ART.49
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

I. NOTAS DE DESGLOSE

INFORMACIÓN CONTABLE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

1. ACTIVO

1.1. ACTIVO CIRCULANTE

1.1.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

A CONTINUACIÓN SE INTEGRAN LAS CUENTAS QUE INTEGRAN EL RUBRO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES:

CONCEPTO	2022	2021
BANCOS/TESORERÍA	$ 1,197,365.16	$ 1,129,251.22
INVERSIONES TEMPORALES	$0.00	$ 0.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECIFICA	$ 0.00	$ 0.00
SUMA	$ 1,197,365.16	$ 1,129,251.22

1.1.1.1. **EFECTIVO:** ESTA PARTIDA MUESTRA EL SALDO QUE CORRESPONDE A LA CREACIÓN DEL FONDO FIJO DE CAJA CHICA PARA EL PAGO DE GASTOS MENORES GENERADOS EN EL INSTITUTO, EL CUAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 MUESTRA UN SALDO DE $5,000.00

1.1.1.2. **BANCOS/TESORERÍA:** ESTA CUENTA MUESTRA EL SALDO SEGÚN LIBROS CORRESPONDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022 POR UN IMPORTE DE $4,850,144.56 Y SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

NÚMERO CUENTA	INSTITUCIÓN	FUENTE DE FINANCIAMIENTO	SALDO/BCO.	SEGÚN LIBROS	DIFERENCIAS
0162449013	BBVA	RECURSO ESTATAL	$844,807.85	$842,064.80	$2,743.05
0162448645	BBVA	RECURSO FEDERAL	$27,058.26	$27,058.26	$ 0.00
0162449447	BBVA	INGRESOS PROPIOS	$140,806.58	$142,273.08	$-1,466.50
0163483869	BBVA	ACREDITACION	$188,662.00	$185,962.00	$2,700.00
0116034306	BBVA	PROYECTO U79 FEDERAL	$7.02	$7.02	$0.00
			$ 1,201,341.71	$ 1,197,365.16	$ 3,976.55

LA CUENTA NÚMERO **0162449013** QUE NOS LLEVA BANCOMER, SE UTILIZA PARA EL MANEJO Y CONTROL DE LOS RECURSOS PROVENIENTES DEL ESTADO POR CONCEPTO DE SUBSIDIO POR EL 50% DEL PRESUPUESTO REQUERIDO PARA EL PAGO DE NÓMINA Y GASTOS

DE OPERACIÓN (GASTO CORRIENTE), EN CUMPLIMIENTO AL CONVENIO CELEBRADO ENTRE EL GOBIERNO DEL ESTADO DE MICHOACÁN Y EL GOBIERNO FEDERAL, A TRAVÉS DE LA SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA.

LA CUENTA NÚMERO **0162448645** QUE NOS LLEVA BANCOMER, SE UTILIZA PARA EL MANEJO Y CONTROL DE LOS RECURSOS PROVENIENTES DE LA FEDERACIÓN POR CONCEPTO DE SUBSIDIO POR EL 50% DEL PRESUPUESTO REQUERIDO POR ESTE INSTITUTO, PARA EL PAGO DE NÓMINA Y GASTOS DE OPERACIÓN (GASTO CORRIENTE), EN CUMPLIMIENTO DEL CONVENIO CELEBRADO ENTRE EL GOBIERNO DEL ESTADO DE MICHOACÁN Y EL GOBIERNO FEDERAL, A TRAVÉS, DE LA SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA.

LA CUENTA NÚMERO **0162449447** QUE NOS LLEVA BANCOMER, SE UTILIZA PARA EL MANEJO Y CONTROL DE LOS INGRESOS PROPIOS DE ESTE INSTITUTO, GENERADOS DE LA VENTA DE SERVICIOS A LOS ALUMNOS POR CONCEPTO DE FICHA DE EXAMEN, CONSTANCIAS, KARDEX, CURSOS DE INGLÉS, IMPRESIONES, COPIAS ETC, AUTORIZADOS POR LA H. JUNTA DIRECTIVA.

LA CUENTA NÚMERO **0163483869** QUE NOS LLEVA BANCOMER, ES NUEVA Y SE UTILIZA PARA LAS ACREDITACIONES DE REMANENTES DE AÑOS ANTERIORES QUE SE ESTA LLEVANDO ESTE INSTITUTO.

1.1.1.3 INVERSIONES FINANCIERAS: POR EL MOMENTO LA ENTIDAD NO CUENTA CON INVERSIONES FINANCIERAS PARA SU REGISTRO CONTABLE.

