

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se emiten las Notas a los Estados Financieros 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

El Instituto de Ciencia, Tecnología e Innovación del Estado de Michoacán de Ocampo es un organismo público descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propios, que percibe recursos a través de Subsidio, así como a través de los diferentes convenios firmados con la Federación, para el cumplimiento de sus funciones.

1112 Bancos/ Tesorería

NO.	INSTITUCION BANCARIA	NUMERO DE CUENTA	TIPO DE CUENTA	SALDO AL FINAL DEL PERIODO	VENCIMIENTO
1	BBVA (Cuenta ICTI Federal)	0111541684	CHEQUES	\$24,361.77	12 MESES

NO.	INSTITUCION BANCARIA	NUMERO DE CUENTA	TIPO DE CUENTA	SALDO AL FINAL DEL PERIODO	VENCIMIENTO
2	BBVA (Multas Electorales)	0108565635	CHEQUES	\$3,148,382.64	12 MESES

NO.	INSTITUCION BANCARIA	NUMERO DE CUENTA	TIPO DE CUENTA	SALDO AL FINAL DEL PERIODO	VENCIMIENTO
3	BBVA (Ingresos Propios)	0119230742	CHEQUES	\$10,934.64	12 MESES

NO.	INSTITUCION BANCARIA	NUMERO DE CUENTA	TIPO DE CUENTA	SALDO AL FINAL DEL PERIODO	VENCIMIENTO
4	BBVA (Cuenta ICTI Estatal)	0120100927	CHEQUES	\$199,893.60	12 MESES
			(-) PAGOS EN TRANSITO	\$184,461.00	
			TOTAL CUENTA ESTATAL	\$15,432.60	

(=) TOTAL SALDO FINAL ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA 1112-

\$3,199,111.65

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

El saldo de la cuenta "Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes", se integra de las **Cuentas por Cobrar a Corto Plazo (DEPP'S pendientes de pago, conceptos de nómina y deudores diversos)**, misma que asciende a la cantidad de **\$5,757,339.68 (Cinco millones setecientos cincuenta y siete mil trescientos treinta y nueve pesos 68/100 M.N.)**, desglosada de la siguiente manera:

1. DEPP'S PENDIENTES DE PAGO 2018-2022

- **DEPP'S 2018**

Fecha de Expedición	# DEPP	Monto
17/04/2018	096000007	11,233.00
17/04/2018	096000008	11,233.00
17/04/2018	096000009	11,234.00
16/05/2018	096000011	169,026.82
16/05/2018	096000012	11,233.00
16/05/2018	096000013	11,233.00
16/05/2018	096000014	11,234.00
12/06/2018	096000016	279,026.82
13/06/2018	096000017	11,233.00
13/06/2018	096000018	11,233.00
13/06/2018	096000019	11,234.00
20/07/2018	0960000000003	11,233.00
20/07/2018	0960000000004	11,233.00
11/10/2018	0960000000009	316,657.00
TOTAL		\$888,276.64

- **DEPP'S 2019**

Fecha de Expedición	# DEPP	Monto
14/06/2019	09600000000031	3,000.00
14/06/2019	09600000000032	4,000.00
14/06/2019	09600000000033	3,000.00
08/08/2019	09600000000050	50,000.00
11/09/2019	09600000000053	50,000.00

10/10/2019	0960000000060	1,000.00
10/10/2019	0960000000063	4,000.00
11/11/2019	0960000000064	1,000.00
11/11/2019	0960000000066	1,000.00
11/11/2019	0960000000067	1,000.00
11/11/2019	0960000000068	1,000.00
11/11/2019	0960000000069	11,000.00
11/11/2019	0960000000070	65,730.00
11/12/2019	0960000000071	7,000.00
11/12/2019	0960000000072	10,100.00
11/12/2019	0960000000073	6,000.00
11/12/2019	0960000000074	5,000.00
11/12/2019	0960000000075	1,000.00
11/12/2019	0960000000077	73,402.64
11/12/2019	0960000000078	20,000.00
TOTAL		\$318,232.64

- **DEPP'S 2020**

Fecha de Expedición	# DEPP	Monto
27/01/2020	0960000000001	5,000.00
27/01/2020	0960000000002	5,666.00
27/01/2020	0960000000003	1,666.00
27/01/2020	0960000000004	4,666.00
27/01/2020	0960000000006	19,052.00
27/01/2020	0960000000009	28,578.00
17/02/2020	0960000000010	5,000.00
17/02/2020	0960000000011	5,666.00
17/02/2020	0960000000012	1,666.40
17/02/2020	0960000000013	4,666.00
17/02/2020	0960000000021	37,500.00
05/03/2020	0960000000023	5,000.00
05/03/2020	0960000000024	5,666.00
05/03/2020	0960000000025	1,666.00
05/03/2020	0960000000028	19,052.00
05/03/2020	0960000000030	21,000.00
05/03/2020	0960000000031	28,578.00
05/03/2020	0960000000032	16,666.00
05/03/2020	0960000000033	37,500.00
05/03/2020	0960000000034	29,166.00
02/04/2020	0960000000036	5,666.00
02/04/2020	0960000000037	1,666.00
02/04/2020	0960000000038	4,666.00
02/04/2020	0960000000040	19,052.00

