

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE PEROTE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE ENERO 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 enero del año 2024 tiene un total de \$9,500,845.06, a continuación, se describe cada uno de los rubros que la integra:

No. CUENTA	BANCO	NOMBRE	IMPORTE
144667514	BBVA BANCOMER	INGRESOS PROPIOS	\$ 692,433.84
143578283	BBVA BANCOMER	NOMINA	\$ 1,007,796.08
158834504	BBVA BANCOMER	REINCUVER	\$ 17,509.13
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	\$ 469,323.12
119150021	BBVA BANCOMER	PROYECTO INVERNADERO	\$ 0.00
119543309	BBVA BANCOMER	ESTATAL 2023	\$ 3,252,233.77

119543201	BBVA BANCOMER	FEDERAL 2023	\$ 406,991.96
0120434345	BBVA BANCOMER	COVEICYDET 2023	\$ 49,112.28
0120805874	BBVA BANCOMER	COVEICYDET LABORATORIO	\$ 277,005.85
0120805912	BBVA BANCOMER	COVEICYDET MINI GREEN	\$ 479,610.29
0120805947	BBVA BANCOMER	COVEICYDET RESIDUOS	\$ 116,420.97
0121703862	BBVA BANCOMER	ITS ESTATAL 2024	\$ 713,846.85
0121703919	BBVA BANCOMER	ITS FEDERAL 2024	\$ 1,780,424.32
TOTAL, BVA BANCOMER			\$ 9,278,663.50

No. CUENTA	BANCO	NOMBRE	IMPORTE
70176511492	CITYBANAMEX	PRODEP 2021	\$ 1,519.66
TOTAL, BANAMEX			\$ 1,519.66

No. CUENTA	BANCO	NOMBRE	IMPORTE
1239136791	BANORTE	PRODEP 2023	\$ 220,661.90
TOTAL, BANORTE			\$ 220,661.90

		TOTAL, BANCOS	\$ 9,500,845.06
--	--	---------------	-----------------

De los Proyectos Productivos (Recurso de \$4,000,000.00), al 31 de enero de 2024 aún queda en la cuenta de Estado 2023 recurso que quedo comprometido y se ejercerá a la brevedad.

De los proyectos que tiene actualmente este Instituto, se informa que varios de ellos tienen la vigencia hasta en el ejercicio fiscal 2024, quedando el recurso en las cuentas de los proyectos. Así mismo, se gestionará administrativamente el uso de dicho recurso con las autorizaciones correspondientes.

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

La cuenta contable de deudores Diversos, con un total de \$30,212,672.07, del Estado de Situación Financiera al 31 de enero del año 2024, a continuación, se describe cada uno de los rubros que la integran:

DEUDORES DIVERSOS AL 31 DE ENERO DE 2024	
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 28,733,359.93
DEUDORES DIVERSOS	\$ 1,478,021.61
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$ 1,290.53
TOTAL	\$ 30,212,672.07

- La cantidad de \$28,733,359.93 corresponden a adeudos que SEFIPLAN tiene para con la institución. Se hace mención que, al 31 de diciembre de 2023 se quedo registrado como adeudo por parte de la Federación un importe de \$796,311.20; y un importe de \$105,393.00 pendiente de captar de ingresos propios 2023.
- La cantidad de \$1,478,021.61 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 \$1,290.53 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 enero 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 31 DE ENERO 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 enero del año 2024, tiene un total de \$18,282,976.89, a continuación, se describe cada uno de los rubros que la integran:

BIENES MUEBLES AL 31 DE ENERO DE 2024		
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	\$	4,678,425.12
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL RECREATIVO	\$	766,990.86
EQUIPO INSTRUMENTAL, MEDICO Y DE LABORATORIO	\$	3,627,919.92
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$	8,625,184.31
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS DE VALOR	\$	71,743.28
SOFTWARE	\$	470,582.21
PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	\$	4,381.31
LICENCIAS	\$	37,749.88
TOTAL	\$	18,282,976.89

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 enero del año 2024 en las cuentas por pagar la cantidad de \$22,827,226.04 distribuido de la siguiente manera:

CUENTAS POR PAGAR AL 31 DE ENERO DE 2024	
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 5,739,497.54
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 5,135,382.32
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR	-\$ 161,906.67
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	\$ 11,619,315.71
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 491,977.20
OTROS PASIVOS CIRCULANTES	\$ 2,959.94
TOTAL, PASIVO A CORTO PLAZO	\$ 22,827,226.04

Se hace mención que, para cumplir con el cierre en tiempo y forma, se realizó la provisión de los siguientes importes, mismos que quedaran saldados antes del periodo autorizado:

- Nómina Estimulo al Desempeño Docente 2023 por un importe de \$983,954.40
- Provisión alcances del ejercicio fiscal 2023 del trabajador José Quinto Carreón por un importe de \$20,373.46
- Provisión de mantenimiento para baños por un importe de \$124,986.95
- Provisión de proyecto COVEICYDET equipo medico y de laboratorio por un importe de \$275,501.74
- Provisión de mantenimiento estacionamiento por un importe de \$38,581.99
- Provisión licitación bienes informáticos por un importe de \$374,900.89

-Provisión proyectos productivos por un importe de \$2,090,128.06

Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública / Patrimonio

Actualizaciones y donaciones de capital, en este apartado se tienen registros por la cantidad de \$41,612,718.89, integrado de la siguiente manera:

VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA AL 31 DE ENERO DE 2024	
BIENES INMUEBLES	\$ 23,329,742.00
BIENES MUEBLES	\$ 17,770,263.49
ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 512,713.40
TOTAL	\$ 41,612,718.89

Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro en esta cuenta se tiene un saldo de \$2,003,714.85, para cubrir los compromisos de cuentas por pagar.

