



## INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CHAMPOTÓN

### Notas a los Estados Financieros

Al 31 de marzo del 2023

Con el propósito de dar cumplimiento con lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), y la normatividad establecida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), donde se establece que los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios; se presenta lo siguiente:

#### a) NOTAS DE DESGLOSE

#### I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERAS

##### Activo

##### Efectivo y Equivalentes

1. El efectivo y equivalente corresponde al subsidio federal, transferencia estatal e ingresos propios ingresados debidamente al instituto y que se desglosan de la siguiente manera:

##### BANCOS/TESORERIA

##### CUENTAS PRESUPUESTARIAS:

BANCO	IMPORTE
Bancomer Cta. 6205	25.83
Bancomer Cta. 1989	29.52
Bancomer Cta. 0320	1,056.97
Bancomer Cta. 0576	16,919.70
Bancomer Cta. 5342	0.40
Bancomer Cta. 4285	15.40
Bancomer Cta. 6911	51.46



Bancomer Cta. 5215	1.093.98
Bancomer Cta. 5134	0.23
Bancomer Cta. 1364	25,652.71
Bancomer Cta. 5210	234.86
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 45,081.06</b>

**CUENTAS DE CONVENIOS CON PARTICULARES Y OTROS**

BANCO	IMPORTE
HSBC CTA-1373	228.00
<b>TOTAL</b>	<b>228.00</b>

**Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir**

- El importe reflejado corresponde a los deudores diversos por cobrar a corto plazo y los subsidio al salario desglosados de la siguiente manera:

**DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO**

CONCEPTO	IMPORTE
Diversos	12,020,451.93
<b>Total</b>	<b>\$12,020,451.93</b>

- La cuenta diversos con un saldo de \$ 12,020,451.93 incluye el subsidio al salario por \$ 413,317.40, Comprobaciones pendientes por \$69,244.00, la cuenta de "SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA 2021" por \$ 6,130,654.80 y "DIVERSOS 2022" \$5,407,235.73 las cuales se desglosan de la siguiente manera:

**GASTOS VARIOS**

CONCEPTO	IMPORTE
Anticipo a Sueldos	2,000.00
Gastos a comprobar	56,507.00
Viaticos	10,737.00
<b>Total</b>	<b>\$69,244.00</b>



## SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA SEPTIEMBRE 2021

Impuestos, contribuciones accesorios y multas de ejercicios anteriores pagados con presupuestos del ejercicio 2021 por la cantidad de \$2,159,11.57 desglosadas de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE
ISR	1,213,201.00
IMSS	545,140.2
INFONAVIT	377,852.37
<b>Total</b>	<b>\$2,159,111.57</b>

Asimismo, retenciones y contribuciones generadas en el 2021, no pagadas:

CONCEPTO	IMPORTE
ISR	988,331.23
IMSS	2,983,212.00
<b>Total</b>	<b>\$3,971,543.23</b>

## DIVERSOS 2022

CONCEPTO	IMPORTE
ISR SUELDOS Y SALARIOS	674,290.06
IMSS	3,861,832.52
IMPUESTO SOBRE NOMINA	871,113.15
<b>Total</b>	<b>\$5,407,235.73</b>

## Bienes Disponibles para su Transformación O Consumo (Inventarios)

4. El Instituto no cuenta con bienes disponibles para su transformación o consumo por ser una Institución Educativa.







5. El instituto no cuenta con Almacén de bienes disponibles para su transformación o consumo por ser una Institución Educativa.

### Inversiones Financieras

6. A la fecha el Instituto no cuenta con inversiones financieras.  
7. A la fecha el Instituto no cuenta con inversiones financieras de participaciones y aportaciones de capital

### Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. En el rubro de Bienes Muebles e inmuebles representa el importe de los activos incorporados al patrimonio en ejercicios anteriores y/o adquiridos integrados de la siguiente manera:

#### BIENES INMUEBLES

CONCEPTO	VALOR DE ADQUISICION	ADQUISICIONES DEL PERIODO	TOTAL
<b>Edificio No Habitacionales y Locales</b>	10,414,038.46	0.00	10,414,038.46
<b>Otros Bienes Inmuebles</b>	56,667.00	0.00	56,667.00
<b>Obras En Proceso En Bienes Propios</b>	24,549,982.70	0.00	24,549,982.70
<b>Total Activo No Circulante</b>	<b>\$ 35,020,688.16</b>	<b>0.00</b>	<b>\$ 35,020,688.16</b>