02/04/2020	0960000000042	71,000.00
02/04/2020	0960000000044	29,166.00
02/04/2020	0960000000046	37,500.00
15/05/2020	0960000000047	5,000.00
15/05/2020	0960000000049	1,666.00
15/05/2020	0960000000050	4,666.00
15/05/2020	0960000000053	26,201.00
15/05/2020	0960000000055	28,578.00
15/05/2020	0960000000056	29,166.00
01/09/2020	0960000000060	5,000.00
01/09/2020	0960000000061	5,666.00
01/09/2020	0960000000062	1,666.00
01/09/2020	0960000000063	4,666.00
01/09/2020	0960000000065	19,052.00
01/09/2020	0960000000066	26,201.00
01/09/2020	0960000000068	28,578.00
01/09/2020	0960000000069	29,166.00
01/09/2020	0960000000071	37,500.00
23/10/2020	0960000000072	45,500.00
23/10/2020	0960000000074	26,201.00
23/10/2020	0960000000075	71,000.00
23/10/2020	0960000000077	29,166.00
23/11/2020	0960000000079	38,470.13
TOTAL		\$915,245.53

- **DEPP'S 2021**

Fecha de Expedición	# DEPP	Monto
23/03/2021	0960000000005	40,331.00
23/03/2021	0960000000006	70,713.00
23/04/2021	0960000000010	70,713.00
15/07/2021	0960000000017	80,346.00
19/08/2021	0960000000018	51,168.00
20/09/2021	0960000000020	52,673.00
20/09/2021	0960000000021	24,970.00
05/10/2021	0960000000023	52,673.00
05/10/2021	0960000000024	37,068.01
05/10/2021	0960000000025	70,713.00
TOTAL		\$551,368.01

**TOTAL, DEPP'S PENDIENTES DE PAGO
EJERCICIOS 2018, 2019, 2020 Y 2021
CUENTA 1123-018** **\$2,673,148.82**

2. CONCEPTOS DE NÓMINA 2023 (Cuenta 1123-018)

CONCEPTO	MONTO
NOMINA 2023 (Información SAP Logon)	\$ 2,679,161.88
3% SOBRE NOMINA MES DE DICIEMBRE 2023 (Información oficio DRH/024/2024)	\$ 41,828.42
TOTAL	\$ 2,720,990.30

3. DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Final	Concepto	Ejercicio Fiscal
1123-004	CARLOS AYALA ALCARAZ	\$568.47	Fondo Revolvente	2018
1123-027	ALEJANDRA OCHOA ZARZOSA	\$300.00	Viáticos	2022
1123-031	JAQUELINA JULIA GUZMAN RODRIGUEZ	\$478.33	Viáticos	2022
1123-032	JORGE ALBERTO MARTINEZ ANGELES	\$66.60	Viáticos	2022
1123-040	JOSE ARMANDO MAGAÑA GONZALEZ	\$5,811.00	Asistencia Eventos/Estancias de Investigación	2022
1123-046	RODRIGO PARDO FERNANDEZ	\$9,626.78	Asistencia Eventos/Estancias de Investigación	2022
1123-058	VIRIDIANA ALEJANDRE CASTAÑEDA	\$23,516.00	Asistencia Eventos/Estancias de Investigación	2022
1123-061	ALEXIS ARRIAGA RAMIREZ	\$20,287.00	Asistencia Eventos/Estancias de Investigación	2022
1123-062	MANUEL DE JESUS SOLIS HERNANDEZ	-520.34	Asistencia Eventos/Estancias de Investigación	2022
1123-063	JOSE GUADALUPE GARCIA CONTRERAS	\$20,122.00	Asistencia Eventos/Estancias de Investigación	2022
1123-065	MARIO HERRERA ORTEGA	\$6,613.00	Asistencia Eventos/Estancias de Investigación	2022
1123-068	BRANDON FARRERA BUENROSTRO	\$10,000.00	Asistencia Eventos/Estancias de Investigación	2022
1123-069	MARIO ULISES CALDERON ROJAS	\$10,000.00	Asistencia Eventos/Estancias de Investigación	2022
1123-070	SARAI SANCHEZ DUARTE	-387.00	Asistencia Eventos/Estancias de Investigación	2022
1123-072	OSBALDO SANCHEZ GARCIA	\$28,000.00	Asistencia Eventos/Estancias de Investigación	2022
1123-073	CHRYSOTOPHER DALY FRANCO NAVARRO	\$23,484.00	Asistencia Eventos/Estancias de Investigación	2022
1123-075	CLAUDIA LIZETH GARCIA PEREZ	\$24,709.00	Asistencia Eventos/Estancias de Investigación	2022
1123-076	JAIRO RADILLA BELLO	\$1,598.00	Asistencia Eventos/Estancias de Investigación	2022

