

Instituto Tecnológico Superior de San Martín Texmelucan

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Autorización e Historia

El Instituto Tecnológico Superior de San Martín Texmelucan elabora y presenta información financiera de conformidad con los artículos 46, 49 y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en el que establece que los entes públicos deberán emitir en forma periódica estados financieros acompañado de las notas aclaratorias, con la finalidad de revelar y proporcionar información adicional y suficiente que amplíe y de significado a los datos contenidos en los estados financieros.

De acuerdo a lo anterior es importante mencionar que el Instituto cumple con las disposiciones normativas y técnicas que emanen de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, o bien aquellas que emita el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC). La presentación de estados financieros al 31 de Diciembre de 2023, se encuentra debidamente justificada, mostrando información Contable, Información Presupuestaria, Información Programática y los Bienes Muebles e Inmuebles que son parte del Instituto

2. Panorama Económico y Financiero

El Instituto Tecnológico de San Martín Texmelucan opera bajo las condiciones económico-financieras seguras las cuales ha contribuido a que la Institución trabaje en forma consistente y ordenada con base a la calendarización de un presupuesto autorizado de programación de recursos anual basado en la aportación de convenio del Gobierno Federal y Estatal, Captación de Derechos e Ingresos Propios es recaudado por este Instituto.

3. Organización y Objetivo Social

Nuestro compromiso se sustenta en: El modelo Educativo para el Siglo XXI, la prevención de la contaminación, el establecimiento y revisión de objetivos y metas, así con la búsqueda constante de la mejora continua; además de verificar el cumplimiento de los requisitos legales y otros que haya suscrito el Instituto.

El Instituto tiene y cumple con las obligaciones fiscales de retención de sueldos y salarios, y retención de honorarios por la prestación de servicios profesionales, retención del 5 al millar, además de declarar el impuesto sobre nómina, mismos que se enteran los primeros 17 días hábiles del mes siguiente ante el SAT.

Política del Sistema de Gestión Integral

El ITSSMT proporciona servicios de educativos de calidad a través de un SGI basado en las Normas ISO 9001 e ISO 14001 2015, que incluye procesos orientados al cumplimiento de los requisitos al cumplimiento de los requisitos de los/las estudiantes, la identificación y tratamiento de los riesgos, control de impactos ambientales y prevención de la contaminación, mediante el modelo educativo basado en formación y desarrollo de competencias profesionales, además de verificar el

Instituto Tecnológico Superior de San Martín Texmelucan

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

cumplimiento de los objetivos, requisitos legales reglamentarios aplicables y la búsqueda de la mejora continua.