1.1.2. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES

1.1.2.3 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

CONCEPTO	2022	2021
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	-	-
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	$9,222,398.31	$ 13,916,699.99
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A C/P		
SUMA	$9,222,398.31	$13,916,699.99

1.1.2.3 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO: EL SALDO QUE PRESENTA ESTA CUENTA ES POR **$9,009,365.60** CORRESPONDE A LOS ADEUDOS QUE TIENE EL GOBIERNO DEL ESTADO AL INSTITUTO DE ACUERDO CON EL SIGUIENTE DETALLE:

CUENTA	FECHA DEL CRÉDITO	NOMBRE DEL DEUDOR	CONCEPTO	IMPORTE	FORMA DE RECUPERACIÓN	FECHA DE VENCIMIENTO
1123-01-02-14	31/12/2014	SECRETARIA DE FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO	PRODET 2014	$361,986.00	GESTIÓN DIRECCIÓN	VENCIDO NÚMERO DE RECIBO 03609-8
1123-01-02-14	31/12/2014	SECRETARIA DE FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO	PAC 2014	$581,686.00	GESTIÓN DIRECCIÓN	VENCIDO NÚMERO DE RECIBO 05061-9

1123-01-02-14	30/04/2015	SECRETARIA DE FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO	SUBSIDIO DEL MES DE ABRIL 2015	1,237,861.48	GESTIÓN DIRECCIÓN	VENCIDO NÚMERO DE RECIBO 1200-05-099
1123-01-02-14	30/05/2015	SECRETARIA DE FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO	SUBSIDIO DE MAYO 2015	1,013,423.26	GESTIÓN DIRECCIÓN	VENCIDO NÚMERO DE RECIBO 1200-06-40
1123-01-02-14	31/06/2015	SECRETARIA DE FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO	SUBSIDIO DE JUNIO 2015	1,013,423.26	GESTIÓN DIRECCIÓN	VENCIDO NÚMERO DE RECIBO 1200-13-10
1123-01-02-14	30/07/2015	SECRETARIA DE FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO	SUBSIDIO DE JULIO 2015	1,013,423.26	GESTIÓN DIRECCIÓN	VENCIDO NÚMERO DE RECIBO 1200-32-31
1123-01-02-14	30/08/2015	SECRETARIA DE FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO	SUBSIDIO DE AGOSTO 2015	1,013,423.26	GESTIÓN DIRECCIÓN	VENCIDO 1200-29-81

1123-01-02-14	30/09/2015	SECRETARIA DE FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO	SUBSIDIO DE SEPTIEMBRE 2015	1,013,423.26	GESTIÓN DIRECCIÓN	VENCIDO 1200-34-03
1123-01-02-14	31/12/2016	SECRETARIA DE FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO	SUBSIDIO DE DICIEMBRE 2016	429,963.11	GESTIÓN DIRECCIÓN	VENCIDO NÚMERO DE LA FACTURA 4733
1123-01-02-14	31/12/2016	SECRETARIA DE FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO	GASTOS DE OPERACIÓN COMPLEMENTO 2016	49,521.21	GESTIÓN DIRECCIÓN	VENCIDO NÚMERO DE LA FACTURA 4709
1123-01-02-14	31/12/2017	SECRETARIA DE FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO	SUBSIDIOS CORRESPONDIENTES AL 2017	$844,081.50	GESTIÓN DIRECCIÓN	VENCIDO NÚMERO DE LA FACTURA 7306
1123-01-02-14	31/12/2017	SECRETARIA DE FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO	INCREMENTO SALARIAL 2017	437,150.00	GESTIÓN DIRECCIÓN	VENCIDO NÚMERO DE LAS FACTURAS 7054-7308-7310
TOTAL				**$9,009,365.60**		

1.1.2.3 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO, ESTA CUENTA PRESENTA UN SALDO POR **$213,032.71** Y SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

CUENTA	DEUDORES DIVERSOS	IMPORTES
1123-01-02-003	CTA PROPIOS SUB ESTATAL	$24,984.20
1123-01-02-012	JOPSE ALBERTO SOTO RODRIGUEZ	$2,570.00
1123-01-02-025	LORENA PEÑALOZA AEGUELLO ESTATAL	$300.00
1123-01-02-036	BERNARDO JAIMES MEZA	$700.00
1123-01-02-046	JUAN CARLOS CELIS PINEDA	$4,000.00
1123-01-02-049	ISRAEL SANCHEZ LIBERATO	$400.00
1123-01-02-052	DIEGO SIERRA ARANA	$210.25
1123-01-03	SUBSIDIO DEL EMPLEO ESTATAL	$557.35
1123-02-02-007	CTA ESTATAL SUB FEDERAL	$56,539.33
1123-02-02-008	CTA PROPIOS SUB FEDERAL	$122,771.58
	TOTAL	**$213,032.71**

