

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE MARZO DE 2022

Remito informe relacionado con la información Financiera del Instituto Tecnológico Superior de Tamazunchale S. L. P., del periodo 01 de Enero al 31 de Marzo de 2022.

- 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**

1. *El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de marzo del ejercicio fiscal 2022, representa los recursos disponibles de la Entidad, saldo que se refleja en las siguientes cuentas bancarias:*

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

Concepto	2022	2021
BANCOS/TESORERÍA	\$ 5,898,308.21	\$ 1,521,184.07
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$.00	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$.00	\$.00
Suma	\$ 5,898,308.21	\$ 1,521,184.07

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de Instituto Tecnológico Superior de Tamazunchale S. L. P, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
BANORTE(1112-01-001)	\$ 1,040,669.26

BANORTE(1112-01-002)	\$ 3,806,385.06
BANORTE(1112-01-003)	\$ 694,255.76
BANORTE(1112-01-005)	\$ 1,848.46
BANORTE(1112-01-006)	\$ 62,104.23
BANORTE(1112-01-008)	\$.00
BANORTE(1112-01-012)	\$.00
BANORTE(1112-01-013)	\$.00
BANAMEX(1112-01-014)	\$ 436.45
BANORTE(1112-01-016)	\$.00
BANORTE(1112-01-017)	\$ 4,482.87
BANAMEX(1112-01-018)	\$ 2,502.02
BANORTE(1112-01-019)	\$ 269,064.10
Suma	\$ 5,881,748.21

Inversiones Temporales No aplica

Representa el monto de efectivo invertido por **ENTE/INSTITUTO**, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra

Banco	Importe
	\$.00
	\$.00
	\$.00
	\$.00
	\$.00
Suma	\$ -

Fondos con Afectación Específica No aplica

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

Banco	Importe
	\$.00
	\$.00
Suma	\$ -

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

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2. Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.

Concepto	2022	2021
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 6,756,455.16	\$ 6,756,455.16
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 3,383,911.88	\$ 3,064,811.60
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO	\$ 229.80	\$ 27.39
Suma	\$ 10,140,596.84	\$ 9,821,294.15

Este saldo integrado de la siguiente manera, de ejercicios anteriores: Deudores externos que corresponde a Secretaria de finanzas por \$2,370, 847.97, José Manuel Quezada Villeda por 23,440.00, Nicolas Reyes Martinez por \$13,500.00, Gustavo Marco Hernandez \$20,646.00, Cielo Monserrat Hernandez Hernandez \$22,700.00, Salvador Rojas Hernández \$37,300.00, DIM 2013 \$462,914.94. Ana Silvia Manuel Félix \$30,000.00, Ejercicio Fiscal 2020, Ricardo Bárcenas Rivas \$43,353.09. En el este ejercicio fiscal 2021 la cuenta deudora es por un importe de \$30,742.36 de los siguientes trabajadores Rosendo Cervantes Fernández \$9,802.98, Lizeth González Meraz \$20,939.38, dichos anticipos serán integrados una vez que se regularice su situación labora. En primer trimestre del ejercicio 2022 se tiene un saldo deudor por 331,652.99 por el concepto de anticipo de sueldo de los trabajadores, estos anticipos son descontados cada quincena hasta llegar a finiquitar el adeudo.

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2022	0%
Recurso estatal	0.00	3,953,412.08
		#¡DIV/0!
		#¡DIV/0!
		#¡DIV/0!
		#¡DIV/0!
Suma	\$ -	#¡DIV/0!