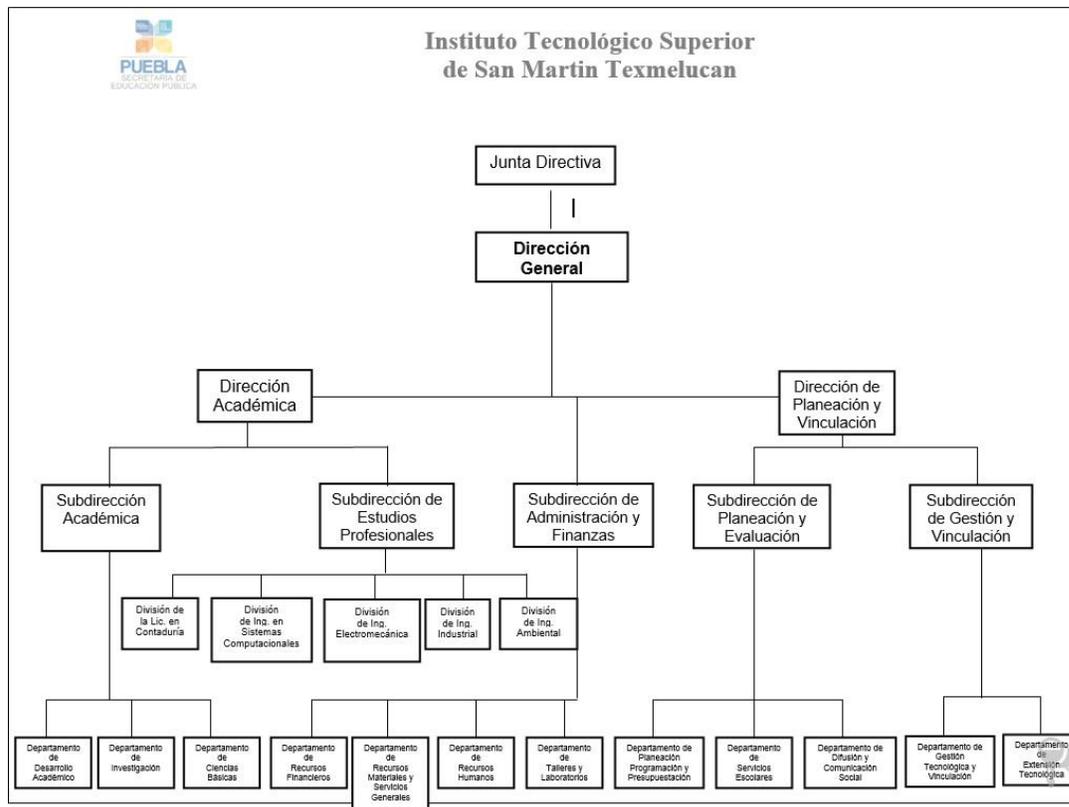
Misión

Formar profesionistas con sentido innovador, cuyo conocimiento se base en la investigación científica y tecnológica, que proponga soluciones creativas a problemas afines a su región, para fortalecer y mejorar la calidad de vida, vinculados al sector productivo y comprometido con la preservación del medio ambiente.

Visión

Ser reconocida como la principal opción de Educación Superior de la región, que ofrezca servicios educativos certificados por su calidad, cuyos programas de estudio incorporen tecnología actualizada, constituyéndose en el detonador del progreso económico - social, consolidando el desarrollo con creatividad, competitividad y sentido humanístico.

El Instituto está constituido por la siguiente estructura orgánica:



Instituto Tecnológico Superior de San Martín Texmelucan

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

El Instituto Tecnológico Superior de San Martín Texmelucan desde su fundación se ha caracterizado por ser la única Institución Educativa Pública en la región ofreciendo carreras enfocadas al sector productivo, permitiendo así tener captación de aspirantes e incrementar la matrícula estudiantil.

Además de que nuestro sistema educativo por competencias garantiza la formación de profesionales con sentido innovador que, incorporados a los avances científicos y tecnológicos estén aptos para aplicar sus conocimientos a la solución creativa de problemas que presenten en su región.

De esta manera se entiende que la estructura orgánica dependerá de la mantención o crecimiento estudiantil del Instituto.

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

La información que se presenta se basa en los Postulados Básicos, así como la normatividad que emite el CONAC, a través de la Ley de General de Contabilidad Gubernamental, por lo que se lleva un Sistema Contable Armonizado para el registro de las operaciones en el que se refleja la información relevante de la Institución, el cual permite llevar a cabo la Integración de la Cuenta Pública correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

Se lleva un control de activos en el Sistema de Contabilidad Gubernamental para Organismos Descentralizados, a través del módulo de Bienes Patrimoniales mediante el cual se respalda y actualiza el Patrimonio del Instituto.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Para esta Institución Educativa no aplica este rubro.

7. Reporte Analítico del Activo

En este reporte muestra cifras detalladas del activo del 01 al 31 de Diciembre de 2023.

Cuenta contable	Concepto	Saldo inicial	Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo final
1000	ACTIVO	\$37,083,620.27	\$25,219,920.25	\$20,233,323.41	\$42,070,217.11
1100	Activo Circulante	\$3,262,813.80	\$25,219,920.25	\$20,232,872.84	\$8,249,861.21
1110	Efectivo y Equivalentes	3,262,813.80	13,367,858.02	8,380,810.61	8,249,861.21
1111	Efectivo	7,737.89	50,000.00	57,737.89	0.00

Instituto Tecnológico Superior de San Martín Texmelucan

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

1112	Bancos/Tesorería	3,255,075.91	13,317,858.02	8,323,072.72	8,249,861.21
1120	Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	11,852,062.23	11,852,062.23	0.00
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	0.00	11,757,588.70	11,757,588.70	0.00
1123	Deudores Diversos por Cobrar a corto Plazo	0.00	94,473.53	94,473.53	0.00
1200	Activo no Circulante	\$33,820,806.47	\$0.00	\$450.57	\$33,820,355.90
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	36,826,057.50	0.00	0.00	36,826,057.50
1231	Terrenos	8,159,214.16	0.00	0.00	8,159,214.16
1233	Edificios no Habitacionales	28,666,843.34	0.00	0.00	28,666,843.34
1240	Bienes Muebles	20,353,218.57	0.00	0.00	20,353,218.57
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	7,107,174.66	0.00	0.00	7,107,174.66
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	656,442.87	0.00	0.00	656,442.87
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	5,935,402.76	0.00	0.00	5,935,402.76
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	4,031,831.20	0.00	0.00	4,031,831.20
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	2,622,367.08	0.00	0.00	2,622,367.08
1250	Activos Intangibles	128,000.00	0.00	0.00	128,000.00
1251	Software	128,000.00	0.00	0.00	128,000.00

