



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.

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

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

Concepto	2023	2022
Fondo Fijo	-	-
Bancos/tesorería	1,589,801.29	3,473,000.02
Inversiones temporales	-	-
Fondos con afectación específica	-	-
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía	-	-
Suma	1,589,801.29	3,473,000.02

➤ **Bancos/Tesorería**

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

Banco	Importe
Banco Santander	0.00
Banco Banamex	0.00

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son Razonablemente Correctos y son responsabilidad del emisor"



Gobierno de Michoacán



CACEI

CA/CECA

INR

ISO 9001:2015
ISO 14001:2015
ISO 45001:2018
CERTIFIED



2023
FRANCISCO VILLA



BBVA Bancomer	1,589,801.29
Suma	1,589,801.29

➤ **Depósitos en Garantía**

Sin información que revelar

➤ **Inversiones Temporales**

Sin información que revelar

➤ **Fondos con Afectación Específica**

Sin información que revelar

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

Concepto	2023	2022
Cuentas por cobrar a corto plazo	9,225,982.88	45,093.11
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	1,716,297.99	478,321.40
Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo	-	-
Suma	10,942,280.87	523,414.51

➤ **Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:**

Concepto	2023	%
Cuentas por cobrar a corto plazo	9,225,982.88	84.31%
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	1,716,297.99	15.69%
Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo	-	-
	10,942,280.87	100.00%

➤ **Cuentas por Cobrar a corto plazo**

Subsidio al Empleo	46,128.31
Ingresos por Ventas de bienes y servicios	830.00
Subsidios y Subvenciones	9,179,024.37
Total	9,225,982.88

➤ **Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo**

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ITSPA por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son Razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



Gobierno de
Michoacán



2023
Francisco
VILLA



Instituto Tecnológico Superior de Pátzcuaro

FEDERAL			428,939.66
	GASTOS A COMPROBAR		
	Alejandra Libertad Hernández Aguilar	21,951.95	
	Gerardo Rodríguez Zavala	5,070.00	
	Hugo Adrián cerda Aguilar	10,555.09	
	Brandy Felices Molinero	17,000.00	
	Everardo Ramos Medina	41,273.47	
	Servando Caro Silva Plata	1,499.98	
	Rosalva Leyva Torres	21,320.00	
	Francisco Hasif Cabezas Hernández	3,100.00	
	Isaac Cisneros Ponce	2,528.55	
	Ricardo Peña Duran	816.74	125,115.78
	ANTICIPO DE SUELDOS		
	Gerardo Rodríguez Zavala	2,482.71	
	Tania Elena Sosa Rocha	1,374.09	3,856.80
	ANTICIPO DE VIATICOS		
	Francisco Hasif Cabezas Hernández	5,000.00	
	Cesar Cerriteño Aguilera	2,100.00	
	Luis Ramón Ayala Gálvez	6,250.00	
	Francisco Cervantes Hernández	150.49	
	Arturo Barbosa Felipes	200.00	13,700.49
	PRESTAMO ENTRE CUENTAS		
	Préstamo a la Estatal	0.80	
	Federal a Propios Combustible	286,265.79	286,266.59
ESTATAL			1,228,971.88
	GASTOS A COMPROBAR		
	Antonio Gudiño Marín	3,000.76	
	Nomina	2,316.66	
	Gerardo Rodríguez Zavala	22,996.10	
	Francisco Hasif Cabezas Hernandez	2,800.0	

X
A
C

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son Razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