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Este saldo integrado de la siguiente manera, de ejercicios anteriores: Deudores externos que corresponde a Secretaria de finanzas por \$2,370, 847.97, José Manuel Quezada Villeda por 23,440.00, Nicolas Reyes Martinez por \$13,500.00, Gustavo Marco Hernandez \$20,646.00, Cielo Monserrat Hernandez Hernandez \$22,700.00, Salvador Rojas Hernández \$37,300.00, DIM 2013 \$462,914.94. Ana Silvia Manuel Félix \$30,000.00, Ejercicio Fiscal 2020, Ricardo Bárcenas Rivas \$43,353.09. En el este ejercicio fiscal 2021 la cuenta deudora es por un importe de \$30,742.36 de los siguientes trabajadores Rosendo Cervantes Fernández \$9,802.98, Lizeth González Meraz \$20,939.38, dichos anticipos serán integrados una vez que se regularice su situación labora. En primer trimestre del ejercicio 2022 se tiene un saldo deudor por 331,652.99 por el concepto de anticipo de sueldo de los trabajadores, estos anticipos son descontados cada quincena hasta llegar a finiquitar el adeudo.

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

- Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios) NO APLICA
- Inversiones Financieras NO APLICA
- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA

Terrenos	18,215.28
Edificios	27,018,493.63
Total	27,036,708.91

BIENES MUEBLES

Muebles de oficina y estantería	3,090,379.91
Equipo de cómputo y tecnología de la información	6,313,122.24
Otros mobiliarios y equipo de administración(máquinas de escribir, sumar, calcular y registrar; equipo de fotocopiadoras, aspiradoras, enceradoras, grabadoras, radios, televisores, microfilmadoras, circuito cerrado de T.V.,)	22,344.79
Equipos y aparatos audiovisuales	982,508.67
Cámaras fotográficas y de video	23,428.21
Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo(muebles especializados para uso escolar, aparatos para parques infantil	662,135.58
Equipo médico y de laboratorio	99,750.00
Vehículos y equipo de transporte	615,516.96
Maquinaria y equipo industrial	11,938.21
Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial	219,685.03
Equipo de comunicación y telecomunicación	879,203.89

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Herramientas y máquinas-herramienta (rectificadoras, cepilladoras, mortajadoras, pulidoras, lijadoras, sierras, taladros, martillos eléctricos, ensambladoras, fresadoras, encuadernadoras y demás herramientas consideradas en los activos fijos de los entes públicos)	48,952.01
Otros equipos (equipo científico e investigación, equipo contra incendio y maquinaria para protección al ambiente, entre otros)	35,472.80
Total	13,004,438.30

ACTIVOS INTANGIBLES

Software	164,973.66
patente	6,000.00
Licencias informáticas e intelectuales	121,543.26
Otros activos intangibles	5,000.00
Derechos	4,640.00
Total	302,156.92

Pasivo

1. Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.
2. Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.
3. Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 30 de septiembre del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2022	2021
PASIVO CIRCULANTE	\$ 34,321,609.49	\$ 33,411,571.67
PASIVO NO CIRCULANTE	\$.00	\$.00
Suma de Pasivo	\$ 34,321,609.49	\$ 33,411,571.67

- **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 197,044.76
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 20,996,340.74
INGRESOS POR CLASIFICAR	
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 176,242.84
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 3,482.96
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 12,951,981.15
OTROS FONDOS DE TERCERO EN GARANTIAS Y/ADMINISTRATIVOS	\$ 16,000.00
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 34,341,092.45

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Aportaciones de Seguridad Social (patronal), RCV e Infonavit, Isr por pagar de ejercicios anteriores a la fecha.

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios y de Asimilados, de ejercicios anteriores que no fueron cubiertos en tiempo y forma debido a que el Gobierno del Estado no cumplio con las aportaciones establecida en el convenio de los ejercicios 2016 al 2020, información que se encuentra reflejada en el numero de oficio Oficio No. M00/0567/21 del Tecnológico Nacional de México, por un importe de \$36,910,164.49, por lo anterior apartir del ejercicio 2020 se han pagado los impuestos federales de enero a noviembre quedando pendiente diciembre. En el ejercicio fiscal 2021 se pagaron los impuestos de enero a noviembre 2021 en tiempo y forma, quedando pendiente diciembre 2021, del Impuestos de ISR 2022 de enero a marzo no se han cubierto derivado de que el Estado no ha realizado las aportaciones del convenio.

Ingresos por Clasificar a Corto Plazo NO APLICA

Representa los recursos depositados de **ENTE/INSTITUTO**, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

El saldo que refleja en la cuenta de proveedores corresponde a ejercicios anteriores.

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- **Pasivo No Circulante NO APLICA**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. *Se obtuvieron ingresos de enero a octubre por un importe de \$2,208,959.13 por el concepto de Constancias, Inscripción, Inscripciones, Preinscripciones, certificado parcial de materias, reinscripciones, Reposición de credencial, constancias de estudios, constancia de inglés, constancia de créditos, constancia de promedio, constancia de terminación, constancia de calificación, carta de inconveniencia, curso de verano, examen de diagnóstico, ingresos por extemporaneidad, Trámites de Titulación, Inglés, Curso de certificación de inglés, Certificado parcial de materias, Curso propedéutico*

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

2. *De acuerdo al Convenio del Tecnológico Nacional de México y Gobierno del Estado se obtuvieron de aportaciones por un importe de \$11,960.05 de los cuales \$5,935,827.00 corresponde a la ministración Federal y 6,024,178.00 de la aportación Estatal. Al cierre del ejercicio 2022.*

Otros Ingresos y Beneficios

3. *De esta cuenta se obtuvieron ingresos por un importe de \$20,128.74 por el concepto de ingresos por faltas del personal del Instituto.*

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 9,405,076.35
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$.00

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		\$.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA		\$.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS		
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$	9,405,076.35

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 9,238,326.49	98%
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 10,475.01	1%
SERVICIOS GENERALES	\$ 156,274.85	2%
	\$ 9,405,076.35	100%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. *El apartado de Hacienda Pública/Patrimonio Generado, en el periodo del 01 de enero al 31 de marzo 2022, asciende a un importe de \$24,310,636.71 (Veinticuatro millones trescientos diez mil seiscientos treinta y seis pesos 71/100 M.N.*
2. *En el apartado de Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido en este ejercicio fiscal sufrió cambio derivado de que se devengaron gastos del 2020 por un importe de \$1,625,106.05 por el concepto de servicios personales y gastos de operación, así mismo el Departamento de Recursos humanos realizó ajuste en nómina 2020 mediante oficio JRH/083/2020 solicitando al trabajador del personal docente la devolución de salarios por un importe de \$17,687.00. Ajuste derivado de recomendación de Auditoría del Estado en el apartado de bienes muebles por un importe de \$24,298.00 por el concepto de Adquisición de equipos de cómputo del personal administrativo de la Subdirección de Planeación.*

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

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

Concepto	2022	2021
BANCOS/TESORERÍA	\$ 5,881,748.21	\$ 1,521,184.07
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$.00	\$.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 ME		\$.00

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	\$.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS E	\$.00	\$.00
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 5,881,748.21	\$ 1,521,184.07

Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

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

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.



Uer: Supervisor
Rep: rptConciliacionPresupuestal

Instituto Tecnológico Superior de Tamazunchale
San Luis Potosí 2022

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente Del 01/ene/2022 al 31/mar/2022

Fecha y | 27/sep/2022
hora de Impresión | 11:09 a.m.

1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$14,168,964.13
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$10,393.76
2.5 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$10,393.76
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$14,179,357.89



Usu: Supervisor
Rep: rptConciliacionPresupuestal

Instituto Tecnológico Superior de Tamazunchale
San Luis Potosí 2022
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente Del 01/ene/2022 al 31/mar/2022

Fecha y | 27/sep/2022
hora de Impresión | 11:10 a.m.

1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$10,218,524.87
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$32,016.00
2.8 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$32,016.00
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	\$10,186,508.87

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN) NO APLICA

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

En el ejercicio fiscal 2021, el Departamento de Recursos Financieros elaboró y entrego los Estados contables, presupuestarios, programáticos y la ley de disciplina financiera y anexos de acuerdo al CONAC, hasta el periodo correspondiente al mes de enero a marzo ante la Secretaria de Finanzas, Secretaria de Educación del Gobierno del Estado. Se publicaron en la plataforma de la Secretaria de Finanzas, publicación del avance financiero en la plataforma del Hjudas del Tecnológico Nacional de México, Avance financiero al artículo 75 del Órgano Interno de Control.

2. Panorama Económico y Financiero

En el ejercicio 2022, el Instituto tiene un presupuesto asignado por un importe \$54,452,911.00 (Cincuenta y cuatro millones cuatrocientos cincuenta y dos mil novecientos once pesos 00/100 m.n.) de los cuáles al 31 de marzo 2021, se tiene por ejercer 44,234,386.13 (Cuarenta y cuatro millones doscientos treinta y cuatro mil trescientos ochenta y seis pesos 13/100 M.N)

3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

- a) *El Instituto Tecnológico Superior de Tamazunchale, Inició labores académicas el 25 de agosto de 1997 con un total de 166 alumnos, siendo su Director General el Ing. Oscar Javier Alonso Banda (Director Fundador), seguido por: Ing. Francisco Ávila Barrera (1999-2002), Lic. José Luis León López (2002-2009) y el Ing. Ricardo Bárcenas Rivas, su Actual Director General.
Se inició impartiendo dos Licenciaturas Técnicas: Administración General e Ingeniería Técnica Industrial, aperturándose una tercera carrera en 1998: Ingeniería Técnica en Sistemas Computacionales.
El 15 de diciembre de 1997, el Gobernador Constitucional del Estado de S.L.P. y el Secretario de Educación en ese entonces, firmaron el Convenio de Coordinación para la Creación, Operación y Apoyo Financiero de este Instituto.Fecha de creación del ente. 17 de Septiembre de 1998*

- b) *EL Instituto Tecnológico Superior de Tamazunchale S. L. P, es un Organismo Público Descentralizado con personalidad Jurídica y Patrimonio propios, creada mediante Decreto expedido por el Poder Ejecutivo Estatal publicado en el Periódico Oficial el 17 de Septiembre de 1998.*

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- a) *Objeto social. Escuelas de educación superior pertenecientes al sector público*

- b) *Principal actividad.Tiene por objeto impartir educación superior tecnologica en la entidad y realizar investigación científica y tecnologica que contribuya a elevar la caldad academica vinculandola con las necesidades de desarrollo regional, estatal y nacional.*

- c) *Ejercicio fiscal. Enero -Diciembre 2021*
- d) *Régimen jurídico. Personas Morales con Fines no Lucrativos*
- e) *Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.
Impuesto Sobres la Renta
Declaración Informativa anual de retenciones del ISR por sueldos y salarios y asimilados a salarios.
Entero de retenciones mensuales por ISR por sueldos y salarios.
Entero de retención de ISR por servicios profesionales (mensual).
Informativa anual del subsidio para el empleo.*
- f) *Estructura organizacional básica.*

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

- a) *El Departamento de Recursos Financieros desde el ejercicio fiscal 2014, logro adquirir una herramienta desarrolla por el instituto para el desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas INDETEC, que facilita e integra las operaciones presupuestales, administrativas, contables y financieras, construyendo automáticamente la contabilidad gubernamental armonizada con un enfoque de gestión, que tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la Contabilidad Gubernamental y la emisión de información financiera, con el fin de lograr su adecuada armonización contable, para facilitar el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos y, en general, que contribuya a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingresos, con la finalidad de dar cumplimiento a la ley general de contabilidad gubernamental del Título Cuarto, Capítulo I, Artículo 44, 45, 46.*

Derivado de la implementación de esta ley que surge del sistema contabilidad gubernamental, misma ha generado beneficios tangibles en materia de información financiera, toma de decisiones, transparencia y rendición de cuentas como son, integrar en forma automática el ejercicio presupuestario con la operación contable, registro automático

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

- a) *El registro de la contabilidad se realizó en base a los lineamientos establecidos por el CONAC*

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

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS