

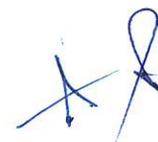
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 2024

"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 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 iniciativa 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 primera Institución formal de Educación Superior en la Historia del Municipio de Pátzcuaro.

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

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.

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.

• 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.

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

"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 | 315,093.00 |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | 3,373,474.00 |
| Otros Ingresos y Beneficios | 0.00 |
| Suma | 3,688,567.00 |

| Concepto | Importe | % |
|--|--------------|--------|
| Ingresos de Gestión | 315,093.00 | 8.54% |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | 3,373,474.00 | 91.46% |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | 0.00 | 0.00% |

Ingresos de Gestión

| Concepto | Importe |
|--|-------------------|
| Productos | 33.90 |
| Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios de entidades paraestatales y fideicomisos no empresariales y no financieros | 315,226.90 |
| Suma | 315,260.80 |

Subsidios y Subvenciones

| Concepto | Importe |
|-------------|---------------------|
| Federal | 1,686,737.00 |
| Estatad | 1,686,737.00 |
| Suma | 3,373,474.00 |

Otros Ingresos y Beneficios

| Concepto | Importe |
|-----------------------------|-------------|
| Otros Ingresos y Beneficios | 0.00 |
| Suma | 0.00 |

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

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 de Aportaciones

Gastos y Otras Pérdidas:

| Concepto | Importe |
|---|---------------------|
| Gastos de Funcionamiento | 4,044,413.27 |
| Trasferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 26,495.00 |
| Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias | 14,362.45 |
| Suma | 4,085,270.72 |

| Concepto | Importe | % |
|---|--------------|--------|
| Gastos de Funcionamiento | 4,044,413.27 | 99.00% |
| Trasferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 26,495.00 | 0.65% |
| Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias | 14,499.37 | 0.35% |

Gastos de Funcionamiento

| Concepto | Importe |
|--------------------------|---------------------|
| Servicios Personales | 3,652,939.21 |
| Materiales y Suministros | 112,579.03 |
| Servicios Generales | 278,895.03 |
| Suma | 4,044,413.27 |

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

| Concepto | Importe |
|-----------------|------------------|
| Ayudas Sociales | 26,495.00 |
| Suma | 26,495.00 |

Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias

| Concepto | Importe |
|---|------------------|
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia | 14,362.45 |
| Suma | 14,362.45 |

"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 | 10,000.00 | - |
| Bancos/tesorería | 9,334,311.67 | 1,589,801.29 |
| Inversiones temporales | - | - |
| Fondos con afectación específica | - | - |
| Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía | - | - |
| Suma | 9,344,311.67 | 1,589,801.29 |

Fondo Fijo

Representa el monto del Fondo Fijo a cargo de:

| | |
|-------------------------------|-----------|
| Lic. Juan Carlos Celis Pineda | 10,000.00 |
|-------------------------------|-----------|

Bancos/Tesorería

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

| Banco | Importe |
|---------------|---------------------|
| BBVA Bancomer | 9,289,435.55 |
| Banorte | 44,876.12 |
| Suma | 9,334,311.67 |

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.

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

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 Secretaría 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.

➤ **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 | 2024 | 2023 |
|--|-------------------|----------------------|
| Cuentas por cobrar a corto plazo | 43,331.99 | 9,225,982.88 |
| Deudores diversos por cobrar a corto plazo | 803,203.20 | 1,716,297.99 |
| Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo | - | - |
| Suma | 846,535.19 | 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 | 5.12% |
| Deudores diversos por cobrar a corto plazo | 803,203.20 | 94.88% |
| Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo | - | - |
| | 846,535.19 | 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 |
| 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 | | | 218,995.80 |
|---------|--------------------------------------|-----------|------------|
| | 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 | |
| | José Armando González Abarca | 15,000.00 | |
| | Everardo Ramos Medina | 41,273.47 | |
| | Servando Caro Silva Plata | 1,499.98 | |
| | Rosalva Leyva Torres | 21,320.00 | |
| | Francisco Cervantes Hernández | 77.01 | |
| | Francisco Hasif Cabezas Hernández | 3,100.00 | |
| | Cesar Cerriteño Aguilera | 37,100.00 | |
| | Isaac Cisneros Ponce | 2,528.55 | |
| | Ricardo Peña Duran | 816.74 | |
| | Ma. Guadalupe Torres Chávez | 9,664.93 | |
| | Mario Salvador Castro Zenil | 11,000.00 | |
| | Marco Antonio Nava Aguirre | 3,480.00 | 201,437.71 |
| | | | |
| | 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 |

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



| | | | |
|----------------|---|------------|-------------------|
| ESTATAL | | | 484,285.88 |
| | GASTOS A COMPROBAR | | |
| | Antonio Gudiño Marín | 3,000.76 | |
| | Nomina | 2,316.66 | |
| | Zeus Moreno Cuevas | 7,000.00 | |
| | 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 | |
| | Gustavo Alberto Herrera Buenrostro | 9,000.00 | |
| | Martin Andrade Gaona | 587.12 | |
| | Sindicato Único de Trabajadores del ITSPA | 200,000.00 | 327,651.10 |
| | | | |
| | ANTICIPO DE VIATICOS | | |
| | Rafael Luna de la Cruz | 1,000.00 | |
| | Adrián Adame Aguirre | 2,700.00 | |
| | María de la Paz Sánchez Ordaz | -270.00 | |
| | 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 | |
| | Hugo Adrián Cerda Aguilar | 2,850.00 | |
| | Carlos Arturo Montaña | 800.00 | |
| | | | |

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



| | | | |
|-----------------------------|--------------------------------------|-----------|-------------------|
| | 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 | 131,636.78 |
| | PRESTAMO ENTRE CUENTAS | | 24,998.00 |
| | Propios 2ª quincena de Mayo | 24,998.00 | |
| PROPIOS | | | 80,834.52 |
| | GASTOS POR COMPROBAR | | |
| | Cesar Cerriteño Aguilera | 2,400.00 | |
| | Alejandra Libertad Hernández Aguilar | 17,250.00 | |
| | 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 | |
| | Zeus Moreno Cuevas | 6,900.00 | |
| | José Armando González Abarca | 14,997.31 | |
| | Francisco Cervantes Hernández | 86.00 | 80,834.52 |
| 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 | | 803,203.20 |

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

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.

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 integran de la siguiente manera:

| Concepto | 2024 | 2023 |
|---|--------------|--------------|
| Mobiliario y Equipo De Administración | 7,984,334.56 | 7,889,194.73 |
| Mobiliario y Equipo Educativo 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 |

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



| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| Subtotal BIENES MUEBLES | 16,909,512.91 | 16,814,373.08 |
| Software | - | - |
| Licencias | - | - |
| Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES | - | - |
| Depreciación Acumulada De Bienes Muebles | -17,385,411.92 | -17,251,505.12 |
| Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES | - | - |
| Suma | -475,899.00 | -437,132.04 |

| Concepto | 2006-2024 |
|---|----------------------|
| Mobiliario | 903,876.41 |
| Bienes Informáticos | 1,559,021.31 |
| Equipo de Computo | 5,622,102.18 |
| Equipo Administrativo | 711,002.06 |
| 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 Educativo y Recreativo | 160,540.00 |
| Equipo de Fotografía y Cinematografía | 43,442.21 |
| Equipo Médico y de Laboratorio | 2,971,676.30 |
| Equipo de Transporte | 2,233,000.00 |
| Equipo y Aparatos de Comunicaciones y Telecomunicaciones | 180,851.77 |
| Equipo de Video | 10,349.20 |
| Maquinaria y Equipo Industrial | 6,885.51 |
| Maquinaria y Equipo Eléctrico y Electrónico | 117,594.73 |
| Sistema de Aire Acondicionado y de Refrigeración Industrial y Comercial | 1,159.21 |
| Maquinaria y Herramienta | 15,950.65 |
| Otros Equipos | 16,897.39 |
| Total | 17,385,411.92 |

Activo Diferido

- **Estimaciones y Deterioros**

Sin información que revelar

- **Otros Activos**

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"



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:

| Concepto | 2024 | 2023 |
|---------------------------------|---------------------|----------------------|
| Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 1,390,257.61 | 10,778,820.89 |
| Otros Pasivos a Corto Plazo | 16,075.38 | 16,075.38 |
| Suma de Pasivo | 1,406,332.99 | 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 | 144,229.83 |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 106,424.03 |
| Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo | 1,069,101.13 |
| Otras cuentas por Pagar | 33,998.80 |
| Total | 1,353,753.79 |

➤ Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

| Concepto | Importe |
|-----------------------|-------------------|
| Federal | 7,913.50 |
| Pago de Liquidaciones | 135,931.33 |
| Otras Prestaciones | 385.00 |
| Total | 144,114.55 |

➤ Proveedores por Pagar Corto Plazo

| Concepto | Importe |
|---|-------------------|
| Impulsora de Servicio y Turismo Caltzontzin, S.A. de C.V. | 11,239.89 |
| Claudia Corral Guizar | 1,002.24 |
| Marisol Olande López | 881.60 |
| 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 |
| Iveri Irazu González Hernández | 9,954.05 |
| Total | 142,927.88 |

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

➤ **Retenciones por Pagar a Corto Plazo**

| Concepto | Importe |
|---------------------------|---------------------|
| ESTATAL | 587.12 |
| Otras Retenciones | 587.12 |
| RETENCIONES NOMINA | 1,068,514.01 |
| Retenciones de IMSS | 519,231.77 |
| Retenciones de INFONAVIT | 84,013.23 |
| Retenciones Sindicales | 1.18 |
| Retenciones de ISR | 463,811.95 |
| Otras Retenciones | 1,455.88 |
| Suma | 1,069,101.13 |

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

| Concepto | Importe |
|---|-----------|
| Estatad y Propios (Préstamo para Nomina, Prestaciones CC y Gastos de Operación) | 33,998.80 |

● **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

II) **NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

Ingresos de Gestión

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

- **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 | 315,093.00 |
|---|-------------------|
| Credencial | 2,660.00 |
| Reposición de Credencia | 3,296.00 |
| Baja Definitiva | 2,700.00 |
| Certificado Parcial | 150.00 |
| Certificado Parcial (Reposición) | 400.00 |
| Constancia con Calificaciones | 900.00 |
| Constancia sin Calificaciones | 2,400.00 |
| Curso de Idiomas para alumnos del Instituto | 67,330.00 |
| Curso de Idiomas para externos (semestral) | 11,550.00 |
| Curso de Nivelación | 748.00 |
| Curso Propedéutico | 935.00 |
| Examen de Admisión | 2,040.00 |
| Examen de Ubicación de Ingles | 600.00 |
| Curso Global | 8,114.00 |
| Impresiones | 1,259.00 |
| Titulación | 4,530.00 |
| Legalización de Firmas para expedición | 300.00 |
| Copia certificada de Kardex | 2,198.00 |
| Certificado de Terminación de estudios | 4,515.00 |
| Renovación de vigencia de Credencial | 3,430.00 |
| Convalidaciones | 1,000.00 |
| Fortalecimiento Institucional | 163,438.00 |
| Tramite de Cedula | 3,800.00 |
| Aportación de Seguros de Accidentes | 16,800.00 |
| Diplomados y Cursos | 9,800.00 |
| Constancia de Liberación De Idiomas | 200.00 |

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

- **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 | 2,867,454.00 | 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 | - |
| Total | 17,204,721.00 | 17,204,721.00 | - | 17,204,721.00 | 25,913,938.08 | - |

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 | 2,790,377.38 | -979,027.81 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 7,501,376.84 | 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:

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

| Concepto | 2024 | 2023 |
|--|---------------------|---------------------|
| Fondo Fijo | 10,000.00 | - |
| Bancos/Tesorería | 9,334,311.67 | 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 | 9,344,311.67 | 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 | 49,800,220.68 |
| 2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios | 28.19 |
| 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 | 28.19 |
| 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 | 49,800,248.87 |

• Conciliación ente los egresos presupuestados y los gastos contables

| | |
|---|-------------------|
| 1. Total de Egresos Presupuestarios | 42,746,809.93 |
| 2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables | 932,757.72 |
| 2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | - |
| 2.2 Materiales y Suministros | 837,617.89 |
| 2.3 Mobiliario y Equipo de Administración | 95,139.83 |
| 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 | - |

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

| | |
|---|----------------------|
| 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 | 971,524.69 |
| 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 133,906.80 |
| 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 | - |
| 3.6 Materiales y Suministros (Consumos) | 837,617.89 |
| 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales | - |
| 4. Total de Gasto Contable | 42,785,576.90 |

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 | 55,823,956.63 |
| Ley de Ingresos por Ejecutar | 17,692,834.50 |
| Modificaciones a la Ley Ingresos Estimada | 11,670,316.55 |
| Ley de Ingresos Devengada | 49,800,220.68 |
| Ley de Ingresos Recaudada | 49,800,220.68 |
| ● Presupuesto de Egresos | |
| Presupuesto de Egresos Aprobado | 55,823,956.63 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer | 23,383,113.61 |
| Modificaciones Presupuesto Aprobado | 10,700,640.06 |
| Presupuesto de Egresos Comprometido | 43,141,483.08 |
| Presupuesto de Egresos Devengado | 42,746,809.93 |
| Presupuesto de Egresos Ejercido | 42,746,809.93 |
| Presupuesto de Egresos Pagado | 42,746,809.93 |

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.



C.P. María 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



Instituto Tecnológico Superior
de Pátzcuaro
Clave Oficial 16EIT0009T
Organismo Público
Descentralizado del Gobierno
del Estado de Michoacán
DIRECCIÓN GENERAL