Instituto Tecnológico Superior de San Martín Texmelucan

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

1260	Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-23,486,469.60	0.00	0.00	-23,486,469.60
1263	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-23,486,469.60	0.00	0.00	-23,486,469.60

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Para esta Institución Educativa no aplica este rubro.

9. Reporte de la Recaudación

- 1) La Secretaría de Planeación y Finanzas, a través de la Dirección de Ingresos, reportó una recaudación del mes de Diciembre 2023 un importe de \$73,657.00 (setenta y tres mil seiscientos cincuenta y siete pesos 00/100 m.n.), por consiguiente, esta Casa de Estudios obtuvo ingresos propios en el mes de Diciembre de 2023 por \$601.15 (seiscientos un pesos 15/100 m.n.).
- 2) Mediante Memorandum No. DSE/047/2023 de fecha 7 de diciembre de 2023 emitido por el Departamento de Control Escolar, informa que se obtuvieron donaciones de 23 ejemplares en el mes de octubre por un monto de \$13,575.12 (Trece mil quinientos setenta y cinco pesos 12/100 M.N.) y 33 ejemplares en el mes de noviembre por un importe de \$16,780.45 (Dieciséis mil setecientos ochenta pesos 45/100 M.N.), lo cual dichas donaciones contribuyen a incrementar el acervo bibliográfico de esta Casa de Estudios.
- 3) Mediante Oficio No. DIR/1871/2023 de fecha 28 de diciembre de 2023, se solicitó a la Secretaría de Planeación y Finanzas del Estado de Puebla, el recurso para la regularización de las plazas de salario mínimo por un importe de \$35,754.00 (treinta y cinco mil setecientos cincuenta y cuatro pesos 00/100), mismo que está registrado contablemente como un ingreso pendiente de recibir en el mes de diciembre de 2023.
- 4)

10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

En este reporte se muestran cifras de otros pasivos al 31 de Diciembre de 2023.

Denominación de las deudas	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
Otros pasivos	\$1,610,360.17	2,074,261.42
Total Deuda y Otros Pasivos	\$1,610,360.17	2,074,261.42

Instituto Tecnológico Superior de San Martín Texmelucan

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en Pesos)

11. Calificaciones otorgadas

Para esta Institución Educativa no aplica este rubro.

12. Proceso de Mejora

El Instituto tiene un Control Interno cuyo fin es proporcionar un grado de seguridad razonable en la consecución de los objetivos de la Institución. El Sistema de Control Interno se lleva mediante un Sistema de Gestión Integral que es enfocado a brindar servicios de calidad en nuestro modelo educativo, así como concientizar a nuestros alumnos en el cuidado del medio ambiente, con la finalidad de dar cumplimiento a estos procesos, los cuales medimos mediante metas e indicadores establecidos en el plan rector de calidad y Programa Presupuestario para que de esta manera nos ayude a contribuir a la toma de decisiones y conducirla con una seguridad razonable al logro de los objetivos Institucionales.

13. Información por Segmentos

El Instituto no presenta información financiera segmentada al 31 de Diciembre de 2023.

14. Eventos Posteriores al Cierre

El Instituto no presenta información financiera segmentada al 31 de Diciembre de 2023.

15. Partes Relacionadas

El Instituto no ha presentado partes relacionadas que influyan de manera significativa en la toma de decisiones financieras y operativas.

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

El Instituto presenta la información financiera debidamente validada y firmada por los Servidores Públicos responsables.

Asuntos Generales:

- 1) En el mes de junio de 2022, se notifica a esta Casa de Estudios el Proyecto de Resolución en Forma de Laudo del C. Carlos Alberto Acosta Flores, mediante el EXP. NÚM.: D-3/310/2020, por lo cual está pendiente de finiquitar dicha resolución, toda vez que no se tiene plazas autorizadas disponibles para su reinstalación y el recurso total para su indemnización.
En el mes de octubre de 2023, mediante Oficio No. DIR/1500/2023 emitido por esta Casa de Estudios, se solicita a la Dirección General de Capital Humano, de la Secretaría de Planeación y Finanzas, el apoyo para pago de un laudo laboral a nombre del C. Carlos Alberto Acosta Flores, esperando obtener una respuesta favorable.
- 2) En el mes de octubre de 2022, se notifica a esta Casa de Estudios la resolución de demanda de la C. María Ángeles Rodríguez Domínguez, mediante OFICIO NÚMERO: 1450/2022-ACT y EXPEDIENTE: 247/2019-TJAEP-JCA-03-9, por lo cual está pendiente de finiquitar dicha resolución, toda vez que no se tiene plazas autorizadas disponibles para su reinstalación y el recurso total para su indemnización.

Instituto Tecnológico Superior de San Martín Texmelucan

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

- 3) Mediante Oficio No. DIR/1872/2023 de fecha 28 de diciembre de 2023 emitido por esta Casa de Estudios, solicitó a la Dirección de Presupuesto y Política Presupuestal de la Secretaría de Planeación y Finanzas del Estado, el adelanto de los tres primeros meses correspondiente a la Ministración Estatal 2024 por un importe total de \$5,453,118.00 (Cinco millones cuatrocientos cincuenta y tres mil ciento dieciocho pesos 00/100 M.N.), dicha petición se realizó en términos de lo dispuesto en el Acuerdo por el que se expide el Manual de Normas y Lineamientos para la Administración del Presupuesto, en su Título I Disposiciones Generales, apartado II) Del Gasto Público. Por consiguiente, mediante Oficio DPPP-10705/2023 de fecha 28 de diciembre de 2023 emitido por la Dirección de Presupuesto y Política Presupuestal de la Secretaría de Planeación y Finanzas del Estado, se recibió la Autorización de la Suficiencia Presupuestaria para cubrir el concepto antes mencionado y registrar el movimiento de “Adecuación Presupuestaria Liquida”, a través del módulo de Control Presupuestario del Sistema Integral de Administración Financiera (SIAF).
- 4) Se realizó el registro contable del pasivo: Reintegro-TESOFE, correspondiente al recurso federal no devengado al 31 de diciembre de 2023, por importe de \$35,754.00 (treinta y cinco mil setecientos cincuenta y cuatro pesos 00/100 M.N.), a la Dirección de Finanzas del Tecnológico Nacional de México.
- 5) Se realizó el registro contable del pasivo: Reintegro de economías, correspondiente al recurso estatal no devengado al 31 de diciembre de 2023, por importe de \$253,472.95 (Doscientos cincuenta y tres mil cuatrocientos setenta y dos pesos 95/100 M.N.), a la Dirección de Tesorería de la Secretaría de Planeación y Finanzas del Estado de Puebla.

b) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Concepto	2023	2022
Ingresos de Gestión	6,079,870.00	6,336,533.49
Total	6,079,870.00	6,336,533.49

Instituto Tecnológico Superior de San Martín Texmelucan

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

Concepto	2023	2022
Subsidios Federales	25,881,763.00	26,428,719.00
Subsidios Estatales	25,881,763.00	25,247,410.42
Total	51,763,526.00	51,676,129.91

Otros Ingresos y Beneficios

Concepto	2023	2022
Sin información que presentar	0.00	0.00
Total	0.00	0.00

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Concepto	2023	2022
Gastos de funcionamiento	6,748,926.16	57,587,188.73
Total	6,748,926.16	57,587,188.73

Servicios Personales

Concepto	2023	2022
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	27,919,548.45	25,994,282.43
Remuneraciones Adicionales y Especiales	8,162,673.47	7,465,774.43
Seguridad Social	7,797,506.32	7,205,802.21
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	2,422,440.75	2,675,111.53
Estímulos al personal docente	394,341.72	1,139,655.24
Total	46,878,510.71	44,480,625.84

Instituto Tecnológico Superior de San Martín Texmelucan

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

Materiales y Suministros

Concepto	2023	2022
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y	798,220.19	829,273.43
Alimentos y Utensilios	189,554.35	172,569.52
Materias Primas y Materiales de Producción y comercialización	0.00	40,000.00
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	497,009.85	418,386.05
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	229,963	181,850.89
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	987,995.86	788,797.22
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos	89,229.22	93,937.52
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	610,777.85	930,581.56
Total	3,402,750.32	3,455,396.19