1123-095	MARIA CONCEPCION GONZALEZ SOLORZANO	\$195.00	Asistencia Eventos/Estancias de Investigación	2022
1123-098	SERVICIO DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA	\$212.40	Asistencia Eventos/Estancias de Investigación	2022
1123-102	ALVARO DAVID VILLEDA VIEYRA	\$15,000.00	Asistencia Eventos/Estancias de Investigación	2022
1123-103	DANIEL MUZQUIZ RIVERA	\$15,000.00	Asistencia Eventos/Estancias de Investigación	2022
1123-104	ERICK SALVADOR VELAZQUEZ DIONICIO	\$15,000.00	Asistencia Eventos/Estancias de Investigación	2022
1123-105	ALFREDO RAYA MONTAÑO	\$16,472.00	Asistencia Eventos/Estancias de Investigación	2022
1123-106	ORIEL GOMEZ MENDOZA	\$11,220.00	Asistencia Eventos/Estancias de Investigación	2022
1123-108	ELBA ANDREA FALCON RUIZ	\$25,000.00	Asistencia Eventos/Estancias de Investigación	2022
1123-110	CARLOS ALBERTO LEON PATIÑO	\$25,000.00	Asistencia Eventos/Estancias de Investigación	2022
1123-111	JOSE MIGUEL CABRERA ARCOS	\$5,516.00	Asistencia Eventos/Estancias de Investigación	2022
1123-113	JOSE ANTONIO DE JESUS TRINIDAD	\$3,000.00	Asistencia Eventos/Estancias de Investigación	2022
1123-114	EDUARDO FLORIO COVARRUVIAS	\$2,228.40	Asistencia Eventos/Estancias de Investigación	2022
1123-115	MAURICIO VARGAS HERREJON	\$970.00	Asistencia Eventos/Estancias de Investigación	2022
1123-116	MARIANA CARITINA TORRES TAPIA	\$24,000.00	Asistencia Eventos/Estancias de Investigación	2022
1123-117	BERNARDO CERVANTES SODI	\$20,000.00	Asistencia Eventos/Estancias de Investigación	2022
1123-129	SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	\$113.92	ISR Servicios profesionales mes de abril 2023	2023
TOTAL, DEUDORES DIVERSOS		\$363,200.56		

Nota: se informa que el saldo de la **cuenta 1123-018** se encuentra en proceso de depuración, ya que mediante oficio número **ICTI/D.G./296/2023** se solicitó a la Secretaría de Finanzas y Administración, la factibilidad de pago de los DEPP'S tramitados y no pagados de los ejercicios anteriores, el cual tuvo respuesta mediante el oficio **SFA/SE/DOFV/SO/OF-869/2023**, donde se nos indica que actualmente no se cuenta con la suficiencia para hacer frente a los adeudos de ejercicios anteriores, por lo que se irán atendiendo de manera paulatina conforme se reciban recursos excedentes y/o se presupuesten los adeudos de años anteriores.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Muebles en proceso de regularización.

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

- ISR retenido y enterado por sueldos y salarios al 31 de diciembre de 2023:

MES	MONTO ENTERADO
Diciembre 2022	\$206,017.00
Enero 2023	\$58,949.00
Febrero 2023	\$58,950.00
Marzo 2023	\$58,950.00
Abril 2023	\$58,290.00
Mayo 2023	\$75,492.00
Junio 2023	\$75,225.00
Julio 2023	\$71,549.00
Agosto 2023	\$67,123.00
Septiembre 2023	\$67,123.00
Octubre 2023	\$90,420.00
Noviembre 2023	\$113,718.00
TOTAL	\$1,001,806.00

- Impuestos retenidos y pendientes de enterar al 31 de diciembre de 2023:

ISR RETENIDO POR SALARIOS	\$227,520.57
ISR RETENIDO POR SERVICIOS PROFESIONALES	\$248.77

Inversiones Financieras

No aplica

Estimaciones y Deterioros

No aplica

Otros Activos

No aplica

Pasivos

- Cuentas por Pagar a Corto Plazo

ACREEDORES	CONCEPTO	SUBTOTAL	FECHA DE VENCIMIENTO
Centro de Convenciones de Morelia	Arrendamiento de Inmueble	\$508,121.35	31/12/2018
Policía Auxiliar del Estado de Michoacán	Servicio de Vigilancia 2018	\$320,352.00	31/12/2018
Policía Auxiliar del Estado de Michoacán	Servicio de Vigilancia 2019	\$179,800.68	31/12/2019

Policia Auxiliar del Estado de Michoacán	Servicio de Vigilancia 2020	\$341,342.32	31/12/2020
Policia Auxiliar del Estado de Michoacán	Servicio de Vigilancia 2021	\$314,828.00	30/12/2021
TOTAL		\$1,664,444.35	

Pasivos Diferidos a Corto Plazo

No aplica

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

No aplica.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones al 31 de diciembre de 2023:

- Ingreso recaudado a través de **Transferencias por Subsidio:**

Ejercicio	Mes	Documento Fuente	N° de DEPP	Monto Recaudado	Fecha De Recaudación
2023	FEBRERO	DEPP	096000000003	\$15,000.00	27/02/2023
2023	FEBRERO	DEPP	096000000004	\$10,000.00	27/02/2023
2023	MARZO	DEPP	096000000005	\$15,000.00	07/03/2023
2023	MARZO	DEPP	096000000006	\$5,500.00	07/03/2023
2023	MARZO	DEPP	096000000007	\$6,250.00	07/03/2023
2023	MARZO	DEPP	096000000008	\$12,500.00	07/03/2023
2023	MARZO	DEPP	096000000009	\$50,000.00	07/03/2023
2023	MARZO	DEPP	096000000010	\$53,230.00	07/03/2023
2023	MARZO	DEPP	096000000011	\$43,750.00	10/03/2023
2023	MARZO	DEPP	096000000012	\$3,500.00	10/03/2023
2023	MARZO	DEPP	096000000013	\$336,224.50	10/03/2023
2023	MARZO	DEPP	096000000014	\$45,300.00	10/03/2023
2023	ABRIL	DEPP	096000000015	\$15,000.00	17/04/2023
2023	ABRIL	DEPP	096000000016	\$5,500.00	17/04/2023
2023	ABRIL	DEPP	096000000017	\$6,250.00	17/04/2023
2023	ABRIL	DEPP	096000000018	\$12,500.00	17/04/2023
2023	ABRIL	DEPP	096000000019	\$50,000.00	17/04/2023
2023	ABRIL	DEPP	096000000020	\$53,230.00	17/04/2023
2023	ABRIL	DEPP	096000000021	\$32,000.00	17/04/2023
2023	ABRIL	DEPP	096000000022	\$78,200.00	17/04/2023
2023	ABRIL	DEPP	096000000023	\$645,000.00	17/04/2023

2023	MAYO	DEPP	096000000024	\$15,000.00	15/05/2023
2023	MAYO	DEPP	096000000025	\$5,500.00	15/05/2023
2023	MAYO	DEPP	096000000026	\$6,250.00	15/05/2023
2023	MAYO	DEPP	096000000027	\$12,500.00	15/05/2023
2023	MAYO	DEPP	096000000028	\$50,000.00	15/05/2023
2023	MAYO	DEPP	096000000029	\$290,658.00	15/05/2023
2023	MAYO	DEPP	096000000030	\$139,000.00	15/05/2023
2023	MAYO	DEPP	096000000031	\$42,600.00	15/05/2023
2023	MAYO	DEPP	096000000032	\$87,936.20	15/05/2023
2023	JUNIO	DEPP	096000000033	\$15,000.00	19/06/2023
2023	JUNIO	DEPP	096000000034	\$5,500.00	19/06/2023
2023	JUNIO	DEPP	096000000035	\$6,250.00	19/06/2023
2023	JUNIO	DEPP	096000000036	\$12,500.00	19/06/2023
2023	JUNIO	DEPP	096000000037	\$50,000.00	19/06/2023
2023	JUNIO	DEPP	096000000038	\$53,230.00	19/06/2023
2023	JUNIO	DEPP	096000000039	\$250,000.00	19/06/2023
2023	JUNIO	DEPP	096000000040	\$302,900.00	19/06/2023
2023	JUNIO	DEPP	096000000041	\$378,100.00	19/06/2023
2023	JUNIO	DEPP	096000000042	\$50,000.00	19/06/2023
2023	JULIO	DEPP	OBLIGACIONES FISCALES	\$963,770.00	04/07/2023
2023	JULIO	DEPP	096000000050	\$5,500.00	14/07/2023
2023	JULIO	DEPP	096000000051	\$50,000.00	14/07/2023
2023	JULIO	DEPP	096000000052	\$53,230.00	14/07/2023
2023	JULIO	DEPP	096000000053	\$7,000.00	14/07/2023
2023	JULIO	DEPP	096000000054	\$28,600.00	14/07/2023
2023	AGOSTO	DEPP	096000000063	\$15,000.00	18/08/2023
2023	AGOSTO	DEPP	096000000064	\$5,500.00	18/08/2023
2023	AGOSTO	DEPP	096000000065	\$6,250.00	18/08/2023
2023	AGOSTO	DEPP	096000000066	\$12,500.00	18/08/2023
2023	AGOSTO	DEPP	096000000067	\$50,000.00	18/08/2023
2023	AGOSTO	DEPP	096000000068	\$53,230.00	18/08/2023
2023	AGOSTO	DEPP	096000000069	\$2,900.00	18/08/2023
2023	AGOSTO	DEPP	096000000070	\$32,100.00	18/08/2023
2023	AGOSTO	DEPP	096000000071	\$25,000.00	18/08/2023
2023	SEPTIEMBRE	DEPP	096000000076	\$15,000.00	20/09/2023
2023	SEPTIEMBRE	DEPP	096000000077	\$5,500.00	20/09/2023
2023	SEPTIEMBRE	DEPP	096000000078	\$6,250.00	20/09/2023
2023	SEPTIEMBRE	DEPP	096000000079	\$12,500.00	20/09/2023
2023	SEPTIEMBRE	DEPP	096000000080	\$50,000.00	20/09/2023
2023	SEPTIEMBRE	DEPP	096000000081	\$53,230.00	20/09/2023
2023	SEPTIEMBRE	DEPP	096000000082	\$27,900.00	20/09/2023
2023	SEPTIEMBRE	DEPP	096000000083	\$21,300.00	20/09/2023
2023	OCTUBRE	DEPP	096000000088	\$15,000.00	09/10/2023
2023	OCTUBRE	DEPP	096000000089	\$5,500.00	09/10/2023

