

Instituto Tecnológico Superior de Tepexi de Rodríguez

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 se creó mediante de un decreto publicado en el diario oficial del estado de Puebla el 4 de Julio de 1997.

2. Panorama Económico y Financiero

El tecnológico se rige bajo el calendario de presupuesto de ingresos federal y estatal correspondiente al ejercicio 2023, además de utilizar los remanentes de ejercicios anteriores previa autorización, bajo estas condiciones se toman decisiones para el ejercicio del presupuesto.

3. Organización y Objetivo Social

EL ITSTR tiene como principal objetivo ofrecer educación tecnológica de tipo superior que forme profesionales, profesores e investigadores con un sentido innovador que incorporado a los avances científicos y tecnológicos estén aptos para aplicar sus conocimientos a la solución creativa de problemas que se presenten en su región.

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros se realizaron conforme a la normatividad emitida por el CONAC y las demás disposiciones legales aplicables.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

a. Efectos de la Inflación en la Información Financiera

Durante el 2023 el efecto de la inflación se manifestó en las adquisiciones de materiales y servicios adquiridos o contratados, pues con relación al 2022 si se registró un incremento en su costo.

b. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El saldo de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre muestra un importe menor con relación al saldo inicial.

c. Inversiones Financieras

En el 2023 no se realizaron inversiones financieras.

d. Instrumentos financieros derivados

En el 2023 no se utilizó algún instrumento financiero.

Instituto Tecnológico Superior de Tepexi de Rodríguez

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

e. Bienes Muebles e Inmuebles

En el 2023 se realizó una erogación por compra de activos por el importe de \$ 115,975.80.

f. Provisiones

Las provisiones que existen al 31 de diciembre del 2023 corresponden a impuestos por pagar.

g. Beneficios a los Empleados

El personal académico del instituto en este 2023 recibió un beneficio económico en relación con su desempeño.

h. Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2023 el importe del patrimonio del instituto es de \$ 49,429,766.38 de los cuales \$4,700,534.10 corresponden a activo circulante (efectivo y cuentas por cobrar) y \$44,729,232.28 a activo no circulante (bienes muebles e inmuebles).

i. Reconocimiento de Ingresos

El importe de los ingresos recaudados durante el 2023 corresponde a las aportaciones realizadas por el gobierno federal y el estatal, así también por el cobro de los servicios que ofrece el instituto.

j. Reconocimiento de Gastos

El importe de los gastos erogados en 2023 refleja las necesidades que tienen el instituto para su correcta operación con el propósito de brindar un mejor servicio al alumnado.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No se maneja moneda extranjera registrada en contabilidad.

7. Reporte Analítico del Activo

Durante el 2023 se realizó la adquisición de activos por \$115,975.80

El total depreciado de los bienes muebles del instituto al 31 de diciembre 2023 es de \$ 15,278,107.52.

Instituto tecnológico Superior de Tepexi de Rodríguez

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El instituto no maneja este tipo de financiamientos.

9. Reporte de la Recaudación

El recurso correspondiente a subsidios se recauda de acuerdo con los oficios de presupuesto autorizados por parte del Tecnológico Nacional de México, así como de la Secretaría de Planeación y Finanzas del Gobierno del Estado de Puebla

En el ejercicio 2023 el instituto recaudo por el concepto de ingresos propios la cantidad de \$ 94,445.00. Por el concepto de captación de derechos por los servicios que presta el instituto a la comunidad, la secretaria de finanzas de planeación y finanzas recaudo \$ 1,406,799.00 de los cuales ha entregado al instituto la cantidad de \$ 1,390,634.00

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

El instituto no cuenta con deuda pública. El importe observado en pasivo corresponde a la obligación del pago de impuestos al 31 de diciembre 2023 y también se tienen recursos comprometidos por ejercer en el siguiente ejercicio.

11. Calificaciones otorgadas

El instituto no ha realizado operaciones crediticias que requieran de certificación o calificación alguna.

12. Proceso de Mejora

El instituto cuenta con manual de calidad en el cual se plantean las mejoras que se realizaran durante el ejercicio en el que se encuentre laborando

13. Información por Segmentos

El instituto no presenta información por segmentos, ya que se considera que lo presentado en cada uno de los rubros anteriores es suficiente para explicar la información presupuestal y contable.

14. Eventos Posteriores al Cierre

El instituto no cuenta con eventos posteriores al cierre del ejercicio, más si en cambio llegaran a presentarse, se aplicarán de acuerdo con la normatividad vigente.

15. Partes Relacionadas

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

El personal a cargo de la elaboración y presentación de la información contable tiene claro la responsabilidad que se le encomienda para la presentación de tal manera que ésta sea confiable y razonable.

Instituto tecnológico Superior de Tepexi de Rodríguez

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

b) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Concepto	2023	2022
Aprovechamientos	33,767.38	100.58
Ingresos por venta de bienes y servicios	1,501,244.00	1,697,767.00
Total	1,535,011.38	1,697,867.58

En el ejercicio 2023 el instituto recaudo por el concepto de ingresos propios la cantidad de \$ 94,445.00. Por el concepto de captación de derechos por los servicios que presta el instituto a la comunidad, la secretaria de finanzas de planeación y finanzas recaudo \$ 1,406,799.00 de los cuales ha entregado al instituto la cantidad de \$ 1,390,634.00

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
Subsidio estatal	15,633,557.00	15,412,788.52
Subsidio federal	15,671,059.00	15,576,833.00
Total	31,304,616.00	30,989,621.52

El recurso correspondiente a subsidios se recauda de acuerdo con los oficios de presupuesto autorizados por parte del Tecnológico Nacional de México, así como de la Secretaría de Planeación y Finanzas del Gobierno del Estado de Puebla

Instituto tecnológico Superior de Tepexi de Rodríguez

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

Otros Ingresos y Beneficios

Concepto	2023	2022
Total		

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Concepto	2023	2022
Servicios personales (sueldos y salarios)	27,119,396.97	24,930,758.87
Materiales y suministros	1,947,908.94	2,461,145.71
Servicios generales	3,955,219.58	4,981,942.38
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras	134,760.33	186,996.98
Total	33,157,285.82	32,560,843.94

Servicios Personales

Las cuentas que se desglosan corresponden a los pagos de nóminas y prestaciones de seguridad social del personal del instituto al 31 de diciembre 2023.

Concepto	2023	2022
Remuneración al personal de carácter permanente	16,878,435.47	15,825,057.80
Remuneración al personal de carácter transitorio	0.00	9,072.00
Remuneraciones adicionales	3,485,771.28	3,056,437.58
Seguridad social	4,568,931.33	4,322,075.19
Otras prestaciones	1,618,593.63	1,293,745.62
Estímulos	567,665.26	424,370.62
Total	27,119,396.97	24,930,758.87

Instituto tecnológico Superior de Tepexi de Rodríguez

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

Materiales y Suministros

Las cuentas que se desglosan corresponden al capítulo 2000 al 31 de diciembre 2023.

Concepto	2023	2022
Materiales de administración	465,922.62	524,397.90
Alimentos y utensilios	83,746.48	106,224.76
Materiales de construcción y reparación	450,961.41	583,724.76
Productos químicos	125,526.46	192,086.60
Combustible	511,876.62	618,317.26
Vestuario	42,081.65	145,644.48
Herramientas, refacciones y accesorios	267,793.70	290,749.95
Total	1,947,908.94	2,461,145.71

Servicios Generales

Las cuentas que se desglosan corresponden al capítulo 3000 al 31 de diciembre 2023.

Concepto	2023	2022
Servicios básicos	609,991.62	526,280.65
Servicios de arrendamiento	598,768.01	712,972.65
Servicios profesionales, científicos y técnicos	856,658.91	1,984,810.73
Servicios financieros, bancarios	245,753.21	235,889.42
Servicios de instalación y reparación	668,454.04	630,427.30
Servicios de traslado y viáticos	195,804.12	158,566.16
Otros servicios generales	742,849.67	697,255.67
Servicios oficiales	36,940.00	35,739.80
Total	3,955,219.58	4,981,942.38

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Las cuentas que se desglosan corresponden al capítulo 4000 al 31 de diciembre 2023.

Concepto	2023	2022
Ayudas sociales	134,760.33	186,996.98
Total	134,760.33	186,996.98

Instituto tecnológico Superior de Tepexi de Rodríguez

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

Participaciones y Aportaciones

Concepto	2023	2022
Total		

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Concepto	2023	2022
Inversión Pública No Capitalizable		
Gastos de Ejercicios Anteriores		
Depreciación de Bienes Muebles	15,278,107.52	15,278,107.52
Total	15,278,107.52	15,278,107.52

II. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2023	2022
Efectivo	0.29	0.29
Bancos	4,335,045.83	5,191,696.00
Total	4,335,046.12	5,191,696.29

Instituto tecnológico Superior de Tepexi de Rodríguez

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

SalDOS de cuentas bancarias al 31 de diciembre:	
Bancomer fondo estado núm. Cuenta 044831861	1,471,603.17
Bancomer fondo federal núm. Cuenta 0448355622	842,942.49
Bancomer sar núm. Cuenta 0164641570	269,341.90
(fondo estado y federal)	
Bancomer captación de derechos	260,619.29
Bancomer captación de derechos 2020	4,304.08
Ingresos propios 2020	119,078.15
Remanentes federales	5,800.42
Bancomer ingresos propios 2021	37,919.09
Cuenta Federal 2023	1,321,437.24
Banamex fondo estado núm. Cuenta 37638 SDR	2,000.00

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	106,531.01			106,531.01	90,366.01
Deudores	0.00			0.00	10,088.41
Ingresos por recuperar a corto plazo	258,919.88			258,919.88	258,919.88
Subsidio al empleo	37.09			37.09	170.10
Total	365,487.98			365,487.98	359,544.40

El importe de \$365,487.98 de integra de la siguiente manera:

Instituto Tecnológico Superior de Tepexi de Rodríguez

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

El importe de \$106,531.01 corresponde al saldo que la secretaría de finanzas tiene pendiente por devolver al instituto por el concepto de captación de derechos por los ejercicios 2022 y 2023.

El importe de \$258,919.88 corresponde al saldo que la secretaría de finanzas tiene pendiente por devolver al instituto por el concepto de captación de derechos por los ejercicios anteriores al 2019.

El importe de \$37.09 corresponde al subsidio por acreditar al 31 de diciembre.

Inventarios (Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo)

Concepto	2023	2022
Total		

Al 31 de diciembre de 2023, el Instituto Tecnológico, no cuenta con saldos en el rubro mencionado.

Almacenes

Concepto	2023	2022
Total		

Al 31 de diciembre de 2023, el Instituto Tecnológico, no cuenta con saldos en almacén.

Inversiones Financieras

Concepto	2023	2022
Total		

Al 31 de diciembre de 2023, el Instituto Tecnológico, no contrató Inversiones financieras

Instituto tecnológico Superior de Tepexi de Rodríguez

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Muebles

Concepto	2023	2022
Mobiliario y equipo de administración	10,826,643.49	10,759,120.41
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	9,300,760.91	9,277,528.19
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	44,892.00	44,892.00
Equipo de transporte	6,654,540.36	6,654,540.36
Maquinaria, otros equipos y herramientas	6,585,943.48	6,560,723.48
Total	33,412,780.24	33,296,804.44

Durante el 2023 se realizó la adquisición de activos por \$115,975.80

Tasas de Depreciación

Concepto	Depreciación Anual%
Mobiliario y Equipo de Administración	
Muebles de Oficina y Estantería	10
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	10
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la información	33.3
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	
Equipos y Aparatos Audiovisuales	33.3
Aparatos Deportivos	20
Cámaras Fotográficas y de Video	33.3

La depreciación acumulada al 31 de diciembre del 2023 es de \$15,278,107.52.

Instituto tecnológico Superior de Tepexi de Rodríguez

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

Bienes Inmuebles

Concepto	2023	2022
Terreno	4,900.784.00	4,900.784.00
Edificio no habitable	14,637,362.97	14,637,362.97
Otros bienes inmuebles (construcciones)	7,056,412.59	7,056,412.59
Total	26,594,559.56	26,594,559.56

Los edificios están integrados por:

- 1 edificio administrativo
- 2 laboratorios
- 1 cafetería

Las construcciones se integran por:

- 1 velaría
- 1 barda perimetral

Otros Activos

Concepto	2023	2022
Total		

Instituto tecnológico Superior de Tepexi de Rodríguez

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

Pasivo**Cuentas por Pagar**

2023						2022
Concepto	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
Cuentas por pagar a corto plazo	2,973,710.38				2,973,710.38	3,625,533.51
Total	2,973,710.38				2,973,710.38	3,625,533.51

Los importes de cuentas por pagar a corto plazo corresponden a presupuesto comprometido y al importe de los impuestos al 31 de diciembre.

Documentos por Pagar

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

En el 2023 el instituto no tiene documentos por pagar.

Instituto tecnológico Superior de Tepexi de Rodríguez

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
Total		

El instituto no cuenta con fondos de bienes de terceros en administración y/o garantías a corto y largo plazo, al 31 de diciembre de 2023.