#### BIENES MUEBLES

CONCEPTO	VALOR DE ADQUISICION	ADQUISICIONES DEL PERIODO	TOTAL
<b>Equipo de Administración</b>	9,828,383.80	0.00	9,828,383.80
<b>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</b>	2,200,059.94	0.00	2,200,059.94
<b>Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio</b>	2,429,950.71	0.00	2,429,950.71





vehículo Y Equipo De Transporte	973,943.00	0.00	973,943.00
Maquinaria, Otros Equipos Y Herramientas	5,691,462.26	0.00	5,691,462.26
<b>Total, Activo No Circulante</b>	<b>21,123,799.71</b>	<b>0.00</b>	<b>21,123,799.71</b>

## 9. Bienes Intangibles

CONCEPTO	TOTAL
Software	\$372,934.20

Este Activo intangible forma parte del Activo No Circulante del Instituto y se suma a los Bienes Muebles, inmuebles

## Estimaciones y Deterioros

### 10. Se informa la depreciación de los bienes del Instituto

CONCEPTO	TOTAL
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES.	\$14,802,091.91

Esta Depreciación resta el importe de los Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles

Depreciación Acumulada	Importe	total
Mobiliario y equipo de Administración		6,966,935.77
Depreciación acumulada 2007	82,357.41	
Depreciación acumulada 2008	245,169.84	
Depreciación acumulada 2009	34,738.46	
Depreciación acumulada 2010	19,610.84	
Depreciación acumulada 2011	57,895.63	
Depreciación acumulada 2012	880,678.36	
Depreciación acumulada 2013	256,833.09	
Depreciación acumulada 2014	396,534.02	
Depreciación acumulada 2015	212,343.50	
Depreciación acumulada 2016	951,714.99	



Depreciación acumulada 2018	408,363.83	
Depreciación acumulada 2020	645,028.64	
Depreciación acumulada 2021	2,281,466.54	
Depreciación acumulada 2022	494,200.62	
<b>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</b>		<b>1,799,049.82</b>
Depreciación acumulada 2011	5,264.33	
Depreciación acumulada 2012	338,945.28	
Depreciación acumulada 2013	112,819.99	
Depreciación acumulada 2014	24,327.07	
Depreciación acumulada 2015	15,521.39	
Depreciación acumulada 2016	309,153.36	
Depreciación acumulada 2018	223,491.62	
Depreciación acumulada 2020	265,546.20	
Depreciación acumulada 2021	376,260.59	
Depreciación acumulada 2022	127,719.99	
<b>Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio</b>		<b>1,003,272.32</b>
Depreciación acumulada 2012	491,797.42	
Depreciación acumulada 2013	71,414.79	
Depreciación acumulada 2014	39,577.11	
Depreciación acumulada 2016	183,034.62	
Depreciación acumulada 2018	106,769.05	
Depreciación acumulada 2020	18,165.50	
Depreciación acumulada 2021	66,366.66	
Depreciación acumulada 2022	26,147.17	
<b>Vehículos y Equipo de Transporte</b>		<b>955,255.60</b>
Depreciación acumulada 2011	335,832.00	
Depreciación acumulada 2012	257,584.00	
Depreciación acumulada 2013	17,492.80	
Depreciación acumulada 2016	146,455.00	
Depreciación acumulada 2018	36,189.00	
Depreciación acumulada 2020	32,340.60	
Depreciación acumulada 2021	97,021.80	
Depreciación acumulada 2022	32,340.40	
<b>Maquinaria, Otros Equipo y Herramientas</b>		<b>4,077,578.40</b>
Depreciación acumulada 2007	3,075.00	
Depreciación acumulada 2008	36,258.85	
Depreciación acumulada 2009	162,310.39	
Depreciación acumulada 2010	18,497.65	
Depreciación acumulada 2011	20,335.65	

