



NOTAS DE DESGLOSE

I.I INFORMACIÓN CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

1. ACTIVO

1.1. ACTIVO CIRCULANTE

1.1.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

1.1.1.1. EFECTIVO: ESTA PARTIDA NO MUESTRA SALDO, YA QUE CORRESPONDE A LA CREACIÓN DEL FONDO FIJO DE CAJA CHICA PARA EL PAGO DE GASTOS MENORES Y DESDE EL CIERRE DEL EJERCICIO 2016 SE CANCELÓ Y NO SE AH ASIGNADO EN EL PRESENTE EJERCICIO.

1.1.1.2. BANCOS/TESORERÍA: MUESTRA EL SALDO EN LAS CUENTAS BANCARIAS POR UN IMPORTE DE \$ 12,185,477.77

CONCEPTO	SALDO
BANAMEX 1540175841	2,273,676.54
BBVA BANCOMER ESTATAL 112972263	6,572,179.27
BANAMEX 15401463504	404.50
BBVA BANCOMER FEDERAL 0112905086	430,445.23
BANAMEX 1544898325	131,147.24
BANAMEX 1540169744	18,987.17
BANAMEX 1544933163	55,000.00
BBVA BANCOMER: INGRESOS PROPIOS VENTA DE BIENES Y SERVICIOS 0112937115	935,946.49
PROPIOS CTA EMPRESARIAL	15,947.66
BANAMEX 1544939935	145,000.00
BANAMEX 131359552	3.27
BANAMEX 70002715595	313,860.75
BANCOMER 0101198521	1,140.00
BANAMEX CTA 1463490 ISR	66,636.46
BANCOMER PROXOE CHEQUES 011323499	86,031.72
BANCOMER PROXOE INVERSION 2049913726	251,804.57
BANCOMER FEDERAL CTA 0119623078	887,238.59
SANTANDER 65500795926	0.00
PROMEP 2020 70124224967	8.71
PRODEP 2021 70133985628	19.60
PRODEP 2022 2234653	0.00
1112 BANCOS/TESORERÍA	12,185,477.77

LA CUENTA NÚMERO 154175841 DE BANAMEX, ERA LA CUENTA ANTECESORA UTILIZADA, SIN EMBARGO APARTIR DE ABRIL 2019 (MISMA QUE SE DEJO DE UTILIZAR) Y A LA FECHA SE MANEJA LA CUENTA BBVA BANCOMER 112972263 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), A VIRTUD





DEL CONVENIO CELEBRADO ENTRE EL GOBIERNO DEL ESTADO DE MICHOACÁN Y EL GOBIERNO FEDERAL, A TRAVÉS DE LA SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA.

APARTIR DEL EJERCICIO 2018 SE ESTUVO UTILIZANDO LA CUENTA NUMERO 15401463504, PARA EL RECURSO FEDERAL, DE BANAMEX, SIN EMBARGO APARTIR DE ABRIL 2019 SE DEJO DE UTILIZAR DICHA CUENTA Y AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022 SE UTILIZABA LA CUENTA BBVA BANCOMER 112905086, 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; ACTUALMENTE POR INDICACIONES DEL TECNOLÓGICO NACIONAL SE APERTURO UNA NUEVA CUENTA PARA LA MINISTRACION Y OPERACIÓN DEL EJERCICIO 2023, EN BBVA, DICHA CUENTA ES 0119623078.

LA CUENTA NÚMERO 1544898325 DE BANAMEX, SE UTILIZABA PARA EL MANEJO Y CONTROL DE LOS INGRESOS PROPIOS DE ESTE INSTITUTO, POR CONCEPTO DE CUOTAS DE INSCRIPCIÓN A LOS CURSOS DE INGLES, ASI COMO PARA LOS PAGOS CORRESPONDIENTES DE HONORARIOS DEL PERSONAL DOCENTE Y LOS GASTOS DE OPERACIÓN, SIN EMBARGO A LA FECHA YA NO SE UTILIZA DEBIDO A QUE TODOS LOS MOVIMIENTOS POR CONCEPTO DE INGRESOS PROPIOS SE MANEJAN EN LA CUENTA BANCOMER 0112937115.

LA CUENTA NÚMERO BBVA BANCOMER 0112937115 POR INDICACION DEL GOBIERNO DEL ESTADO SUSTITUYO A LA CUENTA 154169744 DE BANAMEX, MISMA QUE ES UTILIZADA PARA EL MANEJO Y CONTROL DE LOS INGRESOS PROPIOS VENTA DE BIENES Y SERVICIOS.

LA CUENTA NÚMERO 1544933163 DE BANAMEX, DENOMINADA "EGRESADOS", SE UTILIZABA PARA EL MANEJO Y CONTROL DE LOS IMPORTES QUE NOS ENTREGAN LOS ALUMNOS DE LAS DIFERENTES CARRERAS PARA CUBRIR LOS COSTOS REFERENTES A SU PROCESO DE GRADUACIÓN Y TRÁMITES DE TITULACIÓN, SIN EMBARGO ACTUALMENTE DICHA CUENTA DEJO DE UTILIZARSE Y TODOS LOS MOVIMIENTOS CONSERNIENTES A LA MISMA SE MANEJAN TAMBIEN EN LA CUENTA BBVA BANCOMER 0112937115.

LA CUENTA NÚMERO 1544939935 DE BANAMEX, SE UTILIZO PARA EL MANEJO Y CONTROL DE RECURSOS ASIGNADOS A PROYECTOS DE INVESTIGACIÓN QUE SE AUTORIZAN A DOCENTES, ACTUALMENTE SE ENCUENTRA SIN MOVIMIENTOS.

LA CUENTA NÚMERO 70002715595 DE BANAMEX, SE UTILIZO PARA EL MANEJO Y CONTROL DE RECURSOS PROVENIENTES DEL CONVENIO DE COLABORACIÓN CON EL CECTI (CONSEJO ESTATAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA E INNOVACION DE MICHOACÁN Y DESTINADO AL PROYECTO "ESTIMACIÓN DEL FLUJO MAGNÉTICO REMANENTE EN NÚCLEOS DE TRANSFORMADORES PARA LA ATENUACIÓN DE CORRIENTES DE IRRUPCION" A CARGO DEL MAESTRO GILBERTO ALEJANDRO HERREJON PINTOR EN EL PROGRAMA FORTALECIMIENTO ACADÉMICO PROMEP, ACTUALMENTE SE ENCUENTRA SIN MOVIMIENTOS.

LA CUENTA NÚMERO 70074864641 DE BANAMEX, SE UTILIZO PARA EL MANEJO Y CONTROL DE LOS RECURSOS PROVENIENTES DE LA FEDERACIÓN Y ETIQUETADOS AL **PROGRAMA INTEGRAL DE FORTALECIMIENTO DE LOS INSTITUTOS TECNOLÓGICOS 2013 (PIFIT 2013)**, CON ESTOS RECURSOS SE FINANCIÓ LA CONSTRUCCIÓN DE LA PRIMERA ETAPA DE LA UNIDAD ACADÉMICA Y EL SALDO QUE PRESENTA A ESTA FECHA, CORRESPONDE INTERESES GANADOS Y A LA RETENCIÓN DEL 5 AL MILLAR PARA INSPECCIÓN Y VERIFICACIÓN, MISMO RECURSO QUE DURANTE EL PRESENTE MES QUE SE INFORMA SE ENTERO TODO QUEDANDO ESA CUENTA EN CEROS, PARA POSTERIORMENTE CANCELAR DICHA CUENTA.





LA CUENTA 70111463385 DE BANAMEX SE UTILIZA PARA EL MANEJO Y CONTROL DE RECURSOS DESTINADOS AL PROYECTO "DESARROLLO TECNOLÓGICO DE PURE DE FRESA CONGELADO ADICIONADO CON PECTINAS COMO CRIOPROTECTORES"; COMO RESULTADO DEL CONVENIO CELEBRADO ENTRE EMPRESA PROGARO S.A. DE C.V., FRESAS Y HORTALIZAS GARO SPR. DE R.L. Y EL INSTITUTO TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE ZAMORA.

LA CUENTA NUMERO 70111463490 DE BANAMEX SE UTILIZA PARA LA RECUPERACION DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA QUE SE AH VENIDO AMORTIZANDO, COMO RESULTADO DE LA APLICACIÓN DEL ESTIMULO POR CONVENIO CON EL SAT.

SE APERTURO LA CUENTA NÚMERO 0113233499 DE BBVA BANCOMER, DONDE SE TASPASO EL SALDO DE PROXOE CHEQUES ASI COMO EL SALDO DE PROXOE INVERSION (PROVENIENTES DE BANAMEX) QUEDANDO LAS SIGUIENTES CUENTAS: CTA. 2049913726 BBVA BANCOMER.

LA CUENTA 65-579592-6 DE SANTANDER, ERA UTILIZADA PARA RECIBIR LA MINISTRACION DEL RECURSO FEDERAL, POSTERIORMENTE SE VA REALIZAR SU CANCELACION, DEBIDO A QUE POR INDICACIONES DEL TECNOLÓGICO NACIONAL, SE APERTURO UNA NUEVA CUENTA PARA LA ADMINISTRACION DEL RECURSO PARA EL SIGUIENTE EJERCICIO 2023, POR LO QUE SE TUVO QUE DEJAR EN CEROS DICHA CUENTA DE SANTANDER, TRANSFIRIENDO SU SALDO COMPLETAMENTE A LA CUENTA DE BANCOMER 5026.

DURANTE EL PRESENTE MES SE APERTURO LA CUENTA EMPRESARIAL 0120322601 ES UNA TARJETA QUE SE HABILITO PARA LA REALIZACION DE COMPRAS EN ESTABLECIEMIENTOS SIN CREDITO.

NOTA: POSTERIORMENTE SE CANCELARÁN TODAS LAS CUENTAS DE BANAMEX CORRESPONDIENTES A INGRESOS PROPIOS: EGRESADOS, IDIOMAS, PROPIOS, ISR, PURE DE FRESAS, PARA ASI MISMO CONTAR SOLAMENTE CON LA CUENTA DE INGRESOS PROPIOS VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE BBVA BANCOMER NUM 0112937115.

1114 INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES): AL MOMENTO ESTA CUENTA NO PRESENTA SALDO.

1115 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECIFICA: EL SALDO QUE PRESENTA ESTA CUENTA AL PRESENTE MES, REPRESENTA LAS INVERSIONES QUE SE TIENEN EN LOS CONTRATOS DE INVERSIÓN 131251647 CON UN SALDO \$ 1.13 Y EL CONTRATRO 131025747 POR UN IMPORTE \$-4.90 DE BANAMEX. LOS SALDOS DE ESTAS CUENTAS DE INVERSION FUERON PASADOS A LA CUENTA DE INVERSION CREADA EN BBVA BANCOMER DESDE EL MES DE JULIO DEL 2019, MISMAS CUENTAS QUE ESTAN PROXIMAS A SU CANCELACION.

1116 DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS: EL SALDO QUE PRESENTA ESTA CUENTA AL PRESENTE MES, ESTA INTEGRADO POR 150.00 QUE CORRESPONDEN A TARJETA DEL ESTACIONAMIENTO LA LIBERTAD Y SE UTILIZA PARA LOS VEHÍCULOS OFICIALES EN LAS DIFERENTES COMISIONES REALIZADAS DENTRO DE LA CIUDAD DE ZAMORA MICHOACAN, DICHO SALDO SE CANCELARA POSTERIORMENTE.

1.1.2. DERECHOS A RECIBIR EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES

POR \$ 3,156,472.84 DEL CUAL UNA PARTE CORRESPONDE A LOS ADEUDOS A FAVOR DE ESTE INSTITUTO, DE ACUERDO CON EL DETALLE QUE SE PRESENTA A CONTINUACION; ASI MISMO SE ESTA EN ESPERA DE ALGUNA DECISION POR PARTE DE NUESTROS DIRECTIVOS EN BASE AL ANALISIS QUE SE ESTA LLEVANDO ACABO, CON LA FINALIDAD DE REALIZAR DEPURACION DE LOS





MISMOS PRINCIPALMENTE LOS ADEUDOS QUE YA CUENTAN CON UNA ANTIGÜEDAD CONSIDERABLE.