Notas al Estado de Actividades

El total de Ingresos y otros beneficios al 31 de enero de 2024 tiene un total de \$6,103,578.97, 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 enero del año 2024, el rubro se integra como sigue:

FEDERAL AL 31 DE ENERO DE 2024	
SERVICIOS PERSONALES Y GASTOS DE OPERACIÓN	\$ 3,132,266.00

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 enero de 2024, el rubro se integra como sigue:

ESTATAL AL 31 DE ENERO DE 2024	
SERVICIOS PERSONALES Y GASTOS DE OPERACIÓN	\$ 6,099,003.00

Se hace mención que al 31 de enero de 2024 se recibió una ministración por parte del Estado, por el importe de \$491,977.20, de un recurso no incluido en el presupuesto 2024 pero que corresponde al recurso no ministrado por parte de la federación por concepto de Estimulo al Desempeño Docente 2023, sin embargo, al no tener aun la autorización para realizar el pago a los docentes beneficiados, el recurso sigue en la cuenta estatal 2024 registrado en la póliza manual 1262/2024.

Ingresos por Servicios Educativos

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

INGRESOS EDUCATIVOS AL 31 DE ENERO DE 2024	
INGRESOS POR SERVICIOS EDUCATIVOS	\$ 0.00

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 ENERO DE 2024	
OTROS INGRESOS	\$ 4,312.98
USO DE DISPONIBILIDADES	\$ -
PRODUCTOS FINANCIEROS	\$ 262.99
TOTAL	\$ 4,575.97

Se informa que durante el mes de noviembre 2023 ingreso el importe de \$23,200.00, correspondiente a un convenio nombrado "CONV PRACTICAS DE MANEJO Y DISPOSICION DE AGUAS RESIDUALES".

Gastos y Pérdidas

La cuenta contable de Egresos del Estado Actividades al 31 de enero de 2024, tiene un total de \$4,099,864.12, a continuación, se describen cada uno de los rubros que la integran:

GASTOS Y PERDIDAS AL 31 DE ENERO DE 2024	
SERVICIOS PERSONALES	\$ 4,037,786.22
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 7,215.00
SERVICIOS GENERALES	\$ 54,862.90
TRANSFERENCIAS Y SUBSIDIOS	\$ 0.00
TOTAL	\$ 4,099,864.12

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

AL 31 DE ENERO DE 2024	
CUENTAS POR PAGAR	\$ 22,827,226.04

Cuentas por pagar. - se tiene registro de la deuda de impuestos y retenciones correspondientes al ejercicio pasado y actual también el saldo del 3% a la nómina como pasivo contingente. La solicitud de recurso para el pago de estos impuestos federales y estatales se realizó a las instancias estatales correspondientes ya que se generaron por el desfase de ministración estatal, a la fecha no se ha recibido una respuesta favorable para estar en posibilidades de pago, más sin embargo este instituto sigue realizado las gestiones necesarias para resolver la problemática.

Se hace mención que, durante el los meses que van del ejercicio fiscal 2023, se estuvieron haciendo en la Fuente de Financiamiento del Subsidio Federal unas ampliaciones correspondientes a reintegros por conceptos de productos financieros, sin embargo, al 31 de octubre de 2023 se realizo el ajuste correspondiente para subsanar esas ampliaciones que no estaban realizadas de forma correcta, es decir, se hicieron las reducciones por los mismos importes y de esa forma solventar la situación.

Se hace la aclaración que, el 31 de enero de 2024 se recibió un depósito en la cuenta de Estado 2024 por un importe de \$491,977.20, correspondiente al recurso pendiente de pago por parte de la federación para el ejercicio 2023, con la finalidad de hacer frente al pago de la nómina provisionada del Estímulo al Desempeño Docente del ejercicio 2023, sin embargo, a la fecha no se tiene autorización para el uso de ese recurso, motivo por el cual se creo un acreedor para el Instituto. Es importante mencionar que, dicho importe no forma parte del presupuesto 2024 y no es un recurso que cubra el saldo deudor de la federación.

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 enero de 2024
(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios		6,103,579
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		6,103,579

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

1. Total de Egresos Presupuestarios	4,099,864
--	------------------

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	0
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		4,099,864

Notas de memoria (cuentas de Orden)

Al 31 de enero de 2024, el Instituto Tecnológico Superior de Perote, tiene registrados un saldo de \$5,923,216.99 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

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

Revisó

M.F. Graciela Ortega Ávila
Subdirectora de Servicios
Administrativos

Autorizó

DR. Roberto Alvarado Juárez
Director General del ITSPe.