

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

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Autorización e Historia

a) Fecha de creación

De acuerdo a los instrumentos educativos rectores, la Educación Superior Tecnológica tiene como objeto impulsar significativamente el desarrollo productivo y tecnológico tanto de la Entidad como del País para responder a las tareas de la modernización; motivo por el cual el Gobierno del Estado suscribió con la Secretaría de Educación Pública del Ejecutivo Federal un Convenio de Coordinación para la Creación, Operación y Apoyo Financiero del Instituto Tecnológico Superior de Tepeaca, con el propósito de ampliar la cobertura de servicios educativos en la región y promover el bienestar y progreso personal y colectivo de la comunidad.

Por lo anteriormente expuesto el Instituto Tecnológico Superior de Tepeaca se crea mediante Decreto del H. Congresos del Estado, publicado en el periódico Oficial del Estado el tres de enero de 2001, se crea como un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propios. Dicho Decreto ha sufrido dos reformas, publicadas en el periódico Oficial del Estado el día 17 de diciembre de 2001 y el 17 de marzo de 2015.

b) Principales cambios en la Estructura

El Instituto Tecnológico Superior de Tepeaca a través del tiempo ha ido modificando su Estructura Organizacional, adecuándola a sus necesidades de crecimiento, los cambios más recientes en ella son en 2015 se incrementa la Carrera de Gestión Empresarial, dando lugar a la Jefatura de División de la misma carrera, en 2016 se apertura la carrera de Gastronomía por lo cual se incrementa la Jefatura de División de Gastronomía y por último conforme al Oficio Circular SFA/SE08/2016 de la Secretaría de Finanzas y Administración, el nombre del Departamento de Recursos Humanos cambia al de Factor Humano.

2. Panorama Económico y Financiero

La economía mundial se encuentra en un proceso de desaceleración, hechos como: la contracción del PIB en algunos países, la disminución de la inversión privada y el consumo, entre otros, han dado indicios de que la economía se aproxima a la fase de recesión. Las disputas comerciales, sobre todo entre EE.UU. y China, han tenido efectos negativos en el comercio global, específicamente se ha visto reducido el sector industrial y las manufacturas, además de disminuir la inversión. De acuerdo con el BM, en 2018, México fuera la decimoquinta economía con mayor PIB en el mundo; para 2019, la economía mexicana mantendrá esta posición según estimaciones del FMI. Por el tamaño de su

Instituto Tecnológico Superior de Tepeaca

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

economía, México es relevante a nivel internacional, pero también lo es por el volumen de su comercio exterior, de acuerdo con la Secretaría de Economía, el país cuenta con 12 Tratados de Libre Comercio con 46 países, 32 Acuerdos para la Organización y Protección Recíproca de las Inversiones con 33 países y 9 acuerdos de alcance limitado (Acuerdos de Complementación Económica y Acuerdos de Alcance Parcial) en el marco de la Asociación Latinoamericana de Integración.

México es el país más desigual de la OCDE. De acuerdo con los datos más recientes del consejo Nacional de Evaluación de la Política de Desarrollo Social (CONEVAL), 52.4 millones de personas viven en condiciones de pobreza, según el INEGI, casi seis de cada diez mexicanos laboran en la informalidad y, de acuerdo con el BM, el PIB per cápita no se ubica entre los primeros 50, por lo que el actual Gobierno Federal se ha planteado transitar hacia un nuevo modelo económico.

Además de los Sectores Estratégicos, el Gobierno Federal tiene como prioridad implementar nueve programas para mejorar el bienestar de los sectores más desfavorecidos: "Programa para el Bienestar de las Personas Adultas Mayores; Programa Pensión para el Bienestar de las Personas con Discapacidad; Programa Nacional de Becas para el Bienestar Benito Juárez; Jóvenes Construyendo el Futuro; Jóvenes Escribiendo el Futuro; Sembrando Vida; Programa Nacional de Reconstrucción; Desarrollo Urbano y Vivienda; así como Tandas para el Bienestar. Debido al compromiso de no elevar impuestos, los recursos para estos programas se obtuvieron mediante la racionalización y reestructuración en el gasto.