1.2. ACTIVO NO CIRCULANTE

CONCEPTO	2022	2021
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	$27,733,367.12	$20,278,952.17
BIENES MUEBLES	$45,369,232.57	$43,551,073.04
ACTIVOS INTANGIBLES	$264,192.53	$264,192.53
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	$35,360.00	$35,360.00
TOTAL	**$68,876,285.22**	**$59,603,710.74**

1.2.3 BIENES INMUEBLES INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

ACTIVO NO CIRCULANTE: REPRESENTA EL VALOR DE LOS BIENES INMUEBLES INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN PODER DEL ITSH, EXISTIENDO CONGRUENCIA CON EL PATRIMONIO DE BIENES CAPITALIZABLES: POR LA CANTIDAD DE **$27,733,367.12** ESTA SE RESPALDA CON LAS FACTURAS FISCALES DE LA COMPRA DE LOS ACTIVOS.

1.2.4. BIENES MUEBLES

ACTIVO NO CIRCULANTE: REPRESENTA EL VALOR DE LOS BIENES MUEBLES E INMUEBLES EN PODER DEL ITSH, EXISTIENDO CONGRUENCIA CON EL PATRIMONIO DE BIENES CAPITALIZABLES: POR LA CANTIDAD DE **$45,369,232.57** ESTA SE RESPALDA CON LAS FACTURAS FISCALES DE LA COMPRA DE LOS ACTIVOS.

1.2.6. DEPRECIACIÓN DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES

EN ESTE MOMENTO EL INSTITUTO ESTÁ APLICANDO LA DEPRECIACIÓN ACUMULADA DEL EQUIPO DE TRANSPORTE AL 31 DE DICIEMBRE 2022 POR LA CANTIDAD DE $4,525, 867.00

2. PASIVO

2.1 PASIVO CIRCULANTE

CONCEPTO	2022	2021
PASIVO CIRCULANTE	$1,091,565.31	$1,685,776.77
PASIVO NO CIRCULANTE	0.00	0.00
SUMA DE PASIVO	**$1,091,565.31**	**$1,685,776.77**

2.1. PASIVO CIRCULANTE

DESTACAN ENTRE LAS PRINCIPALES PARTIDAS DEL PASIVO CIRCULANTE LAS SIGUIENTES:

CONCEPTO	IMPORTE
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$0.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$888,667.14
INGRESOS POR CLASIFICAR	-
PROVEEDORES Y/O ACREEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$202,898.17
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-
SUMA	**$1,091,565.31**

2.1.1.1 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO: ESTA CUENTA DE PASIVO SOLO MUESTRA LOS MOVIMIENTOS DEUDORES Y ACREEDORES, YA QUE SE VIENE UTILIZANDO COMO CUENTA PUENTE PARA CONTABILIZAR NÓMINAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL PRESENTE AÑO, NO PRESENTA SALDO.

2.1.1.7 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO: EN ESTA CUENTA SE AGRUPAN EL I.S.R. POR RETENCIONES SOBRE SUELDOS, HONORARIOS Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS, LA INTEGRACIÓN DEL SALDO ES POR **$888,66714** COMO SE MUESTRA EN EL SIGUIENTE DETALLE:

FECHA	NOMBRE DEL BENEFICIARIO	CONCEPTO	AREA QUE AUTORIZA	IMPORTE	FECHA DE VENCIMIENTO
31/12/2022	SHCP	ISR SUB ESTATAL	SERVICIOS ADMVOS	$526,291.26	17/01/2023
31/12/2022	IMSS	IMSS SUB ESTATAL	SERVICIOS ADMVOS	$35,486.74	17/01/2023
31/12/2022	IMSS	SAR SUB. FEDERAL	SERVICIOS ADMVOS	$1,400.00	17/01/2023
31/12/2022	IMSS	INFONAVIT SUB ESTATAL	SERVICIOS ADMVOS	$75,820.71	17/01/2023
31/12/2022	SHCP	RET. ISR SUB ESTATAL	SERVICIOS ADMVOS	$2,755.34	17/01/2023
31/12/2022	SHCP	RET. ISR SUB FEDERAL	SERVICIOS ADMVOS	$3,301.99	17/01/2023
31/12/2022 31/12/2022	SHCP	ISR SUB FEDERAL	SERVICIOS ADMVOS	$239,797.43	17/01/2023 17/01/2023
31/12/2022	SHCP	RETENCION ISR ING PROPIOS	SERVICIOS ADMVOS	$3,813.67	17/01/2023
TOTALES				**$888,667.14**	

LOS IMPORTES DE ESTOS IMPUESTOS SERÁN ENTERADOS ANTE LA S.H.C.P A MÁS TARDAR EL 17 DE ENERO DE 2023.

