**NOTAS A LOS ESTADOS FIANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2024**

"Las notas a los estados financieros son explicaciones que amplían el origen y significado de los datos y cifras que se presentan en los Estados Financieros, proporcionando información acerca del ente público, sus transacciones y otros eventos que lo han afectado o podrían afectar económicamente, las cuales son parte integrante de los mismos, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa.

Su objetivo es revelar y proporcionar información adicional que no se presenta en los Estados Financieros, pero que es relevante para la comprensión de alguno de ellos. Lo anterior para dar cumplimiento a los artículos 4, fracción I, inciso g), 47, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).

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

**a) Notas de gestión administrativa;**

**b) Notas de desglose**

**c) Notas de memoria (cuentas de orden)**

**a) 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.

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

1. **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.

1. Principales Cambios en su estructura: Primero Estructura A y en base al crecimiento natural del Instituto pasamos a la Estructura B.
2. **Panorama Económico y Financiero**

El ITSPA opera bajo las condiciones económicas financieras seguras las cuales han contribuido a que la institución trabaje en forma consistente y ordenada con bases a la calendarización del presupuesto autorizado.

1. **Organización y Objeto Social**
2. Objeto Social: Es la formación de profesionistas que resuelvan problemas en el campo de su profesión con ética. Actitud emprendedora y productividad laboral.
3. Principal Actividad: Educación Superior Tecnológica.
4. Ejercicio Fiscal: 2016
5. Régimen Jurídico: Organismo Público Descentralizado.
6. Consideraciones Fiscales del Ente: ISPT de Sueldos e ISR Honorarios
7. 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.

1. **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.

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

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

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

1. **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.

1. **Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

Sin información que relevar

1. **Reporte Analítico del Activo**

La depreciación se realiza conforme a lo establecido en la ***“Guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación”,*** considerando un uso normal y adecuado a las características del bien, publicado en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Cuenta** | **Concepto** | **Años** **de vida** **útil** | **% de** **depreciación** **anual** |
| **1.2.3** | **BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO** | | |
| 1.2.3.2 | Viviendas | 50 | 2 |
| 1.2.3.3 | Edificios No Habitacionales | 30 | 3.3 |
| 1.2.3.4 | Infraestructura | 25 | 4 |
| 1.2.3.9 | Otros Bienes Inmuebles | 20 | 5 |
|  | | | |
| **1.2.4** | **BIENES MUEBLES** | | |
| **1.2.4.1** | **Mobiliario y Equipo de Administración** |  |  |
| 1.2.4.1.1 | Muebles de Oficina y Estantería | 10 | 10 |
| 1.2.4.1.2 | Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería | 10 | 10 |
| 1.2.4.1.3 | Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información | 3 | 33.3 |
| **1.2.4.1.9** | Otros Mobiliarios y Equipos de Administración | 10 | 10 |
| **1.2.4.2** | **Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo** | | |

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son

Razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **1.2.4.2.1** | Equipos y Aparatos Audiovisuales | 3 | 33.3 |
| **1.2.4.2.2** | Aparatos Deportivos | 5 | 20 |
| **1.2.4.2.3** | Cámaras Fotográficas y de Video | 3 | 33.3 |
| **1.2.4.2.9** | Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 5 | 20 |
|  | | | |
| **1.2.4.3** | **Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio** | | |
| **1.2.4.3.1** | Equipo Médico y de Laboratorio | 5 | 20 |
| **1.2.4.3.2** | Instrumental Médico y de Laboratorio | 5 | 20 |
|  | | | |
| **1.2.4.4** | **Equipo de Transporte** | | |
| **1.2.4.4.1** | Automóviles y Equipo Terrestre | 5 | 20 |
| **1.2.4.4.2** | Carrocerías y Remolques | 5 | 20 |
| **1.2.4.4.3** | Equipo Aeroespacial | 5 | 20 |
| **1.2.4.4.4** | Equipo Ferroviario | 5 | 20 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 1.2.4.4.5 | Embarcaciones | 5 | 20 |
| 1.2.4.4.9 | Otros Equipos de Transporte | 5 | 20 |
| **1.2.4.5** | **Equipo de Defensa y Seguridad**1 | \* | \* |
|  | | | |
| **1.2.4.6** | **Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas** | | |
| 1.2.4.6.1 | Maquinaria y Equipo Agropecuario | 10 | 10 |
| 1.2.4.6.2 | Maquinaria y Equipo Industrial | 10 | 10 |
| 1.2.4.6.3 | Maquinaria y Equipo de Construcción | 10 | 10 |
| 1.2.4.6.4 | Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial | 10 | 10 |
| 1.2.4.6.5 | Equipo de Comunicación y Telecomunicación | 10 | 10 |