Gobierno de Michoacán



2023
Francisco VILLA



Instituto Tecnológico Superior de Pátzcuaro

	Silvia Dafne Fernández Aguado Cuenca	14,680.00	
	Apolinar Servín Arreguin	1,538.32	
	Esmeralda Campos Calderón	10,500.58	
	Itzel Adriana Espinoza Rojas	5,116.00	
	Sergio Hernández Cervantes	3,767.64	
	Ricardo Peña Duran	1,684.12	
	Alejandra Libertad Aguilar	47,589.00	
	Francisco Cervantes Hernández	190.80	
	Impulsora de Servicio y Turismo Calzontzin SA de CV	21,100.00	
	Martin Andrade Gaona	587.12	157,867.10
	ANTICIPO DE VIATICOS		
	Rafael Luna de la Cruz	1,000.00	
	Adrián Adame Aguirre	2,700.00	
	Marcial Reyes Cazares	3,000.00	
	Cesar Cerriteño Aguilera	21,688.82	
	Zeus Moreno Cuevas	966.00	
	Gustavo Salas García	5,450.00	
	Alejandra Libertad Hernández Aguilar	18,370.88	
	Diana Luz García Solórzano	1,100.00	
	Arcadio López Tzintzun	200.00	
	Alejandro Hernández Juárez	3,750.00	
	Carlos Vélez Álvarez	1,000.00	
	Agapito Pérez Díaz	980.00	
	Luis Ramón Ayala Gálvez	37,915.00	
	Gerardo Rodríguez Zavala	20,556.20	
	Hugo Adrián Cerda Aguilar	2,850.00	
	Carlos Arturo Montaña	800.00	
	Francisco Hasif Cabezas Hernández	250.00	
	Javier Bautista Rodríguez	2,350.00	
	German Rodríguez Bermúdez	750.00	
	Apolinar Servín Arreguin	4,100.00	
	Gabriel Andrés Servín	654.00	
	Leonardo Vázquez Lucas	900.00	
	Francisco Cervantes Hernández	775.88	132,106.78

X
A
e

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son Razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



Gobierno de
Michoacán



2023
Francisco
VILLA



PRESTAMO ENTRE CUENTAS			938,998.00
	Propios 2ª quincena de Mayo	938,998.00	
PROPIOS			65,234.52
GASTOS POR COMPROBAR			
	Cesar Cerriteño Aguilera	2,400.00	
	Alejandra Libertad Hernández Aguilar	14,250.00	
	Consejo Estudiantil	180.21	
	Luis Ramón Ayala Gálvez	24,921.00	
	Silvia Dafne Fernández Aguado Cuenca	4,400.00	
	Apolinar Servín Arreguín	2,000.00	
	Arturo Barbosa Ferlines	1,500.00	
	María de la Paz Sánchez Ordaz	500.00	
	José Armando González Abarca	14,997.31	
	Francisco Cervantes Hernández	86.00	65,234.52
CIENCIA Y TECNOLOGIA			13,151.93
GASTOS POR COMPROBAR			
	Montserrat Martínez Bocio	610.01	
	Gustavo Jesús Hernández Molina	2,165.32	
	Préstamo	5,000.00	
	Activación de Cuenta	5,376.60	
Total			1,716,237.99

➤ **Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes**

Marisol Olalde López	3,992.72
Impulsora de Servicios y Turismo Caltzontzin, SA de CV	21,415.00
Total	25,407.72

➤ **Estimación para cuentas incobrables por derecho a recibir efectivo o equivalentes**

La estimación que ve reflejada en los estados financieros es por \$ 848,210.00 (Ochocientos cuarenta y ocho mil doscientos diez pesos 00/100 m.n.) que se integra de 136 cheques robados y cobrados de diferentes

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son Razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



Gobierno de
Michoacán



2023
Francisco
VILLA



cuentas bancarias, el cual se encuentra en proceso de denuncia ante el ministerio publico representado por el Lic. José Vázquez Morales con el No. De expediente 14975/UATP/MOR/2016 de fecha 15 de agosto del 2016 en la Unidad de Atención Temprana en la cd. De Pátzcuaro, Mich., así si mismo se le solicito al banco su reintegro.

➤ **Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo**

Sin información que revelar.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

• **Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

Concepto	2023	2022
Edificios No Habitacionales	25,714,396.17	25,714,396.17
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	5,134,770.05	5,134,770.05
Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA	30,849,166.22	30,849,166.22
Depreciación Acumulada De Bienes Inmuebles	-	-
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-	-
Suma	30,849,166.22	30,849,166.22

• **Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones**

Se integras de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
Mobiliario y Equipo De Administración	7,889,194.73	8,037,689.48
Mobiliario y Equipo Educacional Y Recreativo	3,038,615.02	2,887,752.99
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	3,036,109.55	3,036,109.55
Vehículos y Equipo De Transporte	2,234,000.00	2,234,000.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	442,565.78	307,265.45
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	173,888.00	345,696.86
Subtotal BIENES MUEBLES	16,814,373.08	16,848,514.33
Software	-	-
Licencias	-	-
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	-	-
Depreciación Acumulada De Bienes Muebles	-17,251,505.12	-
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-	-
Suma	-437,132.04	16,848,514.33

Se dieron de baja mobiliario y equipo de cómputo por la cantidad de \$1,190,132.83 (Un millón ciento noventa mil ciento treinta y dos pesos 00/100 m.n.) que se encontraba obsoleto y que fue aprobada en la LX sesión ordinaria de la Junta Directiva del ITSPA en el acuerdo SO/LIX/29062022/01 de fecha 29 de junio del presente y concluido el 26 de septiembre.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son Razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



Gobierno de
Michoacán





Instituto Tecnológico Superior de Pátzcuaro

Se registró contablemente la depreciación del 2022 y 2023, tomando como base las cantidades que se señalan el oficio ITSPA/RH/007/2023.

Se realizó el registro contable de las depreciaciones del año 2006 a Agosto del 2023 con los números de oficio ITSPA/RH/31,32,33,34,35,36,37 y 66/2023, en el siguiente cuadro están los montos acumulados a junio, se utilizó la cuenta de Errores Contables para los años anteriores.

Concepto	2006-2023
Mobiliario	869,982.10
Bienes Informáticos	1,508,660.06
Equipo de Computo	5,622,102.18
Equipo Administrativo	689,399.53
Mobiliario de Oficina	985.40
Equipo y Aparatos Audiovisuales	800,646.85
Cámaras Fotográficas y de Video	552,242.36
Mobiliario Escolar	1,475,011.36
Equipo Educativo y Recreativo	160,540.00
Equipo de Fotografía y Cinematografía	43,258.58
Equipo Médico y de Laboratorio	2,966,011.01
Equipo de Transporte	2,233,000.00
Equipo y Aparatos de Comunicaciones y Telecomunicaciones	168,676.97
Equipo de Video	8,591.77
Maquinaria y Equipo Industrial	6,334.35
Maquinaria y Equipo Eléctrico y Electrónico	116,425.50
Sistema de Aire Acondicionado y de Refrigeración Industrial y Comercial	624.19
Maquinaria y Herramienta	15,950.65
Otros Equipos	13,062.26
Total	17,251,505.12

Activo Diferido

- **Estimaciones y Deterioros**

Sin información que revelar

- **Otros Activos**

Sin información que revelar

Pasivo

Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales; pasivos por obligaciones laborales, a continuación, se presenta la integración del pasivo:

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son Razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”



Gobierno de Michoacán



2023
Francisco VILA



Concepto	2023	2022
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	10,778,820.89	2,440,024.15
Otros Pasivos a Corto Plazo	16,075.38	
Suma de Pasivo	10,794,896.27	2,440,024.15

Pasivo Circulante

• Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
Servicios Personales por pagar a Corto Plazo	6,657,201.35
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	561,570.45
Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo	2,325,784.50
Otras cuentas por Pagar	1,234,264.59
	10,778,820.89

➤ Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Concepto	Importe
Federal	7,913.50
Sueldo Base	206,973.96
Aguinaldo o gratificación de fin de año	3,857,330.99
Pago de Liquidaciones	274,044.38
Prestaciones establecidas por condiciones generales de trabajo	1,256,936.38
Aportaciones IMSS	229,270.23
Aportaciones al INFONAVIT	282,892.79
Aportaciones al Sistema de Ahorro para el Retiro	418,844.14
Estímulos al Personal Operativo	122,994.40
Total	6,657,201.35

➤ Proveedores por Pagar Corto Plazo

Concepto	Importe
Impulsora de Servicio y Turismo Caltzontzin, S.A. de C.V.	328,605.51
Ma. Guadalupe Torres Chávez	2,500.00
Alfredo Ayala Ortega	1,000.00
Miriam E. Aguirre Arias	2,000.00
Rosa María Villa García	750.00
Ninfa Aguilar Aguiar	1,750.00
Edgar de la Cruz Díaz Barriga	2,500.00
Claudia Corral Guizar	1,002.24

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son Razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



Gobierno de
Michoacán



CAGEI
Centro de Asesoría y Evaluación
de Proyectos S.C.

CACECA
Centro de Asesoría y Evaluación
de Proyectos S.C.



2023
Francisco
VILLA



Instituto Tecnológico Superior de Pátzcuaro

Digicopy, S. de R.L. de C.V.	5,581.05
Marisol Olande López	881.60
Miriam Serrano Capula	1,000.00
Diana Luz García Solórzano	750.00
Laura Adame Rodríguez	1,750.00
Soraida Quezada Ascencio	1,250.00
Mauren Elizabeth García Mendoza	500.00
Alma Alvarado López	750.00
Martín Tapia Salazar	2,250.00
Carlos Alberto Velez Alvarez	500.00
Iliana Juárez Valdovinos	500.00
Claudia Nallely Alcalá Reyes	500.00
Zeus Moreno Cuevas	1,250.00
Maricela Villanueva Pimentel	6,950.00
Manuel Fabián Montañez	1,000.00
Alicia Campos Hernández	500.00
Ruben Heredia Mendoza	250.00
Marcial Reyes Cazares	1,250.0
Sergio Govea Valdez	3,500.00
Guillermo Rey Peñaloza Mendoza	1,000.00
Miriam Serrano Capula	750.00
Félix Ernesto Villagómez Rivera	1,500.00
Zaira Escobar Moreno	1,250.00
Denisse Velázquez Moreles	500.00
Mario Castro Zenil	1,500.00
Montserrat Martínez Bucio	1,000.00
Manuel Vázquez Nambo	4,040.00
Leticia Oseguera Figueroa	2,750.00
Christian Omar Pérez Díaz	1,250.00
Ana Lidia Pérez Ortega	500.00
Francisco Hasif Cabezas Hernández	1,500.00
Alejandro Soto Castro	1,250.00
Ruben Heredia Mendoza	250.00
Luis Miguel Carreón Silva	500.00
Alma Elizabeth Espinoza Rodríguez	500.00
Gabriela Reyes Vázquez	500.00
Consejo de Acreditación de la Enseñanza de la Ingeniera, AC	120,000.00
José Armando González Abarca	2,951.00
Carlos Alberto Trejo Seráfico	250.00
Hugo Rodríguez Silva	2,965.90

X

R

o

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son Razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



Gobierno de
Michoacán



2023
Francisco
VILLA



Instituto Tecnológico Superior de Pátzcuaro

Genaro Gonzalez Sánchez	1,689.39
Guillermo Muñoz Villegas	6,853.15
María Guadalupe Abarca Álvarez	6,380.00
Secretaría de Hacienda y Crédito Público	20,920.61
Omar Yépez de la Torre	8,000.00
Total	561,570.45

➤ **Retenciones por Pagar a Corto Plazo**

Concepto	Importe
ESTATAL	74,519.34
Otras Retenciones	74,519.34
RETENCIONES NOMINA	2,251,265.16
Retenciones de IMSS	265,245.23
Retenciones de INFONAVIT	168,438.08
Retenciones de ISR	1,817,581.07
Retenciones Sindicales	0.78
Suma	2,325,784.50

➤ **Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

Concepto	Importe
Estatad y Propios (Préstamo para Nomina, Prestaciones CC y Gastos de Operación)	1,234,264.59

● **Otros Pasivos a Corto Plazo**

Concepto	Importe
Propios	15,433.38
Estatad	642.00
Ingresos por Clasificar	16,075.38

Se detectó el depósito en la cuenta de Ingresos Propios la cantidad de \$283.37 que al cierre no se identificaron el motivo. Los Ingresos son derivados del innovatec 2023 por \$15,000.00. Depósito de la cuenta Estatal \$642.00.

● **Trasferencias otorgadas por pagar a Corto Plazo**

Sin información que revelar

Pasivo No Circulante

Sin información que revelar

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son Razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



Gobierno de Michoacán



2023
FRANCISCO VILA



II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

- Ingresos por venta de bienes y servicios**

Representa los ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos.

Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	38,461.00
Baja Definitiva	63.00
Reposición de Credencial	300.00
Constancia sin Calificaciones	871.00
Curso de Idiomas para alumnos del Instituto (semestral y/o nivel)	13,368.00
Impresiones	85.00
Titulación	17,324.00
Legalización de Firmas para expedición de Título Profesional	450.00
Cafetería	6,000.00

- Subsidios y Subvenciones**

Representa los subsidios y subvenciones, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, y que están autorizados.

MES	FEDERAL			ESTATAL		
	AUTORIZADO	RECAUDADO	DIFERENCIA	AUTORIZADO	RECAUDADO	DIFERENCIA
Enero	2,730,228.00	2,730,228.00	-	2,730,228.00	1,365,114.00	-
Febrero	1,405,001.00	1,405,001.00	-	1,405,001.00	2,770,115.00	-
Marzo	1,555,537.00	1,555,537.00	-	1,555,537.00	1,555,537.00	-
Abril	2,107,502.00	2,107,502.00	-	2,107,502.00	2,107,502.00	-
Mayo	1,555,537.00	1,555,537.00	-	1,555,537.00	1,555,537.00	-

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son Razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



Gobierno de Michoacán



2023
Francisco VILLA



Instituto Tecnológico Superior de Pátzcuaro

Junio	1,505,359.00	1,505,359.00	-	1,505,359.00	1,505,359.00	-
Julio	1,555,537.00	1,555,537.00	-	1,555,537.00	5,728,575.59	-
Agosto	1,555,537.00	1,555,537.00	-	1,555,537.00	1,555,537.00	-
Septiembre	1,505,359.00	1,505,359.00	-	1,505,359.00	1,505,359.00	-
Incremento	-	741,272.00	-	-	741,272.00	-
Octubre	1,555,537.00	1,555,537.00	-	1,555,537.00	1,555,537.00	-
Proyecto		82,000.00				
Incremento		90,470.00			90,470.00	
Desempeño al Docente		832,576.80			832,576.80	
Complemento					1,459,274.28	
Proyectos					82,000.00	
Noviembre	4,666,612.00	4,666,612.00	-	4,666,612.00	4,666,612.00	-
Incremento Noviembre y Diciembre		271,413.00			271,413.00	
Incremento Diciembre		47,103.00				47,103.00
Ampliación				9,179,024.72		9,179,024.72
Total	21,697,746.00	23,762,580.80	-	21,697,746.00	38,526,815.39	9,226,127.72

Se recibió recurso para el pago del finiquito de Laudos con número de expediente laboral 5B-298/2016, promovidos por los CC. Medardo Delegado Contreras, Rubén Márquez Salcedo y Gabriela Martínez Abud.

El Estado falta de depositar el Incremento de Diciembre y la ampliación presupuestal autorizado sesión extraordinaria 2023.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

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

En relación con el Patrimonio Generado hubo variaciones en la partida de rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores por que ha estado modificado saldos de años anteriores.

	2023	2022
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	36,878,288.22	36,878,288.22
Aportaciones	-	-
Donaciones de Capital	-	-

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son Razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



Gobierno de Michoacán



2023
Francisco VILA



Instituto Tecnológico Superior de Pátzcuaro

Actualización de la Hacienda Pública	36,878,288.22	36,878,288.22
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	-979,027.81	12,401,190.43
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	20,451.33	-901,347.20
Resultado de Ejercicios Anteriores	8,731,149.23	9,652,496.43
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-13,454,760.99	3,670,041.20

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	2022	2021
Fondo Fijo	-	-
Bancos/Tesorería	1,542,280.87	3,868,799.27
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)		
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)		
Depósitos De Fondos De Terceros En Garantía Y/O Administración	-	-
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	1,542,280.87	3,868,799.27

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

- Conciliación ente los ingresos presupuestados y los ingresos contables

1. Total de Ingresos Presupuestarios	65,103,108.75
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	61.25
2.1 Ingresos Financieros	-
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	-
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	-
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	61.25
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	-
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	-
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	-
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	-

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son Razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



Gobierno de
Michoacán



CAGEI

C/CECA

INR

ISO 9001:2015
ISO 14001:2015
ISO 45001:2018
ISO 20000:2018
CERTIFIED



2023
Francisco
VILLA



3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	-
4. Total de Ingresos Contables	66,108,448.01

• Conciliación ente los egresos presupuestados y los gastos contables

1. Total de Egresos Presupuestarios	65,912,448.27
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	106,187.01
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	-
2.2 Materiales y Suministros	-
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	106,187.01
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	-
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	-
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	-
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	-
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	-
2.9 Activos Biológicos	-
2.10 Bienes Inmuebles	-
2.11 Activos Intangibles	-
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	-
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	-
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	-
2.15 Compra de Títulos y Valores	-
2.16 Concesión de Préstamos	-
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	-
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	-
2.19 Amortización de la Deuda Pública	-
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	-
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	-
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	276,435.69
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	276,435.69
3.2 Provisiones	-
3.3 Disminución de Inventarios	-
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-
3.6 Otros Gastos	-
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	-
4. Total de Gasto Contable	66,182,693.95

X

o

e

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son Razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



Gobierno de
Michoacán



2023
Francisco
VILLA



b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

• **Cuentas de Orden Contables:**

Concepto	Cantidad
Valores	-
Emisión de Obligaciones	-
Avales y Garantías	-
Juicios	7,601,586.89
Inversión Mediante Proyectos para Prestación De Servicios (Pps) y Similares	-
Bienes en Concesionados o en Comodato	-
Cuentas De Orden Contables	7,601,586.89

• **Cuentas de Orden Presupuestarias:**

	Saldo Inicial
Cuentas de Orden Presupuestarias	
• Ley de Ingresos	
Ley de Ingresos Estimada	49,345,042.20
Modificaciones a la Ley Ingresos Estimada	16,758,045.56
Ley de Ingresos Devengada	66,103,087.76
Ley de Ingresos Recaudada	56,924,063.39
• Presupuesto de Egresos	
Presupuesto de Egresos Aprobado	51,123,526.28
Presupuesto de Egresos por Ejercer	300,503.21
Modificaciones Presupuesto Aprobado	15,089,425.20
Presupuesto de Egresos Comprometido	65,912,448.27
Presupuesto de Egresos Devengado	65,912,448.27
Presupuesto de Egresos Ejercido	65,912,448.27
Presupuesto de Egresos Pagado	58,845,018.25

X

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Se tiene pendiente de ejercer el recurso con número de oficio CA-008/ITSPA/2023 DISEÑO E IMPLEMENTACION DE MECANISMO FINANCIERO PARA ADQUISICION Y PROMOCION DE ECOTECNIAS EN COMUNIDADES RURALES.

- El tecnológico no cuenta con valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
- El tecnológico no realizó emisión de instrumentos.
- El tecnológico no formalizó contratos de construcciones por tipo de contrato.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son Razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



Gobierno de Michoacán



2023
Francisco VILLA



c) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

• **Introducción**

El objeto fundamental de la los Estados Financieros es proveer de información financiera a los principales usuarios de la misma.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

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

• **Autorización e Historia**

El Instituto Tecnológico Superior de Pátzcuaro es un Organismo Descentralizado de la Administración Pública del Estado de Michoacán, con personalidad Jurídica y Patrimonio Propios, fue creado a iniciativas del Gobierno Estatal y Municipal; así con ello del día 10 de noviembre del 2005, en que, por acuerdo del Secretario de Educación Pública Federal se crea el Instituto, como la primer Institución formal de Educación Superior en la Historia del Municipio de Pátzcuaro.

Fecha del Decreto de Creación: 20 de marzo 2007.

- A. Principales Cambios en su estructura: Primero Estructura A y en base al crecimiento natural del Instituto pasamos a la Estructura B.

• **Organización y Objeto Social**

- A. Objeto Social: Es la formación de profesionistas que resuelvan problemas en el campo de su profesión con ética. Actitud emprendedora y productividad laboral.
- B. Principal Actividad: Educación Superior Tecnológica.
- C. Ejercicio Fiscal: 2016
- D. Régimen Jurídico: Organismo Público Descentralizado.
- E. Consideraciones Fiscales del Ente: ISPT de Sueldos e ISR Honorarios
- F. Estructura Orgánica Básica: Organigrama Autorizado.

El régimen fiscal aplicable de Tecnológico Superior de Pátzcuaro, es el correspondiente a las Personas Morales con Fines No Lucrativos según el artículo 95, fracción X de la Ley de Impuesto Sobre la Renta, por lo que se tiene solo la obligación de retener y enterar el impuesto retenido a terceros y exigir la documentación que reúna requisitos fiscales cuando haga pagos y esté obligado ello en términos de Ley.

• **Bases de Preparación de Estados Financieros**

Los estados financieros y la información emanada de la contabilidad, se sujeta a los criterios de unidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y de comparación, así como otros atributos asociados a cada uno de ellos, como oportunidad, veracidad, representatividad, objetividad, suficiencia de predicción e importancia relativa, con el fin de alcanzar la modernización y amortización que la Ley de Concavidad Gubernamental.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son Razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



Gobierno de Michoacán



2023
Francisco VILA



El sistema utilizado para la elaboración de los Estados Financieros es el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental versión Net.

Los registros se efectúan considerando la base acumulativa para la Integración de la información presupuestaria y contable.

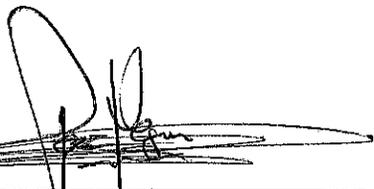
• Políticas de Contabilidad Significativas

De nuestros Activos Circulantes no se aplica un método de actualización debido a que los nuestros son activos en constante flujo y de consumo propio, en lo que respecta al No Circulante se aplica el método de Depreciación como lo estipula la Ley del Impuesto Sobre la Renta, nuestro Pasivo no tiene método de actualización debido a que solo se trata de proveedores pendientes de pago, en mención a nuestro patrimonio se actualiza conforme lo estipula la Ley.

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas Con fundamento en el artículo 13º. Capítulo VII del reglamento Interno del Instituto Tecnológico Superior de Pátzcuaro Michoacán (ITSPA), publicado en el Periódico Oficial del Gobierno Constitucional del Estado de Michoacán de Ocampo el lunes 11 de octubre de 2021, Tomo CLXXVIII, No. 78 que enuncia las suplencias en ausencias temporales del titular de la Dirección General, conforme al orden dispuesto en la estructura organizada autorizada y establecida en el artículo 5º del mismo reglamento.

Derivado de lo anterior, y con nombramiento vigente la Subdirectora de Planeación y Vinculación, puede firmar.


C.P. Maria de la Paz Sánchez Ordaz
Jefa de Departamento de Recursos Financieros


Dr. Virgilio Pérez Negrón Paniagua
Subdirector de Administración y Finanzas


Lic. Juan Carlos Celis Pineda
Director General