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*





Depreciación acumulada 2012	4,118.09	
Depreciación acumulada 2013	97,103.06	
Depreciación acumulada 2014	64,418.15	
Depreciación acumulada 2015	55,111.77	
Depreciación acumulada 2016	336,797.79	
Depreciación acumulada 2018	322,120.83	
Depreciación acumulada 2020	395,167.91	
Depreciación acumulada 2021	2,184,833.28	
Depreciación acumulada 2022	377,429.98	
<b>Depreciación Acumulada de Bienes Muebles</b>		<b>14,802,091.91</b>

## Otros Activos

11 El Instituto no cuenta con otros activos.





## Pasivo

### PASIVO CIRCULANTE

#### 1. Cuentas y documentos por pagar.

NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
a) Servicios Personales por pagar a corto plazo	\$ 7,482,211.61
b) Proveedores por pagar a corto plazo	0.02
c) Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo	2,301,931.20
<b>Total</b>	<b>\$ 9,784,142.83</b>

#### a) Servicios Personales por pagar a Corto Plazo.

Conformada por provisiones pendientes de pago actuales y del ejercicio anterior como se detalla a continuación:

En el rubro de Servicios personales por pagar a corto plazo al cierre del trimestre se encuentra con un saldo de \$7,482,211.61 de lo cual se integra por contribuciones y aportaciones de IMSS e INFONAVIT a diciembre 2021, 2022 y las actuales 2023.

Deudas con vencimiento menor a 90 días

#### A) Relación analítica de proveedores a pagar al 31 de diciembre del 2023.

Vencimiento a 60 días	0.00
Vencimiento a 365 días	0.02
Vencimiento más de 365	<u>0.00</u>
Suma proveedores	\$ 0.02



VENCIMIENTO DE 60 DIAS	PROVEEDOR	IMPORTE
	Cesar Roman Chab Montenegro	0.02
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 0.02</b>

B) Retenciones y Contribuciones a Pagar a Corto Plazo

IMPUESTO	IMPORTE
ISR Retenido por Sueldos y Salarios	\$ 1,364,808.89
ISR Retenido por Honorarios	50,883.60
ISR Por RESICO	15,470.81
2% Impuesto Sobre Nómina	871,113.15
Sueldos por Pagar	-345.25
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 2,301,931.20</b>

Retenciones y Contribuciones por pagar, este rubro son importes pendientes de pago a efectuar el entero de impuestos por terceros como sueldos, honorarios, asimilados a salarios, arrendamientos entre otros, programando en un plazo de 30 días

2. Fondos de bienes de terceros en Administración.

CONCEPTO	IMPORTE
Convenio	228.00
<b>Total</b>	<b>\$ 228.00</b>

Este rubro representa Convenios y programas Federales, Fondos de Bienes de Terceros en Administración y no corresponden al ejercicio actual.

3. Otros Pasivos

Fondo y Contingentes a Corto Plazo	<b>\$ 0.00</b>
------------------------------------	----------------





## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### Ingresos de Gestión

- Se desglosan los ingresos correspondientes al 31 de marzo 2023, armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de ingresos

CONCEPTO	MONTO
Ingresos por venta de Bienes y Prestación de servicios	933,636.18
<b>Total</b>	<b>\$ 933,636.18</b>

### INGRESO POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS

Para el instituto representan los ingresos propios cobrados como parte del servicio prestado y depositados por la cantidad de \$ 933, 636.18 correspondientes a los siguientes conceptos:

Otros Servicios	\$12,926.00
Derechos de examen de admisión	13,650.00
Inscripción semestral	240,345.18
Recargo extemporáneo por inscripción	2,700.00
Constancia de estudios	22,800.00
Constancia de estudios con calificación	11,120.00
Certificado de estudios	720.00
Trámite para expedición de Titulación y cedula profesional	105,600.00
Examen de egreso (EGEL)	319,200.00
Examen para titulación profesional	11,000.00
Cortejo y devolución de documentos	15,800.00
Inscripción semestral diurna	126,875.00
Examen de lengua extranjera	10,250.00
Curso intensivo de inglés	28,550.00





Recargo extemporáneo por reinscripción mixta	12,100.00
<b>Total</b>	<b>\$933,636.18</b>

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

2. Este rubro representa los subsidios de parte del Gobierno Federal, así como las Transferencias por parte del Gobierno Estatal, de conformidad con el Presupuesto de Ingresos aprobado y modificado. Asimismo, de Convenios y Programas de Aportación Federal armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de ingresos

CONCEPTO	MONTO
Subsidio Federal	6,205,039.00
Transferencia Estatal	5,977,763.00
<b>Total</b>	<b>12,182,802.00</b>

**Otros ingresos y beneficios**

3. Integrado al 31 de marzo por Intereses Financieros

Intereses ganados	\$ 53.26
-------------------	----------

**Gastos y Otras Pérdidas**

montos y porcentajes se desglosan de la siguiente manera:

Servicios Personales	\$11,199,815.16	86%
Materiales y Suministros	\$819,056.02	6%





Servicios Generales	\$981,387.13	8%
---------------------	--------------	----

1. En cumplimiento al informe de los gastos que en lo individual representen el 10% o más del total, se detallan los que integran **SERVICIOS PERSONALES**

Remuneraciones al personal de carácter permanente	\$7,234,714.73
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	\$100,806.64
Remuneraciones adicionales y especiales	\$1,598,799.00
Seguridad social	\$851,086.93
Estímulos a servidores públicos	\$1,414,407.86

### III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

#### 1.- Patrimonio contribuido.

El Instituto al 31 de marzo 2022 tiene un patrimonio contribuido de \$ 28,757,854.89

#### 2.- Patrimonio Generado.

RESULTADO DEL EJERCICIO AHORRO/DESAHORRO	\$ 116,233.12
MAS PATRIMONIO CONTRIBUIDO AL 31 DICIEMBRE 2022	\$28,757,854.89
MAS RESULTADO DE EJERCICIO ANTERIORES	<u>\$15,122,632.31</u>
PATRIMONIO GENERADO	\$ 43,996,720.32

### IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

- 1.- Se presenta el análisis de las cifras del periodo actual y periodo anterior del efectivo y equivalentes, al final del ejercicio:



Concepto	2023	2022
Efectivo	0.00	\$0.00
Banco/Tesorería	45,081.06	\$1,893.57
Depósitos de Fondos de terceros y otros	228.00	\$228.00
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$45,309.06</b>	<b>\$ 2,121.57</b>

2. Se presenta la conciliación de los flujos de efectivo Netos de las Actividades de Operación y los Saldos de los Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro):

concepto	2023	2022
<b>Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	116,233.12	3,935,166.53
<b>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</b>	0.00	0.00
Depreciación	14,802,091.91	14,802,091.91
disminución de cuentas por pagar	0.00	0.00
aumento de cuentas por pagar	9,784,142.83	12,753,081.11

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

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

### Instituto Tecnológico Superior de Champotón Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01/ene./2023 al 31/mar./ del 2023 (Cifras en pesos)

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>13,116,491</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>0</b>
2.1 Ingresos Financieros	0	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios		
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
2.4 Disminución del exceso de provisiones	0	
2.5 Otros ingresos y beneficios varios	0	



2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	0	0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0	
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	0	
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>13,116,491</b>

<b>Instituto Tecnológico Superior de Champotón</b> <b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b> <b>Correspondiente del 01/ene./2023 al 30/mar./ del 2023</b>		
<b>1. Total de egresos presupuestarios</b>		<b>13,000,258</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>0</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	
2.2 Materiales y Suministros	0	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0	
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	
2.9 Activos Biológicos	0	
2.10 Bienes Inmuebles	0	
2.11 Activos Intangibles	0	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0	
2.15 Compra de Títulos y Valores	0	
2.16 Concesión de Préstamos	0	
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	0	
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>		<b>0</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0	
3.2 Provisiones	0	
3.3 Disminución de inventarios	0	
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	0	

3.6 Otros Gastos	0
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0

**4. Total de Gasto Contable**

**13,000,258**

**b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

Por ser una Institución Educativa sin fines de lucro, no tenemos para registro cuentas contables de valores, emisión de obligaciones, avales y garantías, juicios, contratos para inversión y bienes concesionados o en comodato, no afectan ni modifican el balance o requieran ser recordatorios sobre los aspectos administrativos para consignar derecho y responsabilidades.

Las cuentas presupuestarias como:

- **Cuentas de Ingresos.** - Es el importe que señala nuestro programa operativo anual 2023 correspondiente al subsidio, ingresos propios, programas de apoyo a la infraestructura.
- **Cuentas de Egresos.** - es el importe de nuestro programa operativo anual, especificadas por las actividades que cada área presupuesta.

<b>Contables</b>	
Valores	0.00
Emisión de obligaciones	0.00
Avales y garantías	0.00
Juicios	0.00
Inversión mediante proyectos para prestación de servicios	0.00
Bienes concesionados o en comodato	0.00
<b>Cuentas de Orden Presupuestarias</b>	
<b>Ley de Ingresos</b>	
Ley de ingresos estimada	51,428,453
Ley de ingresos por ejecutar	38,479,051
Modificaciones a la ley de ingresos estimada	167,089.44
Ley de ingresos devengada	13,116,491.44
Ley de ingresos recaudada	13,116,491.44
<b>Presupuesto de Egresos</b>	





Presupuesto de egresos aprobado	51,428,453
Presupuesto de egresos por ejercer	38,595,230.87
Presupuesto de egresos modificado	167,036.18
Presupuesto de egresos comprometido	13,000,258.31
Presupuesto de egresos devengado	13,000,258.31
Presupuesto de egresos ejercido	13,000,258.31
Presupuesto de egresos pagado	13,000,258.31

## c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### 1.- Introducción

Los Estados Financieros del Instituto Tecnológico Superior de Champotón, proveen de información financiera a los principales usuarios del mismo, al congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que incluyeron en las decisiones del periodo.

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 podría afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

### 2.- Panorama económico y financiero

“El instituto Superior de Champotón se creó bajo la premisa de una responsabilidad histórica para la sociedad y la administración pública del Estado, contribuyendo a cimentar las bases educativas para el México del siglo XXI, mediante el impulso constante y vigoroso que asegure que la educación en Campeche se convierta en un factor decisivo para el desarrollo regional.”

“El Instituto Tecnológico Superior de Champotón se constituye como una Institución educativa de vanguardia tecnológica, haciendo caso a las voces demandantes de esta región del Estado, visualizando siempre su compromiso con la sociedad champotonera.







Por lo que adopta como suya la tarea de ser una Institución que geste el crecimiento económico y productivo de la zona donde se encuentra ubicada, así como servir de instrumento de cohesión entre los diferentes sectores, creando siempre las oportunidades de desarrollo para sus egresados en el mercado productivo y laboral.”

El Instituto al igual que el resto del mundo se ha visto afectado por los impactos constantes de la pandemia, por lo cual se han tomado decisiones que contribuyan a minimizar la deserción estudiantil, así como generar estrategias que permitan al Instituto mantener su crecimiento ante esta nueva normalidad.

### 3.- Autorización e Historia

- a) El Instituto se crea como un organismo descentralizado de la Administración Pública del Estado de Campeche, dotado de la personalidad jurídica y patrimonio propio, según acuerdo de creación publicado el 27 de septiembre del 2006, en la cual ejercerá funciones de docencia, investigación y extensión educativa, quedando sectorizado a la Secretaría de Educación, Cultura y Deporte, con domicilio en Carretera Champotón-Isla Aguada km. 2 colonia El arenal en el Municipio de Champotón; gozará respecto a su patrimonio de un subsidio otorgado a través del Gobierno del Estado de Campeche, así como un subsidio Federal por parte de la Secretaría de Educación Pública.
- b) Hasta el momento no tenemos cambios en la estructura del Instituto

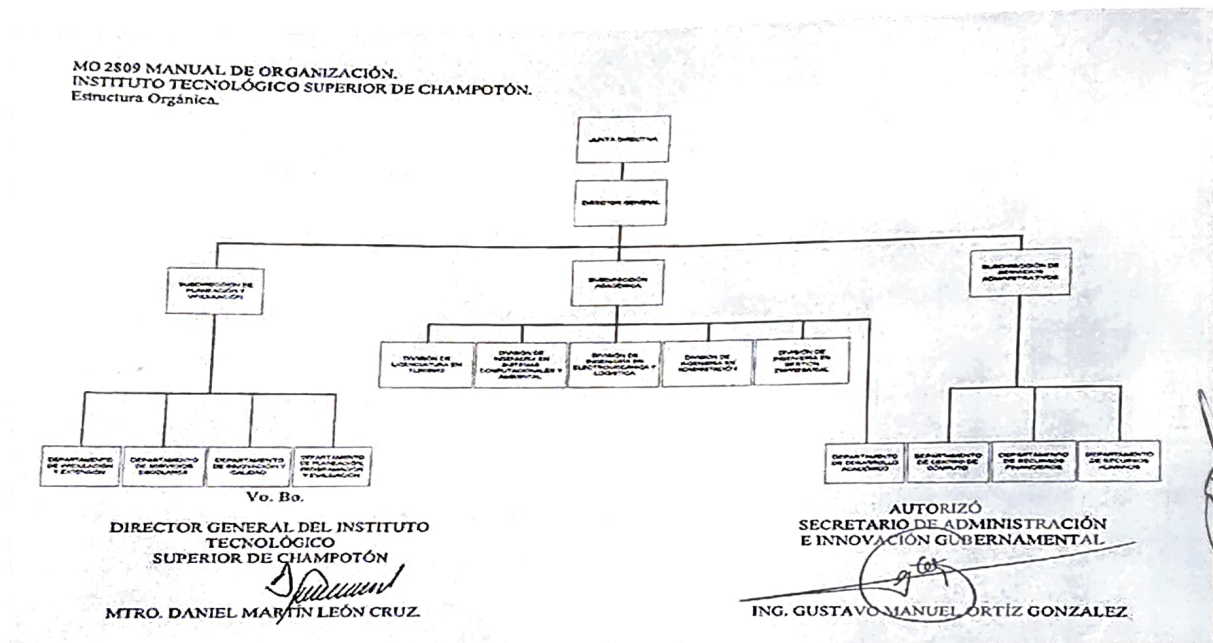
### 4.- Organización y Objeto Social

- a) **Objeto social.** - Programa de Educación Tecnológica Superior
- b) **Principal actividad.** -Educar con calidad para formar profesionistas que cuenten con medios para tener acceso a un mayor bienestar y contribuyan al desarrollo nacional.
- c) **Ejercicio Fiscal.** - comprende del 01 de enero al 31 de marzo del 2023
- d) **Régimen jurídico.** -Persona moral con fines no lucrativo.



- e) **Consideraciones fiscales del ente.** - Se obliga de acuerdo con lo establecido en el Artículo 86 de la Ley del Impuesto sobre la Renta, a retener y efectuar el entero de los impuestos por pagos realizados a terceros como Sueldos, Honorarios y Arrendamientos, así como todas aquellas contribuciones que se deriven de ello.
- f) No tenemos Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario

### Estructura Organizacional básica. -



### 5.-Bases de Preparación de los Estados Financieros

- a) El instituto realiza los Estados financieros en apego a la normatividad emitida por el CONAC, a treves del SAAGC.NET y en constante actualización de los lineamientos.
- b) La información financiera se generó aplicando las Normas de Información Financieras vigentes.
- c) Tomamos los 11 postulados básicos de contabilidad gubernamental, la cual sustenta de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros.



- d) Normatividad supletoria. El Instituto no utiliza normatividad supletoria, alinea la Información presentada a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).
- e) El instituto adopto desde el 2006 la armonización contable a través del programa diseñado por INDETEC, SACG y a partir del año 2016 migramos al SAAGC.NET., la cual presenta una actualización constante en apego a las Normas establecidas por el CONAC.

## 6.- Políticas de Contabilidad Significativas

- a) Para el primer trimestre del ejercicio 2023 comprendido del 01 de enero al 31 de marzo, no se realizaron actualización en los activos, pasivos y hacienda pública/patrimonio.
- b) El Instituto no ha realizado operaciones en el extranjero.
- c) El Instituto no tiene para Informar método de valuación de inventarios y costos de lo vendido, por lo cual la nota presente No Aplica
- d) El Instituto se encuentra en la actualización del Inventario Físico – Contable y se están utilizando los parámetros de estimación de vida útil y las principales reglas de registro y valoración de patrimonio para su valuación.
- e) El Instituto en el trimestre no tienen para revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.
- f) Al primer trimestre 2023, se tienen registrados pasivos pertenecientes al ejercicio fiscal 2021 pendientes de pago, correspondiente a las retenciones y contribuciones.







- g) Al primer trimestre 2023, no se registraron reservas.
- h) El Instituto conserva las políticas contables emitidas por el CONAC, aplicables a la LGCG.
- i) Para el primer trimestre no se presentan depuraciones ni cancelaciones de saldos

## 7.- Posición En Monedas Extranjeras Y Protección Por Riesgo Cambiario

- a. El Instituto no ha realizado adquisiciones en moneda extranjera., por lo tanto, no presenta activos en moneda extranjera.
- b) El Instituto no ha realizado adquisiciones en moneda extranjera., por lo tanto, no presenta pasivos en moneda extranjera
- c) El Instituto no posición en moneda extranjera
- d) El presente no aplica para el Instituto
- e) El presente no aplica para el Instituto

## 8.- REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

Para la depreciación y bajas de los bienes, nos basamos en los parámetros de vida útil que establece el CONAC.

## 9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

- a) Se informa que el Instituto no cuenta con Fideicomisos, Mandatos y Análogos





b) En relación al inciso anterior no aplica la presente no que consta de lo siguiente: Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.

### 10.-Reporte De La Recaudación

a) Se reporta el análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.

Subsidio Federal	6,205,039
Transferencia Estatal	5,977,763
Ingresos Propios	933,636.18

Se informa los ingresos recaudados al 31 de marzo 2023

f) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

Subsidio Federal	18,417,491.00
Transferencia Estatal	18,644,767.00
Ingresos Propios	1,416,793.00

### 11.- información Sobre la Deuda y el Reporte analítico de la Deuda

- a) El instituto no cuenta con deuda, por lo cual no existe datos a informar en la presente nota
- b) El Instituto no tiene Información a presentar de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

### 12.-Calificaciones Otorgadas

Se informa que durante el primer trimestre en el periodo que comprende el 01 de enero 2023 al 31 de marzo 2023, el Instituto Tecnológico Superior de Champotón no conto con



calificaciones otorgadas como ente público o por transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

### 13.- Proceso de Mejora.

#### a) Principales Políticas de control interno:

Desde el año 2008 nuestro instituto se encuentra trabajando bajo la modalidad multisitios (Grupo de Institutos Tecnológicos) en las certificaciones de sus Sistemas de Gestión, logrando a lo largo de estos años certificarse en cuatro estándares internacionales para la Gestión de la Calidad, Ambiental, la Seguridad y Salud Ocupacional y de la Energía. En el año 2018, en colaboración con el Grupo 3 de Tecnológicos Descentralizados, crearon y certificaron sus Sistemas a través de un Sistema Integral (SGI), conformado por: el Sistema de Gestión de Calidad bajo la Norma ISO 9001:2015, el Sistema de Gestión Ambiental bajo la Norma ISO 14001:2015, el Sistema de Seguridad y Salud Ocupacional bajo la norma ISO 45001:2018 y el Sistema de Gestión de Energía bajo la Norma ISO 50001: 2018. El Instituto aplica las normas del sistema de Gestión de calidad e igualmente las disposiciones emitidas por la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de Campeche y la Secretaría de Administración de Innovación Gubernamental.

#### b) Medidas de desempeño financiero: metas y alcance:

Se realiza la auditoria gubernamental, por parte del C.P.C. Josué Israel Aguayo Canche del ejercicio Fiscal 2021

### 14.- Información Por Segmentos.

No se considera necesario revelar la información financiera de manera segmentada

### 15.- Eventos Posteriores Al Cierre






No existen hechos ocurridos en el periodo posterior al cierre del primer trimestre que comprende el periodo correspondiente del 01 de enero 2023 al 31 de marzo 2023 que afecten los Estados Financieros.

## 16.- Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

## 17.- Responsabilidad Sobre La Presentación Razonable De La Información Contable

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad de la Administración del Instituto Tecnológico Superior de Champotón.



---

L.C. JOAQUÍN FERNANDO PÉREZ  
AMABILIS  
Subdirector de Servicios Administrativos



---

LIC. BISMARCK EDUARDO RICHARD  
CORAL  
Director General del Instituto Tecnológico  
Superior de Champotón