

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2023



Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

| Concepto | EJERCICIO 2023 | EJERCICIO 2022 |
|---|-----------------------|---------------------|
| BANCOS | \$2,104,663.01 | 2,228,778.25 |
| INVERSIONES TEMPORALES | 0 | 0 |
| DEPOSITOS EN FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA | 90,428.87 | 90,428.87 |
| Suma | \$2,195,091.88 | 2,319,207.12 |

Efectivo

Representa el monto en dinero propiedad del ente público en caja y aquel que está a su cuidado y administración

| Concepto | Importe |
|----------------|----------|
| EFFECTIVO | 0.00 |
| Suma \$ | - |

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad del INSTITUTO, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

| Banco | Importe |
|------------------------|-----------------------|
| BBVA MEXICO 0164127234 | \$2,104,663.01 |
| BBVA MEXICO 0114613155 | 0.00 |
| | |
| Suma | \$2,104,663.01 |

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por ENTE/INSTITUTO, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

| Banco | Importe |
|-------------|----------|
| | 0 |
| | 0 |
| Suma | 0 |

DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

| Banco | Importe |
|----------------------------|------------------|
| ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS | 90,428.87 |
| | |
| Suma | 90,428.87 |

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Por tipo de contribución se informa el monto que se encuentra pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, se deberán así mismo se consideran los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.

| Concepto | 2023 | 2022 |
|--|------------------|---------------------|
| CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO | 9,242,721 | 8,866,696.00 |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | 588,110.42 | 609,829.93 |
| | | |
| Suma | 9,830,831 | 9,476,525.93 |

INSTITUTO MICHOACANO DE TRANSPARENCIA, ACCESO A LA INFORMACIÓN Y PROTECCIÓN DE DATOS PERSONALES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2023

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por adeudo de la Secretaría de finanzas y administración, corresponde al recurso del presupuesto aprobado del ejercicio 2020 y ampliación presupuestal del 2023 que el instituto tramito ante la Secretaría mediante la presentación oportuna de los DEPP'S y no recibió al cierre del ejercicio por lo cual relaciono los numeros de DEPP'S, del monto que se adeuda:

| Concepto | Cantidad |
|-----------------------|------------|
| EJERCICIO 2020 | |
| DEPP 790000000113 | 15,108.00 |
| DEPP 790000000114 | 5,226.50 |
| DEPP 790000000115 | 1,332.50 |
| DEPP 790000000116 | 3,004.00 |
| DEPP 790000000117 | 2,645.00 |
| DEPP 790000000118 | 1,849.00 |
| DEPP 790000000119 | 96,045.50 |
| DEPP 790000000120 | 33,226.50 |
| DEPP 790000000121 | 8,473.50 |
| DEPP 790000000122 | 19,097.50 |
| DEPP 790000000123 | 16,817.00 |
| DEPP 790000000124 | 11,755.00 |
| DEPP 790000000125 | 339,583.00 |
| DEPP 790000000127 | 15,108.00 |
| DEPP 790000000128 | 5,226.50 |
| DEPP 790000000129 | 1,332.50 |
| DEPP 790000000130 | 3,004.00 |
| DEPP 790000000131 | 2,645.00 |
| DEPP 790000000132 | 1,849.00 |
| DEPP 790000000133 | 96,045.50 |
| DEPP 790000000134 | 33,226.50 |
| DEPP 790000000135 | 8,473.50 |
| DEPP 790000000136 | 19,097.50 |
| DEPP 790000000137 | 16,817.00 |
| DEPP 790000000138 | 11,755.00 |
| DEPP 790000000139 | 339,583.00 |
| DEPP 790000000141 | 96,045.50 |
| DEPP 790000000142 | 33,226.50 |
| DEPP 790000000143 | 8,473.50 |
| DEPP 790000000144 | 19,097.50 |
| DEPP 790000000145 | 16,817.00 |
| DEPP 790000000146 | 11,755.00 |
| DEPP 790000000147 | 15,108.00 |
| DEPP 790000000148 | 5,226.50 |
| DEPP 790000000149 | 1,332.50 |
| DEPP 790000000150 | 3,004.00 |
| DEPP 790000000151 | 2,645.00 |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2023