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son

Razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 1.2.4.6.6 | Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos | 10 | 10 |
| 1.2.4.6.7 | Herramientas y Máquinas-Herramienta | 10 | 10 |
| 1.2.4.6.9 | Otros Equipos | 10 | 10 |
|  | | | |
| **1.2.4.8** | **Activos Biológicos** | | |
| 1.2.4.8.1 | Bovinos | 5 | 20 |
| 1.2.4.8.2 | Porcinos | 5 | 20 |
| 1.2.4.8.3 | Aves | 5 | 20 |
| 1.2.4.8.4 | Ovinos y Caprinos | 5 | 20 |
| 1.2.4.8.5 | Peces y Acuicultura | 5 | 20 |
| 1.2.4.8.6 | Equinos | 5 | 20 |
| 1.2.4.8.7 | Especies Menores y de Zoológico | 5 | 20 |
| 1.2.4.8.8 | Arboles y Plantas | 5 | 20 |
| 1.2.4.8.9 | Otros Activos Biológicos | 5 | 20 |

1. **Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

Sin información que relevar

1. **Reporte de la Recaudación**

La recaudación se toma de acuerdo con los oficios de presupuesto asignado establecido en el “Convenio para la asignación de Recursos Financieros” por parte del Tecnológico Nacional de México, así como por parte de Instituto de Educación Media Superior y Superior del Estado de Michoacán.

1. **Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**

Sin información que revelar

1. **Calificaciones otorgadas**

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"

1. **Proceso de Mejora**

El instituto está certificado en las Normas ISO 9001-2015, ISO 14001-2015, ISO 45001-2018, ISO 5001 2018,

1. **Información por Segmentos**

Sin información que revelar

1. **Eventos Posteriores al Cierre**

Sin información que revelar

1. **Partes Relacionadas**

Sin información que revelar

1. **Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

Los encargados de la elaboración de los estados financieros incluyen la leyenda “Bajo protesta de decir la verdad…….”

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

**Ingresos y Otros Beneficios**

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto** | **Importe** |
| Ingresos de Gestión | 94,408.00 |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | 12,196,910.72 |
| Otros Ingresos y Beneficios | -158.998.64 |
| **Suma** | **12,132,525.46** |

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto** | **Importe** | **%** |
| Ingresos de Gestión | 94,408.00 | 0.77% |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | 12,196,910.72 | 99.23% |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | -158.998.64 | 0.00% |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Ingresos de Gestión** | | | | | | | |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Concepto** | | | | | | | | | **Importe** | | |
|  | Productos | | | | | | | | | 205.38 | | |
|  | Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios de entidades paraestatales y fideicomisos no empresariales y no financieros | | | | | | | | | 94,408.00 | | |
|  | **Suma** | | | | | | | | | **94,613.38** | | |

**Subsidios y Subvenciones**

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto** | **Importe** |
| Federal | 0.00 |
| Convenios | 89,000.00 |
| Estatal | 12,107,910.72 |
| **Suma** | **12,196,910.72** |

**Otros Ingresos y Beneficios**

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto** | **Importe** |
| Otros Ingresos y Beneficios | -158,998.64 |
| **Suma** | **-158,998.64** |

Se reclasifico la partida de Otros Ingresos y Beneficios Varios en la cuenta de Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos deportaciones, Proyectos de investigación Estatal 2024 y una diferencia de CONACYT 2023, autorizados en Junta de Gobierno.

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

**Gastos y Otras Pérdidas:**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Concepto** | | | | | | | | **Importe** | | | |
| Gastos de Funcionamiento | | | | | | | | 15,552,220.63 | | | |
| Trasferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | | | | | | | | 111,100.00 | | | |
| Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias | | | | | | | | 15,728.10 | | | |
| **Suma** | | | | | | | | **15,679,048.73** | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
| **Concepto** | | | | | | | **Importe** | | | **%** | |
| Gastos de Funcionamiento | | | | | | | 15,552,220.63 | | | 99.19% | |
| Trasferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | | | | | | | 111,100.00 | | | 0.70% | |
| Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias | | | | | | | 15,728.10 | | | 0.11% | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Gastos de Funcionamiento** | |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Concepto** | | | | | | **Importe** | | |
|  | Servicios Personales | | | | | | 13,759,107.02 | | |
|  | Materiales y Suministros | | | | | | 873,974.57 | | |
|  | Servicios Generales | | | | | | 919,139.04 | | |
|  | **Suma** | | | | | | **15,552,220.63** | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas** | | | | | | | | | |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Concepto** | | | | | | | | | **Importe** | | |
|  | Ayudas Sociales | | | | | | | | | 111,100.00 | | |
|  | **Suma** | | | | | | | | | **111,100.00** | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias** | | | | | | | | | |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Concepto** | | | | | | | | | **Importe** | | |
|  | Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia | | | | | | | | | 15,728.10 | | |
|  | **Suma** | | | | | | | | | **15,718.10** | | |

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

**II) 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** | **2024** | **2023** |
| Fondo Fijo | 0.00 | **-** |
| Bancos/tesorería | 10,986,076.65 | 1,589,801.29 |
| Inversiones temporales | - | - |
| Fondos con afectación específica | - | - |
| Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía | - | - |
| **Suma** | **10,986,076.65** | **1,589,801.29** |

**Bancos/Tesorería**

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Banco** | **Importe** |
| BBVA Bancomer | 10,986,076.65 |
| Banorte | 0.00 |
| **Suma** | **10,986,076.65** |

Se modificó el saldo de Banorte se registró la ampliación de PRODET Proyecto Fortalecimiento de Cuerpos Académicos 2023.

Se cancelaron las cuentas bancarias No. 0114254783 y 0119673737 de BBVA correspondientes al subsidio Federal 2022 y 2023.

Se canceló la cuenta No. 0121731483 de BBVA correspondiente a Títulos y se traspasó el saldo a la cuenta de Propios para tener solo una cuenta y registrar los ingresos en la Plataforma de Ingresos Propios diseñada por la Dirección de Gobierno Digital de la Secretaria de Finanzas y Administración, con el objeto de contar con una herramienta que facilite a los usuarios de los servicios realizar sus trámites de manera digital.

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

* **Depósitos en Garantía**

Sin información que revelar

* **Inversiones Temporales**

Sin información que revelar

* **Fondos con Afectación Especifica**

Sin información que revelar

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto** | **2024** | **2023** |
| Cuentas por cobrar a corto plazo | 43,331.99 | 9,225,982.88 |
| Deudores diversos por cobrar a corto plazo | 479,850.94 | 1,716,297.99 |
| Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo | - | - |
| Suma | **523,182.93** | **10,942,280.87** |

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto** | **2024** | **%** |
| Cuentas por cobrar a corto plazo | 43,331.99 | 8.28% |
| Deudores diversos por cobrar a corto plazo | 479,850.94 | 91.71% |
| Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo | - |  |
|  | **523,182.93** | **100.00%** |

**Cuentas por Cobrar a corto plazo**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Subsidio al Empleo |  | 42,502.34 |
| Ingresos por Ventas de bienes y servicios |  | 830.00 |
| Subsidios y Subvenciones |  | -0.35 |
| Convenios |  | 0.00 |
| **Total** |  | **43,331.99** |

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

**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.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **FEDERAL** |  |  | **152,908.61** |
|  | **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 |  |
|  | Jose Armando Gonzalez Abarca | 1,554.75 |  |
|  | Servando Caro Silva Plata | 1,499.98 |  |
|  | Rosalva Leyva Torres | 21,320.00 |  |
|  | Cesar Cerriteño Aguilera | 3,200.00 |  |
|  | Francisco Hasif Cabezas Hernández | 3,100.00 |  |
|  | Isaac Cisneros Ponce | 2,528.55 |  |
|  | Ricardo Peña Duran | 816.74 |  |
|  | Marco Antonio Nava Aguirre | 3,480.00 | **133,350.52** |
|  |  |  |  |
|  | **ANTICIPO DE SUELDOS** |  |  |
|  | Gerardo Rodríguez Zavala | 2,482.71 |  |
|  | Tania Elena Sosa Rocha | 3,374.09 | **5,856.80** |
|  |  |  |  |
|  | **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** |