La política fiscal ha tenido éxito en la medida en que ha cumplido su objetivo de superávit primario; la política monetaria también ha dado resultados debido a que la inflación se encuentra dentro del rango establecido por Banxico (2.0 a 4.0 por ciento).

A pesar de los eventos suscitados alrededor del mundo y, especialmente en el país, la política económica de Puebla se orientó a contrarrestar los efectos negativos resultantes de la desaceleración económica, lo que permitió mantener un comportamiento estable en las variables de comercio exterior, IED e inflación.

El Gobierno del Estado de Puebla, contempla una redistribución de recursos más equitativa que estimule la actividad económica en los distintos sectores económicos y que posibilite asegurar mejores niveles de vida para la población. En este eje, se consideran las necesidades de cada agente económico, priorizando aquellos que han sido desplazados por un modelo económico que acentúa desigualdades, gracias a la elaboración de un Plan Estatal que fomenta el establecimiento de nuevos negocios, empleo, la atracción de IED, además de la innovación y la competitividad en las cadenas productivas de la economía.

Instituto Tecnológico Superior de Tepeaca

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

Por lo anterior, se ha considerado la orientación de recursos que permita la construcción de una economía poblana sólida atendiendo la diversidad regional, la igualdad de oportunidades y la conservación del medio natural.

Esta reestructuración se da mediante la elaboración y ejecución de Programas Presupuestarios que contribuyen a disminuir los niveles de pobreza, marginación y desigualdad, siguiendo un esquema de eficiencia del gasto público. De esta manera, los Programas buscan favorecer el acceso de la población a los servicios educativos, de salud y protección social en zonas urbanas y rurales

3. Organización y Objetivo Social

a) Objeto Social

El objeto social del Instituto Tecnológico Superior de Tepeaca emana del art. 3 del Decreto de Creación el cual es, ofrecer educación tecnológica de tipo superior que forme profesionales, profesores e investigadores con un sentido innovador que, incorporados a los avances científicos y tecnológicos, estén aptos para aplicar sus conocimientos a la solución creativa de problemas que se presenten en su región.

b) Principal actividad

La principal actividad del Instituto Tecnológico Superior de Tepeaca es, ofrecer educación tecnológica de tipo superior de conformidad con los programas y planes de estudio correspondientes, los cuales deben garantizar una formación profesional integral y una cultura científica y tecnológica.

c) Ejercicio Fiscal

El ejercicio fiscal es 2023

d) Régimen Jurídico

El régimen jurídico al que está sujeto el Instituto Tecnológico Superior de Tepeaca para el ejercicio de sus funciones es desde la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, Leyes y Reglamentos Generales, Decreto de Creación, Decretos Federales y Estatales, Reglas de Operación de Convenios, Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Puebla, Leyes y Reglamentos Estatales, Reglamento Interior del Instituto y Normatividad Interna.

e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

El Instituto Tecnológico Superior de Tepeaca tributa ante el SAT en el Régimen de las Personas Morales con Fines no Lucrativos y las obligaciones fiscales del Instituto son: ISR Retenido por el pago de Sueldos y Salarios, ISR Retenido por Servicios Profesionales, se presentan declaraciones informativas de: Operaciones con Terceros (DIOT), se tiene la obligación del 3% del Impuesto Sobre Erogaciones

Instituto Tecnológico Superior de Tepeaca

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

por Remuneraciones al Trabajo Personal enterado al Estado, además del entero de aportaciones y retenciones de seguridad social al ISSSTEP y aportación al Sistema de Ahorro para el Retiro.

f) Estructura organizacional básica

La Estructura Organizacional del Instituto está conformada de la siguiente manera: una H. Junta Directiva, un Director General, dos Directores de Área, cinco Subdirecciones, seis Jefaturas de División y doce Jefes de Departamento.

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

El Instituto Tecnológico Superior de Tepeaca no se encuentra en ninguna situación de fideicomiso, mandato o cualquier concepto análogo.

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informa sobre:

- a) La normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales son aplicables.
- b) Se aplicó la normatividad para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.
- c) Se aplicaron los postulados básicos.
- d) Se aplica la normatividad supletoria justificando razonablemente lo correspondiente, su alineación con los PBCG y las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).

5. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informara sobre:

- a) No se actualiza el valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio
- b) No se realizan operaciones en el extranjero.
- c) No se cuenta con inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
- d) No se realiza la valuación de inventarios y costo de lo vendido.
- e) No se proporcionan beneficios adicionales a los empleados, motivo por el cual no se realizan cálculos actuariales.
- f) No se crean provisiones a excepción de los pasivos registrados por las retenciones de impuestos a cargo de terceros, así como el 2% del Sistema de Ahorro para el Retiro y el 3% sobre nómina.
- g) No se crean reservas.
- h) No se ha realizado ningún cambio de políticas contables

Instituto Tecnológico Superior de Tepeaca

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

- i) No se han realizado reclasificaciones entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.
- j) Se revisan los saldos de las cuentas para verificar su correcto importe

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informara de:

- a) No se cuenta con activos en moneda extranjera.
- b) No se cuenta con pasivos en moneda extranjera.
- c) No se cuenta con posición en moneda extranjera.
- d) Son muy esporádicas las operaciones cuyo valor es en moneda extranjera, el tipo de cambio que se maneja es el vigente a la fecha de operación.
- e) Toda la información financiera está en moneda nacional.

7. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

- a) La vida útil y los porcentajes de depreciación aplicados, son los señalados en el documento "Parámetros de Estimación de Vida Útil" aprobados por el CONAC
- b) Hasta el momento no se han presentado cambios en los porcentajes de depreciación de los activos
- c) No se ha presentado en el Instituto el caso de capitalizar gastos, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
- d) Las operaciones que realiza el Instituto Tecnológico Superior de Tepeaca son en moneda nacional, no se registran operaciones en moneda extranjera, por lo cual no se tiene ningún riesgo por tipo de cambio. Tampoco se tienen deudas por inversiones financieras que generen intereses.
- e) El Instituto no realiza obras, cuyo valor pudiera activarse.
- f) El Instituto no ha tenido circunstancias de carácter significativo que afecten el activo
- g) En el Instituto no se ha presentado el caso de desmantelamiento de activos.
- h) Durante el ejercicio se actualizan los resguardos de los activos, para su depuración.

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

- a) El Instituto no cuenta con inversiones en valores.
- b) El Instituto no cuenta con Patrimonio de Control Presupuestario Indirecto.
- c) El Instituto no realiza inversiones en empresas de participación mayoritaria.
- d) El Instituto no realiza inversiones en empresas de participación minoritaria

Instituto Tecnológico Superior de Tepeaca

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

- e) El Patrimonio se encuentra reflejado en los estados financieros y es valorado y registrado conforme a los lineamientos establecidos por el CONAC.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

- a) Por ramo administrativo.
No se tienen fideicomisos, mandatos o análogos.
- b) Por disponibilidad.
No se tienen fideicomisos, mandatos o análogos.

9. Reporte de la Recaudación

- a) El registro de los ingresos se realiza en base al devengado, es decir, cuando ocurren las actividades, transacciones u otros eventos que generan el derecho de recibirlos.
- b) Se realiza una proyección de ingresos en forma trimestral, que es presentada a la Junta de Gobierno.

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

- a) Deuda respecto al PIB
No se tiene Deuda y esto se ha reportado en el Sistema de Alertas
- b) Por tipo de valor gubernamental
No se tiene Deuda y esto se ha reportado en el Sistema de Alertas

11. Calificaciones otorgadas

El Instituto Tecnológico Superior de Tepeaca no tiene calificaciones crediticias recibidas porque no se solicitan créditos.

