

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE PEROTE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO DE 2023

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 agosto del año 2023 tiene un total de \$8,735,286.77, a continuación, se describe cada uno de los rubros que la integra:

No. CUENTA	BANCO	NOMBRE	IMPORTE
144667514	BBVA BANCOMER	INGRESOS PROPIOS	\$ 1,633,505.55
101398024	BBVA BANCOMER	FEDERAL	\$ 0.00
101723847	BBVA BANCOMER	ESTATAL	\$ 0.00
143578283	BBVA BANCOMER	NOMINA	\$ 165,770.35
158834504	BBVA BANCOMER	REINCUVER	\$ 17,508.38
166438466	BBVA BANCOMER	PROY ALCOHOL	\$ 0.00
188467714	BBVA BANCOMER	HIGUERILLA	\$ 0.00
194032683	BBVA BANCOMER	PROMED	\$ 15,955.04
195714540	BBVA BANCOMER	PIFIT	\$ 0.00
111097741	BBVA BANCOMER	APOYO MADRES MEXICANAS	\$ 0.00

112878488	BBVA BANCOMER	OTROS INGRESOS	\$ 274,040.03
119150021	BBVA BANCOMER	PROYECTO INVERNADERO	\$ 0.00
119543309	BBVA BANCOMER	ESTATAL 2023	\$ 4,029,896.96
119543201	BBVA BANCOMER	FEDERAL 2023	\$ 2,542,981.19
0120434345	BBVA BANCOMER	COVEICYDET 2023	\$ 54,109.61
0120805912	BBVA BANCOMER	MINIGREEN COVEICYDET 2023	\$ 0.00
0120805874	BBVA BANCOMER	LABORATORIO COVEICYDET 2023	\$ 0.00
0120805947	BBVA BANCOMER	AGROFORESTAL COVEICYDET 2023	\$ 0.00
TOTAL, BVA BANCOMER			\$ 8,733,767.11

No. CUENTA	BANCO	NOMBRE	IMPORTE
70176511492	CITYBANAMEX	PRODEP 2021	\$ 1,519.66
70146983314	CITYBANAMEX	PRODEP 2021	\$ 0.00
		TOTAL, BANAMEX	\$ 1,519.66
		SUMA TOTAL EN BANCOS	\$ 8,735,286.77

En el mes de agosto se realizó la apertura de tres cuentas para el manejo de proyectos celebrados con COVEICYDET para el ejercicio 2023, como a continuación se detallan:

No. CUENTA	BANCO	NOMBRE	IMPORTE
0120805912	BBVA BANCOMER	MINIGREEN COVEICYDET 2023	\$ 0.00
0120805874	BBVA BANCOMER	LABORATORIO COVEICYDET 2023	\$ 0.00

0120805947	BBVA BANCOMER	AGROFORESTAL COVEICYDET 2023	\$	0.00
------------	---------------	------------------------------	----	------

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

La cuenta contable de deudores Diversos con un total de \$ 29,532,071.38 del Estado de Situación Financiera al 31 de agosto del año 2023, a continuación, se describe cada uno de los rubros que la integran:

DEUDORES DIVERSOS AL 31 DE AGOSTO DE 2023	
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 28,051,662.73
DEUDORES DIVERSOS	\$ 1,478,832.61
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$ 1,576.04
TOTAL	\$29,532,071.38

- La cantidad de \$28,051,662.73 corresponde al adeudo que SEFIPLAN tiene para con la institución por \$28,024,162.88 de ejercicios anteriores y \$27,499.85 de cuentas por cobrar por venta de bienes.
- La cantidad de \$ 1,478,832.61 corresponde a sujetos a comprobar mismos que han sido requeridos, se está realizando el análisis, se solicitara su comprobación para saldar cuentas.
- La cantidad de \$ \$1,576.04 corresponde a impuestos por enterar de subsidio al empleo.

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 Estado de Situación Financiera al 31 de agosto del año 2023 tiene un total de \$23,329,742.00 a continuación se describe cada uno de los rubros que la integran:

BIENES INMUEBLES AL 31 DE AGOSTO DE 2023	
TERRENOS	\$ 490,000.00
EDIFICIOS	\$ 22,839,742.00
TOTAL	\$ 23,329,742.00

La cuenta contable de Bienes Muebles del Estado de situación financiera al 31 de agosto del año 2023 tiene un total de \$12,968,999.92, a continuación, se describe cada uno de los rubros que la integran:

BIENES MUEBLES AL 31 DE AGOSTO DE 2023	
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	\$ 4,129,187.46
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL RECREATIVO	\$ 766,990.86
EQUIPO INSTRUMENTAL, MEDICO Y DE LABORATORIO	\$ 2,427,125.64
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 5,071,496.13
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS DE VALOR	\$ 71,743.28
SOFTWARE	\$ 460,325.36
PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	\$ 4,381.31
LICENCIAS	\$ 37,749.88
TOTAL	\$ 12,968,999.92

EL Instituto Tecnológico Superior de Perote, fue beneficiado por la SEDEMA con el recurso otorgado para el proyecto “ Instalación de viveros municipales para la producción de planta forestal nativa de alta importancia ecológica”, aprobado en la Convocatoria a Proyectos para el Fomento Ambiental 2022, a través del convenio firmado con fecha 29 de Agosto de 2022, de los cuales fueron registrados en nuestro patrimonio el importe de \$ 316,505.40 correspondientes a 6 invernaderos hidropónicos minigreen , de los cuales 5 ya fueron entregados a través de un contrato de comodato a los municipios de la zona de Perote.

El Instituto Tecnológico Superior de Perote, no maneja almacén, ya que las adquisiciones de bienes y servicios se realizan para cubrir necesidades inmediatas y de primer grado, por lo que el consumo es de inmediato, además de no contar con la infraestructura suficiente para ocupar ese espacio.

Pasivo

El Instituto Tecnológico Superior de Perote tiene registrado al 31 de agosto del año 2023 en las cuentas por pagar la cantidad de \$15,449,722.40, distribuido de la siguiente manera:

CUENTAS POR PAGAR AL 31 DE AGOSTO DE 2023	
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 1,682,465.29
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 2,176,685.71
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR	\$ 40,833.33
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	\$ 11,551,269.67
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 0.00
OTROS PASIVOS CIRCULANTES	\$ -1,531.60
TOTAL PASIVO A CORTO PLAZO	\$ 15,449,722.40

Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública / Patrimonio

Actualizaciones y donaciones de capital, en este apartado se tienen registros por la cantidad de \$ 36,268,697.92 integrado de la siguiente manera:

VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA AL 31 DE AGOSTO 2023	
BIENES INMUEBLES	\$ 23,329,742.00
BIENES MUEBLES	\$ 12,466,543.37
ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 502,456.55
TOTAL	\$ 36,298,741.92

Resultados del Ejercicio: Ahorro/ Desahorro en esta cuenta se tiene un saldo de \$10,040,755.38, para cubrir los compromisos de cuentas por pagar.

Notas al Estado de Actividades

El total de Ingresos y otros beneficios al 31 de agosto del año 2023 tiene un total de \$37,956,507.62, 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 agosto del año 2023, el rubro se integra como sigue:

FEDERAL AL 31 DE AGOSTO 2023	
SERVICIOS PERSONALES Y GASTOS DE OPERACIÓN	\$ 15,353,448.00

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 agosto del año 2023, el rubro se integra como sigue:

ESTATAL AL 31 DE AGOSTO DEL AÑO 2023	
SERVICIOS PERSONALES Y GASTOS DE OPERACIÓN	\$ 19,087,248.00

Ingresos por Servicios Educativos

Los ingresos por servicios educativos se reconocen al momento de su cobro, al 31 de agosto del año 2023, el rubro se integra como sigue

INGRESOS EDUCATIVOS AL 31 DE AGOSTO DEL 2023	
INGRESOS POR SERVICIOS EDUCATIVOS	\$ 3,306,951.00

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, dando un total de \$208,860.62.

Gastos y Pérdidas

La cuenta contable de Egresos del Estado Actividades al 31 de agosto del año 2023, tiene un total de \$24,306,700.72 a continuación se describen cada uno de los rubros que la integran

GASTOS Y PERDIDAS AL 31 DE AGOSTO DEL AÑO 2023	
SERVICIOS PERSONALES	\$ 23,981,954.70
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 869,320.30
SERVICIOS GENERALES	\$ 3,012,337.29
TRANSFERENCIAS Y SUBSIDIOS	\$ 52,140.00
TOTAL	\$ 27,915,752.20

En relación al informe de la deuda y el reporte analítico de la deuda se describe a continuación el saldo:

AL 31 DE AGOSTO DEL AÑO 2023	
CUENTAS POR PAGAR	\$ 15,449,722.40

Cuentas por pagar. - se tiene registro de la deuda de impuestos y retenciones correspondientes al ejercicio pasado y actual también el saldo del 3% a la nómina como pasivo contingente. La solicitud de recurso para el pago de estos impuestos federales y estatales se realizó a las instancias estatales correspondientes ya que se generaron por el desfase de ministración estatal, a la fecha no se ha recibido una respuesta favorable para estar en posibilidades de pago, más sin embargo este instituto sigue realizando las gestiones necesarias para resolver la problemática.

Notas de Desglose a los Estados Financieros

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE PEROTE
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de enero al 31 de agosto del año 2023
(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	37,956,507.00
---	----------------------

2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		0
2.1 Ingresos Financieros	0	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0	
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0	
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0	

3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0	
3.3 Otros Ingresos Presupuestales No Contables	0	

4. Total de Ingresos Contables	37,956,507.00
---------------------------------------	----------------------

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE PEROTE
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de enero al 31 de agosto 2023
(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	28,278,770.00
--	----------------------

2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	0	
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	
2.2 Materiales y Suministros	0	
2.10 Bienes inmuebles	0	363,017.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	0	
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0	
3.2 Provisiones	0	
3.3 Disminución de Inventarios	0	
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	
3.6 Otros Gastos	0	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0	
4. Total de Gastos Contables		27,915,752.00

Notas de memoria (cuentas de Orden)

Al 31 de agosto del año 2023, el Instituto Tecnológico Superior de Perote, tiene registrados un saldo de \$ 5,752,540.45 por contingencias de juicios pendientes de resolver en las cuentas de Orden.

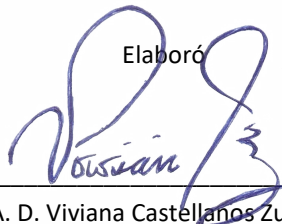
Notas de Gestión Administrativa

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.

Elaboró


M.C.A. D. Viviana Castellanos Zuccolotto
Jefa del Departamento de Recursos Financiero

Autorizó


M.F. Graciela Ortega Ávila
Subdirectora Administrativa