2023	OCTUBRE	DEPP	096000000090	\$300,000.00	09/10/2023
2023	OCTUBRE	DEPP	096000000091	\$410,000.00	09/10/2023
2023	OCTUBRE	DEPP	096000000092	\$6,250.00	09/10/2023
2023	OCTUBRE	DEPP	096000000093	\$12,500.00	09/10/2023
2023	OCTUBRE	DEPP	096000000094	\$50,000.00	09/10/2023
2023	OCTUBRE	DEPP	096000000095	\$103,230.00	09/10/2023
2023	OCTUBRE	DEPP	096000000096	\$42,900.00	09/10/2023
2023	OCTUBRE	DEPP	096000000097	\$261,100.00	09/10/2023
2023	OCTUBRE	DEPP	LAUDO JA-085/2021-III	\$1,150,000.00	13/10/2023
2023	NOVIEMBRE	DEPP	096000000132	\$10,000.00	28/11/2023
2023	NOVIEMBRE	DEPP	096000000120	\$4,000.00	28/11/2023
2023	NOVIEMBRE	DEPP	096000000121	\$130,000.00	28/11/2023
2023	NOVIEMBRE	DEPP	096000000122	\$6,250.00	28/11/2023
2023	NOVIEMBRE	DEPP	096000000123	\$250,000.00	28/11/2023
2023	NOVIEMBRE	DEPP	096000000124	\$12,500.00	28/11/2023
2023	NOVIEMBRE	DEPP	096000000125	\$50,000.00	28/11/2023
2023	NOVIEMBRE	DEPP	096000000126	\$102,707.00	28/11/2023
2023	NOVIEMBRE	DEPP	096000000127	\$72,900.00	28/11/2023
2023	NOVIEMBRE	DEPP	096000000128	\$95,700.00	28/11/2023
2023	SEPTIEMBRE	OFICIO	3% SOBRE NOMINA SEPTIEMBRE	\$13,145.19	17/10/2023
2023	OCTUBRE	OFICIO	3% SOBRE NOMINA OCTUBRE	\$18,262.07	17/11/2023
2023	NOVIEMBRE	OFICIO	3% SOBRE NOMINA NOVIEMBRE	\$23,378.95	18/12/2023
			TOTAL	\$7,914,441.91	

- Ingreso recaudado a través de Convenios: \$44,607,564.00

Ejercicio	Mes	Documento Fuente	Referencia de Pago o N° de DEPP	Monto Recaudado	Fecha De Recaudación
2023	JUNIO	DEPP	096000000043	\$1,000,000.00	16/06/2023
2023	JUNIO	DEPP	096000000044	\$29,202.80	16/06/2023
2023	JUNIO	DEPP	096000000045	\$24,725,000.00	16/06/2023
2023	JUNIO	DEPP	096000000046	\$253,200.00	16/06/2023
2023	JUNIO	DEPP	096000000047	\$692,500.00	16/06/2023
2023	JUNIO	DEPP	096000000048	\$355,000.00	16/06/2023
2023	JULIO	DEPP	096000000055	\$166,666.00	07/07/2023
2023	JULIO	DEPP	096000000056	\$3,000,000.00	07/07/2023
2023	JULIO	DEPP	096000000057	\$425,000.00	07/07/2023
2023	JULIO	DEPP	096000000058	\$29,202.80	07/07/2023

2023	JULIO	DEPP	096000000059	\$6,550,000.00	07/07/2023
2023	JULIO	DEPP	096000000060	\$10,000.00	07/07/2023
2023	JULIO	DEPP	096000000061	\$768,000.00	07/07/2023
2023	JULIO	DEPP	096000000062	\$165,000.00	07/07/2023
2023	AGOSTO	DEPP	096000000072	\$166,666.00	03/08/2023
2023	AGOSTO	DEPP	096000000073	\$29,202.80	03/08/2023
2023	AGOSTO	DEPP	096000000074	\$825,000.00	03/08/2023
2023	SEPTIEMBRE	DEPP	096000000084	\$166,666.00	06/09/2023
2023	SEPTIEMBRE	DEPP	096000000085	\$29,202.80	06/09/2023
2023	SEPTIEMBRE	DEPP	096000000086	\$1,501,580.40	06/09/2023
2023	SEPTIEMBRE	DEPP	096000000087	\$60,000.00	06/09/2023
2023	OCTUBRE	DEPP	096000000098	\$166,666.00	05/10/2023
2023	OCTUBRE	DEPP	096000000099	\$29,202.80	05/10/2023
2023	OCTUBRE	DEPP	096000000100	\$90,000.00	05/10/2023
2023	OCTUBRE	DEPP	096000000101	\$112,000.00	05/10/2023
2023	OCTUBRE	DEPP	096000000102	\$569,264.00	05/10/2023
2023	OCTUBRE	DEPP	096000000103	\$41,600.00	05/10/2023
2023	OCTUBRE	DEPP	096000000104	\$2,000,000.00	05/10/2023
2023	OCTUBRE	DEPP	096000000105	\$30,000.00	05/10/2023
2023	NOVIEMBRE	DEPP	096000000129	\$333,336.00	28/11/2023
2023	NOVIEMBRE	DEPP	096000000130	\$88,405.60	28/11/2023
2023	NOVIEMBRE	DEPP	096000000131	\$200,000.00	28/11/2023
			TOTAL	\$44,607,564.00	

Otros Ingresos y Beneficios

- Ingresos Propios: \$56,000.00
- Intereses ganados por cuenta bancaria al 31 de diciembre de 2023: \$7,311.66
- Ingreso Recaudado de los DEPP'S pendientes de pago 2022, desglosado de la siguiente manera:

Ejercicio	Mes	Documento Fuente	Referencia de Pago o N° de DEPP	Monto Recaudado	Fecha De Recaudación
2022	Noviembre	DEPP	960000000074	\$295,000.00	08/02/2023
2022	Diciembre	DEPP	096000000084	\$10,654.60	16/02/2023
			TOTAL	\$305,654.60	

Gastos y Otras Pérdidas

CONCEPTO	IMPORTE	IMPORTE TOTAL
Gastos de Funcionamiento:		19,047,516.69
• Servicios Personales	8,082,619.63	
• Materiales y Suministros	555,525.37	
• Servicios Generales	10,409,371.69	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	35,599,950.81	35,599,950.81
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	-	
Otros Gastos Y Pérdidas Extraordinarias	-	
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		54,647,467.50

NOTA: El importe reflejado en el concepto de **servicios personales** se obtuvo de la información emitida del Sistema Presupuestal SAP Logon, con corte de información al 31 de diciembre de 2023, ya que no se obtuvo respuesta del oficio número **ICT/D.G./035/2024**, mediante el cual este Instituto solicitó a la Dirección de Recursos Humanos de la Secretaría de Finanzas y Administración, la Conciliación de los importes reflejados en el Sistema SAP Logon y las nominas emitidas por dicha Dirección.

Aunado a lo anterior, es importante precisar que el presupuesto asignado a la partida **42101 (Transferencia por Subsidio para Servicios Personales)** es administrado y pagado por la Secretaría de Finanzas y Administración a través de la Dirección de Recursos Humanos y la Dirección de Operación de Fondos y Valores, por lo que dicho recurso no ingresa a las Cuentas Bancarias de este Instituto; sin embargo, se realizó el registro virtual de los ingresos y egresos de dicho concepto, con la finalidad de reflejar la información en los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2023.

Así mismo se informar que, lo correspondiente al **3% sobre nomina del periodo enero-julio de 2023** fue administrado y pagado por la Secretaría de Finanzas y Administración a través de la Dirección de Recursos Humanos y la Dirección de Operación de Fondos y Valores, por lo que al igual que el concepto de servicios personales, el registro de los ingresos y egresos se realizó de manera virtual en el Sistema Contable SAACG.NET.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Sin observaciones.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. A continuación, se indica 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:

Flujo de Efectivo	2023	2022
Efectivo en Bancos –Tesorería al inicio del Ejercicio	780,711.12	349,179.66
Efectivo en Bancos- Dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00

Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
Total, de Efectivo y Equivalentes al final del Ejercicio	3,199,111.65	780,711.12

- Reintegros realizados a la Secretaría de Finanzas y Administración **al 31 de diciembre de 2023:**

Tipo de Recurso	EJERCICIO	CANTIDAD	FECHA DE REINTEGRO
Transferencia por Subsidio	2022	73,893.01	17/01/2023
Convenio Multas electorales	2022	651,509.06	19/01/2023

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

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Ley de Ingresos:

- Ley de Ingresos Estimada: **\$13,818,428.00**
- Ley de Ingresos por Ejecutar: **\$0.00**
- Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada: **\$46,991,313.23**
- Ley de Ingresos Devengada: **\$60,809,741.23**
- Ley de Ingresos Recaudada: **\$58,088,750.93**

NOTA: La diferencia entre el ingreso devengado y el ingreso recaudado, corresponde a los montos ejercidos y no pagados por concepto de **servicios personales** por la cantidad de **\$2,679,161.88** (Dos millones seiscientos setenta y nueve mil ciento sesenta y un pesos 88/100 M.N.) y lo correspondiente al **3% sobre nomina del mes de diciembre de 2023**, por la cantidad de **\$41,828.42** (Cuarenta y un mil ochocientos veintiocho pesos 42/100 M.N.), dando un **total de \$2,720,990.30** (Dos millones setecientos veinte mil novecientos noventa pesos 30/100 M.N.), los cuales serán recaudados y pagados en el ejercicio 2024.

Presupuesto de Egresos:

- Presupuesto de Egresos Aprobado: **\$13,818,428.00**
- Presupuesto de Egresos por Ejercer: **\$3,181,867.39**
- Modificaciones al Presupuesto de Egresos: **\$46,991,313.23**
- Presupuesto de Egresos Comprometido: **\$57,627,873.84**
- Presupuesto de Egresos Devengado: **\$57,613,044.00**
- Presupuesto de Egresos Ejercido: **\$57,613,044.00**
- Presupuesto de Egresos Pagado: **\$54,892,053.17**

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA.

1. Introducción

Los Estados Financieros del Instituto de Ciencia, Tecnología e Innovación del Estado de Michoacán de Ocampo, proveen información acerca de la Situación Financiera y los resultados de Gestión sobre los Ejercicios, la Ley de Ingresos y los Presupuestos de Egresos de 2023, a los principales usuarios de la misma y a la ciudadanía en general.

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

En los resultados que se integran en el período de éstos; se puede observar en su conjunto la gestión económica, la de carácter presupuestaria y la de tipo fiscal, de igual forma lo correspondiente a la situación de la Hacienda Pública / Patrimonio, de acuerdo con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental. De esta manera, se informa y explica la respuesta del Instituto de Ciencia, Tecnología e Innovación del Estado de Michoacán de Ocampo, a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

A través del presente documento se informa sobre las principales condiciones económico-financieras bajo las cuales el Instituto de Ciencia, Tecnología e Innovación del Estado de Michoacán de Ocampo, estuvo operando, mismas que influyeron en la toma de decisiones en el período sobre la administración de los recursos financieros, considerándolas para la elaboración de los Estados Financieros Contables y Presupuestarios.

3. Autorización e Historia

El 31 de diciembre del 2017, se publicó en el Periódico Oficial del Gobierno Constitucional del Estado de Michoacán de Ocampo, el Decreto que creó el Organismo Público Descentralizado "Instituto de Ciencia, Tecnología e Innovación del Estado de Michoacán de Ocampo".

El Instituto de Ciencia, Tecnología e Innovación del Estado de Michoacán de Ocampo, se crea como un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propios, con autonomía técnica, operativa y de gestión, no sectorizado; el cual tendrá su domicilio legal en la ciudad de Morelia, Michoacán.

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto Social:

El Instituto de Ciencia, Tecnología e Innovación del Estado de Michoacán de Ocampo, tendrá por objeto establecer y regular las políticas del Estado en materia de investigación científica, humanística y tecnológica, el desarrollo científico y tecnológico, la innovación y la transferencia de tecnología; reconociéndolas como instrumentos de promoción del desarrollo sustentable, la competitividad económica, la mejoría de la calidad de vida y la transformación cultural de la sociedad basada en el conocimiento.

b) Principal Actividad:

Ejecutar la política de innovación, investigación científica y tecnológica del Estado, en coordinación con la Federación y los ayuntamientos, instituciones de educación superior y tecnológica, así como las organizaciones civiles del Estado,

c) Ejercicio Fiscal:

De acuerdo a lo señalado en el Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental (PBCG) Periodo Contable específicamente en lo que se refiere a la contabilidad gubernamental, el periodo relativo es de un año calendario, que comprende a partir del **01 de enero hasta el 31 de diciembre de 2023**, y está directamente relacionado con la ejecución de la Ley de Ingresos y el ejercicio del presupuesto de egresos.

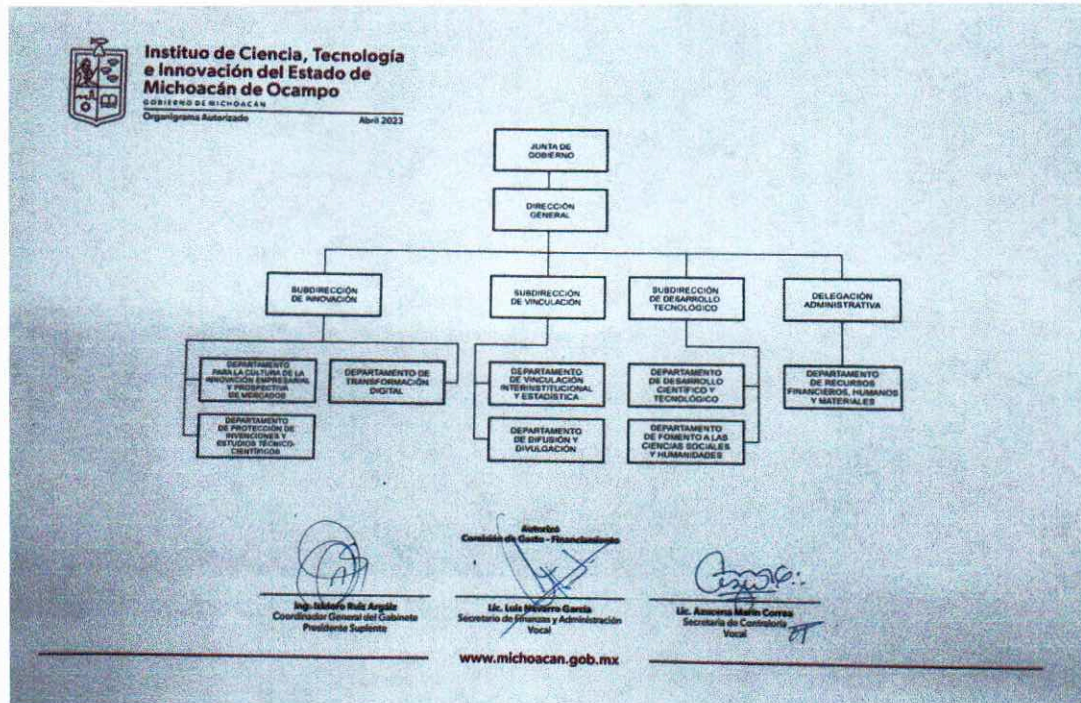
d) Régimen Jurídico:

El Instituto de Ciencia, Tecnología e Innovación del Estado de Michoacán de Ocampo se crea como un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propios, con autonomía técnica, operativa y de gestión, no sectorizado; el cual tendrá su domicilio legal en la ciudad de Morelia, Michoacán.

Los principales ordenamientos legales que rigen y norman las funciones administrativas del Descentralizado son:

- Decreto de creación del Instituto de Ciencia, Tecnología e Innovación del Estado de Michoacán de Ocampo.
- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos
- Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Michoacán.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- Ley de Coordinación Fiscal.
- Ley de Planeación Hacendaria, Presupuesto, Gasto Público y Contabilidad Gubernamental del Estado de Michoacán de Ocampo.
- Ley de Responsabilidades de Servidores Públicos.
- Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.
- Ley de Patrimonio Estatal Michoacán.
- Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Michoacán.
- Reglamento Interior del El Instituto de Ciencia, Tecnología e Innovación del Estado de Michoacán de Ocampo.
- Reglas y lineamientos aplicables
- Entre otras

e) Estructura Organizacional Básica.



5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros de este Organismo son elaborados de acuerdo a lo señalado en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 31 de diciembre del 2008, con una última modificación el pasado 30 de MARZO del 2018, así como los Acuerdos publicados para la elaboración de los Estados Financieros Contables y Presupuestarios, las Normas y Metodología para la Emisión de la información financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos del Ente Público y Características de sus Notas, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

6. Políticas de Contabilidad Significativa

Los cambios en las políticas contables y correcciones de errores se llevaron a cabo de acuerdo a las Reglas específicas de registro y valoración del patrimonio publicado en el Diario Oficial de la Federación la última reforma 22 de diciembre de 2014, atendiendo al punto 16.3 que a la letra dice "Los entes públicos elaborarán sus estados financieros

Los errores en ejercicios anteriores. Dichos errores pueden ser entre otros por omisiones, inexactitudes, imprecisiones, registros contables extemporáneos, errores aritméticos, errores en la aplicación de políticas contables, así como la inadvertencia o mala interpretación de hechos".

La corrección de los errores debe ser aplicada contra la cuenta 3.2.5.2 Cambios por Errores Contables.

7. Posición Monetaria Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No aplica para el Instituto de Ciencia, Tecnología e Innovación del Estado de Michoacán de Ocampo.

8. Reporte Analítico del Activo

Inventario de bienes muebles en proceso de regularización.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica para el Instituto de Ciencia, Tecnología e Innovación del Estado de Michoacán de Ocampo.

10. Reporte de Recaudación

No aplica para el Instituto de Ciencia, Tecnología e Innovación del Estado de Michoacán de Ocampo.

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

No aplica para el Instituto de Ciencia, Tecnología e Innovación del Estado de Michoacán de Ocampo.

12. Calificaciones otorgadas

13. Proceso de Mejora

No aplica para el Instituto de Ciencia, Tecnología e Innovación del Estado de Michoacán de Ocampo.

14. Información por Segmentos

No aplica para el Instituto de Ciencia, Tecnología e Innovación del Estado de Michoacán de Ocampo.

15. Eventos Posteriores al Cierre

No existieron eventos posteriores al cierre del ejercicio.

16. Partes Relacionadas

El Instituto de Ciencia, Tecnología e Innovación del Estado de Michoacán de Ocampo, manifiesta que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

La información se elaboró conforme a las normas, criterios y principios técnicos emitidos por el Consejo Estatal de Armonización Contable y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas contables.

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

ATENTAMENTE



DRA. ALEJANDRA OCHOA ZARZOSA
DIRECTORA GENERAL DEL INSTITUTO DE CIENCIA,
TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN DEL ESTADO DE
MICHOCÁN DE OCAMPO



L.A.E. ALBA MELISSA AYALA CURIEL
DELEGADA ADMINISTRATIVA
DEL INSTITUTO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN
DEL ESTADO DE MICHOCÁN DE OCAMPO