CUENTA	FECHA INICIAL DEL CRÉDITO	NOMBRE DEL DEUDOR	CONCEPTO	IMPORTE	FORMA DE RECUPERACIÓN	FECHA DE VENCIMIENTO
1122-93	31/12/2013	SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO	2013-2012-2011	2,202,206.88	Gestión Dirección	Vencido
1122-93	31/12/2014	SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO	2014	751,072.00	Gestión Dirección	Vencido
1122-93	31/12/2015	SECRETARÍA DE FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO		185,000.00	Gestión Dirección	Vencido
1122-93	31/12/2017	TECNOLOGICO NACIONAL DE MEXICO	SUBSIDIO DIC 2017	18,147.00	Gestión Dirección	Vencido
1122-93	30-11-2019	TECNOLOGICO NACIONAL DE MEXICO	SUBSIDIO 2019	2.00	Gestión Dirección	Vencido
TOTAL				3,156,427.88		

1123 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO, ESTA CUENTA PRESENTA UN SALDO DE \$ 10,969,012.13 SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

Cuenta	FECHA INICIAL DEL CRÉDITO	Nombre de la Cuenta	CONCEPTO	IMPORTE	FORMA DE RECUPERACIÓN	FECHA DE VENCIMIENTO
1123-01-001-	2016	ALEJANDRO AVILA MENDIOLA	GASTOS A COMPROBAR	\$7,455.75		
	30/04/22	VICTOR GUTIERREZ RAMIRZ	GASTOS A COMPROBAR	300.00		
	2017	JESUS MARTIN BRISEÑO GUERRERO	GASTOS A COMPROBAR	16,130.10		
	28/02/2021	JUAN CARLOS DIAZ VILLANUEVA	GASTOS A COMPROBAR	-158.01		
	31-07-2022	JOSE CARLOS VAZQUEZ VILLALPANDO	GASTOS A COMPROBAR	12.00		
	2017	LORENZO RENE ROJAS RUIZ	GASTOS A COMPROBAR	904.00		
	30/11/2023	JOSE JORGE RODRIGUEZ HERNANDEZ	GASTOS A COMPROBAR	0.00		
	30/06/2021	JOSE LUIS MANZO	GASTOS A COMPROBAR	1,625.53		
	30-04-2020	FRANCISCO JOSE PARRA ORTIZ	GASTOS A COMPROBAR	117.23		
	2017	LUZ MARIA BASURTO	GASTOS A COMPROBAR	1,250.00		
	30-07-2020	PEDRO ENRIQUE ESPINOZA VAZQUEA	GASTOS POR COMPROBAR	3,501.40		
	31-12-2022	JESUS BARAJAS ACEVES	GASTOS A COMPROBAR	50.00		
	30/11/2023	ANA CELIA SEGUNDO SEVILLA	GASTOS A COMPROBAR	00		
	3/110/2023	REYNALDO RIOS FARIAS	GASTOS A COMPROBAR	8,349.92		
	31-01-2023	JUAN LUIS SANCHEZ ARELLANO	GASTOS A COMPROBAR	206.10		
	31/10/2023	LUZ ELENA MORALES ALVARADO	GASTOS A COMPROBAR	790.00		
	31-12-2022	ROGELIO QUINTERO	GASTOS A COMPROBAR	450.00		
	2018	FELIPE DE JESUS REUYES ACEVEDO	GASTO A COMPROBAR	5,240.00		
	30-04-2020	BRISA EDALID ESTRADA ORTIZ	GASTOS A COMPROBAR	-22.00		
	2018	BRUNO BARBOZA OROZCO	GASTOS A COMPROBAR	1,251.41		



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]





31/12/2022	JULIO CESAR ALVISO	GASTOS A COMPROBAR	204.00		
31/10/21022	NESTOR HERNANOEZ OCEGUERA	GASTOS A COMPROBAR	1,224.00		
31/13/2023	JUAN AL BERTO CARMONA	GASTOS A COMPROBAR	4,971.85		
31/10/2023	LILIA CERVANTS HUARACHA	GASTOS A COMPROBAR	-319.00		
28/02/2021	SUSITESZ	PRESTAMO ENTRE CTAS	0.00		
31/10/2023	VICTORIA MARTINEZ ANDRADE	GASTOS A COMPROBAR	0.00		
2017	ISMAEL GALLEGOS ZARAGOZA	GASTOS ACOPROBAR	6,052.00		
2017	ARTURD TZILACATZIN VALDEZ	GASTOS A CMPROBAR	21,038.00		
2017	LUIS ANTONIO SAAVEDRA RIOS	GASTOS A COMPROBAR	6,540.00		
30/06/23	SUBSIDIO FEDERAL	PRESTAMO ENTRE CUENTAS	1,417,349.52		
28/02/2021	SUBSIDIO ESTATAL	PRESTAMO ENTRE CUENTAS	140,962.70		
28/02/2021	PROPIOS 744	PRESTAMO ENTRE CTAS	76,542.93		
30/09/2021	PROPIOS BANCOMER 37115	PRESTAMO ENTRE CTAS	1,351,897.94		
31/03/2022	YURI ORTEGA NAVARRO	GASTOS A COMPROBAR	2,622.00		
30-06-2022	RODRIGO ALFONSO ESPARZA VAZQUEZ	GASTOS A COMPROBAR	450.00		
31/10/2022	ROSENDO MARTINEZ BAUTISTA	GASTOS A COMPROBAR	11,296.36		
31/03/2022	LIBIA HERLINDA TAPIA TORRES	GASTOS A COMPROBAR	300.00		
31/10/2023	JESUS SALAS FLORES	GASTOS A COMPROBAR	102.00		
31/12/2022	ROBERTO GARIBAY	GASTOS A COMPROBAR	0		
2017	HECTOR ALEJANDRE ACUAÑA	GASTOS A COMPROBAR	\$11,000.00		
28/02/2021	EMPLEADOS ITESZ	GASTOS A COMPROBAR	19,239.13		
2019	ENRIQUE MATEO	GASTOS A COMPROBAR	6,337.00		
31/08/2022	AGUSTIN VERDUZCO NAVARRO	GASTOS A COMPROBVAR	0.00		
31/10/2023	JOSE GUADALUPE ESPARZA RAMIREZ	GASTOS A COMPROBAR	141.00		
30-06-2022	RODOLFO MENDEZ LOPEZ	GASTOS A COMPROBAR	458.00		
31/08/2022	ANTONIO VALDEZ JUNGO	GASTOS A COMPROBAR	21,732.10		
30/10/2023	ANTONIO RODRIGUEZ ALVARADO	GASTOS A COMPROBAR	204.00		
30/11/2023	JORGE ALEJANDRO OSUNA VILLANUEVA	GASTOS A COMPROBAR	1,504.48		
1123-02-001-2016	ALEJANDRO AVILA MENDIOLA	GASTOS A COMPROBAR	\$53,069.60		
30-05-2023	MANUEL CALDERON VILLANUEVA	GASTOS A COMPROBAR	0.00		
2018	FERNANDO MENDOZA	GASTOS A COMPROBAR	750.00		
2017	JESUS MARTIN BRISEÑO GUERRERO	GASTOS A COMPROBAR	12,290.37		
31/07/2023	JOSE DE JESUS CHAVEZ RODRIGUEZ	GASTOS A COMPROBAR	0		
30-04-2020	VICTOR ANTONIO GUTIERREZ	GASTOS A COMPROBAR	952.00		
31/10/2023	ARTURO ESPINOZA QUINTERO	GASTOS A COMPROBAR	0		
28/02/2021	JOSE LUIS MANZO BAUTISTA	GASTOS A COMPROBAR	2,057.29		
30/06/2023	ROSA MARIA LOPEZ RAMIREZ	GASTOS A COMROBAR	-18.00		
31-10-2021	LUZ MARIA BASURTO GONZALEZ	GASTOA A COMPROBAR	500.00		
31/10/2021	FRANCISCO JOSE PARRA ORTIZ	GASTOS A COMPROBAR	0.00		
31/05/2023	CHAVEZ FERNANDEZ RAMON	GASTOS A COMPROBAR	0.00		
31-01-2022	REYNALDO RIOS FARIAS	GASTOS A COMPROBAR	24,252.29		





	31/08/2023	ANA CELIA SEGUNDO SEVILLA	GASTOS A COMPROBAR	0.00		
	31/05/2023	JUAN LUIS SANCEHZ ARELLANO	GASTOS A COMPROBAR	0.00		
	2017	FELIPE DE JESUS REYES ACEVEDO	GASTOS A COMROBAR	17,853.27		
	31/08/2023	BRISA EDALID ESTRADA ORTIZ	GASTOS A COMPROBAR	0.00		
	2017	MARTIN SEVERO REYNA CUEVAS	GASTOS A COMPROBAR	\$4,116.00		
	2018	JUAN MANUEL SERNA GONZALEZ	GASTOS A COMPROBAR	7,644.74		
	31-03-2022	NESTOR HERNANDEZ OSEGUERA	GASTOS A COMROBAR	1,164.00		
	31/05/2023	ARMANDO JAIR IXTA JIMENEZ	GASTOS A COMPROBAR	1,430.00		
	31/5/2023	KARLO MARTIN SAMAGUEY ZAMORA	GASTOS A COMPROBAR	0.00		
	31/10/2023	JUAN ALBERTO FAJARDO CARMONA	GASTOS A COMPROBAR	1,790.00		
	31-03-2023	KENIA FATIMA NAVA SALINAS	GASTOS A COMP'ROBAR	-32.00		
	2018	ISMAEL GALLEGOS ZARAGOZA	GASTOS A COMROBAR	6,090.00		
	2017	JORGE ABRAHAM BARRON ESTRADA0	GASTOS A COMROBAR	3,300.00		
	30/04/2023	HONORARIOS	GASTOS A COMPROBAR	-225.00		
	30-04-2021	PROPIOS EGRESADOS	PAGO DE IMPTOS.	108,238.75		
	31-07-2021	ADEUDO PROPIOS	PAGO DE IMPTOS.	1,486,352.15		
	31/08/2021	SUBSIDIO ESTATAL	PRESTAMOS	971,440.65		
	28/02/2021	SUBSIDIO FEDERAL	GASTOS A COMPROBAR	600,000.00		
	30/06/2023	YURI ORTEGA NAVARRO	GASTOS A COMPROBAR	905.53		
	30/06/2023	FRANCISCO JAVIER VERDUZCO MIRAMON	GASTOS A COMPROBAR	15,033.21		
	30/07/2023	MAYTA MICHELLE ACOSTA TALAVERA	GASTOS A COMPROBAR	-4.00		
	31/10/2022	ROSENDO MARTINEZ BAUTISTA	GASTOA ACOMPROBAR	-27,303.13		
	31-03-2023	MUSME ALCANTAR GAMA	GASTOS A COMPROBAR	-202.79		
	31/05/2023	JESUS SALAS FLORES	GASTOS A COMPROBAR	1.00		
	30/04/2023	ROBERTO GARIBAY CHAVEZ	GASTOS A COMPROBAR	742.00		
	30-09-2020	EMPLEADOS ITESZ	DESCUENTOS NOMINA	-9,082.91		
	31-03-2023	JOSE GUADALUÉ RAMIREZ ESPARZA	GASTOS A COMPROBAR	0.00		
	31-03-2023	RODOLFO MENDEZ LOPEZ	GASTOS A COMPROBAR	4,126.00		
	31/10/2023	ANTONIO VALDEZ JUNGO	GASTOS A COMPROBAR	18,545.00		
	31/12/2023	VICTOR MANUEL GUTIERREZ	GASTOS A COMPROBAR	74.00		
	31/05/2023	JESUS LOPEZ GUTIERREZ	GASTOS A COMPROBAR	7,180.00		
	31-03-2023	BIANCA LETICIA MEDINA RIOS	GASTOS A COMPROBAR	2,012.00		
1123 -03- 001-	30-04-2020	GOBIERNO ESTATAL	PRESTAMOS ENTRE CUENTAS	-808.19		
	2017	JOSE LUIS SANCHEZ	GASTOS A COMPROBAR	450.0		
	30-04-2020	ALBERTO DIAZ VAZQUEZ	GASTOS A COMPROBAR	0		
	30-04-2020	J. DE JESUS CHAVEZ	GASTOS A COMPROBAR	0.00		
	2017	J. JESUS MARTIN BRISEÑO GUERRERO	GASTOS A COMPROBAR	11,386.04		
	31/07/2022	VICTOR ANTONIO GUTIERREZ	GASTOS A COMPROBAR	22,251.66		
	30-09-2021	JUAN CARLOS DIAZ VILLANUEVA	GASTOS A COMPROBAR	0.59		
	2017	JOSE JORGE HERNANDEZ	GASTOS A COMPROBAR	1,092.12		
	30/06/2023	ARTURO ESPINOZA QUINTERO	GASTOS A COMPROBAR	-700.00		



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]





28/02/2021	JOSE LUIS MANZO BAUTISTA	GASTOS A COMPROBAR	1,844.00		
2017	LUZ MARIA BASURTO	GASTOS A COMPROBAR	6,959.59		
30-04-2020	JOSE FRANCISCO PARRA	GASTOS A COMPROBAR	250.00		
2019	RAMON CHAVEZ FERNANDEZ	GASTOS A COMPROBAR	3,490.00		
28/01/2022	REYNALDO RIOS FARIAS	GASTOS A COMPROBAR	16,456.86		
31/07/2023	JUAN LUIS SANCHEZ ARELLANO	GASTOS A COMPROBAR	4,937.37		
2017	FELIPE REYES ACEVEDO	GASTOS A COMPROBAR	18,938.44		
2018	BRISA EDALID ESTRADA ORTIZ	GASTOS A COMPROBAR	-37.08		
2018	JUAN MANUEL SERNA	GASTOS A COMPROBAR	25,552.44		
30/06/2023	JULIO CESAR ALVISO RAYGOSA	GASTOS A COMPROBAR	204.00		
30-04-2023	NESTOR HERNANDEZ OSEGUERA	GASTOS A COMPROBAR	1,164.00		
30-04-2023	ARMANDO IXTA JIMENEZ	GASTOS A COMPROBAR	71.81		
31/10/2023	KARLO MARTIN SAMAGUEY ZAMORA	GASTOS A COMPROBAR	2,446.49		
30-06-2022	JUAN ALBERTO FAJARDO CARMONA	GASTOS A COMPROBAR	16,614.00		
31/10/2023	KENIA FATIMA NAVA SALINAS	GASTOS A COMPROBAR	-1,456.00		
31/10/2023	LILIA CERVANTES HUARACHA	GASTOS A COMPROBAR	319.00		
2018	ISMAEL ZARAGOZA	GASTOS ACOMPROBAR	250.00		
30-04-2020	JESUS LOPEZ	GASTOS A COMPROBAR	672.00		
2018	MAYRA LIZETH CERVANTES	GASTOS A COMPROBAR	2,700.00		
31/10/2023	VICTORIA MARTINEZ ANDRADE	GASTOS A COMPROBAR	0.00		
2018	FERNANDO GARNICA	GASTOS A COMPROBAR	13,330.40		
2018	ARTURO TZILACATZIN	GASTOS A COMPROBAR	10,847.00		
31/05/23	HONORARIOS	NOMINA	-450.00		
30-04-2020	HONORARIOS IDIOMAS	NOMINA	76,680.52		
31/10/2023	EXTRAESCOLARES	NOMINA	-2475.00		
30/04/2023	IDIOMAS TECNOM	GASTOS A COMPROBAR	-450.00		
30-06-2020	SUBSIDIO FEDERAL	DEUDA ENTRE CTAS.	850,424.08		
30-06-2021	SUBSIDIO ESTATAL	DEUDA ENTRE CTAS.	2,551,081.05		
30-04-2020	SUBSIDIO PROPIOS	DEUDA ENTRE CTAS.	5,415.27		
30/11/2022	YURI ORTEGA NAVARRO	GASTOS A COMPROBAR	9,333.01		
30-04-2020	GERARDO RUIZ TELLEZ	GASTOS A COMPROBAR	55.00		
31/05/2023	FRANCISCO JAVIER VERDUZCO MIRAMON	GASTOS A COMPROBAR	10.00		
30-06-2022	RODRIGO ALFONSO ESPARZA VAZQUEZ	GASTOS A COMPROBAR	6,032.00		
30-07-2020	ROSENDO MARTINEZ BAUTISTA	GASTOS A COMPROBAR	20,691.21		
31/10/2023	MUSME ALCANTAR	GASTOS A COMPROBAR	4,740.00		
31/10/2023	JESUS SALAS FLORES	GASTOS A COMPROBAR	102.00		
2018	FRANCISCO J. ANDRADE	GASTOS A COMPROBAR	9,890.94		
30-06-2022	BECAS DELFIN	GASTOS A COMPROBAR	18,647.38		
30-04-2020	EMPLEADOS ITESZ	DESCUENTOS NOMINA	1,161.07		
30-04-2020	CONSEJO ESTUDIANTIL	GASTOS A COMPROBAR	0.00		
30-04-2021	ENRIQUE MATEO	GASTOS A COMPROBAR	25,900.24		
31/10/2023	MARTIN GALLEGOS RIOS	GASTOS A COMPROBAR	-700.00		



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]





31/10/2022	AGUSTIN VERDUZCO NAVARRD	GASTOS A COMPROBAR	-184.00		
31/05/2023	JOSE GUADALUPE RAMIREZ ESPARZA	GASTOS A COMPROBAR	195.00		
30-09-2022	RODOLFO MENDEZ LOPEZ	GASTOS A COMPROBAR	-175.00		
31/10/2023	ANTONIO VALDEZ JUNGD	GASTOS A COMPROBAR	52,135.00		
31/10/2023	JUANA SERVIN GALLEGOS	GASTOS A COMPROBAR	2,100.00		
2018	CEREMONIA ANIVERSARIO	GASTOS A COMPROBAR	324,573.20		
31-12-2022	MARIA GUADALUPE CEJA ESTRADA	GASTOS A COMPROBAR	1,148.00		
30/09/2023	ALEJANDRO GEOVANNY TELLEZ MACIAS	GASTO A COMPROBAR	-1,586.01		
30/11/2023	VICTOR MANUEL FERNANDEZ	GASTOS A COMPROBAR	1,721.25		
31-03-2023	MONSERRAT CERVANTES RODRIGUEZ	GASTOS A COMPROBAR	1,306.75		
31/10/2023	ANTONIO RODRIGUEZ ALVARADO	GASTOS A COMPROBAR	204.00		
30/06/2023	JORGE ULISES TINOCO RODRIGUEZ	GASTOS A COMPROBAR	640.00		
31/10/2023	JORGE CALDERON PEREZ	GASTOS A COMPROBAR	-700.00		
30/06/2023	BIANCA LETICIA MEDINA RIOS	GASTOS A COMPROBAR	640.00		
30-04-2020	ISR A FAVOR 2012		-127,318.00		
30-04-2020	ISR A FAVOR 2013		511,032.00		
30-04-2020	ISR A FAVOR 2014		3,619.06		
			\$10,969,012.02		

1124 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO, EL SALDO DEUDOR QUE PRESENTA ESTA CUENTA POR \$28,891,258.20 SE ORIGINÓ POR EL DECRETO No. 213 REFERENTE A LA OBLIGATORIEDAD Y GRATUIDAD EN LA EDUCACIÓN, EMITIDO POR EL CONGRESO DEL ESTADO A INICIATIVA DEL PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE MICHOACÁN DE OCAMPO, Y QUE NO SE HAN RECIBIDO POR EL ITESZ, ASÍ COMO OTROS ADEUDOS A CARGO DE TERCEROS, DICHS SALDOS SON IMPORTES QUE SE VIENEN ARRASTRANDO DESDE AÑOS ANTERIORES; Y EL SALDO SE INTEGRA DE ACUERDO CON EL SIGUIENTE DETALLE:

CUENTA	FECHA INICIAL DEL CRÉDITO	NOMBRE DEL DEUDOR	CONCEPTO	IMPORTE	FORMA DE RECUPERACIÓN	FEC VEN TO
1124-01	31/12/2011	SECRETARIA DE FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO 2011	PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS 2011	9,457,576.61		
		SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN 2012	AMPLIACIÓN OFERTA EDUCATIVA 2011	5,687,237.84		
		SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN		-225,725.70		
1124-01	31/12/2010	AGUSTIN ROSAS NAVA	2010	14,912.58		
	31-12-2017	SHCP		5,182.00		
1124-01	31-03-2017	PROYECTOS E IMPACTOS DPP	UNIDAD ACADEMICA	2,040,419.26		
1124-02	31/12/2011	SECRETARIA DE FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO	GRATUIDAD 2011	4,575,480.38		
1124-02	31-03-2017	ADEUDO DEL ESTADO		5,905,824.30		
1124-2	31-12-2016	SHCP		280,350.93		
	31-10-2017	SUBSIDIO ESTATAL		1,080,000.00		
		IDIOMAS A PROPIOS		70,000.00		
TOTAL				28,891,258.20		



1129 OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO LA PRESENTE CUENTA TIENE UN SALDO DE 4,488.60 AL PRESENTE EJERCICIO.

1131 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS A CORTO PLAZO, EL SALDO POR \$22,386.04 REFLEJA EL PAGO DE ANTICIPOS HECHOS A PROVEEDORES, MISMOS QUE SE RELACIONAN A CONTINUACIÓN:

CUENTA	FECHA INICIAL DEL CRÉDITO	NOMBRE DEL DEUDOR	CONCEPTO	IMPORTE	FORMA DE RECUPERACIÓN	FECHA DE VENCIMIENTO
1131-336	31/12/2022	PAP. PERT. MERCERIA EL DELFIN		9,134.99		
1131-361	31/12/2022	SERVICIO EL CERRITO		10,149.09		
1131-381	31/12/2022	TELEFONOS DE MEXICO		1,398.84		
1131-03		NICOLAS GUIZAR MENDEZ		1,702.92		
		TOTAL		22,385.84		

1.2. ACTIVO NO CIRCULANTE

1.2.3. BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

1231 TERRENOS

EL SALDO QUE PRESENTA ESTA CUENTA ES POR \$11,606,417.46 Y REPRESENTA EL VALOR CATASTRAL DE DICHA CUENTA.

1235 CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO

INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA	\$ 28,589,188.05
SUMA	\$ 28,589,188.05

1236 CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS

EL SALDO DE \$9, 525,014.37 QUE, CORRESPONDE AL REGISTRO DEL RECURSO DE PIFIT, POR EL QUE SE AFECTÓ HASTA EL MOMENTO CONTABLE DEL EJERCICIO. AL CIERRE DEL MES QUE SE INFORMA, SE ENCUENTRA EN PROCESO DE CONSTRUCCIÓN UNA UNIDAD ACADÉMICA, ASÍ COMO A LA CONSTRUCCIÓN DE LA CAFETERÍA INSTITUCIONAL CON RECURSOS PROPIOS, MISMA QUE FUE AUTORIZADA POR LA H. JUNTA DIRECTIVA EN LA SEXAGÉSIMA TERCERA SESIÓN ORDINARIA CELEBRADA EL DÍA 9 DE SEPTIEMBRE 2014, SEGÚN EL ACUERDO 07 CORRESPONDIENTE A DICHA SESIÓN.

EDIFICACION EN PROCESO	\$ 9,525,014.37
SUMA	\$ 9,525,014.37

1.2.4. BIENES MUEBLES

CUENTA	NOMBRE	SALDO
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	18,908,007.24
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	13,948,092.59
1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORI	101,655.34
1244	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	2,890,899.25
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	744,353.39



TOTAL	36,593,007.81
--------------	----------------------

12.63. DEPRECIACION

CUENTA	NOMBRE	SALDO
1263	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	4,644,837.07
	TOTAL	

2. PASIVO
2.1. PASIVO CIRCULANTE
2.1.1. CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

2111 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 Y AL 31 DE DICIEMBRE DEL PRESENTE AÑO, PRESENTA UN SALDO POR \$2,936,367.26 POR COMPROMISOS REFERENTES AL CAPITULO 1000.

PREVISION SOCIAL MULTIPLE	2,276,459.31
APORTACIONES IMSS	578.54
APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL CONTRACTUALES	0.00
APORTACIONES DEL SISTEMA DEL AHORRO PARA EL RETIRO	0.00
RECOMPENSAS	659,329.42
PRESTACIONES ESTABLECIDAS CONTRATO COLECTIVO	0.00
SUMA	2,936,367.27

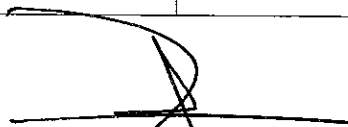
2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO: ESTA CUENTA DE PASIVO MUESTRA LOS MOVIMIENTOS PROVEEDORES, YA QUE SE VIENE UTILIZANDO COMO CUENTA PUENTE PARA CONTABILIZAR COMPROMISOS A PAGAR, AL 31 DE DICIEMBRE DEL PRESENTE AÑO, PRESENTA UN SALDO POR \$ 2,771,568.40

PAPELERIA Y MERCERIA EL DELFIN	0.00
3 % SOBRE NOMINA	2,590,323.70
SUTITESZ	00
ADRIANA BERENICE PANTOJA	51,183.70
DICTAMINACION ESTADOS FINANCIEROS 2021	130,000.00
POLICIA AUXILIAR DEL ESTADO DE MICHOACAN	2.00
SUMA	2,771,509.4

2113 CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO: AL CIERRE DEL PRESENTE EJERCICIO PRESENTA SALDO POR \$44,524.03.

2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO: EN ESTA CUENTA SE AGRUPA EL I.S.R. POR RETENCIONES SOBRE SUELDOS, HONORARIOS Y ARRENDAMIENTOS, LA INTEGRACIÓN DEL SALDO POR \$4,306,614.11

No. DE FACTUR A O RECIBO	FECHA	NOMBRE DEL BENEFICIARIO (ACREEDOR)	CONCEPTO	AREA QUE AUTORIZA	IMPORTE	FECHA DE VENCIMIENTO
2117-01	31/12/2023	ISPT	Retención de Trabajadores	Académicos	964,876.01	17-01-2024





	31/12/2023	ISR 10%	Retención Trabajadores	Académica	12,808.58	17-01-2024
	31/12/2023	ASIMILADOS	Retención de Trabajadores	ACADEMICA	208,432.07	17-01-2024
	31/12/2023	PENSIONES CIVILES	Retención de Trabajadores		715.69	17-01-2024
	31/12/2023	CUOTAS IMSS	Retención de Trabajadores		167,108.58	17-01-2024
	31/12/2023	PRESTAMOS A CORTO PLAZO	Retención de Trabajadores		-60,156.21	17-01-2024
	31/12/2023	CUOTAS SINDICALES	Retención de Trabajadores		13.33	17-01-2024
	31/12/2023	INFONACOT	Retención de Trabajadores		339.35	17-01-2024
	31/12/2023	METLIFE	Retención de Trabajadores		11,608.32	17-01-2024
	31/12/2023	PRESTAMO PERSONAL SINDICALIZADO	Retención de Trabajadores		-1,712.00	17-01-2024
	31/12/2023	PENSION ALIMENTICIA	Retención de Trabajadores		0.00	17-01-2024
	31/12/2023	PRESTAMO CON GARANTIA REAL	Retención de Trabajadores		60,451.66	17-01-2024
	31/12/2023	SUBSIDIO EMPLEO	Retención de Trabajadores		119.83	17-01-2024
	31/12/2023	FONDO DE AHORRO TRABAJADORES	Retención de Trabajadores		11,325.00	17-01-2024
	31/12/2023	SALVADOR GARCIA ZAVALA	NOMINA	ACADEMICA	2,390.72	17-01-2024
	31/12/2023	METLIFE MEXICO SA	Retencion de Trabajadores	ACADEMICA	14,256.69	17-01-2024
2117-02	31/12/2023	ISPT	Retención de Trabajadores	ACADEMICA	1,791,157.76	17-01-2024
	31/12/2023	ISR 10 %	Retención de Trabajadores	ACADEMICA	33,576.21	17-01-2024
	31/12/2023	ASIMILADOS	Retención de Trabajadores	ACADEMICA	212,034.00	17-01-2024
	31/12/2023	ISPT AÑO ANTERIOR	Retencion de trabajadores	ACADEMICA	52,887.28	17-01-2024
	31/12/2023	FONDO DE PENSIONES CIVILES	Retención de Trabajadores	ACADEMICA	59,427.44	17-01-2024
	31/12/2023	CUOTAS IMSS	Retención de Trabajadores	Académicos	129,766.67	17-01-2024
	31/12/2023	PRESTAMOS CORTO PLAZO PENSIONES CIVILES	Retención de Trabajadores	Académicos	-75,062.14	17-01-2024
	31/12/2023	CUOTAS SINDICALES	Retención de Trabajadores	Académicos	6,675.80	17-01-2024
	31/12/2023	INFONACOT	Retención de Trabajadores	Académica	16,384.36	17-01-2024
	31/12/2023	Metlife	Retención DE Trabajadores	Académicos	-1,666.37	17-01-2024
	31/12/2023	Prestamos Personal Sindicalizado	Retención de Trabajadores	Académicos	2,703.10	17-01-2024
	31/12/2023	Prestamos Garantía Real	Retención de Trabajadores	Académicos	75,061.30	17-01-2024
	31/12/2023	Fondo de Ahorro de Trabajadores	Retención de Trabajadores	Académicos	-11,325.00	17-01-2024
	31/12/2023	SUBSIDIO AL EMPLEO	Nomina	Académicos	-4,326.50	17-01-2024
	31/12/2023	Salvador García Zavala	Nomina	Académicos	6.42	17-01-2024
	31/12/2023	INST. TEC. SUP. PURUANDIRO			201,235.40	17-01-2024
2117-03	31/12/2023	ISPT	NOMINA	ACADEMICO	881,641.41	17-01-2024
	31/12/2023	ISR 10 %	NOMINA	ACADEMICO	42,186.27	17-01-2024
	31/12/2023	ASIMILADOS	NOMINA	ACADEMICO	907,120.60	17-01-2024
	31/12/2023	ISR 10 % ARRENDAMIENTO	NOMINA	ACADEMICO	53,804.50	17-01-2024
TOTAL					5,765,866.10	





LOS IMPORTES DE ESTOS IMPUESTOS SERÁN ENTERADOS ANTE LA S.H.C.P. A MÁS TARDAR EL 17 DE ENERO DE 2024 Y EL RESTO DE LAS RETENCIONES Y APORTACIONES SE ENTERARÁN EN CUANTO CONTEMOS CON LOS RECURSOS PROVENIENTES DEL GOBIERNO DEL FEDERAL POR CONCEPTO DE SUBSIDIO PARA LA OPERACIÓN.

2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO: EL SALDO DE \$17,208,678.96 REPRESENTA ADEUDOS A CARGO DE ESTE INSTITUTO, DE ACUERDO CON EL SIGUIENTE DETALLE;

No. DE FACTURA O RECIBO	FECHA	NOMBRE O RAZON SOCIAL DEL PROV. O PRESTADOR DEL SERVICIO	CONCEPTO	AREA QUE AUTORIZA	IMPORTE	FECHA DE VENCIMIENTO
2119-01	DIC/2015	SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN (imss)	CUOTAS OBRERO PATRONALES AL IMSS 2015	DIRECCIÓN ACADEMICA	594.18	
2119-01	FEB/11	RESERVA DE PATRIMONIO CUENTA BANCOMER	PRESTAMO ENTRE CUENTAS	DIRECCIÓN GENERAL	2,000,000.00	
	31-12-2018	SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACION 2%	NOMINA	ACADEMICO	1,601,182.99	
	30-9-2017	SHCP		ADMINISTRACION	24,825.00	
	DIC 19	EMPLEADOS ITESZ	NOMINA	ADMINISTRACION	-376.53	
		SUBSIDIO FEDERAL	PRESTAMO ENTRE CTAS.	DIRECCION GRAL.	4,068,275.57	
		EGRESADOS	PRESTAMO ENTRE CUENTAS	ACADEMICO	800,000.00	
		IDIOMAS	PRESTAMO ENTRE CUENTAS	DIRECCION GRAL.	396,620.00	
	30/11/19	PROPIOS	PRESTAMO ENTRE CUENTAS	DIRECCION GRAL.	2,452,440.38	
	31-12-2016	YRIS YOVANA CABALLERO MARTINEZ	NOMINA	ADMINISTRACION	4,570.24	
2119-02	30/09/2023	EMPLEADOS ITESZ		ACADEMICA	-03	
	junio-17	COCOEM	5 AL MILLAR INSPECCIÓN	ACADEMICO	55,374.37	
	31/08/09	PROPIOS	PRESTAMO ENTRE CUENTAS	ACADEMICO	848,789.00	
	30-11-19	SUBSIDIO ESTATAL	PRESTAMO ENTRE CUENTAS	ACADEMICO	800,000.00	
	MARZO-17	COCOEM	5 AL MILLAR INSPECCIÓN	ACADEMICO	12,415.20	
	MAYO-18	SUBSIDIO FEDERAL	PRESTAMO ENTRE CUENTAS	ACADEMICO	600,000.00	
2119-03	ENERO 2018	FEDERAL 2018	PRESTAMOS ENTRE CTAS.		398,273.24	
2119-03	MAR/16	PROPIOS DEBE A IDIOMAS	ITESZ	ACADEMICO	70,000.00	
2119-03	JUN/16	SCOTIABANK IDIOMAS A PROPIOS	ITESZ	ACADEMICO	110,000.00	
	31/08/19	SUBSIDIO ESTATAL banamex	ITESZ		600,000.00	
	JUNIO 19	IDIOMAS	ITESZ		47.56	
	JULIO 19	PROXOE CHEQUES 3499	PRESTAMOS	NOMINAS	337,632.32	
	MAYO-18	SUBSIDIO FEDERAL	PRESTAMOS ENTRE CTAS.	DIRECCION GRAL	1,844,557.45	
	MAYO-18	PROPIOS	PRESTAMO ENTRE CUENTAS	DIRECCION GRAL	183,458.00	
TOTAL					17,208,678.94	

3. HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO

3.1. HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO

3110 APORTACIONES:

EN ESTA CUENTA SE AGRUPA EL PATRIMONIO QUE PROVIENE DE LAS APORTACIONES ACUMULADAS DEL ESTADO Y DE INGRESOS PROPIOS CUYO SALDO ASCIENDE A \$ 21, 940,392.14.

3.2. HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO



(Handwritten signatures)





3220 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES: EL SALDO DE ESTA CUENTA SE REFIERE AL RESULTADO ACUMULADO DE LA GESTIÓN EN EJERCICIOS ANTERIORES POR UN MONTO DE \$70,242,999.05 CON RESPECTO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2021, DICHO INCREMENTO SE ORIGINÓ POR EL TRASPASO DEL RESULTADO EL EJERCICIO 2022.

3220-01-001-002	SUBSIDIO ESTATAL AÑO 2011	7,514,020.39
3220-01-001-002	SUBSIDIO ESTATAL AÑO 2012	5,701,903.16
3220-01-001-002	SUBSIDIO ESTATAL AÑO 2013	2,087,110.61
3220-01-001-004	UNIDAD ACADÉMICA PROXOE	23,280,000.00
3220-02-001-001	SUBSIDIO FEDERAL AÑO 2011	4,627,050.85
3220-02-001-002	SUBSIDIO FEDERAL AÑO 2012	871,635.65
3220-02-001-003	SUBSIDIO FEDERAL AÑO 2013	435,592.74
3220-03-001-001	INGRESOS PROPIOS AÑO 2010	145,000.00
3220-03-001-002	INGRESOS PROPIOS AÑO 2011	313,860.75
3220-03-001-003	INGRESOS PROPIOS AÑO 2012	759,653.82
3220-03-001-004	INGRESOS PROPIOS AÑO 2013	1,699,502.95
3220-2010	RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIOR 2010	1,054,130.00
3220-2011	RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIOR 2011	-1,103,232.00
3220-2012	RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIOR 2012	-2,623,817.00
3220-2013	RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIOR 2013	-2,898,572.00
3220-2014	RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIOR 2014	16,435,101.52
3220-2015	RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIOR 2015	-2,179,611.36
3220-2016	RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIOR 2016	13,703,208.86
3220-2017	RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIOR 2017	1,518,691.95
3220-2018	RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIOR 2018	-5,444,420.01
3220-2019	RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIOR 2019	832,270.10
3220-2020	RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIOR 2020	4,274,688.55
3220-2021	RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIOR 2021	-1,656,040.32
3220-2022	RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIOR 2022	895,269.90
		70,242,999.11

3231 REVALÚO DE BIENES INMUEBLES

EL IMPORTE DE ESTA CUENTA POR \$15,555,086.08 REPRESENTA EL SALDO QUE SE GENERÓ DESPUES DE REGISTRAR LOS CARGOS POR LOS IMPORTES DE LA REVALUACION DE EDIFICIOS Y TERRENOS A VALOR CATASTRAL.

3241 RESERVAS DE PATRIMONIO

EL IMPORTE DE ESTA CUENTA POR \$27,034.96, REPRESENTA EL SALDO QUE SE GENERÓ DESPUES DE REGISTRAR LOS CARGOS POR COMISIONES E INTERESES GANADOS Y DE HABER CUBIERTO LOS MONTOS DERIVADOS DEL CONVENIO CELEBRADO CON LOS FUNCIONARIOS DEL INSTITUTO ANTE LA JUNTA DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE, MISMO QUE SE DERIVÓ DE LA DEMANDA



(Handwritten signatures)





PRESENTADA POR LOS MISMOS, POR LA SUSPENSIÓN DE PAGO DE LA PRESTACIÓN LABORAL DENOMINADA "ESTÍMULO A LA CALIDAD Y AL DESEMPEÑO" POR LOS EJERCICIOS 2013 Y 2014. ESTA PRESTACIÓN SE CONTINÚA PAGANDO A LOS FUNCIONARIOS, CON RECURSOS PROPIOS, BAJO EL CONCEPTO DE "HOMOLOGACIÓN", CON BASE EN EL CONVENIO EN COMENTO.

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

4. INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

4.1 INGRESOS DE GESTIÓN

4.1.7. INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS

4173 INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS DICIEMBRE POR \$21,915,850.49 DICHO MONTO PROVIENE DE LOS INGRESOS PROPIOS POR CONCEPTO DE SERVICIOS OTORGADOS A LOS ALUMNOS, CON BASE EN LOS COSTOS Y CONCEPTOS AUTORIZADOS POR NUESTRA JUNTA DIRECTIVA PARA EL PRESENTE EJERCICIO

4.2 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS.

4.2.1 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES

4212 APORTACIONES: DURANTE ESTE MES NO SE TUVIERON INGRESOS POR ESTE CONCEPTO.

4.2.2 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

4223 SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES: AL DIA ÚLTIMO DE DICIEMBRE, ESTA CUENTA REFLEJA UN SALDO ACUMULADO DE **\$74,421,474.90** MISMO QUE SE INTEGRÓ CON LA RECEPCIÓN DE LOS MONTOS Y CONCEPTOS QUE SE DETALLAN A CONTINUACIÓN.

CONCEPTO	IMPORTE
SUBSIDIO FEDERAL PARA GASTOS DE OPERACIÓN	34,020,135.20
SUBSIDIO ESTATAL PARA GASTOS DE OPERACIÓN	36,256,425.86
PROXOE CONSTRUCCIONES	25,986.84
INCREMENTO SALARIAL FEDERAL	1,779,967.00
INCREMENTO SALARIAL ESTATAL	1,728,960.00
PROYECTOS DE INVESTIGACION	50,000.00
PROYECTOS DE INVESTIGACION	50,000.00
PROYECTOS AGRICULTURA	300,000.00
PROYECTO RED MAIZ 2024	90,000.00
PRODEP 2024	120,000.00
TOTAL	74,421,474.9

4399 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS: EL SALDO CORRESPONDIENTE ES POR EL DEPOSITO DE DICIEMBRE POR LA CANTIDAD DE **\$ 63,314.35** POR CONCEPTO DE RENDIMIENTOS DE LAS CUENTAS BANCARIAS.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

5.1. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

(Handwritten signatures and marks)





5.1.1.3 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE: EL IMPORTE QUE INTEGRA ESTE CAPÍTULO ES POR \$68,389,174.45 QUEDANDO LOS SALDOS ACUMULADOS DE LA SIGUIENTE MANERA:

SERVICIOS PERSONALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	53,054,521.28
SEGURIDAD SOCIAL	9,499,584.51
OTRAS PRESTACIONES SOCIOECONOMICAS	3,563,959.99
PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	2,271,108.67
	0
TOTAL SERVICIOS PERSONALES	68,389,174.45

5.1.2. MATERIALES Y SUMINISTROS

5121 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES: EL SALDO POR \$3,141,496.07 INCLUYE LOS GASTOS REALIZADOS EN PAPELERÍA Y ÚTILES DE OFICINA, IMPRESIÓN, CONSUMIBLES INFORMÁTICOS, MATERIALES DE APOYO, 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
MOBILIARIO Y UTILES DE OFICINA	869,441.80
MATERIALES Y UTILES DE IMPRESIÓN Y REPRODUCCION	424,890.80
MATERIAL PARA ESTUDIOS Y PROYECTOS	199,030.35
MATERIAL DE APOYO INFORMATIVO	0.00
MATERIALES Y UTILES PARA EL PROCESAMIENTO EN EQUIPOS Y BIENES INFORMATICOS	1,648,133.12
TOTAL DE MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS DE OFICINA	3,141,496.07

5122 ALIMENTOS Y UTENCILIOS: AL CIERRE DEL PRESENTE EJERCICIO ESTA CUENTA PRESENTA EL SIGUIENTE SALDO.

CONCEPTO	IMPORTE
ALIMENTOS Y UTENCILIOS	220,158.32
	000
TOTAL DE ALIMENTOS Y UTENCILIOS	220,158.32

5123 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION: AL CIERRE DEL PRESENTE EJERCICIO ESTA CUENTA PRESENTA EL SIGUIENTE SALDO.

CONCEPTO	IMPORTE
MAT. PRIMAS Y MAT. DE PROD. Y COMERC.	0.00
	000
TOTAL DE MAT. PRIMAS Y MAT. DE PROD. Y COMERC.	0.00

5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN: AL CIERRE DEL PRESENTE EJERCICIO ESTA CUENTA PRESENTA EL SIGUIENTE SALDO.

CONCEPTO	IMPORTE
MAT. ELECTRICO Y ELETRÓNICO	50,399.53
MATERIALES COMPLEMENTARIOS	0.00
TOTAL DE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN	50,399.53



2023
Francisco VILLA



5125 PRODUCTOS QUÍMICOS FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIOS

AL CIERRE DEL PRESENTE EJERCICIO EL SALDO DICHA CUENTA ES DE \$ 286,114.16 Y SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

CONCEPTO	IMPORTE
PRODUCTOS QUIMICOS BASICOS	0.00
MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	39,424.83
MAT. ACCS. Y SUMN. DE LABORATORIO	246,689.33
TOTAL DE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y REPARACION	286,114.16

5126 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS: EL SALDO DE ESTA PARTIDA POR **\$1,076,325.52** REPRESENTA EL IMPORTE DEL COMBUSTIBLE, LUBRICANTES Y ADITIVOS QUE SE HAN ADQUIRIDO, CON BASE EN EL PRESUPUESTO AUTORIZADO, PARA EL FUNCIONAMIENTO DEL PARQUE VEHICULAR, MAQUINARIA Y EQUIPO, PROPIEDAD DE ESTE INSTITUTO. ESTOS INSUMOS SE HAN ADQUIRIDO EN LAS GASOLINERÍAS "EL CERRITO", "MARAVILLAS", GASOLINERA EL SAUZ Y "LA CALZADA", DE ESTA CIUDAD DE ZAMORA, ASÍ COMO EN OTRAS CIUDADES Y ENTIDADES FEDERATIVAS, YA QUE HA SIDO NECESARIO SU CONSUMO PARA PODER CUMPLIR CON LAS ACTIVIDADES PROPIAS DE ESTE INSTITUTO, TALES COMO ASISTIR, EN SU REPRESENTACIÓN A DIFERENTES REUNIONES DE TRABAJO Y EVENTOS A QUE HA SIDO CONVOCADO EL PERSONAL DEL MISMO.

5127 VESTUARIOS, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS: AL CIERRE DEL PRESENTE EJERCICIO ESTA CUENTA PRESENTA EL SIGUIENTE SALDO.

CONCEPTO	IMPORTE
VESTUARIOS Y UNIFORMES	914,057.48
TOTAL VESTUARIOS, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	

5.1.3 SERVICIOS GENERALES

5131 SERVICIOS BÁSICOS: EL SALDO DE ESTA CUENTA ASCIENDE A **\$1,798,581.53** POR CONCEPTO DE GASTOS POR LOS SERVICIOS DE ENERGÍA ELÉCTRICA, TELÉFONO, CORREOS Y TELÉGRAFOS. EL IMPORTE EJERCIDO AL CIERRE DEL EJERCICIO QUE SE INFORMA SE DESCRIBE A CONTINUACIÓN:

CONCEPTO	IMPORTE
ENERGÍA ELÉCTRICA	856,321.35
SERVICIO DE AGUA	112,776.00
SERVICIO TELEFÓNICO CONVENCIONAL	409,011.66
SERVICIO DE RADIOLOCALIZACIÓN	0.00
SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES	16,210.33
SERVICIOS GENERALES PARA PLANES EDUCATIVOS	0
OTROS SERVICIOS	225,695.38
TOTAL SERVICIOS BÁSICOS	1,620,014.72

5132 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO: AL CIERRE DEL PRESENTE EJERCICIO DICHA CUENTA PRESENTA UN SALDO POR \$802,487.20 MISMO QUE CORRESPONDE AL PAGO DE ARRENDAMIENTO, DEL EDIFICIO QUE OCUPA EL NODO DE INGLÉS EN AV. 5 DE MAYO NÚMERO 544 NORTE, EN ZAMORA, MICHOACÁN.





5133 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS: ESTA CUENTA PRESENTA UN SALDO POR \$10,489,953.33 MISMO QUE SE INTEGRA POR LOS CONCEPTOS E IMPORTES QUE SE ENUMERAN A CONTINUACIÓN:

CONCEPTO	IMPORTE
SERVICIOS RELACIONADOS CON PROCEDIMIENTOS JURISDICCIONALES	131,320.88
SERVICIOS DE VIGILANCIA	273,829.33
SERVICIOS RELACIONADOS CON CERTIFICACIÓN	0.00
OTROS SERVICIOS PROFESIONALES	2,820,278.50
SERVICIOS DE CAPACITACIÓN A SERVIDORES PÚBLICOS	907,535.04
AUDITORÍAS, EVALUACIONES, DICTAMENES FISCALES	100,424.48
SUBCONTRATACIÓN DE SERVICIOS CON TERCEROS	6,255,565.30
TOTAL DE SERVICIOS PROFESIONALES, TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	10,488,953.53

EL IMPORTE DE 131,320.88 POR CONCEPTO DE SERVICIOS LEGALES, ASESORÍAS Y RELACIONADOS CORRESPONDEN A LOS PAGOS REALIZADOS A LIC. ENRIQUE MATEO HERNANDEZ POR ASESORÍA LEGAL EN MATERIA LABORAL, TANTO AL ITESZ, COMO AL SINDICATO (SUTITESZ), CON MOTIVO DEL PROCESO DE REVISIÓN DEL CONTRATO COLECTIVO DE TRABAJO, ASI COMO A HONORARIOS DE NOTARIO POR CERTIFICACIÓN DE DOCUMENTACIÓN SOLICITADA.

EN LO REFERENTE ALOS SERVICIOS DE VIGILANCIA POR UN IMPORTE DE \$273,829.33 CORRESPONDE A LOS PAGOS REALIZADOS A LA POLICIA AUXILIAR DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MICHOACAN DE OCAMPO, EN SUSTENTO AL CONVENIO CELEBRADO, PARA QUE NOS PROPORCIONE PERSONAL, PARA LA VIGILANCIA DEL ACCESO PRINCIPAL Y PARA LAS INSTALACIONES EN GENERAL DEL TECNOLÓGICO, ASI COMO AL CENTRO DE IDIOMAS.

CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES DE PERSONAS FÍSICAS ADSCRITAS A LA DIRECCIÓN ACADÉMICAY A LA DIRECCIÓN DE PLANEACIÓN (CENTRO DE INGLES) POR UN MONTO DE 6,255,565.30 ASÍ COMO LOS SERVICIOS DE LIMPIEZA.

5134 SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES: EL MONTO DE \$419,690.82 QUE PRESENTA ESTA CUENTA, SEGURO DE VIDA DE TRABAJADORES, SEGURO DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES Y FLETES;

CONCEPTO	IMPORTE
SEGUROS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	419,690.82
TOTAL SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	419,690.82

EL MONTO POR CONCEPTO DE PAGO DE SEGUROS DE VIDA, SEGUROS DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES CORRESPONDE A LAS PRIMAS DE LAS PÓLIZAS DE SEGUROS PATRIMONIALES EXPEDIDAS POR LA ASEGURADORA INTERACCIONES, S. A. Y DEL PARQUE VEHICULAR POR LA ASEGURADORA QUALITAS COMPAÑÍA DE SEGUROS, S.A. DE C.V.,POLIZA DE SEGURO DE VIDA DE TRABAJADORES POR LA ASEGURADORA ZURICH VIDA COMPAÑÍA DE SEGUROS S.A.

5135 SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTEMINIENTO Y CONSERVACIÓN: PRESENTA UN SALDO POR \$ 3,151,840.84 QUE CORRESPONDEN A TODA CLASE DE SERVICIOS REQUERIDOS PARA LA INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE BIENES E INMUEBLES Y SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

CONCEPTO	IMPORTE
MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE INMUEBLES	1,561,357.08
MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE EQUIPO	495,320.28





MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE LABORATORIO	0
MANTENIMIENTO Y CONSERVACION DE BIENES INFORMATICOS	0
MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE VEHICULOS TERRESTRES	0
INSTALACION REPARACION Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO E INSTRUMENTAL	0
SERVICIO DE LAVANDERÍA, LIMPIEZA E HIGIENE	1,095,163.48
SERVICIO DE JARDINERÍA Y FUMIGACIÓN	0
TOTAL SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	3,151,840.84

LOS GASTOS QUE SE INCLUYEN EN ESTA PARTIDA SE REFIEREN EN SU MAYORÍA A LA REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE Y MAQUINARIA PROPIEDAD DEL ITESZ, ASÍ COMO A PEQUEÑAS REPARACIONES DEL MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA.

5137 SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS: EL SALDO DE ESTA PARTIDA POR **\$3,161,851.21** CORRESPONDE AL GASTO INCURRIDO POR CONCEPTO DE VIÁTICOS DEL PERSONAL DEL ITESZ, CUANDO POR EL DESEMPEÑO DE SUS FUNCIONES O BIEN POR QUE SON COMISIONADOS TIENEN QUE TRASLADARSE A OTRAS CIUDADES DEL ESTADO O DEL PAÍS. LOS CONCEPTOS QUE INTEGRAN ESTA PARTIDA SON:

CONCEPTO	IMPORTE
PASAJE TERRESTRE NACIONAL P/SERV. PÚBLICOS	\$ 0.00
VIATICOS NACIONALES	3,161,851.21
TOTAL SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	\$3,161,851.21

5138 SERVICIOS OFICIALES: PRESENTA UN SALDO DE \$ 1,909,678.87 EN ESTA PARTIDA SE INCLUYEN DISTINTOS CONCEPTOS QUE CORRESPONDEN A LA CELEBRACION DE ACTOS Y CEREMONIAS OFICIALES REALIZADAS POR EL ITESZ, MISMAS QUE SE DETALLAN A CONTINUACIÓN:

CONCEPTO	IMPORTE
GASTOS DE CEREMONIAL Y ORDEN SOCIAL	1,909,678.87
TOTAL SERVICIOS OFICIALES	1,909,678.87

EL CONCEPTO DE GASTOS DE CEREMONIAL Y ORDEN SOCIAL SON UTILIZADOS POR EL DIRECTOR GENERAL DEL ITESZ, Y SON EJERCIDOS DE ACUERDO AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO POR LA H. JUNTA DIRECTIVA, AQUÍ SE REGISTRAN LOS GASTOS REALIZADOS POR MOTIVOS PROPIOS DE SUS FUNCIONES, ASÍ COMO LA ATENCIÓN A PERSONALIDADES QUE VISITAN NUESTRO INSTITUTO PARA TRATAR ASUNTOS OFICIALES. DENTRO DEL MISMO CONCEPTO SE EJERCEN PARA LA ADQUISICIÓN DE OFRENDAS FLORALES Y LUCTUOSAS.

5139 OTROS SERVICIOS GENERALES:

CONCEPTO	IMPORTE
OTROS IMPUESTOS Y DERECHOS	51,684.00
TOTAL OTROS SERVICIOS GENERALES	51,684

2) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

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





EL PATRIMONIO GENERADO REFERENTE AL RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO) POR EL PERIODO DICIEMBRE 2023, QUE INGRESOS MAYORES A LOS GASTOS).

3) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO:

EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO 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 DE DICIEMBRE 2023 ES DE \$12,185,477.77 Y REPRESENTA EL IMPORTE DE LOS SALDOS EN BANCOS Y EN EFECTIVO.

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

CONCEPTO	2022	2023
EFFECTIVO EN BANCOS- TESORERÍA	\$14,118,511.94	12,185,477.77
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES		

- 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.

EN EL PERIODO DICIEMBRE 2023, SE PRESENTÓ UNA DISMUCION DE LAS PARTIDAS DE EFECTIVO Y BANCOS, CON RESPECTO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2022, POR \$1,933,034.20 CON LO QUE SE GENERÓ UN SALDO FINAL POR \$ 12,185,477.77

5. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

INSTITUTO TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE ZAMORA Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2023 (cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios (R)		92,833,908.66
2. Más ingresos contables no presupuestarios		25,986.84
Incremento por variación de inventarios	\$0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Disminución del exceso de provisiones	0.00	
Otros ingresos y beneficios varios (RENDIMIENTOS)	25,986.84	
Otros Ingresos contables no presupuestarios (PRODEP)	0.00	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$0.00
Productos de capital	\$ 0.00	
Aprovechamientos de capital	0.00	





Ingresos derivados de financiamientos	0.00
Otros ingresos presupuestarios no contables	0.00

4. Ingresos contables (4=1+2-3)	92,859,895.50
--	----------------------

INSTITUTO TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE ZAMORA
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2023
(cifras en pesos)

1. Total Egresos de (presupuestarios)		92,833,908.66
2. Menos egresos presupuestarios no contables		0.00
Mobiliario y equipo de administración	\$ 0.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	
Mobiliario e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	0.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.00	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	0.00	
Obra Publica en bienes propios	0.00	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
Amortización de la deuda publica	0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros egresos presupuestales no contables	\$ 0.00	

3. Más gastos contables no presupuestales		129,481.04
--	--	-------------------

Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0.00	
Proyecto Prodep	0.00	
Disminución de inventarios	0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
Otros gastos	132,675.79	
Otros gastos contables no presupuestales	0.00	
4. Total de gastos contables (4=1-2+3)		92,966,584.50

L.KARLO MARTÍN SAMAGUEY ZAMORA
DIRECTOR GENERAL

C.P. RODOLFO MENDEZ LOPEZ
SUB. DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS

L.G. BRISA EDALID ESTRADA ORTIZ
JEFE. DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS





NOTAS DE MEMORIA

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES EL INSTITUTO TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE ZAMORA, INICIÓ EL EJERCICIO 2023 CON UNA LEY DE INGRESOS ESTIMADA POR \$92,833,908.66

PARTIDA	NOMBRE	IMPORTE APROBADO	OBSERVACIONES
1000	SERVICIOS PERSONALES	64,751,856.66	INICIAL
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	5,108,599.77	INICIAL
3000	SERVICIOS GENERALES	21,726,410.66	INICIAL
5000	BIENES MUEBLES	1,247,041.57	INICIAL
6000	INVERSION PUBLICA	0.00	INICIAL
APOYO INV. CIENTIFICA	FEDERAL	0.00	
PRODEP		0.00	
		92,833,908.66	

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. DEL EJERCICIO 2023, EL IMPORTE POR EJECUTAR ASCIENDE A **\$96,337,325.39**.

LEY DE INGRESOS DEVENGADA: ES EL MOMENTO CONTABLE QUE SE REALIZA CUANDO EXISTE JURIDICAMENTE 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 2023, MUESTRA UN IMPORTE DE **\$ 96,337,325.39**.

LEY DE INGRESOS RECAUDADA: ES EL MOMENTO CONTABLE QUE REFLEJA EL COBRO EFECTIVO O CUALQUIER OTRO MEDIO DE PAGO QUE PARA EL MES DE NOVIEMBRE ASCIENDE A 96,337,325.39, COMO SE MUESTRA EN EL SIGUIENTE DETALLE:

CONCEPTO	IMPORTE
INGRESOS PROPIOS	21,915,850.49
SUBSIDIO FEDERAL	34,020,135.20
SUBSIDIO ESTATAL	36,256,425.86
INCREMENTO SALARIAL FEDERAL	1,779,967.00
INCREMENTO SALARIAL ESTATAL	1,728,960.00
PROYECTOS DE INVESTIGACION	50,000.00
PROYECTOS DE INVESTIGACION	50,000.00
PROYECTO AGRICULTURA	300,000.00
PIFIT(RENDIMIENTOS)	25,986.84
PRODEP	120,000.00
RED MAÍZ 2024	90,000.00
TOTAL LEY DE INGRESOS RECAUDADA	96,337,325.39





CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES

EGRESOS PRESUPUESTALES

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO: AQUÍ SE REFLEJAN LAS ASIGNACIONES PRESUPUESTALES ANUALES, QUE PARA EL PRESENTE EJERCICIO ASCENDIÓ A \$ 92,833,908.66 DE ACUERDO CON EL SIGUIENTE DETALLE:

CONCEPTO	IMPORTE
SERVICIOS PERSONALES	64,751,856.66
MATERIALES Y SUMINISTROS	5,108,599.77
SERVICIOS GENERALES	21,726,410.66
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	1,247,041.57
INVERSION PUBLICA	0
TOTAL PRESUPUESTO APROBADO	92,833,908.66

MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO: EN ESTE MOMENTO CONTABLE SE REFLEJA LA ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA UNA VEZ QUE SE INCORPORAN LAS ADECUACIONES AL PRESUPUESTO DICIEMBRE 2023 SE TIENE UN PRESUPUESTO POR EJERCER POR 9,356,232.22.

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 CON TERCEROS PARA LA ADQUISICIÓN DE BIENES O SERVICIOS. AL MES DE DICIEMBRE 2023 EL SALDO QUE SE TIENE EN ESTE MOMENTO CONTABLE ES DE \$96,356,232.22 QUE SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

EJERCICIO DEL PRESUPUESTO	EGRESOS COMPROMETIDO
1000 SERVICIOS PERSONALES	68,389,174.45
2000 MATERIALES Y SUMINISTROS	5,688,589.82
3000 SERVICIOS GENERALES	21,784,768.00
5000 BIENES MUEBLES	493,699.95
6000 INVERSION PUBLICA	0
TOTALES	96,356,232.22

PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO: EN ESTE MOMENTO CONTABLE SE REFLEJA EL RECONOCIMIENTO DE UNA OBLIGACIÓN DE PAGO ANTE TERCEROS, AL 31 DE DICIEMBRE 2023 TENEMOS UN IMPORTE DEVENGADO POR \$ 96,356,232.22 QUE SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

EJERCICIO DEL PRESUPUESTO	EGRESOS DEVENGADO
1000 SERVICIOS PERSONALES	68,389,174.45
2000 MATERIALES Y SUMINISTROS	5,688,589.82
3000 SERVICIOS GENERALES	21,784,768.00
5000 BIENES MUEBLES	493,699.95
6000 INVERSION PUBLICA	0
TOTALES	96,356,232.22

PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO: EN ESTE MOMENTO CONTABLE SE REFLEJA LA EMISIÓN DEL CHEQUE DEBIDAMENTE APROBADO POR EL FUNCIONARIO COMPETENTE, DICHO MOMENTO MUESTRA AL TÉRMINO DEL 31 DE DICIEMBRE 2023 UN SALDO DE \$ 96,356,232.22





EJERCICIO DEL PRESUPUESTO		EGRESOS EJERCIDO
1000	SERVICIOS PERSONALES	68,389,174.45
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	5,688,589.82
3000	SERVICIOS GENERALES	21,784,768.00
5000	BIENES MUEBLES	493,699.95
6000	INVERSION PUBLICA	0
TOTALES		96,356,232.22

PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO: ESTE MOMENTO CONTABLE REFLEJA LA CANCELACIÓN TOTAL O PARCIAL DE LAS OBLIGACIONES DE PAGO; AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 EL SALDO QUE REFLEJA ESTE MOMENTO ASCIENDE A 86,348,114.19 COMO SE MUESTRA EN EL SIGUIENTE DETALLE:

EJERCICIO DEL PRESUPUESTO		EGRESOS PAGADOS
1000	SERVICIOS PERSONALES	67,729,266.49
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	5,568,551.08
3000	SERVICIOS GENERALES	21,738,525.26
5000	BIENES MUEBLES	493,699.95
6000	INVERSION PUBLICA	0
TOTALES		95,645,047.78


L. KARLO MARTÍN SAMAGÜEY ZAMORA
DIRECTOR GENERAL


C.P. RODOLFO MÉNDEZ LÓPEZ
SUBDIR. SERVICIOS ADMINISTRATIVOS


L.C. BRISA EDALID ESTRADA ORTIZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS





II. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

INTRODUCCIÓN

El Instituto Tecnológico de Estudios Superiores de Zamora, 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 con cobertura nacional, pertinente y equitativa que coadyuve a la conformación de una sociedad justa y humana.

Visión

Ser uno de los pilares fundamentales del desarrollo sostenido, sustentable y equitativo de la nación (Esta visión vence en el presente año, por lo que deberá de revisarse y actualizarse).

Valores

Se sabe y se reconoce que el ITESZ no sólo está constituido por su infraestructura material, si no que en su interior se desarrolla la convivencia y la participación, lo que permite compartir valores comunes que directamente se transmiten a nuestros educandos.

El ser humano: La existencia de una institución se justifica sólo si los resultados de sus trabajos inciden en el mejoramiento de la calidad de vida de las personas.

El liderazgo: Es la capacidad que debe caracterizar al personal para integrarse a la conducción innovadora, visionaria, participativa y comprometida con la operación y el desarrollo del instituto.

El trabajo en equipo: Proceso que se realiza de manera armónica, en el que las actitudes multiplican los logros en la consecución de objetivos comunes y se propicia el desarrollo de las personas.

La calidad: Es la cultura compartida por el personal que lo motiva a transformar su forma de ser y hacer las cosas con los más altos estándares de servicio.

El alto desempeño: Es el propósito permanente por superar los estándares de calidad y mejorar los resultados del trabajo, fundamentado en los valores y convicciones de la propia persona.

PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

El Instituto Tecnológico de Estudios Superiores de Zamora, opera con recursos provenientes del Gobierno Federal, del Gobierno del Estado y Recursos Propios.

AUTORIZACIÓN E HISTORIA

Creación del Instituto Tecnológico de Estudios Superiores de Zamora





a) Fecha de creación

Mediante Decreto Administrativo número 47, publicado en el Periódico Oficial del Estado TOMO CXVIII de fecha 14 de julio de 1994, se crea el Instituto Tecnológico de Estudios Superiores de Zamora y en el artículo 1º del Decreto en comento establece: **“Se crea el Instituto Tecnológico de Estudios Superiores de Zamora como organismo público descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propios”**

b) Estructura Orgánica.

Se viene trabajando con una estructura organizacional, que considera 27 puestos, autorizada por el Tecnológico Nacional de México y aprobada por la H. Junta Directiva del Instituto Tecnológico de Estudios Superiores de Zamora, misma que fue aprobada en la sexagésima novena sesión ordinaria de la Comisión de Gasto Financiamiento, celebrada el 11 de septiembre del año 2015, según Acuerdo número ACGF/SO/LXIX/019/2015

- 1 Director General
- 2 Directores de Área
- 5 Subdirectores de Área
- 7 Jefaturas de División (Coordinadores de Carrera)
- 12 Jefes de Departamento

Dirección General

L. Karlo Martín Samaguey Zamora

Dirección Académica

ING. Fernando Mendoza Gomez

Subdirección Académica

ING. Manuel Calderon Villanueva

División de Ingeniería Industrial

Ing. Victoria Martínez Andrade

División de Ingeniería en Sistemas Computacionales

Dr. Alberto Díaz Vázquez

División de Ingeniería en Tecnologías de la Información y Comunicaciones

Ing. José García Velázquez

División de Ingeniería en Industrias Alimenticias

Ing. Luz Elena Morales Alvarado

División de Ingeniería Electrónica

M.C. Francisco Parra Ortiz

División de Contador Público

L.C. Yuri Ortega Navarro

División de Ingeniería y Gestión Empresarial

Ing. Hugo Victoriano Mora

Departamento de Desarrollo Académico

M.A. Ma. De los Ángeles Garns Baca

Departamento de Ciencias Básicas

Enc.Ing. Innovación Agrícola Sustentable

Ing. Luz María Basurto Gonzalez

Subdirección de Posgrado e Investigación

Ing. Jesús Chávez Rodríguez

Departamento de Posgrado e Investigación





Dirección de Planeación y Vinculación

Ing. José Luis Manzo Bautista

Subdirección de Vinculación

Ing. Musmé Alcantar Gama

Departamento de Vinculación

Lic Agustín Verduzco Navarro

Departamento de Difusión y Concertación

Lic. Víctor Antonio Gutiérrez Ramírez

Departamento de Residencias Profesionales y Servicio Social

C.P. Jose Carlos Vazquez Villalpando

Subdirección de Planeación

Arq. Juan Carlos Díaz Villanueva

Departamento de Planeación y Programación

C.P. Noemí Alejandrina López Mendieta

Departamento de Estadística y Evaluación

ING. Francisco Vázquez López

Departamento de Control Escolar

LIC. Jose Guadalupe Ramirez Esparza

Subdirección de Servicios Administrativos

C.P. Rodolfo Mendez Lopez

Departamento de Personal

ENC.Lic. Antonio Rodriguez Alvarado

Departamento de Recursos Financieros

L.C. Brisa Edalid Estrada Ortiz

Departamento de Recursos Materiales y de Servicios

In. Rosendo Martinez Bautista

ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

a) Objeto Social

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, político y social del país, del estado y de la zona de la Ciénega de Zamora.

Objetivos Particulares

- Contribuir a través del proceso educativo, al establecimiento de una justa distribución de la riqueza.
- Ampliar las posibilidades de la Educación Superior Tecnológica a todos los estrados sociales.
- Realizar investigación científica y tecnológica, con vista al avance del conocimiento, al desarrollo de la enseñanza tecnológica y al mejor aprovechamiento social de los recursos naturales y materiales.





- 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, político del país y del estado.
- Coadyuvar a la preparación técnica de los trabajadores para su mejoramiento económico y social.
- Investigar, crear, conservar, y difundir la cultura para fortalecer la conciencia de la nacionalidad y fomentar en los educandos el amor a la paz y a los sentimientos de la solidaridad hacia los pueblos que luchan por su independencia.
- Promover en sus alumnos, actitudes solidarias y democráticas que afirmen nuestra independencia económica.
- Participar en los programas que para coordinar las actividades de investigación se formulen, de acuerdo con la planeación y desarrollo de las políticas nacional y estatal de ciencia y tecnología.

b) Actividades Principales

Las principales atribuciones del Instituto Tecnológico de Estudios Superiores de Zamora son:

- Impartir Educación Superior Tecnológica, a nivel de Licenciatura, Maestría y Doctorado, así como cursos de actualización, especialización y superación académica, en sus modalidades escolar y extraescolar.
- Desarrollar e impulsar investigaciones científicas y tecnológicas que contribuyan al desarrollo estatal y nacional.
- Formular y modificar en su caso sus planes y programas de estudio, investigación y extensión que garanticen una integral formación profesional y cultura científica y tecnológica y someterlos a la aprobación de las autoridades educativas correspondientes.
- Establecer los procedimientos de selección e ingreso de los aspirantes, incluyendo exámenes de conocimientos y psicométricos.
- Organizar y desarrollar programas de intercambio académico y científico con organismos nacionales, extranjeros e internacionales.
- Organizar y desarrollar programas permanentes de servicio social para sus alumnos y pasantes.
- Expedir constancias y certificados de estudio, otorgar diplomas, títulos profesionales y grados académicos.
- Tramitar ante la Secretaría de Educación Pública, la revalidación y reconocimiento de estudios y equivalentes en relación con los tipos de educación que imparta.
- Prestar servicios de asesoría, elaboración de proyectos, desarrollo de prototipos y capacitación técnica a los sectores público, social y privado que lo soliciten.
- Desarrollar y promover actividades culturales y deportivas que contribuyan al desarrollo integral del educando.
- Patrocinar y organizar congresos, asambleas, reuniones, concursos y otros eventos de carácter académico, cultural y deportivo.
- Promover y editar obras que contribuyan al quehacer educativo y a la difusión de la cultura, y del conocimiento científico y tecnológico.
- Capacitar y procurar la superación de su personal docente, técnico y administrativo.
- Realizar los actos jurídicos necesarios para el logro de sus objetivos y el cumplimiento de sus atribuciones.
- Realizar en general todas aquellas acciones que contribuyan al logro de sus fines.





c) Ejercicio Fiscal

El ejercicio fiscal del ITESZ comprende el periodo de enero a diciembre de cada año y las presentes notas corresponden al periodo PERIODO DICIEMBRE -2023

d) Régimen Jurídico

El Instituto Tecnológico de Estudios Superiores de Zamora, es un organismo público descentralizado de la Administración Pública Estatal con personalidad jurídica y patrimonio propios.

El ITESZ, está registrado ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, como persona moral con fines no lucrativos.

e) Obligaciones Fiscales

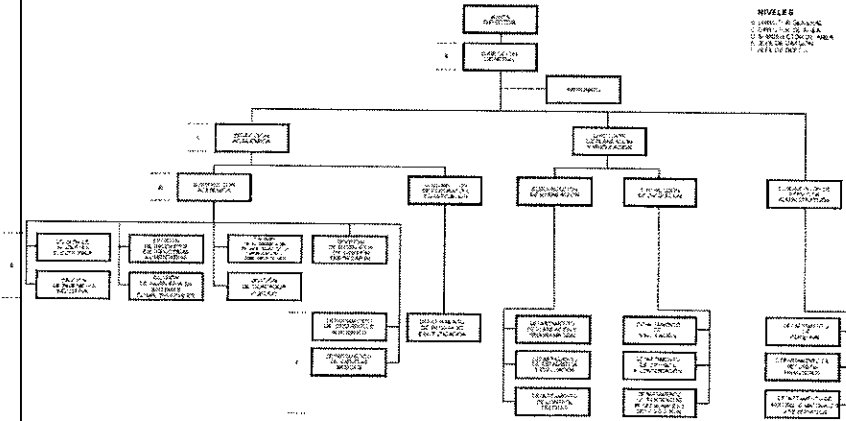
- Presentar la declaración y entero provisional mensual del Impuesto sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas por servicios personales.
- Presentar declaración y entero provisional mensual por las retenciones del Impuesto sobre la Renta (ISR) realizadas por el pago de rentas de inmuebles.
- Presentar entero provisional mensual por concepto de las retenciones por la prestación de Servicios Personales prestados bajo la dependencia de un Patrón (Impuesto del 3% Estatal sobre nóminas).
- Presentar declaración anual del Impuesto sobre la Renta (ISR) para informar sobre los pagos y retenciones de servicios profesionales
- Presentar la declaración anual del Impuesto sobre la Renta (ISR) donde se informan sobre las retenciones efectuadas por el pago de Rentas de inmuebles

f) Estructura Organizacional Básica (organigrama)





GOBIERNO DEL ESTADO DE MICHOACÁN DE OCAMPO
INSTITUTO TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE ZAMORA
ORGANIGRAMA AUTORIZADO SEPTIEMBRE 2015



MEDIANTE ACUERDO ACGF/50/LXIX/010/2015, SE AUTORIZA EL PRESENTE ORGANIGRAMA POR LA COMISIÓN DE GASTO-FINANCIAMIENTO EN LA SEXAGÉSIMA NOVENA SESIÓN ORDINARIA, DE FECHA 13 DE SEPTIEMBRE DEL 2015.

www.michoacan.gob.mx

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]





Gobierno del Estado
de Michoacán de Ocampo

Dependencia: Secretaría de Finanzas y Administración
Sub-dependencia: Subsecretaría de Administración e Innovación de Procesos
Oficina: Dirección de Innovación de Procesos
No. de oficio: DIP-287/2015
Expediente:
Asunto: Se remite Estructura Orgánica Autorizada.

"2015, Bicentenario Luctuoso de José María Morelos y Pavón, Siervo de la Nación"

Morelia, Michoacán a 24 de Septiembre del 2015.

acuse
Ing. Carlos Cárdenas Vázquez
Director General del Instituto Tecnológico
de Estudios Superiores de Zamora
Ciudad.

Con fundamento en lo dispuesto en los artículos 24 fracción XXXII de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Michoacán de Ocampo; 48 fracción XX y 51 fracción X del Reglamento Interior de la Administración Pública Centralizada del Estado de Michoacán, y en relación a su propuesta de reestructuración orgánica presentada mediante oficio No DG/DPV/430/2015, al respecto, me permito comentarle que ésta fue sometida a consideración del pleno de la Comisión de Gasto Financiamiento, misma que fue aprobada en la sexagésima novena sesión ordinaria de fecha 11 de septiembre del año en curso mediante Acuerdo N° ACGF/SO/LXIX/019/2015, en términos de que los costos serán absorbidos por los propios Institutos (se anexa copia para los efectos correspondientes).

Asimismo, se solicita realizar la actualización del marco normativo que corresponda en congruencia con la estructura orgánica aprobada y remita los proyectos para realizar el análisis respectivo. Para tal efecto, se encuentra a sus órdenes el personal de esta Dirección, ubicada en la calle Virrey de Mendoza, N° 1762, Col Félix Ireta, al teléfono 1133605, marcación corta 1735 ó 1748 quienes darán apoyo y asesoría técnica que requiera.

Sin otro particular, le reitero la seguridad de mis consideraciones.

Sufragio Efectivo, No Reelección.
El Director de Innovación de Procesos



Lic. Juan Carlos López Meza.

GOBIERNO DEL ESTADO
DE MICHOACÁN
SUBSECRETARÍA DE ADMON.
E INNOVACIÓN DE PROCESOS
DIRECCIÓN DE
INNOVACIÓN DE PROCESOS

C.c.p. C.P.C. Miguel López Miranda.- Secretario de Finanzas y Administración.- Para su conocimiento.
M.A. Miguel F. Maza y Ferrer.- Subsecretario de Administración e Innovación.- Mismo fin.
Mtro. Barón Cornejo Cruz.- Director de Educación Superior de la Secretaría de Educación.- Mismo fin.
Archivo.

JCLM/SLAG/AMM

Al contestar este oficio, dígame los datos contenidos en el cuadro del ángulo superior derecho





BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- a) Los Estados Financieros del Instituto Tecnológico de Estudios Superiores de Zamora son preparados de acuerdo a los lineamientos establecidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), aplicando la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).
- b) Todas las operaciones que se realizan en el Instituto Tecnológico de Estudios Superiores de Zamora, están cuantificados en términos monetarios y se registran aplicando la normatividad establecida, como lo es el costo histórico que corresponde al monto erogado para las adquisiciones, con base en la documentación contable original justificativa y comprobatoria
- c) El registro contable, patrimonial y presupuestario de las operaciones que realiza el Instituto Tecnológico de Estudios Superiores de Zamora, así como la preparación de sus estados financieros, se basan en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y que son: Existencia permanente, Periodo contable, Revelación suficiente, importancia relativa, integración de la información, control presupuestario, base en devengado, costo histórico, dualidad económica, cuantificación en términos monetarios y consistencia.
- d) No aplica normatividad supletoria.
- e) Atendiendo lo dispuesto por la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Instituto Tecnológico de Estudios Superiores de Zamora registra sus operaciones observando en todo momento los momentos contables del ingreso y del gasto.

Ingresos:

Ingreso estimado: En este momento contable, se registra el presupuesto de ingresos aprobado por nuestro H. Junta Directivo al inicio del ejercicio en el que se incluyen los ingresos propios, pro subsidio estatal y federal.

Ingreso modificado: En este momento contable, se reflejan las modificaciones realizadas al ingreso aprobado originalmente, como son ampliaciones, reducciones y transferencias que se van realizando que se van realizando durante el ejercicio.

Ingreso devengado: Este momento contable se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro y que existan los documentos que acrediten la cuenta por cobrar. En el caso de esta Comisión se elaboran facturas o recibos de pago y son enviados solicitando el cobro correspondiente.

Ingreso recaudado: En este momento contable se refleja el cobro en efectivo o por cualquier otro medio de pago. En nuestro Instituto, se hace afecta cuando se recibe el efectivo, transferencia o cheque que cubre los importes que fueron registrados en el momento contable "devengado".

Gastos:

Gasto aprobado: en este momento contable, el Instituto Tecnológico de Estudios Superiores de Zamora registra el presupuesto de egresos aprobado por su H. Junta Directiva al inicio del ejercicio, mismo que incluye servicios personales, materiales y suministros, servicios generales, bienes muebles e inmuebles y otras ayudas.

Gasto modificado: en este momento contable se realiza el registro de las aplicaciones, reducciones y transferencias que se realizan al presupuesto aprobado, durante el ejercicio.

Gasto comprometido: en este momento contable, se refleja la aprobación por la autoridad competente, de un acto administrativo u otro instrumento jurídico que formaliza un compromiso con terceros para adquisición de bienes y la obtención de servicios (contrato y/o requisición).





Gasto devengado: en este momento contable se refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros, por la recepción de bienes o servicios contratados que han sido debidamente contratados.

Gasto ejercido: en este momento contable se refleja la emisión de cheques generados para el pago del gasto devengado.

Gasto pagado: refleja la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago, que se concreta con la entrega de efectivo, cheque o transferencia.

Plan de implementación:

2014: atendiendo las disposiciones del Consejo Nacional de Armonización Contable y las contenidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Instituto Tecnológico de Estudios Superiores de Zamora, adoptó el plan de cuentas, el clasificador por objeto del gasto y de ingresos, iniciando su aplicación a partir del mes de julio 2014 con el sistema implantado por la aplicación denominada Sistema de Armonización Contable Gubernamental (SACG) generada por el IDETEC.

2017: utilizando el SACG.net, se registran las operaciones dando cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAG).

POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

- a) El registro de los activos se realiza a su valor histórico o valor factura, únicamente se registraron los bienes que presentan un valor de acuerdo a los lineamientos establecidos en las reglas para el registro y valoración del patrimonio.

Se realizaron cambios en las políticas contables del ingreso y del gasto, para dar cumplimiento a los lineamientos establecidos por el CONAG y a la Ley General de Contabilidad Gubernamental. Se realizaron las adecuaciones a plan de cuentas, al clasificador por objeto de gasto y por rubro de ingresos, utilizando el SACG.

**POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO.
(NO APLICA)**

REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO.

- a) **Vida útil o porcentaje de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.**

En el Instituto Tecnológico de Estudios Superiores de Zamora no se viene aplicando la depreciación ni la amortización en los diferentes tipos de activos, ya que no se cuenta con valores actualizados de los activos que se tienen en uso y se carece de la información referente al precio de adquisición; así mismo la totalidad de los inmuebles con los que cuenta este instituto no están incorporados en la contabilidad, por lo que se hace necesario practicar inventario y avalúo, a valores





de mercado o reposición, de los bienes muebles, inmuebles y demás activos que tiene en uso el instituto y darlos de alta en la contabilidad a los valores resultantes, sobre los que habrán de aplicarse las depreciaciones y amortizaciones correspondientes.

- b) **Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos**
(NO APLICA)
- c) **Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio tanto como financieros como de investigación y desarrollo**
(NO APLICA)
- d) **Riesgos por tipo de cambio, por tipo de interés de las inversiones financieras**
(NO APLICA)
- e) **Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantía, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.** (NO APLICA)
- f) **Desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.**
(NO APLICA)
- g) **Administración de activos., planeación con el objeto de que el Instituto los utiliza de manera más efectiva**
(NO APLICA)

Adicionalmente se incluyen las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

- a) **Inversiones en valores:** El Instituto Tecnológico de Estudios Superiores de Zamora no maneja inversiones en valores.
- b) **Patrimonio de organismos Descentralizados de control presupuestario indirecto:** (NO APLICA)
- c) **Inversiones en empresas de participación mayoritaria:** (NO APLICA)
- d) **Inversiones en empresas de participación minoritaria:** (NO APLICA)
- e) **Participación de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.** (NO APLICA)

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS
(NO APLICA)

REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales y federales. Esta información se presenta en el apartado correspondiente "notas de memoria"; "ley de ingresos ejecutada"





**INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA
(NO APLICA)**

**CALIFICACIONES OTORGADAS
(NO APLICA)**

PROCESO DE MEJORA

a. Principales políticas de control interno.

El Instituto Tecnológico de Estudios Superiores de Zamora, lleva un estricto control interno en cuanto al registro de las operaciones, control de expedientes contables, inventarios, parque vehicular etc., de tal manera que se da cumplimiento en lo posible a la ley General de Contabilidad Gubernamental, adecuando la estructura contable y presupuestal con el Sistema Armonizado de contabilidad Gubernamental (SACG) y generando información financiera armonizada.

b. Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

En el Instituto Tecnológico de Estudios Superiores de Zamora, se continúa trabajando en el cambio que ha surgido a partir del proceso de armonización contable, el cual tiene como meta emitir estados financieros armonizados y que den cumplimiento a los lineamientos que establece el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG). Y el alcance es la rendición de cuentas oportunamente ante las instancias que lo que requieran, además de ser una herramienta eficaz que contribuya a la adecuada toma de decisiones.

**INFORMACIÓN POR SEGMENTOS
(NO APLICA)**

EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE.

No existen eventos posteriores al cierre

INFORMACIÓN ADICIONAL

a. Fuentes de Información: Portal de Internet, eventos, radio y carteles.

b. Dirección de Internet: <http://teczamora.mx>

c. Datos:

Nombre: Instituto Tecnológico de Estudios Superiores de Zamora.

RFC: ITE9490606NN8

Dirección: Km 7 carretera Zamora-La Piedad col. El Sauz de Abajo C.P. 59720 Zamora de Hidalgo, Michoacán.

Teléfono: (351) 5200130 (351) 5200177

PARTES RELACIONADAS






No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas

RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros del Instituto Tecnológico de Estudios Superiores de Zamora están rubricados y son responsabilidad de quien los emite.


L. KARLO MARTÍN SAMAGUEL ZAMORA
DIRECTOR GENERAL


C.P. RODOLFO MENDEZ LÓPEZ
SUBDIR. DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS


L.C. BRISA EDALID ESTRADA ORTIZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