| | |
|-------------------|------------|
| DEPP 790000000152 | 1,849.00 |
| DEPP 790000000153 | 339,583.00 |
| DEPP 790000000155 | 15,108.00 |
| DEPP 790000000156 | 5,226.50 |
| DEPP 790000000157 | 1,332.50 |
| DEPP 790000000158 | 3,004.00 |
| DEPP 790000000159 | 2,645.00 |
| DEPP 790000000160 | 1,849.00 |
| DEPP 790000000161 | 96,045.50 |
| DEPP 790000000162 | 32,226.50 |
| DEPP 790000000163 | 8,473.50 |
| DEPP 790000000164 | 19,097.50 |
| DEPP 790000000165 | 16,817.00 |
| DEPP 790000000166 | 11,755.00 |
| DEPP 790000000169 | 339,583.00 |
| DEPP 790000000170 | 15,108.00 |
| DEPP 790000000171 | 5,226.50 |
| DEPP 790000000172 | 1,332.50 |
| DEPP 790000000173 | 3,004.00 |
| DEPP 790000000174 | 2,645.00 |
| DEPP 790000000175 | 1,849.00 |
| DEPP 790000000176 | 96,045.50 |
| DEPP 790000000177 | 33,226.50 |
| DEPP 790000000178 | 8,473.50 |
| DEPP 790000000179 | 19,097.50 |
| DEPP 790000000180 | 16,817.00 |
| DEPP 790000000181 | 11,755.00 |
| DEPP 790000000182 | 339,583.00 |
| DEPP 790000000184 | 15,108.00 |
| DEPP 790000000185 | 5,226.50 |
| DEPP 790000000186 | 1,332.50 |
| DEPP 790000000187 | 3,004.00 |
| DEPP 790000000188 | 2,645.00 |
| DEPP 790000000189 | 1,849.00 |
| DEPP 790000000190 | 96,045.50 |
| DEPP 790000000191 | 33,226.50 |
| DEPP 790000000192 | 8,473.50 |
| DEPP 790000000193 | 19,097.50 |
| DEPP 790000000194 | 16,817.00 |
| DEPP 790000000195 | 11,755.00 |
| DEPP 790000000196 | 339,583.00 |
| DEPP 790000000198 | 15,108.00 |
| DEPP 790000000199 | 5,226.50 |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2023

| | |
|-------------------|------------|
| DEPP 790000000200 | 1,332.50 |
| DEPP 790000000201 | 3,004.00 |
| DEPP 790000000202 | 2,645.00 |
| DEPP 790000000203 | 1,849.00 |
| DEPP 790000000204 | 96,045.50 |
| DEPP 790000000205 | 33,226.50 |
| DEPP 790000000206 | 8,473.50 |
| DEPP 790000000207 | 19,097.50 |
| DEPP 790000000208 | 16,817.00 |
| DEPP 790000000209 | 11,755.00 |
| DEPP 790000000210 | 339,583.00 |
| DEPP 790000000212 | 15,108.00 |
| DEPP 790000000213 | 5,226.50 |
| DEPP 790000000214 | 1,332.50 |
| DEPP 790000000215 | 3,004.00 |
| DEPP 790000000216 | 2,645.00 |
| DEPP 790000000217 | 1,849.00 |
| DEPP 790000000218 | 96,045.50 |
| DEPP 790000000219 | 33,226.50 |
| DEPP 790000000220 | 8,473.50 |
| DEPP 790000000221 | 19,097.50 |
| DEPP 790000000222 | 16,817.00 |
| DEPP 790000000223 | 11,755.00 |
| DEPP 790000000224 | 339,583.00 |
| DEPP 790000000226 | 15,108.00 |
| DEPP 790000000227 | 5,226.50 |
| DEPP 790000000228 | 1,332.50 |
| DEPP 790000000229 | 3,004.00 |
| DEPP 790000000230 | 2,645.00 |
| DEPP 790000000231 | 1,849.00 |
| DEPP 790000000232 | 96,045.50 |
| DEPP 790000000233 | 33,226.50 |
| DEPP 790000000234 | 8,473.50 |
| DEPP 790000000235 | 19,097.50 |
| DEPP 790000000236 | 16,817.00 |
| DEPP 790000000237 | 11,755.00 |
| DEPP 790000000238 | 339,583.00 |
| DEPP 790000000240 | 15,108.00 |
| DEPP 790000000241 | 5,226.50 |
| DEPP 790000000242 | 1,332.50 |
| DEPP 790000000243 | 3,004.00 |
| DEPP 790000000244 | 2,645.00 |
| DEPP 790000000245 | 1,849.00 |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2023

| | |
|-------------------|------------|
| DEPP 790000000246 | 96,045.50 |
| DEPP 790000000247 | 33,226.50 |
| DEPP 790000000248 | 8,473.50 |
| DEPP 790000000249 | 19,097.50 |
| DEPP 790000000250 | 16,817.00 |
| DEPP 790000000251 | 11,755.00 |
| DEPP 790000000252 | 339,583.00 |
| DEPP 790000000254 | 15,108.00 |
| DEPP 790000000255 | 5,226.50 |
| DEPP 790000000256 | 1,332.50 |
| DEPP 790000000257 | 3,004.00 |
| DEPP 790000000258 | 2,645.00 |
| DEPP 790000000259 | 1,849.00 |
| DEPP 790000000260 | 96,045.50 |
| DEPP 790000000261 | 33,226.50 |
| DEPP 790000000262 | 8,473.50 |
| DEPP 790000000263 | 19,097.50 |
| DEPP 790000000264 | 16,817.00 |
| DEPP 790000000265 | 11,755.00 |
| DEPP 790000000266 | 339,583.00 |
| DEPP 790000000268 | 15,108.00 |
| DEPP 790000000269 | 5,226.50 |
| DEPP 790000000270 | 1,332.50 |
| DEPP 790000000271 | 3,004.00 |
| DEPP 790000000272 | 2,645.00 |
| DEPP 790000000273 | 1,849.00 |
| DEPP 790000000274 | 96,045.50 |
| DEPP 790000000275 | 33,226.50 |
| DEPP 790000000276 | 8,473.50 |
| DEPP 790000000277 | 19,097.50 |
| DEPP 790000000278 | 16,817.00 |
| DEPP 790000000279 | 11,755.00 |
| DEPP 790000000280 | 339,583.00 |
| DEPP 790000000282 | 96,045.50 |
| DEPP 790000000283 | 33,226.50 |
| DEPP 790000000284 | 8,473.50 |
| DEPP 790000000285 | 19,097.50 |
| DEPP 790000000286 | 16,817.00 |
| DEPP 790000000287 | 11,755.00 |
| DEPP 790000000288 | 15,108.00 |
| DEPP 790000000289 | 5,226.50 |
| DEPP 790000000290 | 1,332.50 |
| DEPP 790000000291 | 3,004.00 |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2023

| | |
|-------------------|---------------------|
| DEPP 790000000292 | 2,645.00 |
| DEPP 790000000293 | 1,849.00 |
| DEPP 790000000296 | 339,583.00 |
| DEPP 790000000297 | 96,045.50 |
| DEPP 790000000298 | 33,226.50 |
| DEPP 790000000299 | 8,473.50 |
| DEPP 790000000300 | 19,097.50 |
| DEPP 790000000301 | 16,817.00 |
| DEPP 790000000302 | 11,755.00 |
| DEPP 790000000303 | 15,108.00 |
| DEPP 790000000304 | 5,226.50 |
| DEPP 790000000305 | 1,332.50 |
| DEPP 790000000306 | 3,004.00 |
| DEPP 790000000307 | 2,645.00 |
| DEPP 790000000308 | 1,849.00 |
| DEPP 790000000309 | 339,583.00 |
| DEPP 790000000311 | 15,112.00 |
| DEPP 790000000312 | 5,228.50 |
| DEPP 790000000313 | 1,337.50 |
| DEPP 790000000314 | 3,006.00 |
| DEPP 790000000315 | 2,650.00 |
| DEPP 790000000316 | 1,851.00 |
| DEPP 790000000317 | 96,049.50 |
| DEPP 790000000318 | 33,228.50 |
| DEPP 790000000319 | 8,474.00 |
| DEPP 790000000320 | 19,102.50 |
| DEPP 790000000321 | 16,820.50 |
| DEPP 790000000322 | 11,760.00 |
| DEPP 790000000323 | 339,587.00 |
| DEPP 790000000325 | 15,112.00 |
| DEPP 790000000326 | 5,228.50 |
| DEPP 790000000327 | 1,337.50 |
| DEPP 790000000328 | 3,006.00 |
| DEPP 790000000329 | 2,650.00 |
| DEPP 790000000330 | 1,851.00 |
| DEPP 790000000331 | 96,049.50 |
| DEPP 790000000332 | 33,228.50 |
| DEPP 790000000333 | 8,474.00 |
| DEPP 790000000334 | 19,102.50 |
| DEPP 790000000335 | 17,819.50 |
| DEPP 790000000336 | 11,760.50 |
| DEPP 790000000337 | 339,587.50 |
| Suma | 8,866,696.00 |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2023

| | | |
|-----------------------|--|---------------------|
| EJERCICIO 2023 | | |
| DEPP 0790000000238 | | 376,024.83 |
| TOTAL | | 9,242,720.83 |

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa de forma agrupada los derechos a recibir efectivo y equivalentes a recibir de por lo que el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos de año actual y anteriores, se anexa en la parte de auxiliares el desglose de la cuenta.

° **BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN**

Este instituto por su naturaleza no cuenta con bienes disponibles para su transformación .

Por la naturaleza de las actividades del instituto no tiene registros en la cuenta de Almacén .

El instituto no cuenta con inversiones financieras.

El instituto no cuenta con inversiones financieras.

° **BIENES MUEBLES, INMUEBLES O INTANGIBLES**

Se informa 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 informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.

| Concepto | 2023 | 2022 |
|--|---------------------|---------------------|
| 1241 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | 6,615,631.43 | 6,446,318.95 |
| 1242 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL | 201,149.54 | 201,149.54 |
| 1244 VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | 1,072,946.00 | 1,072,946.00 |
| Subtotal BIENES MUEBLES (1240) | 7,889,726.97 | 7,720,414.49 |
| 1251 SOFTWARE | 3,314,000.00 | 3,314,000.00 |
| Subtotal SOFTWARE (1250) | 3,314,000.00 | 3,314,000.00 |
| 1263 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES | 6,217,465.23 | 5,223,622.56 |
| 1265 AMORTIZACIÓN DEACTIVOS INTANGIBLES | 2,232,097.53 | 1,485,744.09 |
| Subtotal DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (1260) | 8,449,562.76 | 6,709,366.65 |
| Suma | 2,754,164.21 | 4,325,047.84 |

INSTITUTO MICHOACANO DE TRANSPARENCIA, ACCESO A LA INFORMACIÓN Y PROTECCIÓN DE DATOS PERSONALES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2023

| Pasivo | Concepto | 2023 | 2022 |
|--------|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
| | 2111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR | 685,969.31 | 564,654.04 |
| | 2112 PROVEEDORES POR PAGAR | 203,436.94 | (0.41) |
| | 2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES | 60,357.39 | 34,001.51 |
| | 2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 1,837,634.01 | 1,957,802.43 |
| | Suma de Pasivo | 2,787,397.65 | 2,556,457.57 |

Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

| Concepto | Importe |
|--------------------------------------|---------------------|
| 2111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR | 685,969.31 |
| 2112 PROVEEDORES POR PAGAR | 203,436.94 |
| 2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES | 60,357.39 |
| 2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 1,837,634.01 |
| Suma (2100) Pasivo circulante | 2,787,397.65 |

Se realizaron provisiones con abono a servicios personales por pagar por cuotas patronales del IMSS \$ 183,039.18 cuotas obreras \$34,403.98, CESANTIA Y VEJEZ patronales \$278,551.92 obreras \$ 50,100.96 e INFONAVIT patronales \$224,378.21 y amortizaciones \$76,390.96. Por retenciones de isr por sueldos por \$1,369,568.00 isr por arrendamiento por \$928.00 por honorarios \$1,734.00; retenciones de iva por arrendamiento por \$7,915.00 por honorarios \$2,429.00 e impuesto sobre nomina por \$63,317.28 Los cuales se enteraran en el mes de enero del 2023 y de esta forma cumplir en tiempo y forma las obligaciones fiscales. Se provisionaron pagos por gastos operativos los cuales se devengaron y se pagaran en enero 2024 por la cantidad de \$203,437.35

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

| Concepto | Importe |
|---------------------------------------|-------------|
| (4211-01) PARTICIPACIONES | 0 |
| Subtotal Participaciones(4211) | \$ - |
| (4212-01) APORTACIONES | 0 |
| Subtotal Aportaciones (4212) | \$ - |
| (4213-01-01) CONVENIOS | 0 |

INSTITUTO MICHOACANO DE TRANSPARENCIA, ACCESO A LA INFORMACIÓN Y PROTECCIÓN DE DATOS PERSONALES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2023

| | | |
|---|--|------------------|
| | Subtotal Convenios (4213) | \$ - |
| (4214) INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL | | 0 |
| | Subtotal incentivos derivados de la colaboración fiscal(4214) | \$ - |
| (4215) FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES | | 0 |
| | Subtotal Fondos distintos de aportaciones(4215) | \$ - |
| (4221) TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES | | 0 |
| | Subtotal transferencias y asignacioness(4221) | \$ - |
| (4223) SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES | | |
| | Subtotal Subsidios y subvenciones(4223) | \$ 46,386,666.83 |
| (4225) PENSIONES Y JUBILACIONES | | |
| | Subtotal pensiones y jubilaciones(4225) | \$ - |

Otros Ingresos y Beneficio

| Concepto | Importe |
|--|---------|
| Ingresos financieros | \$ - |
| Incremento por variación de inventarios | \$ - |
| Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | \$ - |
| Disminución del provisiones | \$ - |
| Otros ingresos y beneficios varios | \$ - |

Gastos y Otras Pérdidas:

| Concepto | Importe |
|---|-------------------------|
| 1000 SERVICIOS PERSONALES | 40,679,667.19 |
| 2000 MATERIALES Y SUMINISTROS | 1,109,261.28 |
| 3000 SERVICIOS GENERALES | 4,428,425.88 |
| 4000 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, AYUDAS Y SUBSIDIOS | 0 |
| Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | \$ 46,217,354.35 |

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 5.0% o más del total de los gastos:

| Concepto | Importe | % |
|---|--------------|----|
| 5510 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES | 1,740,196.11 | 4% |

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido

En el periodo que se informa el patrimonio generado por \$ 10,165,884.63, que corresponde a la actualización de hacienda pública/patrimonio, este se conforma por la suma de resultados de ejercicios anteriores, así como por el resultado del ejercicio actual el cual se integra de la siguiente manera-

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2023

| Clasificación | Descripción | Importe |
|---------------|--|-----------------|
| 3200 | Patrimonio Generado | \$10,165,884.63 |
| 3210 | Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | -1,570,883.63 |
| 3220 | Resultado de Ejercicio Anteriores | 16,837,726.06 |
| 3250 | Rectificación de resultados de ejercicios anteriores | |

Se realizó un ajuste contable en el mes de enero 2023 por \$750.00 por comprobación de deudores diversos del año 2022 por lo que se cargo esa cantidad a la cuenta 3250 rectificación de resultados anteriores con la cuenta de registro 3250-01 cambios por errores contables.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

| Concepto | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------|------------------------|------------------------|
| 1111 EFECTIVO | \$ - | \$ - |
| 1112 BANCOS/TESORERIA | \$ - | \$ - |
| 1113 BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS | \$ 2,104,663.01 | \$ 2,228,778.25 |
| 1114 INVERSIONES TEMPORALES | \$ - | \$ - |
| 1115 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECIFICA | \$ - | \$ - |
| 1116 DEPOSITOS EN FONDOS DE TERCEROS | \$ 90,428.87 | \$ 90,428.87 |
| 1119 OTROS EFECTIVOS EQUIVALENTES | \$ - | \$ - |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES | \$ 2,195,091.88 | \$ 2,319,207.12 |

Origen y aplicación

| Concepto | 2023 | 2022 |
|---|---------------|---------------|
| ORIGEN | | |
| Ingresos por venta de bienes o prestación de servicios | - | \$ 237,150.00 |
| Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones y pensiones y jubilaciones | 46,010,642.00 | 48,156,781.04 |
| Otros orígenes de aplicación | - | 1,634,448.39 |
| Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación | 46,010,642.00 | 50,028,379.43 |
| APLICACIÓN | | |
| Servicios personales | 39,993,697.88 | 36,955,439.05 |
| Materiales y suministros | 1,082,879.93 | 1,061,140.47 |
| Servicios generales | 4,188,052.60 | 4,619,658.82 |
| Donativos | - | - |
| Otras aplicaciones de operación | 700,814.35 | - |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2023

| | | |
|--|------------------------|-----------------------|
| Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación | 45,197.24 | 7,392,141.09 |
| Flujos netos de efectivo por actividades de inversión | (169,312.48) | (194,990.89) |
| Flujos netos de efectivo por actividades de financiamiento | - | (4,978,136.99) |
| Incremento/ disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo | (124,115.24) | 2,219,013.21 |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio | \$ 2,319,207.12 | \$ 100,193.91 |

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

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

| | |
|--|-----------------|
| 1. Ingreso presupuestario | \$46,386,666.83 |
| 2. Más ingresos cotables no presupuestarios | 0 |
| 3. Menos ingresos presupuestarios no contables | 0 |
| 4. Ingresos contables | \$46,386,666.83 |

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

| | |
|---|---------------|
| 1. Egreso presupuestario | 46,386,666.83 |
| 2. Más Egresos cotables no presupuestarios | 1,740,196.11 |
| 3. Menos egresos presupuestarios no contables | 169,312.48 |
| 4. Egresos contables | 47,957,550.46 |

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

| Concepto | Importe |
|--|----------|
| 7100 VALORES | 0 |
| 7200 EMISIÓN DE OBLIGACIONES | 0 |
| 7300 AVALES Y GARANTIAS | 0 |
| 7400 JUICIOS | 0 |
| 7500 INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS | 0 |
| 7600 BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO | 0 |
| | 0 |
| TOTAL DE CUENTAS DE ORDEN | 0 |

Presupuestarias:

Se informará, de manera agrupada, en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario, considerando al menos lo siguiente:

Cuentas de ingresos

| | |
|---|-----------------|
| 8110 Ley de ingresos estimada | \$46,010,642.00 |
| 8120 Ley de ingresos por ejecutar | - |
| 8130 Modificaciones a la ley de ingresos aprobado | 376,024.83 |
| 8140 Ingresos devengado | 46,386,666.83 |
| 8150 Ingresos recaudado | 46,386,666.83 |

Cuentas de egresos

| | |
|--|---------------|
| 8210 Presupuesto de egresos aprobado | 46,010,642.00 |
| 8220 Presupuesto de egresos por ejercer | - |
| 8230 Modificaciones al Presupuesto de egresos aprobado | 376,024.83 |
| 8240 Presupuesto de egresos comprometido | 46,386,666.83 |
| 8250 Presupuesto de egresos devengado | 46,386,666.83 |
| 8260 Presupuesto de egresos ejercido | 45,433,942.89 |
| 8270 Presupuesto de egresos pagado | 45,433,942.89 |

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

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 período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

Panorama Económico y Financiero

El ingreso recaudado durante el mes de Diciembre 2023 fue de \$4,173,449.50 mismo que fue aplicado en la operación y funcionamiento del órgano autónomo logrando con ello los objetivos planeados.

Autorización e Historia

El Instituto Michoacano de Transparencia, Acceso a la Información y Protección de Datos Personales se creó mediante Decreto Legislativo en la Ciudad de Morelia, Michoacán, el día 19 de mayo del 2016.

Organización y Objeto Social

El Instituto Michoacano de Transparencia, Acceso a la Información y Protección de Datos Personales se creó con el objeto de establecer los principios, bases generales y procedimientos para garantizar el derecho de acceso a la información y garantizar la protección de datos personales en posesión de cualquier autoridad, entidad, órgano y organismo de los poderes Legislativo, Ejecutivo y Judicial, órganos autónomos, partidos políticos, fideicomisos y fondos públicos, así como cualquier persona física, moral o sindicato que reciban y ejerzan recursos públicos o realice actos de autoridad del Estado de Michoacán de Ocampo y sus Municipios

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Para la elaboración de los presentes Estados Financieros y documentos contables y presupuestarios que los acompaña se ha observado la normatividad emitida por el CONAC, que tiene como marco la Ley General de Contabilidad Gubernamental publicada en el Diario Oficial de la Federación el 31 de diciembre de 2008. El sistema contable utilizado para la presentación de los presentes Estados Financieros es el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental .Net (SAACG) del Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas (INDETEC), el cual cumple con las especificaciones técnicas y normativas indispensables.

Políticas de contabilidad significativas

El instituto no lleva a cabo provisiones, ni reservas. No ha efectuado reclasificaciones ni depuración y cancelación de saldos.

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No aplica ya que no realizamos transacciones en moneda extranjera.

Reporte analítico del activo

| Concepto | 2023 | 2022 |
|--|---------------------|---------------------|
| 1241 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | 6,615,631.43 | 6,446,318.95 |
| 1242 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL | 201,149.54 | 201,149.54 |
| 1244 VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | 1,072,946.00 | 1,072,946.00 |
| Subtotal BIENES MUEBLES (1240) | 7,889,726.97 | 7,720,414.49 |
| 1251 SOFTWARE | 3,314,000.00 | 3,314,000.00 |
| Subtotal SOFTWARE (1250) | 3,314,000.00 | 3,314,000.00 |
| 1263 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES | 6,217,465.23 | 5,223,622.56 |
| 1265 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES | 2,232,097.53 | 1,485,744.09 |
| Subtotal DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (1260) | 8,449,562.76 | 6,709,366.65 |
| Suma | 2,754,164.21 | 4,325,047.84 |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2023

Fideicomisos, Mandatos y Analogos

El instituto no cuenta con fideicomisos, mandatos y analogos

Reporte de recaudación

El ingreso recaudado durante el mes de diciembre 2023 fue de \$4,173,449.50, con un acumulado de ingreso recaudado de \$46,010,642.50, quedando pendiente de pago por parte de la Secretaría de Finanzas y Administración \$376,024.83. Comentando que es de recurso federal no etiquetado.

Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda

El instituto no tiene deuda pública

Calificaciones otorgadas

Sin información que revelar.

Procesos de mejora

Sin información que revelar.

Información por segmentos

Sin información que revelar.

Eventos posteriores al cierre

Sin información que revelar.

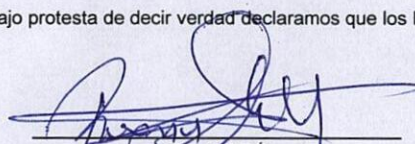
Partes Relacionadas

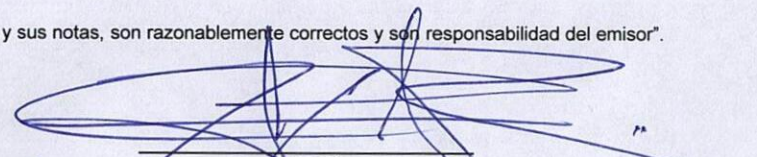
No se cuenta con partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

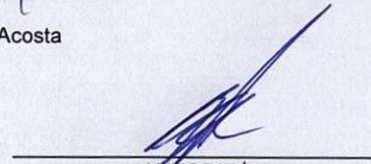
Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Las notas descritas son parte de los estados financieros del instituto al 31 de Diciembre 2023.

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


ELABORO
C.P. Roxana Espinoza Acosta
Analista "A"


REVISÓ
Lic. Erik Negron Romero
Coordinador Administrativo


AUTORIZÓ
Mtro. Abraham Montes Magaña
Comisionado Presidente