

**INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE PEROTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

1.- Notas de desglose:

1.1 Información Contable

1) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo.

Efectivo y Equivalentes.

La cuenta de Bancos al 31 de Diciembre del año 2024 tiene un total de \$6,461,379.69, a continuación, se describe cada uno de los rubros que la integra:

No. CUENTA	BANCO	NOMBRE	IMPORTE
144667514	BBVA BANCOMER	INGRESOS PROPIOS	\$3,652,704.84
143578283	BBVA BANCOMER	NOMINA	\$1,831,491.07
158834504	BBVA BANCOMER	REINCUVER	\$17,510.77
166438466	BBVA BANCOMER	PROY ALCOHOL	\$0.00
188467714	BBVA BANCOMER	HIGUERILLA	\$0.00
194032683	BBVA BANCOMER	PROMED	\$15,955.04
111097741	BBVA BANCOMER	APOYO MADRES MEXICANAS	\$ 0.00
112878488	BBVA BANCOMER	OTROS INGRESOS	\$943,717.97
0121703862	BBVA BANCOMER	ESTATAL 2024	\$ 0.00
0121703919	BBVA BANCOMER	FEDERAL 2024	\$ 0.00

TOTAL, BVA BANCOMER	\$6,461,379.69
---------------------	----------------

No. CUENTA	BANCO	NOMBRE	IMPORTE
70176511492	CITYBANAMEX	PRODEP 2021	\$ 0.00
		TOTAL, BANAMEX	\$ 0.00

No. CUENTA	BANCO	NOMBRE	IMPORTE
1239136791	BANORTE	PRODEP 2023	\$ 0.00
		TOTAL, BANORTE	\$ 0.00

		TOTAL, BANCOS	\$ 5,347,243.98
--	--	---------------	-----------------

Se reporta la apertura de la cuenta 0123111148 "SEDEMA 2024" correspondiente a una aportación Estatal para proyectos forestales. Se reporta la Cancelación de las cuentas 1239136791 PRODEP 2023, 0120805874 COVEICYDET LABORATORIO y 0120434345 COVEICYDET 2023, debido a que los proyectos fueron concluidos durante el mes de septiembre 2024.

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

La cuenta contable de deudores Diversos, con un total de \$30,043,703.44, del Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del año 2024, a continuación, se describe cada uno de los rubros que la integran:

DEUDORES DIVERSOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024	
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$28,566,569.73
DEUDORES DIVERSOS	\$1,477,292.61
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$158.90
TOTAL	\$30,043,703.44

- La cantidad de \$28,566,569.73 corresponden a adeudos que SEFIPLAN tiene para con la institución. Se hace mención que, al 31 de diciembre de 2023 se quedó registrado como adeudo por parte de la Federación un importe de \$796,311.20.
- La cantidad de \$1,477,292.61 corresponde a sujetos a comprobar de ejercicios anteriores, mismos que han sido requeridos, se está realizando el análisis, se solicitara su comprobación para saldar cuentas.
- La cantidad de \$158.90 corresponde a impuestos por enterar de subsidio al empleo.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

Las adquisiciones de terrenos, edificios, equipo y mobiliario del plantel, oficinas y almacenes, se registran a su valor de adquisición.

La cuenta contable de Bienes Inmuebles del Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2024 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 2024	
TERRENOS	\$ 490,000.00
EDIFICIOS	\$ 22,839,742.00
TOTAL	\$ 23,329,742.00

La cuenta contable de Bienes Muebles del Estado de situación financiera al 31 de diciembre del año 2024, tiene un total de \$18,231,462.61, a continuación, se describe cada uno de los rubros que la integran:

BIENES MUEBLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024	
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	\$4,760,029.39
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL RECREATIVO	\$886,838.59
EQUIPO INSTRUMENTAL, MEDICO Y DE LABORATORIO	\$3,706,429.39
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$8,806,421.96
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS DE VALOR	\$71,743.28

SOFWARE	\$610,573.70
PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	\$4,381.31
LICENCIAS	\$37,749.88
OTROS ACTIVOS	\$338.00
TOTAL	\$653,042.89

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 31 de diciembre del año 2024 en las cuentas por pagar la cantidad de \$17,706,934.65 distribuido de la siguiente manera:

CUENTAS POR PAGAR AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024	
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$3,747,299.31
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-\$2,305,050.90
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR	-\$64,533.33
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	-\$12,492,853.46
TOTAL, PASIVO A CORTO PLAZO	-\$18,609,737.00

Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública / Patrimonio

Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro en esta cuenta se tiene un saldo de \$3,796,781.49, para cubrir los compromisos de cuentas por pagar.

Notas al Estado de Actividades

El total de Ingresos y otros beneficios al 31 de diciembre de 2024 tiene un total de \$61,542,482.60, a continuación, se describe cada uno de los rubros que la integran.

Aportaciones del Gobierno Federal

El subsidio otorgado por el Gobierno Federal se reconoce como un ingreso del año en el que se otorga, al 31 de diciembre del año 2024, el rubro se integra como sigue:

FEDERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024	
SERVICIOS PERSONALES Y GASTOS DE OPERACIÓN	\$27,613,477.00

Aportaciones del Gobierno Estatal

El subsidio otorgado por el Gobierno Estatal se reconoce como un ingreso del año en que se otorga y se efectúa la provisión del faltante en el ejercicio para nivelación del presupuesto, al 31 de diciembre de 2024, el rubro se integra como sigue:

ESTATAL AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024	
SERVICIOS PERSONALES Y GASTOS DE OPERACIÓN	\$27,613,477.00

Ingresos por Servicios Educativos

Los ingresos por servicios educativos se reconocen al momento de su cobro, al 31 de diciembre de 2024, el rubro se integra como sigue:

INGRESOS EDUCATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024	
INGRESOS POR SERVICIOS EDUCATIVOS	\$5,385,603.96

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 31 DE DICIEMBRE DE 2024	
OTROS INGRESOS	\$163,098.91
USO DE DISPONIBILIDADES	\$765,661.86
PRODUCTOS FINANCIEROS	\$1,163.87
TOTAL	\$929,924.64

Gastos y Pérdidas

La cuenta contable de Egresos del Estado Actividades al 31 de diciembre de 2024, tiene un total de \$57,734,305.60, a continuación, se describen cada uno de los rubros que la integran:

GASTOS Y PERDIDAS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024	
SERVICIOS PERSONALES	\$48,949,546.50
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$2,730,739.20
SERVICIOS GENERALES	\$6,025,619.91
TRANSFERENCIAS Y SUBSIDIOS	\$28,400.00
TOTAL	\$57,734,305.60

Notas de Desglose a los Estados Financieros

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE PEROTE
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2024
(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$61,542,482.60
---	------------------------

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		\$61,542,482.60

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE PEROTE
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2024
(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios		56,993,577.69
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	740,727.91
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		\$57,734,305.60

Notas de memoria (cuentas de Orden)

Al 31 de diciembre de 2024, el Instituto Tecnológico Superior de Perote, tiene registrados un saldo de \$5,283,916.99 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.

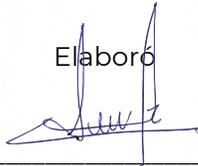
Responsabilidad sobre la presentación Razonable de los Estados Financieros.

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



Mtra. Aricela Armas Tress
Jefa del Departamento de Recursos
Financieros

Revisó



Lic. José Enrique Dávila Espinoza
Subdirector de Servicios
Administrativos

Autorizó



Dr. Rodrigo Rodríguez Franco
Director General del ITSPe.