Pasivos diferidos

Concepto	2023	2022
A corto plazo		
A largo plazo		
Total		

Durante el ejercicio 2023 no se tuvieron este tipo de pasivos.

Provisiones

Concepto	2023	2022
Total		

Otros Pasivos

Concepto	2023	2022
Otros pasivos a corto plazo	367,013.15	367,013.15
Total	367,013.15	367,013.15

Este importe corresponde al saldo de cheques cancelados considerados como pasivos por pagar.

Instituto tecnológico Superior de Tepexi de Rodríguez

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2023	2022
Patrimonio	46,089,042.85	46,171,950.51
Total	46,089,042.85	46,171,950.51

La variación del patrimonio entre el 2023 y el 2022 es de \$82,907.66

Patrimonio Contribuido

Concepto	2023	2022
Total		

Patrimonio Generado

Concepto	Importe
Activo circulante+	-850,706.59
Activo no circulante+	115,975.80
Pasivo circulante-	-651,823.13
Total	82,907.66

La variación que existe en el patrimonio entre los ejercicios 2023 y 2022 se debe a las afectaciones de los 3 siguientes rubros.

Instituto tecnológico Superior de Tepexi de Rodríguez

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

El activo circulante está integrado por bancos y efectivo, los saldos mostrados reflejan un importe menor al 31 de diciembre del 2023 en relación con diciembre 2022, la variación es por \$-850,706.59.

El activo no circulante se integra por bienes muebles e inmuebles al mismo tiempo se considera el importe de depreciación, los saldos mostrados reflejan un importe mayor al 31 de diciembre del 2023 con relación a diciembre 2022, la variación es por \$115,975.80.

El pasivo circulante está integrado por cuentas por pagar a corto plazo (impuestos), los saldos mostrados reflejan un importe menor al 31 de diciembre del 2023 con relación a diciembre 2022, la variación es por \$-651,823.13. Por lo tanto, la variación es la siguiente:

Activo circulante -850,706.59 +

Pasivo no circulante 115,975.80+

Pasivo no circulante -651,823.13-

82,907.66 esta es la variación entre los ejercicios 2022 y 2023.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2023	2022
Efectivo	0.029	0.29
Bancos/Tesorería	4,335,045.83	5,191,696.00
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	4,335,046.12	5,191,696.29

Instituto tecnológico Superior de Tepexi de Rodríguez

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		
Terrenos		
Viviendas		
Edificios no Habitacionales		
Infraestructura		
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público		
Construcciones en Proceso en Bienes Propios		
Otros Bienes Inmuebles		
Bienes Muebles	115,975.80	32,248.00
Mobiliario y Equipo de Administración	67,523.08	14,500.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	23,232.72	17,748.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	25,220.00	
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos		
Activos Biológicos		
Otras Inversiones		
Total	115,975.80	32,248.00

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	-317,658.44	126,645.88
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
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	-317,658.44	126,645.88

Instituto tecnológico Superior de Tepexi de Rodríguez

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.

No existe diferencia entre los ingresos presupuestales y los ingresos contables, ambos conceptos tienen el saldo de \$32,839,621.44.

Existe una diferencia entre los egresos presupuestarios y contables, esta diferencia es por \$115,975.80 que corresponde a la compra de bienes muebles. El importe de los egresos presupuestales es de \$33, 273,261.62 y el importe de los egresos contables es de \$ 33,157,285.82. El egreso en el capítulo 5000 no se refleja en el estado de actividades.

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables

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

Al 31 de diciembre 2023 el Instituto no cuenta con saldos en cuentas de orden contables.

Cuentas de Orden Presupuestario

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	31,797,504.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	-1,042,117.44
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0.00
Ley de Ingresos Devengada	32,839,621.44
Ley de Ingresos Recaudada	32,839,621.44

Instituto tecnológico Superior de Tepexi de Rodríguez

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	31,797,504.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	0.00
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	1,475,757.62
Presupuesto de Egresos Comprometido	33,273,261.62
Presupuesto de Egresos Devengado	33,273,261.62
Presupuesto de Egresos Ejercido	33,206,931.37
Presupuesto de Egresos Pagado	33,206,931.37

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

AUTORIZÓ

ELABORÓ

LIC. HUGO CARDOSO HERNANDEZ

L.C.P.A. DULCE M. SANCHEZ HERNANDEZ

DIRECTOR GENERAL

SUBDIRECTORA DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS