

**INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE PEROTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE 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 30 de septiembre del año 2023 tiene un total de \$10,294,152.91, a continuación, se describe cada uno de los rubros que la integra:

| No. CUENTA | BANCO | NOMBRE | IMPORTE |
|------------|---------------|------------------------|-----------------|
| 144667514 | BBVA BANCOMER | INGRESOS PROPIOS | \$ 2,708,773.82 |
| 101398024 | BBVA BANCOMER | FEDERAL | \$ 0.00 |
| 101723847 | BBVA BANCOMER | ESTATAL | \$ 0.00 |
| 143578283 | BBVA BANCOMER | NOMINA | \$ 441,953.45 |
| 158834504 | BBVA BANCOMER | REINCUVER | \$ 17,508.53 |
| 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 | \$ 250,507.97 |
| 119150021 | BBVA BANCOMER | PROYECTO INVERNADERO | \$ 0.00 |
| 119543309 | BBVA BANCOMER | ESTATAL 2023 | \$ 4,320,137.88 |
| 119543201 | BBVA BANCOMER | FEDERAL 2023 | \$ 2,483,686.08 |
| 0120434345 | BBVA BANCOMER | COVEICYDET 2023 | \$ 54,110.48 |
| 0120805874 | BBVA BANCOMER | COVEICYDET LABORATORIO | \$ |
| 0120805912 | BBVA BANCOMER | COVEICYDET MINI GREEN | \$ |
| 0120805947 | BBVA BANCOMER | COVEICYDET RESIDUOS | \$ |
| | | TOTAL, BVA BANCOMER | \$ 10,292,633.25 |

| 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 | \$ 10,294,152.91 |

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

La cuenta contable de deudores Diversos con un total de \$ 29,580,614.64 del Estado de Situación Financiera al 30 de septiembre del año 2023, a continuación, se describe cada uno de los rubros que la integran:

| DEUDORES DIVERSOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023 | |
|--|------------------------|
| CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO | \$ 28,051,662.73 |
| DEUDORES DIVERSOS | \$ 1,527,065.64 |
| INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO | \$ 1,886.27 |
| TOTAL | \$29,580,614.64 |

- 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 \$ 1,527,065.64 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 \$ \$1,886.27 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 30 de septiembre 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 30 DE SEPTIEMBRE 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 30 de septiembre del año 2023 tiene un total de \$13,340,234.50 a continuación se describe cada uno de los rubros que la integran:

| BIENES MUEBLES AL 30 DE SEPTIEMBRE 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 | \$ 5,432,473.86 |
| COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS DE VALOR | \$ 71,743.28 |
| SOFTWARE | \$ 470,582.21 |
| PATENTES, MARCAS Y DERECHOS | \$ 4,381.31 |
| LICENCIAS | \$ 37,749.88 |
| TOTAL | \$ 13,340,234.50 |

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.

Donación

El Instituto Tecnológico Superior de Perote fue beneficiado con un donativo en especie, a través de la firma del contrato TF/ADO/CT/PV/41714/23, celebrado entre el Instituto Tecnológico Superior de Perote y la sociedad Autobuses de Oriente A.D.O., S.A. DE C.V., que consiste en un MOTOR MB 457, con las siguientes especificaciones: Marca: Mercedes 457, Modelo: MB 457, Año: 2010, Número de Serie: 46096000147915, Número de Motor: MB 457, con una valor comercial unitario de \$360,977.73 (Trecientos sesenta

mil novecientos setenta y siete pesos 73/100 M.N.), el cual quedó registrado en el patrimonio del Instituto Tecnológico Superior de Perote en la póliza contable 9828 de fecha 13 de septiembre de 2023.

Pasivo

El Instituto Tecnológico Superior de Perote tiene registrado al 30 de septiembre del año 2023 en las cuentas por pagar la cantidad de \$ 17,460,252.67 distribuido de la siguiente manera:

| CUENTAS POR PAGAR AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023 | |
|--|-------------------------|
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 3,745,098.96 |
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 2,181,841.71 |
| TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR | \$ 40,833.33 |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR | \$ 11,494,010.27 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | \$.00 |
| OTROS PASIVOS CIRCULANTES | \$ - 1,531.60 |
| TOTAL, PASIVO A CORTO PLAZO | \$ 17,460,252.67 |

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 \$ 36,669,976.50 integrado de la siguiente manera:

| VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023 | |
|---|-------------------------|
| BIENES INMUEBLES | \$ 23,329,742.00 |
| BIENES MUEBLES | \$ 12,827,521.10 |
| ACTIVOS INTANGIBLES | \$ 512,713.40 |
| TOTAL | \$ 36,669,976.50 |

Resultados del Ejercicio: Ahorro/ Desahorro en esta cuenta se tiene un saldo de \$9,422,890.47, para cubrir los compromisos de cuentas por pagar.

Notas al Estado de Actividades

El total de Ingresos y otros beneficios al 30 de septiembre del año 2023 tiene un total de \$43,614,743.62, 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 30 de septiembre del año 2023, el rubro se integra como sigue:

| FEDERAL AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023 | |
|--|------------------|
| SERVICIOS PERSONALES Y GASTOS DE OPERACIÓN | \$ 17,838,928.00 |

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 30 de septiembre del año 2023, el rubro se integra como sigue:

| ESTATAL AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023 | |
|--|------------------|
| SERVICIOS PERSONALES Y GASTOS DE OPERACIÓN | \$ 20,741,536.00 |

Durante el mes de septiembre 2023 se recibió un reintegro por parte de la Secretaria de Finanzas y Planeación del Estado de Veracruz, por un importe de \$225,000.85 (Doscientos veinticinco mil pesos 85/00 M.N.), registrado en la cuenta Resultados de Ejercicios Anteriores, en la póliza contable 9223, de fecha 26 de septiembre de 2023. El importe antes citado corresponde al ejercicio fiscal 2022, derivado del deposito realizado el 31 de marzo de 2023 a la SEFIPLAN como parte del reintegro final del Instituto a la Secretaria correspondiente al ejercicio en mención. Es importante mencionar que, el dinero esta en la cuenta 0119543309 Estatal 2023, ya que la cuenta del ejercicio 2022 ya fue dada de baja.

Ingresos por Servicios Educativos

Los ingresos por servicios educativos se reconocen al momento de su cobro, al 30 de septiembre del año 2023, el rubro se integra como sigue

| INGRESOS EDUCATIVOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023 | |
|--|-----------------|
| INGRESOS POR SERVICIOS EDUCATIVOS | \$ 4,822,216.60 |

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 de la siguiente manera:

| OTROS INGRESOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023 | |
|---|----------------------|
| OTROS INGRESOS | \$ 211,072.11 |
| USO DE DISPONIBILIDADES | \$ - |
| PRODUCTOS FINANCIEROS | \$ 990.91 |
| TOTAL | \$ 212,063.02 |

Gastos y Pérdidas

La cuenta contable de Egresos del Estado Actividades al 30 de septiembre de 2023, tiene un total de \$34,191,853.15 a continuación se describen cada uno de los rubros que la integran

| GASTOS Y PERDIDAS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023 | |
|--|------------------|
| SERVICIOS PERSONALES | \$ 29,770,276.37 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | \$ 967,700.43 |
| SERVICIOS GENERALES | \$ 3,354,336.35 |

| | | |
|----------------------------|-----------|----------------------|
| TRANSFERENCIAS Y SUBSIDIOS | \$ | 99,540.00 |
| TOTAL | \$ | 34,191,853.15 |

Se hace la aclaración que, durante el mes de septiembre se realizó un ajuste en las cuentas contables 14100001 Instituto Mexicano del Seguro Social y 1420002 INFONAVIT correspondientes a cuotas patronales que no habían sido registradas contablemente con anterioridad y que, por lo tanto, no habían sido afectadas en el Estado del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Organización, ni en los auxiliares, sin embargo, los pagos de dichas cuotas patronales salieron en tiempo y forma. A continuación, se desglosa los importes ajustados:

| Numero de Póliza | Fecha de Póliza | Proveedor | Importe | Descripción |
|------------------|-----------------|-----------|------------|-----------------------------------|
| 1045 | 29/09/2023 | IMSS | 100,588.92 | IMSS MES DE MARZO 2023 PM 4027 |
| 1047 | 29/09/2023 | IMSS | 96,562.84 | IMSS ABRIL 2023 PM 5209 |
| 1048 | 29/09/2023 | IMSS | 56,030.74 | RCV SEGUNDO BIM 2023 PM 5208 |
| 1048 | 29/09/2023 | IMSS | 117,691.58 | RCV SEGUNDO BIM 2023 PM 5208 |
| 1049 | 29/09/2023 | IMSS | 99,229.71 | IMSS MAYO 2023 PM 6205 |
| 1051 | 29/09/2023 | IMSS | 111,615.04 | RCV JUNIO 2023 PM 7205 |
| 1051 | 29/09/2023 | IMSS | 234,480.32 | RCV JUNIO 2023 PM 7205 |
| 1052 | 29/09/2023 | IMSS | 193,562.88 | IMSS TERCER BIMESTRE 2023 PM 7204 |
| 1045 | 29/09/2023 | IMSS | 100,588.92 | IMSS MES DE MARZO 2023 PM 4027 |
| 1047 | 29/09/2023 | IMSS | 96,562.85 | IMSS ABRIL 2023 PM 5209 |
| 1048 | 29/09/2023 | IMSS | 56,030.74 | RCV SEGUNDO BIM 2023 PM 5208 |

| | | | | |
|-------|------------|-----------|--------------|--|
| 1048 | 29/09/2023 | IMSS | 117,691.58 | RCV SEGUNDO BIM 2023 PM 5208 |
| 1049 | 29/09/2023 | IMSS | 99,229.71 | IMSS MAYO 2023 PM 6205 |
| 1046 | 29/09/2023 | INFONAVIT | 140,691.42 | INFONAVIT SEGUNDO BIMESTRE PM 5242 |
| 1050 | 29/09/2023 | INFONAVIT | 279,225.29 | INFONAVIT TERCER BIMESTRE 2023 PM 7206 |
| 1046 | 29/09/2023 | INFONAVIT | 140,691.43 | INFONAVIT SEGUNDO BIMESTRE PM 5242 |
| 1053 | 29/09/2023 | INFONAVIT | 281,503.83 | INFONAVIT 4TO BIMESTRE PM 9207 |
| TOTAL | | | 2,321,977.80 | |

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

| AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023 | |
|------------------------------------|------------------|
| CUENTAS POR PAGAR | \$ 17,460,252.67 |

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 30 de septiembre de 2023
(Cifras en pesos)

| | | |
|--|---|-------------------|
| 1. Total de Ingresos Presupuestarios | | 43,614,744 |
| 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 | | 43,614,744 |

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE PEROTE
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de enero al 30 de septiembre de 2023
(Cifras en pesos)

| | | |
|---|---|-------------------|
| 1. Total de Egresos Presupuestarios | | 34,565,127 |
| 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 | 373,274 |
| 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 | | 34,191,853 |

Notas de memoria (cuentas de Orden)

Al 30 de septiembre 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



L.F. y C.P. Lizbeth de la Cruz Medina
Jefa del Departamento de Recursos
Financieros

Revisó



M.F. Graciela Ortega Ávila
Subdirectora Administrativa

Autorizó