12. Proceso de Mejora

Se informara de:

- a) Los principales procesos administrativos y académicos, se encuentran plasmados en un procedimiento, el personal se apega a éste para la realización de sus actividades. Así mismo se cuenta con el PBR en donde se da seguimiento al cumplimiento de los objetivo y metas Institucionales, redireccionando las estrategias para corregir los desvíos ocurridos.
- b) Se cuenta con un Programa de Trabajo por área, el cual es evaluado periódicamente, para detectar la falta de cumplimiento y así corregir y alcanzar el mejor porcentaje de metas establecidas.

13. Información por Segmentos

En el Instituto no se ha considerado necesario revelar la información financiera de manera segmentada, debido a que no se tiene diversidad de actividades u operaciones.

14. Eventos Posteriores al Cierre

A la fecha de presentación de los Estados Financieros con cifras al 31 de diciembre de 2023, no se tiene conocimiento de eventos posteriores que afecten la información de los mismos.

15. Partes Relacionadas

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

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

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

b) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Concepto	2023	2022
Ingresos por venta de bienes y servicios de diciembre	12,023.65	42,000.00
Total	12,023.65	42,000.00

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
Transferencias, Asignaciones, subsidios y subvencione, y pensiones y jubilaciones de diciembre	49,753,939.35	50,309,494.02
Total	49,753,939.35	50,309,494.02

Otros Ingresos y Beneficios

Concepto	2023	2022
Total		

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

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

Concepto	2023	2022
Gastos de Funcionamiento de Diciembre	47,708,711.63	50,078,475.10
Total	47,708,711.63	50,078,475.10

Servicios Personales

Concepto	2023	2022
Remuneraciones al personal de carácter permanente	23,126,423.99	21,888,728.95
Remuneraciones adicionales y especiales	6,408,217.44	5,973,474.03
Seguridad Social	6,255,817.41	5,936,603.92
Otras prestaciones sociales y económicas	1,951,682.,25	1,836,631.31
Pago de estímulos a servidores públicos	498,554.31	500,190.02
Total	38,240,695.40	36,135,628.23

Materiales y Suministros

Concepto	2023	2022
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	676,184.38	1,134,529.69
Alimentos y utensilios	194,932.27	431,181.79
Materias primas y materiales de producción y comercialización	38,601.18	4,474.00
Materiales y artículos de construcción y de	784,090.45	564,977.77
Productos químicos, farmacéuticos, y de laboratorio	373,253.36	1,091,591.37
Combustibles, lubricantes y aditivos	364,220.07	482,037.69
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	335,260.99	899,310.85
Herramientas, refacciones y accesorios menores	379,027.26	559,144.57
Total	3,145,569.96	5,167,247.73

Servicios Generales

Concepto	2023	2022
-----------------	-------------	-------------

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

Servicios básicos	719,085.48	534,751.14
Servicios de arrendamiento	260,777.56	539,957.20
Servicios profesionales, científicos y técnicos y otros	1,923,191.21	2,813,828.13
Servicios financieros, bancarios y comerciales	278,069.40	228,388.38
Servicios de instalación, reparación y mantenimiento y conservación	983,561.70	2,792,516.11
Servicios de comunicación social y publicidad	2,700.00	4,827.02
Servicios de traslado y viáticos	232,938.58	149,807.87
Servicios Oficiales	706,634.68	578,371.99
Otros Servicios Generales	1,215,487.66	1,133,151.30
Total	6,322,446.27	8,775,599.14

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	2023	2022
Ayudas sociales	66,821.36	23,343.00
Total	66,821.36	23,343.00

Participaciones y Aportaciones

Concepto	2023	2022
Participaciones	-32,256.00	0.00
Total	-32,256.00	0.00

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

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

Concepto	2023	2022
Inversión Pública No Capitalizable		
Gastos de Ejercicios Anteriores		
Depreciación de Bienes Muebles	8,223.94	6,566.34
Total	8,223.94	6,566.34

II. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2023	2022
Federal Cta Anterior	0.00	739,016.67
Federal Cuenta Nueva. 0119602453	487,105.95	0.00
Estatad Cta. 0136251846	3,192,337.45	1,245,320.44
OPD ´S Cta. 0116569013	1,383,770.96	1,814,787.60
Ingresos Propios Cta. 0136252931	624,357.62	1,385,906.26
Total	5,687,571.98	5,185,030.97

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
Subsidio al Empleo	1,793.51	0.00	0.00	1,793.51	2,260.27
Prestamos ISSSTEP	5,143.72			5,143.72	0.00
Total	6,937.2	0.00	0.00	6,937.2	2,260.2

Deudores por Anticipos de la Tesorería a corto plazo

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

En este caso el deudor es el Gobierno del Estado de Puebla que quedo pendiente de depositar ese recurso en el mes de diciembre 2023 y se recibió el recurso el día 09 de enero de 2024, así mismo se pidió un anticipo del primer trimestre del ejercicio fiscal 2024 por un monto de \$4, 989,441.00 que fue depositado el día 12 de enero de 2024.

Inventarios (Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo)

Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquéllos que se encuentren dentro de la cuenta de Inventarios. Ésta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

Éste Instituto no cuenta con procesos de transformación.

Concepto	2023	2022
Total		

Almacenes

De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza del mismo. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.

Éste ente público no cuenta almacén de materia para procesos de transformación.

Concepto	2023	2022
Total		

Inversiones Financieras

De la cuenta Inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informará de éstos los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.

No se tienen cuentas de Inversiones financieras

Instituto Tecnológico Superior de Tepeaca

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

Se informará de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.

No se tienen cuentas de Inversiones financieras

Concepto	2023	2022
Total		

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
Mobiliario y Equipo de Administración	5,188,401.21	5,141,401.21
Mobiliario y Equipo Educativo y	2,997,735.23	2,792,332.87
Equipo e Instrumental Médico y de	738,423.86	738,423.86
Vehículos y Equipo de Transporte	4,712,582.83	3,493,272.84
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	4,825,417.48	4,804,943.98
Total	18,462,560.61	16,970,374.26

Tasas de depreciación

Concepto	Depreciación Anual %
Muebles de Oficina y Estantería	10.0%
Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	33.3%
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10.0%
Equipos y Aparatos Audiovisuales	33.3%
Automóviles y Equipo Terrestre	20.0%
Maquinaria y Equipo Industrial	10.0%
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10.0%
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios	10.0%
Herramientas y Máquinas-Herramienta	10.0%
Otros Equipos	10.0%

Los porcentajes de depreciación se aplicaron en base al documento "Parámetro de Estimación de Vida Útil", el cual emite a manera de

Instituto Tecnológico Superior de Tepeaca

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

recomendación la "Guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación", considerando un uso normal y adecuado a las características del bien, documento que fue aprobado por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

La depreciación Acumulada de Bienes Muebles presentada en el estado de Situación Financiera por un importe de \$13, 533,707.66, corresponde a la depreciación de todos los bienes que conforman el patrimonio.

Estimaciones y Deterioros

Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.

El Instituto no tiene cuentas incobrables, ni estimación de inventarios y no posee activos biológicos

Concepto	2023	2022
Total		

Porcentajes de Depreciación

Concepto	% de depreciación anual

Otros Activos

De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

El instituto no tiene otros activos

Concepto	2023	2022
Total		

Pasivo

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

Cuentas por Pagar

Concepto	2023					2022
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
Servicios personales por pagar a corto plazo	0.00	0.00	0.00	2,082,461.05	2,082,461.05	3,344,643.90
Proveedores por pagar a corto plazo	0.02	0.00	0.00	0.00	0.02	0.00
Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	1,253,777.23	0.00	0.00	0.00	1,253,777.23	1,092,733.54
Otras cuentas por pagar a corto plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros pasivos a corto plazo	27,087.93	0.00	0.00	0.00	27,087.93	29,940.43
Total	1,280,865.18	0.00	0.00	2,082,461.05	3,363,326.23	4,467,317.87

Documentos por Pagar

Concepto	2023					2022
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
Total						

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

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

Concepto	2023	2022
Total		

Pasivos diferidos

Concepto	2023	2022
A corto plazo		
A largo plazo		
Total		

Provisiones

Concepto	2023	2022
Total		

Otros Pasivos

Concepto	2023	2022
Total		

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA
Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

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

Concepto	2023	2022
Patrimonio	27,883,410.50	25,259,713.15
Total	27,883,410.50	25,259,713.15

Patrimonio Contribuido

Concepto	2023	2022
Aportaciones	0.00	0.00
Donaciones de capital	0.00	0.00
Actualización de la hacienda pública	0.00	0.00
Total	0.00	0.00

Patrimonio Generado

Concepto	2023	2022
Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	3,238,490.10	1,114,269.85
Resultados de ejercicios anteriores	34,132,683.48	33,114,746.85
Revaluós	3,336,710.31	3,336,710.31
Reservas	0.00	0.00
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	-12,824,473.39	-12,306,453.86
Total	27,883,410.50	25,415,003.30

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Efectivo y Equivalentes

Concepto	2023	2022
----------	------	------

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

Efectivo	5,687,571.98	5,185,030.97
Bancos/Tesorería		
Bancos/Dependencias y Otros		
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)		
Fondo con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros en Garantía y/o Administración		
Otros Efectivos y Equivalentes		
Total de Efectivo y Equivalentes		

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas

Concepto	2023	2022
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Terrenos		
Viviendas		
Edificios no Habitacionales		
Infraestructura		
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio		
Construcciones en Proceso en Bienes Propios		
Otros Bienes Inmuebles		
Bienes Muebles	1,492,186.35	1,387,622.63
Mobiliario y Equipo de Administración	47,000.00	880,595.46
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	205,402.36	233,207.70
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte	1,219,309.09	
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	20,474.00	273,819.47
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos		
Activos Biológicos		
Otras Inversiones		
Total	1,492,186.35	1,387,622.63

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

Concepto	2023	2022
----------	------	------

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

Resultados del Ejercicio Ahorro/ Desahorro		
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al		
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles		
Incremento en cuentas por cobrar		
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación		

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

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente Del 01/Ene/2023 al 31/Dic/2023

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

1.-INGRESOS PRESUPUESTARIO	50,989,991.03
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0.00
4. INGRESOS CONTABLES (4= 1 + 2 - 3)	50,989,991.03

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente Del 01/Ene/2023 al 31/Dic/2023

1.-TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)	49,267,719.34
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	1,492,186.35
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES	8,223.94
4.TOTAL GASTO CONTABLE (4= 1 - 2 + 3)	47,783,756.93

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables

Concepto	Importe
Valores	
Emisión de obligaciones	
Avales y Garantías	
Juicios	4,691,008.12
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	
Bienes concesionados o en comodato	

Cuentas de Orden Presupuestario

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	48,567,655.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	32,257.05

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

Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	2,454,593.08
Ley de Ingresos Devengada	50,989,991.03
Ley de Ingresos Recaudada	50,989,991.03

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	48,567,655.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	2,554,791.78
Modificaciones al Presupuesto de Egresos	3,254,856.12
Presupuesto de Egresos Comprometido	49,267,719.34
Presupuesto de Egresos Devengado	49,267,719.34
Presupuesto de Egresos Ejercido	49,267,719.34
Presupuesto de Egresos Pagado	48,988,400.55

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

Julian Alfredo Velazquez Romero
Director General

Gabriela Cecilia Portes Flores Lara
Subdirectora de Administración y
Finanzas