2.1.1.9 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO: ES EL SALDO QUE SE DEBE POR LA CANTIDAD DE **$202,898.17** SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

CUENTA	ACREEDOR DIVERSOS	IMPORTE
2112-1-000034	CUENTA FEDERAL SUB ESTATAL	$56,539.40
2112-1-000077	CUENTA ESTATAL SUB PROPIOS	$23,587.19
2112-1-000497	CUENTA FEDERAL SUB PROPIOS	$122,771.58
	TOTAL	**$202,898.17**

INGRESOS POR CLASIFICAR A CORTO PLAZO

REPRESENTA LOS RECURSOS DEPOSITADOS EN EL INSTITUTO, PENDIENTES DE CLASIFICAR SEGÚN LOS CONCEPTOS DE CLASIFICADOR POR RUBROS DE INGRESOS.

3. HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO

EN EL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO, SE REFLEJAN LOS CAMBIOS EFECTUADOS AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO, GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES Y AL PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO.

3.1. HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO

3.1.1 APORTACIONES: EN ESTA CUENTA SE AGRUPA EL PATRIMONIO QUE PROVIENE DE LAS APORTACIONES ACUMULADAS DE INGRESOS PROPIOS Y SUBSIDIOS RECIBIDOS **$38,703,568.13**

3.2. HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO

3.2.1RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO): EL RESULTADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL PRESENTE EJERCICIO, MUESTRA UN IMPORTE DE $-1,077,550.45 Y REPRESENTA EL RESULTADO DE LA GESTIÓN CON RESPECTO A LOS INGRESOS Y LOS GASTOS.

4. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

4.1 INGRESOS DE GESTIÓN

4.1.6 INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS: ESTA CUENTA PRESENTA EL SALDO AL MES DE DICIEMBRE POR **$1,303,804.85** DICHO MONTO PROVIENE DE LOS INGRESOS PROPIOS POR CONCEPTO DE SERVICIOS OTORGADOS A LOS ALUMNOS, CON BASE A LOS COSTOS Y CONCEPTOS AUTORIZADOS POR NUESTRA JUNTA DIRECTIVA.

4.2.2 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS; AL DÍA ÚLTIMO DEL MES DE DICIEMBRE, ESTA CUENTA REFLEJA UN SALDO ACUMULADO DE **$37,364,924.04** DEL SUBSIDIO FEDERAL Y ESTATAL MISMO QUE SE INTEGRÓ CON LA RECEPCIÓN DE LOS MONTOS Y CONCEPTOS QUE SE DETALLAN A CONTINUACIÓN.

CONCEPTO	IMPORTE
SUBSIDIO ESTATAL PARA GASTOS DE OPERACIÓN	$19,542,177.04
SUBSIDIO FEDERAL PARA GASTOS DE OPERACIÓN	$17,822,747.00
TOTAL	**$37,364,924.04**

4.3 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

4.3.1. INGRESOS FINANCIEROS

4.3.1 INTERESES GANADOS DE TITULOS, VALORES, Y DEMAS INSTRUMENTOS FINANCIEROS: REFLEJA EL IMPORTE QUE GENERARON LAS CUENTAS BANCARIAS Y PRODUCTIVAS, ASÍ COMO LAS INVERSIONES A LA VISTA Y A PLAZOS QUE SE TIENEN EN INSTITUCIONES BANCARIAS, ES POR LA CANTIDAD DE **$4.99** DE INTERESES, INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS.

5. GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

5.1. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

5.1.1. SERVICIOS PERSONALES: EL IMPORTE QUE INTEGRA ESTE CAPÍTULO ES POR **$31,027,994.55** YA QUE DURANTE ESTE PERIODO SE CONTABILIZARON LAS NÓMINAS, CORRESPONDIENTES AL MISMO, QUEDANDO LOS REGISTROS DE LA SIGUIENTE MANERA:

SERVICIOS PERSONALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022	
CUENTA	**IMPORTE**
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	16,803,531.77
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	314,582.72
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	8,032,318.28
SEGURIDAD SOCIAL	2,954,847.72
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	1,809,888.32

PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	1,112,825.74
TOTAL SERVICIOS PERSONALES	**$31,027,994.55**

5.1.2. MATERIALES Y SUMINISTROS, EL SALDO POR **$2,887,452.93 INCLUYE** LOS GASTOS REALIZADOS EN PAPELERÍA Y ÚTILES DE OFICINA, IMPRESIÓN, CONSUMIBLES INFORMÁTICOS, MATERIALES DE APOYO INFORMATIVO, ENTRE OTROS, MISMOS QUE SON NECESARIOS PARA EL DESEMPEÑO DE LAS ACTIVIDADES, TANTO ADMINISTRATIVAS COMO DOCENTES, ASÍ COMO OPERATIVAS Y SE INTEGRA DE ACUERDO CON EL SIGUIENTE DETALLE:

CUENTA	**IMPORTE**
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS	978,632.19
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	219,101.11
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN	398,998.83
PRODUCTOS QUÍMICOS Y FARMACÉUTICOS	83,299.41
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	584,824.25
VESTUARIOS, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN	249,861.78
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS	372,735.36
TOTAL DE MATERIALES Y SUMINISTROS	**$2,887,452.93**

5.1.3 SERVICIOS GENERALES EL SALDO DE ESTA CUENTA ES DE **$5,666,449.10** POR CONCEPTO DE GASTOS POR LOS SERVICIOS DE ENERGÍA ELÉCTRICA, TELÉFONO, CORREOS Y

TELÉGRAFOS, SERVICIO DE LIMPIEZA, VIGILANCIA. EL IMPORTE EJERCIDO AL CIERRE DEL MES DE DICIEMBRE DEL 2022 SE DESCRIBE A CONTINUACIÓN:

CONCEPTO	IMPORTE
SERVICIOS BÁSICOS	1,067,382.98
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	10,836.72
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS.	1,752,908.02
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	146,007.06
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO	455,999.55
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	619,920.13
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	698,760.89
SERVICIOS OFICIALES	456,307.99
OTROS SERVICIOS GENERALES	458,325.76
TOTAL SERVICIOS GENERALES	**$5,666,449.10**

6. NOTAS AL ESTADO DE CAMBIO EN LA SITUACIÓN FINANCIERA:

EL OBJETIVO DE ESTE ESTADO FINANCIERO ES EL DE PROVEER INFORMACIÓN SOBRE EL ORIGEN Y APLICACIÓN DE LOS RECURSOS DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE HUETAMO, MICHOACÁN Y SIRVE DE BASE PARA LA GENERACIÓN DEL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO:

EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE HUETAMO MICHOACAN, TIENE COMO FINALIDAD PROVEER DE INFORMACIÓN REFERENTE A LAS FUENTES DE ENTRADAS Y SALIDAS DE RECURSOS, ADEMÁS PROPORCIONA UNA BASE PARA EVALUAR LA CAPACIDAD DE GENERAR EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

EL IMPORTE DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL TÉRMINO DEL MES DE DICIEMBRE DEL 2022 ES DE **$41,666,550.05** REPRESENTA EL IMPORTE DE LOS SALDOS EN BANCOS/TESORERÍA, INVERSIONES TEMPORALES Y EFECTIVO.

A) EL SALDO DE LA CUENTA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES QUE SE MUESTRA EN EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO ES EL SIGUIENTE:

- FLUJO NETO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN, ES EL RESULTADO DE LOS INGRESOS EFECTIVAMENTE COBRADOS CONTRA LOS EGRESOS EFECTIVAMENTE PAGADOS.
- EL FLUJO NETO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN CORRESPONDE A LA APLICACIÓN DE EFECTIVO PARA LA ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES.
- EL FLUJO NETO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO, CORRESPONDE A LOS INCREMENTOS Y/O DISMINUCIONES EN ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS.

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES

LEY DE INGRESOS ESTIMADA, EN ESTE MOMENTO CONTABLE REFLEJA LA CANTIDAD QUE SE TIENE ESPERADO RECIBIR EN EL PRESENTE EJERCICIO POR CONCEPTO DE INGRESOS PROPIOS POR LA VENTA DE SERVICIOS A LOS ALUMNOS DEL ITSHM Y ES POR LA CANTIDAD DE **$ 37, 726,953.39**

LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR EN ESTE MOMENTO CONTABLE SE REFLEJA LA ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA QUE RESULTA DE INCORPORAR LAS MODIFICACIONES AL INGRESO ESTIMADO PREVISTAS EN EL PRESUPUESTO DE INGRESOS. AL TÉRMINO DEL MES DICIEMBRE DEL 2022 EL IMPORTE POR EJECUTAR ASCIENDE **$363,252.00**

LEY DE INGRESOS DEVENGADA: ES EL MOMENTO CONTABLE QUE SE REALIZA CUANDO EXISTE JURÍDICAMENTE EL DERECHO DE COBRO DE LOS IMPUESTOS, CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL, CONTRIBUCIONES DE MEJORAS, DERECHOS, PRODUCTOS, APROVECHAMIENTOS, FINANCIAMIENTOS; ASÍ COMO LA VENTA DE BIENES Y SERVICIOS, ADEMÁS DE PARTICIONES, APORTACIONES, RECURSOS CONVENIDOS Y OTROS INGRESOS POR PARTE DE LOS ENTES PÚBLICOS. EN NUESTRO CASO ESTE MOMENTO CONTABLE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022, MUESTRA UN IMPORTE DE **$38,668,728.89**

LEY DE INGRESOS RECAUDADA: ES EL MOMENTO CONTABLE QUE REFLEJA EL COBRO EFECTIVO O CUALQUIER OTRO MEDIO DE PAGO QUE PARA EL MES DE DICIEMBRE ASCENDIÓ A LOS **$38,668,728.89**

CUENTAS PRESUPUESTALES DE EGRESOS

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO: AQUÍ SE REFLEJAN LAS ASIGNACIONES PRESUPUESTALES ANUALES, QUE PARA EL PRESENTE EJERCICIO ASCENDIÓ A **$40,126,953.39,** SE REFLEJA ESTA CIFRA YA QUE SE CONSIDERO EN EL PRESUPUESTO REMANENTES DE INGRESOS DE LIBRE DISPOSICION APLICADOS EN EL PERIODO.

MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO: EN ESTE MOMENTO CONTABLE SE REFLEJA LA ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA UNA VEZ QUE SE INCORPORAN LAS ADECUACIONES AL PRESUPUESTO APROBADO QUE A LA FECHA 31 DICIEMBRE DEL 2022 ES **$ 1,794,270.65**

PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER: $322,787.93 QUE CORRESPONDE AL PRESUPUESTO DISPONIBLE AL TERMINO DEL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022.

PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO: ESTE MOMENTO CONTABLE REFLEJA LA AUTORIZACIÓN POR PARTE DE LA AUTORIDAD COMPETENTE DE UN ACTO ADMINISTRATIVO O DE UN INSTRUMENTO JURÍDICO QUE FORMALIZA UN COMPROMISO JURÍDICO CON TERCEROS PARA LA ADQUISICIÓN DE BIENES O SERVICIOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022 EL SALDO QUE SE TIENE EN ESTE MOMENTO CONTABLE ES DE **$41,598,436.11**

PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO: EN ESTE MOMENTO CONTABLE SE REFLEJA EL RECONOCIMIENTO DE UNA OBLIGACIÓN DE PAGO ANTE TERCEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022 TENEMOS UN IMPORTE DEVENGADO POR **$41,598,436.11**

PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO: EN ESTE MOMENTO CONTABLE SE REFLEJA LA EMISIÓN DEL CHEQUE DEBIDAMENTE APROBADO POR EL FUNCIONARIO COMPETENTE, DICHO MOMENTO MUESTRA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022 UN SALDO DE **$41,598,436.11**

PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO: ESTE MOMENTO CONTABLE REFLEJA LA CANCELACIÓN TOTAL O PARCIAL DE LAS OBLIGACIONES DE PAGO; 31 DE DICIEMBRE DEL 2022 EL SALDO QUE REFLEJA ESTE MOMENTO ASCIENDE **$41,598,436.11**

II. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

INTRODUCCIÓN

EL INSTITUTO TECNOLÓGICO DE SUPERIOR DE HUETAMO, MICHOACÁN, ES UN ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA ESTATAL, CON

PERSONALIDAD JURÍDICA Y PATRIMONIO PROPIOS, CON LAS ATRIBUCIONES QUE LE CONFIERE SU DECRETO DE CREACIÓN.

MISIÓN

OFRECER SERVICIOS DE EDUCACIÓN SUPERIOR TECNOLÓGICA DE CALIDAD, QUE A TRAVÉS DE LA FORMACIÓN INTEGRAL DE PROFESIONISTAS COMPETITIVOS Y LA GENERACIÓN DE CONOCIMIENTO SE CONTRIBUYA AL DESARROLLO SUSTENTABLE EN EL ÁMBITO REGIONAL, BAJO EL PRINCIPIO DE EQUIDAD Y TRANSPARENCIA.

VISIÓN.

CONSOLIDAMOS AL 2025 COMO UNA INSTITUCIÓN RECONOCIDA POR SU CALIDAD EN EL SERVICIO EDUCATIVO, CON LA ACREDITACIÓN DE SUS PROGRAMAS DE ESTUDIOS Y LA CERTIFICACIÓN DE SUS PROCESOS, QUE GENERE Y APLIQUE CONOCIMIENTO, PARA EL DESARROLLO SOSTENIDO Y SUSTENTABLE DE LA REGIÓN DE TIERRA CALIENTE, ASÍ COMO FOMENTAR EN SUS ESTUDIANTES UNA CULTURA EMPRENDEDORA.

PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE HUETAMO MICHOACÁN, OPERA CON RECURSOS PROVENIENTES DEL GOBIERNO FEDERAL, DEL GOBIERNO DEL ESTADO Y RECURSOS PROPIOS.

AUTORIZACIÓN E HISTORIA

CREACIÓN DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE HUETAMO MICHOACÁN

a) FECHA DE CREACIÓN

MEDIANTE DECRETO ADMINISTRATIVO NÚMERO 99, PUBLICADO EN EL PERIÓDICO OFICIAL DEL ESTADO TOMO CXXXV DE FECHA 21 DE ABRIL DEL 2005, SE CREA EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE HUETAMO, MICHOACÁN.

1° DEL DECRETO EN COMENTO ESTABLECE: **"SE CREA EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE HUETAMO MICHOACÁN COMO ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO, CON PERSONALIDAD JURÍDICA Y PATRIMONIO PROPIOS"**

EL **INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE HUETAMO** PERTENECE AL SUBSISTEMA DE INSTITUTOS TECNOLÓGICOS DESCENTRALIZADOS EN TODO EL PAÍS, SU CREACIÓN SE DA EN OCTUBRE DEL 2001 COMO PRODUCTO DE LAS GESTIONES DEL GOBIERNO ESTATAL Y MUNICIPAL, COMENZANDO OFICIALMENTE SUS ACTIVIDADES EL DÍA 8 DE OCTUBRE DEL AÑO 2001.

LOS INICIOS 2001

EL TECNOLÓGICO INICIO CON DOS CARRERAS: INGENIERÍA EN SISTEMAS COMPUTACIONALES E INGENIERÍA INDUSTRIAL, ESTAS CARRERAS SE OFERTAN COMO RESULTADO DEL ESTUDIO DE FACTIBILIDAD REALIZADO POR EL GOBIERNO MUNICIPAL QUE SE ENCONTRABA EN FUNCIONES.

LA MATRÍCULA CON LA QUE INICIO LA INSTITUCIÓN FUE LA SIGUIENTE: INGENIERÍA EN SISTEMAS COMPUTACIONALES 51 ALUMNOS; INGENIERÍA INDUSTRIAL 10 ALUMNOS.

LAS ACTIVIDADES ACADÉMICAS SE DESARROLLABAN EN EL TURNO VESPERTINO DE 14:00 A 20:00 HORAS; SE HABÍAN ADAPTADO DOS ESPACIOS COMO BIBLIOTECA Y CENTRO DE CÓMPUTO.

ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE HUETAMO, MICHOACÁN, ES UN ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA ESTATAL, CON PERSONALIDAD JURÍDICA Y PATRIMONIO PROPIOS, SECTORIZADO A LA SECRETARÍA DE

EDUCACIÓN, CONSTITUIDO COMO MIEMBRO DEL SISTEMA NACIONAL DE INSTITUTOS TECNOLÓGICOS Y TENDRÁ POR OBJETO:

I. IMPARTIR E IMPULSAR LA EDUCACIÓN SUPERIOR TECNOLÓGICA;

II. CONTRIBUIR A TRAVÉS DEL PROCESO EDUCATIVO AL ESTABLECIMIENTO DE UNA JUSTA DISTRIBUCIÓN DE LA RIQUEZA;

III. AMPLIAR LAS POSIBILIDADES Y ALTERNATIVAS DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR TECNOLÓGICA PARA TODOS LOS ESTRATOS SOCIALES;

IV. REALIZAR INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA, EN CONGRUENCIA CON EL AVANCE DEL CONOCIMIENTO, EL DESARROLLO DE LA ENSEÑANZA TECNOLÓGICA Y EL MEJOR APROVECHAMIENTO SOCIAL DE LOS RECURSOS NATURALES Y MATERIALES, PARA CONTRIBUIR AL MEJORAMIENTO Y EFICACIA DE LA PRODUCCIÓN INDUSTRIAL Y DE SERVICIOS, ASÍ COMO LA ELEVACIÓN DE LA CALIDAD DE VIDA DE LA COMUNIDAD;

V. FORMAR PROFESIONALES E INVESTIGADORES EN LOS DIVERSOS CAMPOS DE LA CIENCIA Y LA TECNOLOGÍA, EN LAS ÁREAS INDUSTRIAL, AGROPECUARIA Y DE SERVICIOS, DE ACUERDO CON LOS REQUERIMIENTOS DEL DESARROLLO ECONÓMICO Y SOCIAL EN LOS ÁMBITOS REGIONAL, ESTATAL Y NACIONAL, A PARTIR DE LOS EGRESADOS DE BACHILLERATO;

VI. INVESTIGAR, CREAR, CONSERVAR Y DIFUNDIR LA CULTURA, PARA FORTALECER LA CONCIENCIA DE LA NACIONALIDAD Y LA SOLIDARIDAD EN LOS EDUCANDOS;

VII. PARTICIPAR EN LOS PROGRAMAS QUE PARA COORDINAR LAS ACTIVIDADES DE INVESTIGACIÓN SE FORMULEN, DE ACUERDO CON LA PLANEACIÓN Y

DESARROLLO DE LAS POLÍTICAS NACIONAL, ESTATAL Y MUNICIPAL, EN MATERIA DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA; Y,

VIII. VINCULARSE CON LOS SECTORES PÚBLICO, PRIVADO Y SOCIAL, PARA CONTRIBUIR EN EL DESARROLLO TECNOLÓGICO, CIENTÍFICO Y SOCIAL DEL ESTADO Y DEL PAÍS.

PRINCIPAL ACTIVIDAD: ESCUELA DE EDUCACION SUPERIOR PERTENECIENTE AL SECTOR PUBLICO.

EJERCICIO FISCAL: ACTIVO DESDE 01 DE OCTUBRE 2001.

REGIMEN JURIDICO: REGIMEN DE PERSONAS MORALES CON FINES NO LUCRATIVOS.

CONSIDERACIONES FISCALES DEL ENTE:

-ENTERO DE RETENCIONES MENSUALES DE ISR POR SUELDOS Y SALARIOS.

- ENTERO DE RETENCIONES DE ISR POR SERVICIOS PROFESIONALES MENSUAL

-DECLARACION INFORMATIVA ANUAL DE PAGOS Y RETENCIONES DE SERVICIOS PROFESIONALES PERSONAS MORALES IMPUESTO SOBRE LA RENTA.

- DECLARACIONES INFORMATIVA MENSUAL DE PROVEEDORES.

- ENTERO DE RETENCIONES DE IVA MENSUAL.

ESTRUCTURA ORGÁNICA.

1. DIRECCIÓN GENERAL

1.1 SUBDIRECCIÓN DE PLANEACIÓN, EVALUACIÓN Y VINCULACIÓN

1.1.1 DEPARTAMENTO DE PLANEACIÓN

1.1.2 DEPARTAMENTO DE VINCULACIÓN

1.1.3 DEPARTAMENTO DE SERVICIOS ESCOLARES

1.2 SUBDIRECCIÓN ACADÉMICA

1.2.1 DIVISIÓN DE INGENIERÍA INDUSTRIAL

1.2.2 DIVISIÓN DE INGENIERÍA EN SISTEMAS COMPUTACIONALES

1.2.3 DIVISIÓN DE INGENIERÍA EN INDUSTRIAS ALIMENTARIAS

1.2.4 DIVISIÓN DE INGENIERÍA EN GESTIÓN EMPRESARIAL

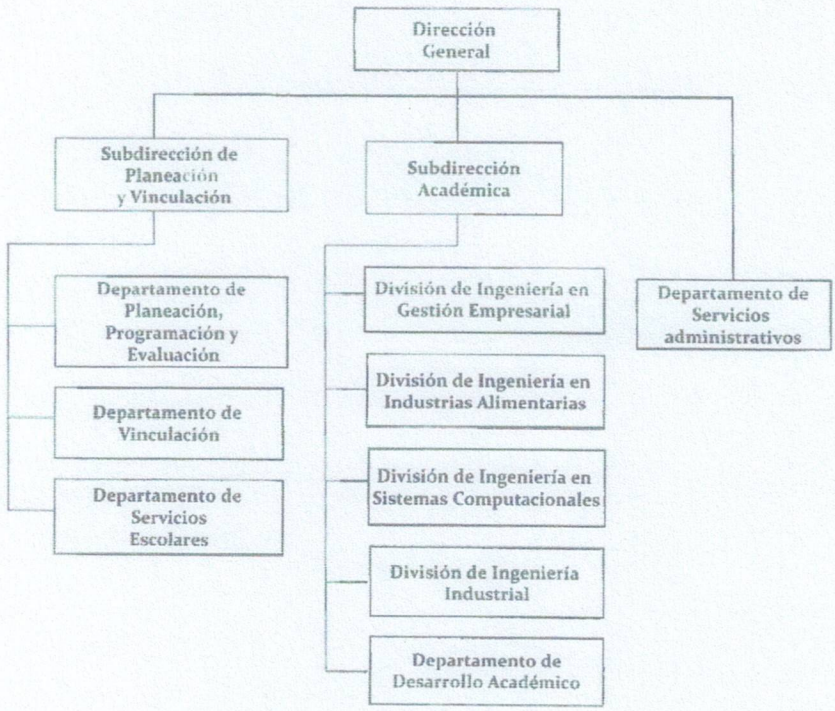
1.2.5 DEPARTAMENTO DE DESARROLLO ACADÉMICO

1.3 DEPARTAMENTO DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS

Instituto Tecnológico Superior de Huetamo
Estructura Organizacional tipo « A «

TECNOLOGICO NACIONAL DE MÉXICO

Anexo "B"



PARTES RELACIONADAS.

INTEGRANTES DE LA JUNTA DIRECTIVA.

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR".

MTRO. EUGENIO NÚÑEZ RÍOS
DIRECTOR GENERAL

C.P. AIDA ULLOA RUIZ
JEFA DEL DEPTO SERVICIOS ADMINISTRATIVOS