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **ESTATAL** |  | |  | **248,555.88** |
|  | **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 |  |
|  | Silvia Dafne Fernández Aguado Cuenca | | 14,680.00 |  |
|  | Apolinar Servín Arreguin | | 1,538.32 |  |
|  | Esmeralda Campos Calderón | | 10,500.58 |  |
|  | Sergio Hernández Cervantes | | 3,767.64 |  |
|  | | Ricardo Peña Duran | 1,684.12 |  |
|  | | Alejandra Libertad Aguilar | 47,589.00 |  |
|  | | Francisco Cervantes Hernández | 190.80 |  |
|  | | Martin Andrade Gaona | 587.12 | **111,651.10** |
|  | |  |  |  |
|  | | **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 |  |
|  | | 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 |  |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Hugo Adrián Cerda Aguilar | 2,850.00 |  |
|  | Carlos Arturo Montaño | 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 |  | |
|  | Iveri Irazu González Hernández | 6,500.00 |  | |
|  | Genaro González Sánchez | 3,480.00 |  | |
|  | Francisco Cervantes Hernández | 775.88 | **131,906.78** | |
|  |  |  |  | |
|  | **PRESTAMO ENTRE CUENTAS** |  | **4,998.00** | |
|  | Propios 2ª quincena de Mayo | 4,998.00 |  | |
|  |  |  |  | |
| **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 Arreguin | 2,000.00 |  | |
|  | María Catalina Jiménez Mendoza | 2,500.0 |  | |
|  | 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 | **71,234.52** | |
|  |  |  |  | |

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **CIENCIA Y TECNOLOGIA** | |  | | **73,182.62** |
|  | **GASTOS POR COMPROBAR** | |  |  |
|  | Montserrat Martínez Bocio | | 610.01 |  |
|  | Gustavo Jesús Hernández Molina | | 2,165.32 |  |
|  | Préstamo | | 5,000.00 |  |
|  | María Guadalupe Torres Chávez | | 50,000.00 |  |
|  | Sergio Govea Valdez | | 1,800.00 |  |
|  | José Armando González Abarca | | 1,577.93 |  |
|  | Zaira Escobar Moreno | | 800.00 |  |
|  | José Armando González Abarca | | 7,430.69 |  |
|  | Activación de Cuenta | | 5,376.60 |  |
| **Total** | | |  | **479,850.94** |

**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 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.

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

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto** | **2024** | **2023** |
| 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** | **2024** | **2023** |
| Mobiliario y Equipo De Administración | 7,984,334.56 | 7,889,194.73 |
| Mobiliario y Equipo Educacional Y Recreativo | 3,038,615.02 | 3,038,615.02 |
| 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 | 442,565.78 |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | 173,888.00 | 173,888.00 |
| **Subtotal BIENES MUEBLES** | **16,909,512.91** | **16,814,373.08** |
| Software | - | - |
| Licencias | - | - |
|  |  |  |
| **Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES** | - | - |
| Depreciación Acumulada De Bienes Muebles | --17,452,477.37 | -17,251,505.12 |
| Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES | - | - |
| **Suma** | **-542,964.46** | **-437,132.04** |

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto** | **2006-2024** |
| Mobiliario | 913,571.79 |
| Bienes Informáticos | 1,600,421.29 |
| Equipo de Computo | 5,622,102.18 |
| Equipo Administrativo | 718,227.28 |
| Mobiliario de Oficina | 985.40 |
| Equipo y Aparatos Audiovisuales | 800,646.85 |
| Cámaras Fotográficas y de Video | 552,242.36 |
| Mobiliario Escolar | 1,475,150.00 |
| Equipo Educacional y Recreativo | 160,540.00 |
| Equipo de Fotografía y Cinematografía | 43,442.21 |
| Equipo Médico y de Laboratorio | 2,975,385.80 |
| Equipo de Trasporte | 2,233,000.00 |
| Equipo y Aparatos de Comunicaciones y Telecomunicaciones | 185,040.70 |
| Equipo de Video | 10,935.01 |
| Maquinaria y Equipo Industrial | 7,069.23 |
| 0Maquinaria y Equipo Eléctrico y Electrónico | 117,665.74 |
| Sistema de Aire Acondicionado y de Refrigeración Industrial y Comercial | 1,337.55 |
| Maquinaria y Herramienta | 15,950.65 |
| Otros Equipos | 17,927.77 |
| **Total** | **17,452,477.37** |

**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"

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto** | **2024** | **2023** |
| Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 6,485,165.76 | 10,778,820.89 |
| Otros Pasivos a Corto Plazo | 16,075.38 | 16,075.38 |
| **Suma de Pasivo** | **6,485,165.76** | **10,794,896.27** |

**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 |  | 1,274,133.60 |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo |  | 2,646,628.41 |
| Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo |  | 2,548,404.95 |
| Otras cuentas por Pagar |  | 15,998.80 |
|  |  | **6,485,165.76** |

* **Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo**

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto** | **Importe** |
| Federal | 7,913.50 |
| Seguridad Social y Seguros a Pagar a CP | 1,129.903.77 |
| Pago de Liquidaciones | 136,316.33 |
| **Total** | **1,274,133.60** |

* **Proveedores por Pagar Corto Plazo**

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto** | **Importe** |
| Competence Educacional Equipment | 1,312,222.16 |
| Diseño Ingeniería y Soluciones Electrónicas SA de CV | 1,185,426.18 |
| Impulsora de Servicio y Turismo Caltzontzin, S.A. de C.V. | 11,239.89 |
| 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"

|  |  |
| --- | --- |
| Marisol Olande López | 881.63 |
| Guillermo Muñoz Villegas | 6,853.15 |
| Consejo de Acreditación de la Enseñanza de la Ingeniera, AC | 120,000.00 |
| José Armando González Abarca | 2,951.00 |
| Alfredo Fernando Fuentes Gutiérrez | 6,052.22 |
| **Total** | **2,646.628.41** |

* **Retenciones por Pagar a Corto Plazo**

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto** | **Importe** |
| **OTRAS RETENCIONES** | **9,815.79** |
| Estatal | 2,578.56 |
| Federal | 7,237.23 |
| **RETENCIONES NOMINA** | **2,548,628.41** |
| Retenciones de IMSS | 279,644.99 |
| Retenciones de INFONAVIT | 160,442.51 |
| Retenciones Sindicales | 1.18 |
| Retenciones de ISR | 2,086,050.79 |
| Otras Retenciones | 12,449.69 |
| **Suma** | **2,548,404.95** |

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto** | **Importe** |
| Estatal y Propios (Préstamo para Nomina, Prestaciones CC y Gastos de Operación) | 15,998.80 |

* **Otros Pasivos a Corto Plazo**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto** |  | **Importe** |
| Propios | 15,433.38 |  |
| Estatal | 642.00 |  |
| Ingresos por Clasificar |  | **16,075.38** |

Se detectó el depositó 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.

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

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

Sin información que revelar

**Pasivo No Circulante**

Sin información que revelar

**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** | **94,408.00** |
| Baja Definitiva | 900.00 |
| Constancia con Calificaciones | 90.00 |
| Constancia sin Calificaciones | 500.00 |
| Curso de Idiomas para alumnos del Instituto | 17,800.00 |
| Curso Global | 780.00 |
| Titulación | 45,300.00 |
| Legalización de Firmas | 3,000.0 |
| Copia Certificada de Kardex | 471.00 |
| Certificado de Terminación de Estudios | 1,290.00 |
| Renovacion de vigencia de credencial | 35.00 |
| Pago por unidad en periodo de Complementaciones | 342.00 |
| Cafetería | 6,000.00 |

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

|  |  |
| --- | --- |
| Tramite de Cedula | 5,700.00 |
| Diplomados y Cursos | 12,000.00 |
| Constancia de Liberación | 200.00 |

* **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.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **FEDERAL** | | | **ESTATAL** | | | |
| **MES** | **AUTORIZADO** | **RECAUDADO** | **DIFERENCIA** | **AUTORIZADO** | **RECAUDADO** | | **DIFERENCIA** |
| Enero | 2,867,454.00 | 2,867,454.00 | - | 2,867,454.00 | | 1,433,727.00 | - |
| Febrero | 1,630,513.00 | 1,630,513.00 | - | 1,630,513.00 | | 8,796,869.34 | - |
| Marzo | 1,742,962.00 | 1,742,962.00 | - | 1,742,962.00 | | 2,367,813.63 | - |
| Abril | 2,361,432.00 | 2,361,432.00 | - | 2,361,432.00 | | 2,361,432.00 | - |
| Mayo | 1,742,962.00 | 1,742,962.00 |  | 1,742,962.00 | | 2,250,471.00 |  |
| Junio | 1,686,737.00 | 1,686,737.00 |  | 1,686,737.00 | | 1,686,737.00 |  |
| Julio | 1,742,962.00 | 1,742,962.00 |  | 1,742,962.00 | | 1,742,962.00 |  |
| Agosto | 1,742,962.00 | 1,742,962.00 |  | 1,742,962.00 | | 3,587,459.11 |  |
| Septiembre | 1,686,737.00 | 1,686,737.00 |  | 1,686,737.00 | | 1,686,737.00 |  |
| Octubre | 2,715,452.00 | 2,715,452.00 |  | 2,715,452.00 | | 4,242,962.00 |  |
| Noviembre | 5,428,886.00 | 5,428,886.00 |  | 5,428,886.00 | | 972,760.00 |  |
| Diciembre | 0.00 | 0.00 |  | 0.00 | | 12,107,910.72 |  |
| **Total** | **25,349,059.00** | **25,349,059.00** | **-** | **25,349,059.00** | | **43,237,570.80** | **-** |

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

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2024** | **2023** |
| **Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido** | **36,878,288.22** | **36,878,288.22** |
| Aportaciones | - | - |
| Donaciones de Capital | - | - |
| Actualización de la Hacienda Pública | 36,878,288.22 | 36,878,288.22 |
| **Hacienda Pública/Patrimonio Generado** | **1,001,849.54** | **-979,027.81** |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 5,712,849.00 | 20,451.33 |
| Resultado de Ejercicios Anteriores | 8,751,600.56 | 8,731,149.23 |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | -13,462,600.02 | -13,454,760.99 |

**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** | **2024** | **2023** |
| Fondo Fijo | - | - |
| Bancos/Tesorería | 10,986,076.65 | 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** | **10,986,076.65** | **3,868,799.27** |

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

**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** | 75,721,691.38 | | | |
|  |  | | | |
| **2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios** | 29.88 | | | |
| 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 | 29.88 | | | |
| 2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios | - | | | |
| **3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables** | - | | | |
| 3.1 Aprovechamientos Patrimoniales | - | | | |
| 3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos | - | | | |
| 3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables | - | | | |
| **4. Total de Ingresos Contables** | **75,721,721.26** | | | |
|  | |  |  |  |

* **Conciliación ente los egresos presupuestados y los gastos contables**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **1. Total de Egresos Presupuestarios** | | **72,444,767.14** | |
|  | |  | |
| **2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables** | | **5,113,955.01** | |
| 2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | | 20,000.00 | |
| 2.2 Materiales y Suministros | | 2,458,305.34 | |
| 2.3 Mobiliario y Equipo de Administración | | 1,434,305.97 | |
| 2.4 Mobiliario y Equipo Educacional 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 | - | |

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

|  |  |
| --- | --- |
| 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** | **2,679,277.59** |
| 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 200,972.25 |
| 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 | 2,478,305.34 |
| 3.6 Materiales y Suministros (Consumos) | - |
| 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales |  |
|  | **70,010,089.72** |
| **4. Total de Gasto Contable** | **70,010,089.72** |

**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** |

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

* **Cuentas de Orden Presupuestarias:**

|  |  |
| --- | --- |
|  | **Saldo Inicial** |
| **Cuentas de Orden Presupuestarias** |  |
| * **Ley de Ingresos** |  |
| Ley de Ingresos Estimada | 54,323,351.05 |
| Ley de Ingresos por Ejecutar | 847,972.60 |
| Modificaciones a la Ley Ingresos Estimada | 22,247,530.93 |
| Ley de Ingresos Devengada | 75,721,691.38 |
| Ley de Ingresos Recaudada | 75,721,691.38 |
| * **Presupuesto de Egresos** |  |
| Presupuesto de Egresos Aprobado | 55,823,956.63 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer | 4,124,793.26 |
| Modificaciones Presupuesto Aprobado | 20,745,603.77 |
| Presupuesto de Egresos Comprometido | 72,444,767.14 |
| Presupuesto de Egresos Devengado | 72,444,767.14 |
| Presupuesto de Egresos Ejercido | 72,444,767.14 |
| Presupuesto de Egresos Pagado | 68,811,162.81 |

Se Imprime la balanza de comprobación a nivel mayor debido al volumen de hojas, la balanza con todas las cuentas al cuarto nivel se incluye en CD que se entrega con todos los demás auxiliares.

En la ley de Ingresos por ejecutar no se pude ejecutar el último momento contable debido que es un remanente del Ingresos propios 2023 y un proyecto de CONACYT, dichos recursos están previamente autorizados por la Junta de Gobierno.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | | C.P. María de la Paz Sánchez Ordaz | | | | | |  | | --- | | Dr. Virgilio Pérez Negrón Paniagua | | | |
| **Jefa de Departamento de Recursos Financieros** | | | | **Subdirector de Administración y Finanzas** | | |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Lic. Juan Carlos Celis Pineda | | | |  |  |  |
| **Director General** | | | |  |  |  |