Servicios Generales

Concepto	2023	2022
Servicios Básicos	682,188.51	597,591.78
Servicios de Arrendamiento	211,770.11	451,142.18
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	2,829,334.85	3,502,436.83
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	193,932.17	203,181.33
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	1,208,512.98	1,628,002.80
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	84,862.32	225,667.48
Servicios de Traslado y Viáticos	256,309.78	267,404.79
Servicios Oficiales	619,641.28	690,876.63
Otros Servicios Generales	1,640,725.58	2,084,862.88
Total	7,727,277.58	9,651,166.70

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	2023	2022
Ayudas Sociales	0.00	0.00
Ayudas Sociales a Instituciones	59,528.87	0.00
Total	59,528.87	0.00

Instituto Tecnológico Superior de San Martín Texmelucan

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

Participaciones y Aportaciones

Concepto	2023	2022
Sin información que presentar	0.00	0.00
Total	0.00	0.00

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Concepto	2023	2022
Inversión Pública No Capitalizable	0.00	0.00
Gastos de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
Depreciación de Bienes Muebles	7,305.95	937.52
Amortizado de activos intangibles	0.00	0.00
Disminución de bienes por pérdida	7,305.95	160,000.00
Total	14,611.90	160,937.52

II. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2023	2022
Efectivo y equivalente	2,026,210.7	2,347,707.2
Total	2,026,210.7	2,347,707.2

Instituto Tecnológico Superior de San Martín Texmelucan

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes, y Bienes o Servicios a Recibir

Concepto	2023				2022
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	Total
Cuentas por cobrar a corto plazo (Subsidio al empleo)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Cuentas por cobrar a corto plazo	35,754.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	35,754.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Inventarios (Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo)

Concepto	2023	2022
Sin información que presentar	0.00	0.00
Total	0.00	0.00

El Instituto Tecnológico Superior de San Martín Texmelucan no aplica este rubro ya que no se cuenta con inventario ni almacén, debido a que no se realiza ningún proceso de transformación o elaboración de bienes.

Almacenes

Concepto	2023	2022
Sin información que presentar	0.00	0.00
Total	0.00	0.00

El Instituto Tecnológico Superior de San Martín Texmelucan no aplica este rubro ya que no se cuenta con inventario ni almacén, debido a que no se realiza ningún proceso de transformación o elaboración de bienes.

Inversiones Financieras

Concepto	2023	2022
Sin información que presentar	0.00	0.00
Total	0.00	0.00

El Instituto Tecnológico Superior de San Martín Texmelucan no cuenta con inversiones financieras

Instituto Tecnológico Superior de San Martín Texmelucan

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

El activo no circulante representa los bienes, muebles, inmuebles e intangibles propiedad del Instituto los cuales al 31 de Diciembre 2023 refleja un saldo total de \$33,816,950.82 del cual solo los Bienes Muebles son registrados con la depreciación de acuerdo a los lineamientos del CONAC, los Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso no se ha realizado la Depreciación derivado a que se tiene en proceso la fusión de predios del Instituto, una vez que se tenga el documento oficial se realizará el registro correspondiente, a continuación, la siguiente tabla muestra la integración de los Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles:

Concepto	2023	2022
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones	36,826,057.50	36,826,057.50
Bienes Muebles	20,353,218.57	20,096,794.82
Activos Intangibles	128,000.00	128,000.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada	-23,490,325.25	-23,522,081.78
Total	33,816,950.82	33,567,833.02

Tasas de depreciación

Concepto	Depreciación Anual %
Muebles de Oficina	10
Herramientas y Máquinas	10
Equipo de Cómputo	33

Estimaciones y Deterioros

Concepto	2023	2022
Sin información que presentar	0.00	0.00
Total	0.00	0.00

Porcentajes de Depreciación

Concepto	% de depreciación anual
Muebles de Oficina	10
Herramientas y Máquinas-Herramienta	10
Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	30

Instituto Tecnológico Superior de San Martín Texmelucan

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

Otros Activos

Concepto	2023	2022
Sin información que presentar	0.00	0.00
Total	0.00	0.00

El Instituto actualmente no presenta movimientos en este rubro

Pasivo

Cuentas por Pagar

Concepto	2023					2022
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
Cuentas por pagar a corto plazo	1,749,280.47	0.00	0.00	0.00	1,749,280.47	2,473,623.43
Total	1,749,280.47	0.00	0.00	0.00	1,749,280.47	2,473,623.43

Documentos por Pagar

Concepto	2023					2022
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
Sin información que presentar	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

El Instituto actualmente no presenta movimientos en este rubro

Instituto Tecnológico Superior de San Martín Texmelucan

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración (a corto y largo plazo)

Concepto	2023	2022
Sin información que presentar	0.00	0.00
Total	0.00	0.00

El Instituto actualmente no presenta movimientos en este rubro

Pasivos diferidos

Concepto	2023	2022
A corto plazo	0.00	0.00
A largo plazo	0.00	0.00
Total	0.00	0.00

Provisiones

Concepto	2023	2022
Sin información que presentar	0.00	0.00
Total	0.00	0.00

Otros Pasivos

Concepto	2023	2022
Sin información que presentar	0.00	0.00
Total	0.00	0.00

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2023	2022
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final 2023	40,459,856.94	33,555,536.33
Total	40,459,856.94	33,555,536.33

Instituto Tecnológico Superior de San Martín Texmelucan

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

Patrimonio Contribuido

Concepto	2023	2022
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	59,340,710.24	59,340,710.24
Total	59,340,710.24	59,340,710.24

Patrimonio Generado

Concepto	2023	2022
Resultado del Ejercicio (ahorro/desahorro)	6,904,320.61	123,361.02
Total	6,904,320.61	123,361.02

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Este rubro comprende el análisis del saldo inicial y final de los recursos financieros Bancos y Fondo Fijo de Caja que tiene el Instituto, así como las cuentas por cobrar a corto plazo al 31 de Diciembre 2023. Asimismo, se muestra la liquidez que tiene el Instituto al cierre del periodo de manera acumulativa y muestra el comparativo de saldos del periodo del ejercicio anterior.

Concepto	2023	2022
Efectivo	0.00	0.00
Bancos/Tesorería	2,026,210.733	2,347,707.23
Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondo con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	2,026,210.73	2,347,707.23

Instituto Tecnológico Superior de San Martín Texmelucan

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas

Concepto	2023	2022
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Terrenos	0.00	0.00
Viviendas	0.00	0.00
Edificios no Habitacionales	0.00	0.00
Infraestructura	0.00	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0.00	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	0.00
Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00
Bienes Muebles	256,423.75	284,298.54
Mobiliario y Equipo de Administración	187,984.98	10,500.00
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	43,476.80	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	0.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	24,961.97	273,798.54
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00
Activos Biológicos	0.00	0.00
Otras Inversiones	0.00	0.00
Total	256,423.75	284,298.54

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/ Desahorro.

Concepto	2023	2022
Resultados del Ejercicio Ahorro/ Desahorro	249,117.80	123,361.02
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0.00	0.00
Depreciación	7,305.95	937.52
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	-65,072.75	331,809.58

Instituto Tecnológico Superior de San Martín Texmelucan
 Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de Diciembre de 2023
 (Cifras en Pesos)

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

 Instituto Tecnológico Superior de San Martín Texmelucan PUEBLA Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente Del 01/ene./2023 al 31/dic./2023 (Cifras en pesos)		Fecha y hora de Impresión 12/feb./2024 07:57 p. m.
1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$58,467,472.18	
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00	
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00	
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$58,467,472.18	

 Instituto Tecnológico Superior de San Martín Texmelucan PUEBLA Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente Del 01/ene./2023 al 31/dic./2023 (Cifras en pesos)		Fecha y hora de Impresión 12/feb./2024 08:00 p. m.
1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$58,142,491.23	
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$256,423.75	
2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$187,384.98	
2.5 EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$43,476.80	
2.8 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$24,961.97	
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$7,305.95	
3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$7,305.95	
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	\$57,883,373.43	

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables

Concepto	Importe
Valores	0.00
Emisión de obligaciones	0.00
Avales y Garantías	0.00
Juicios	0.00
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0.00
Bienes concesionados o en comodato	0.00

Instituto Tecnológico Superior de San Martín Texmelucan

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

Cuentas de Orden Presupuestario

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	56,385,756.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	324,980.95
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	2,081,716.18
Ley de Ingresos Devengada	58,467,472.18
Ley de Ingresos Recaudada	58,431,718.18

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	56,385,756.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	324,980.95
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	2,081,716.18
Presupuesto de Egresos Comprometido	58,142,491.23
Presupuesto de Egresos Devengado	58,142,491.23
Presupuesto de Egresos Ejercido	58,142,491.23
Presupuesto de Egresos Pagado	57,247,118.47

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.

Mauricio Escobar Martínez
Director General

Oscar Sánchez Sánchez
Subdirector de Servicios Administrativos