene un total de \$ 2,432,546.18 a continuación se describe cada uno de los rubros que la integra

jul-22	
BANCOMER 0144667514	\$ 754,346.75
BANCOMER 0101398024	\$ 716,147.40
BANCOMER 0101723847	\$ 591,085.70
BANCOMER 0143578283	\$ 116,677.23
BANCOMER 0158834504	\$ 17,506.44
BANCOMER 0166438466	-
BANCOMER 0188467714	\$ 51,210.34
BANCOMER 0194032683	\$ 15,434.00
BANCOMER 0195714540	\$ 15,903.80
BANCOMER 0111097741	\$ 20,911.76
BANCOMER 0112878488	\$ 133,322.76
	<b>\$ 2,432,546.18</b>

jul-21	
BANCOMER 0144667514	\$ 1,307.42
BANCOMER 0101398024	\$ -
BANCOMER 0101723847	\$ 207.93
BANCOMER 0143578283	\$ -
BANCOMER 0158834504	\$ 209,747.21
BANCOMER 0166438466	\$ -
BANCOMER 0188467714	\$ 148,410.73
BANCOMER 0194032683	\$ 405.47
BANCOMER 0195714540	\$ 365.40
BANCOMER 0111097741	\$ -
BANCOMER 0112878488	\$ 487.12
	<b>\$ 360,931.28</b>





Derecho a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.

La cuenta contable de Deudores Diversos con un total de \$ 29,327,825.99 del Balance General al 31 de julio del año 2022, a continuación, se describe cada uno de los rubros que las integran:

<b>DEUDORES DIVERSOS JULIO 2022</b>	
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$ 27,799,162.03
Deudores Diversos	\$ 1,526,527.61
Ingresos por recuperar a corto Plazo	\$ 2,135.90
Anticipos	\$ -
	<b>\$ 29,327,825.54</b>

- La cantidad de \$ 27,799,162.03 son adeudos que la secretaria de Finanzas y Planeación del Estado tiene con la Institución correspondientes a servicios personales y gastos de operación de ejercicios anteriores, así como del Proyecto Institucional de Fortalecimiento de los Institutos Tecnológicos (PIFIT).
- La cantidad de \$ 1,526,527.61 corresponde a sujetos a comprobar mismos que han sido requeridos y se deben comprobar en el próximo mes para saldar cuentas además de un saldo de deudores diversos el cual se convierte en cuentas incobrables del cual se consultará el procedimiento para su depuración.
- La cantidad de \$ 2,135.90 corresponde a impuestos por enterar de subsidio al empleo esto debido a la falta de ministración por parte del Estado tenemos un pendiente de pago de ISR



**Bienes muebles, Inmuebles e Intangibles.**

Las adquisiciones de terrenos, edificios, equipo y mobiliario del plantel, oficinas y almacenes, se registran a su valor de adquisición.

La cuenta contable de Bienes Inmuebles del Balance General al 31 de julio del año 2022 tiene un total de \$ 23,329,742.00 a continuación se describe cada uno de los rubros que la integran:

jul-22	
Terrenos	\$ 490,000.00
Edificios	\$ 22,839,742.00
	<b>\$ 23,329,742.00</b>

La cuenta contable de Bienes Muebles del Balance General al 31 de julio del año 2022 tiene un total de \$ 11,789,800.06 a continuación se describe cada uno de los rubros que la integran:

jul-22	
Mobiliario y equipo de administración	\$ 3,592,642.42
Mobiliario y equipo educacional Recreativo	\$ 662,438.86
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ 2,397,081.64
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	\$ 4,732,231.57
Colecciones, Obras de arte y Objetos de valor	\$ 71,743.28
Software	\$ 291,531.10
Patentes, Marcas y derechos	\$ 4,381.31
Licencias	\$ 37,749.88
	<b>\$ 11,789,800.06</b>



El departamento de Materiales y Servicios del Instituto tiene un resguardo del Inventario físico el cual contiene información, número de inventario, descripción del bien, número de factura, costo, estado del bien y lugar de ubicación

### Pasivo

El Instituto Tecnológico Superior de Perote tiene registrado al 31 de julio del año 2022 en las cuentas por pagar la cantidad de \$ 17,525,871.83 distribuido de la siguiente manera:

jul-22	
Servicios Personales por pagar a corto Plazo	\$ 3,911,326.47
Proveedores por pagar a Corto Plazo	\$ 1,926,150.03
Transferencias otorgadas por pagar	\$ 70,833.33
Retenciones y Contribuciones por pagar	\$ 11,617,562.00
Otras Cuentas por Pagar a CP	\$ -
	<b>\$ 17,525,871.83</b>

### Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública / Patrimonio

Actualizaciones y donaciones de capital, en este apartado se tiene registrado las donaciones que ha recibido el Instituto, durante ejercicios anteriores por la cantidad de \$ 35,119,542.06 integrado de la siguiente manera:

jul-22	
Bienes Inmuebles	\$ 23,329,742.00
Bienes Muebles	\$ 11,456,137.77
Activo Intangibles	\$ 333,662.29
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 35,119,542.06</b>





Resultados del Ejercicio: Ahorro/ Desahorro en esta cuenta se tiene un saldo de \$ 2,435,001.50 y corresponde a un ahorro que el Instituto tiene a la fecha lo cual no permite cubrir los compromisos de cuentas por pagar.

Otras variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto se tiene el registro contable de ejercicios anteriores hasta el 31 de julio del año 2022, a partir de esa fecha se registran los activos que el instituto va adquiriendo.

### Notas al Estado de Actividades

#### Ingresos de Gestión

La cuenta contable de Ingresos al 31 de julio del año 2022 tiene un total de \$ 30,229,426.67 a continuación se describe cada uno de los rubros que la integran

#### Aportaciones del Gobierno Federal

El subsidio otorgado por el Gobierno Federal se reconoce como un ingreso del año en el que se otorga, al 31 de julio del año 2022, el rubro se integra como sigue:

jul-22	
Servicios Personales y Gastos de Opereación	\$ 13,960,116.89

#### Aportaciones del Gobierno Estatal

El subsidio otorgado por el Gobierno Estatal se reconoce como un ingreso del año en que se otorga y se efectúa la provisión del faltante en el ejercicio para nivelación del presupuesto, al 31 de julio del año 2022, el rubro se integra como sigue:





jul-22	
Servicios Personales y Gastos de Operación	\$ 13,578,518.04

### Ingresos por Servicios Educativos

Los ingresos por servicios educativos se reconocen al momento de su cobro, al 31 de julio del año 2022, el rubro se integra como sigue

jul-22	
Ingresos por servicios Educativos	\$ 2,122,497.00

### Otros Ingresos

En el concepto de otros ingresos se registraron los excedentes provenientes de ingresos propios del ejercicio, y el uso de disponibilidades se utiliza para depurar gastos realizados en ejercicios pasados estos fueron comprobados y entregados en el periodo actual, los cuales fueron autorizados para su uso, y se integra

jul-22	
Otros Ingresos	\$ 188,288.80
Otros Ingresos Productos Financieros	\$ 5.96
Uso de Disponibilidades	\$ 380,000.00
	\$ 568,294.76





## Notas de Gestión Administrativa

Los estados financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al congreso y a los ciudadanos

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos - financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particulares.

### Responsabilidad sobre la presentación Razonable de los Estados Financieros.

Los Estados Financieros están rubricados en cada página de los mismos e incluyen al final la siguiente leyenda:

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”

Estas notas forman parte integrante de las notas a los Estados Financieros adjuntos y bajo protesta de decir verdad declaramos que las notas son razonablemente correctas y son responsabilidad del emisor.

Elaboro

Graciela Hidalgo Martínez  
Encargada del Depto. de Recursos  
Financieros

Autorizo

Graciela Ortega Avila  
Subdirectora Administrativa

