



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CHAMPOTÓN

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de marzo del 2024

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:

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Autorización e Historia

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.

Para ello el Gobernador de aquel tiempo CP. Jorge Carlos Hurtado Valdez fortaleció las acciones orientadas al desarrollo del Estado suscribiendo ante la Secretaría de Educación





Pública del Gobierno Federal el 20 de Septiembre del 2006 un convenio de coordinación para la creación, operación y apoyo financiero de un Instituto Tecnológico Superior en el municipio de Champotón, como organismo descentralizado de la Administración Pública Estatal teniendo como objeto en el artículo 3 Capítulo I Disposiciones Generales lo siguiente:

I.- Formar profesionales con estudios de técnico superior universitario, licenciatura y de posgrado, aptos para la aplicación, transmisión y generación de conocimientos científicos y tecnológicos, así como para la solución creativa de problemas derivados de los requerimientos del desarrollo económico y social del Estado de Campeche y del país.

IV.- Desarrollar estudios y proyectos que se traduzcan en aportaciones concretas que contribuyan al mejoramiento y eficiencia de las actividades económica regionales y a la elevación del bienestar y de la calidad de vida de la comunidad campechana.

Al igual en el Capítulo 4 de las Disposiciones Generales se redacta lo siguiente:

I.- Impartir educación superior en las áreas y de servicios, así como cursos de educación continua y de superación académica V.- Regular el desarrollo de sus funciones sustantivas de docencia, investigación y extensión educativa.

XVI.- Promover la formación y actualización continua del profesorado y personal administrativo, así como el desarrollo y consolidación de los cuerpos académicos.

Teniendo en cuenta esta directrices Instituto Tecnológico Superior de Champotón entre en funciones en octubre del 2006 en las instalaciones de la preparatoria nocturna del Municipio, con la oferta educativa de Ingeniería en Sistemas Computacionales y Licenciatura en Administración con una matrícula de 86 alumnos; teniendo como director general al Lic. Jorge Gilberto Romero Lavalle.





Aproximadamente después de 2 años se inaugura la primera etapa del ITESCHAM, en la cual se invirtieron más de 16 millones de pesos. Teniendo aulas interactivas con pizarrones electrónicos, proyectores de video, aires acondicionados, centro de cómputo, red inalámbrica, entre otros. Descarga el documento

Actualmente el Instituto cuenta con una matrícula superior a 800 estudiantes y una oferta educativa de 8 Licenciaturas; se tiene laboratorios en el 2do. y 3er. edificio, además se cuenta con fibra óptica de nuestro proveedor de ISP. En el 2023 se acreditaron los programas educativos para asegurar que los programas académicos estén enfocados a la formación de profesionales del más alto nivel, el cumplimiento de los estándares de reconocidos modelos de acreditación permite maximizar los recursos académicos y lograr en los estudiantes habilidades necesarias para enfrentar los retos de hoy. Ven conócenos y se parte de esta gran familia #SOYLOQUESUEÑOSER

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.-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 2024
- d) **Régimen jurídico.** -Persona moral con fines no lucrativo.
- e) **Consideraciones fiscales del ente.** - Se obliga de acuerdo con lo establecido en el Artículo 96 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



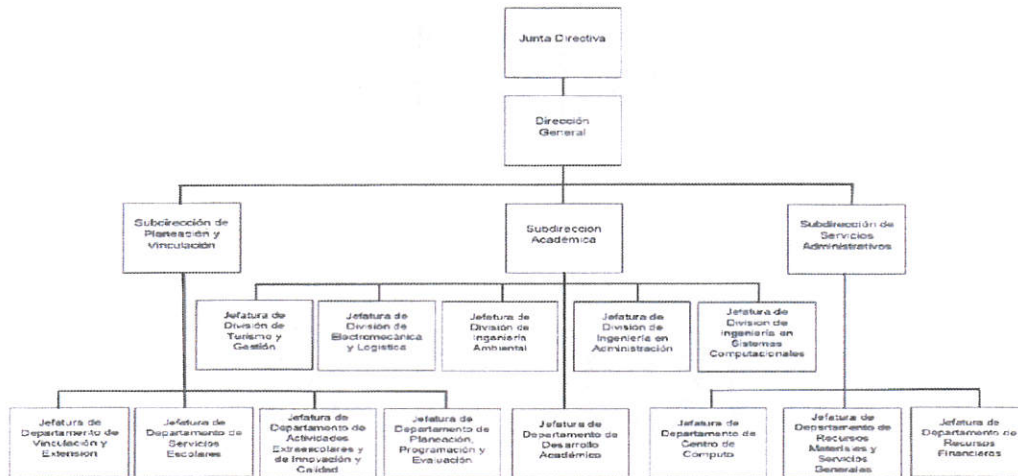


Estructura Organizacional básica. -

GOBIERNO
DE TODOS



5. ORGANIGRAMA DE LA ESTRUCTURA ORGÁNICA GENERAL



Vo. Bo.
Subdirector de Servicios Administrativos

Joaquín Fernando Pérez Arnábilis

Director General del Instituto Tecnológico
Superior de Champotón

Bismarck Eduardo Richard Coral



Teléfono 9828282656; https://www.champoton.tecnm.mx/ITS_Champoton



Carretera Champotón Isla Aguada Km. 2 Colonia El Arenal, C.P. 24400, Champotón
Campeche | Tel.: 982 828 2656 | champoton.tecnm.mx



2024
Felipe Carrillo
PUERTO
GOBIERNO DEL ESTADO DE CAMPECHE
SECRETARÍA DE MODERNIZACIÓN ADMINISTRATIVA
E INNOVACIÓN GUBERNAMENTAL
DIRECCIÓN GENERAL DE ARQUITECTURA ORGANIZACIONAL
DICTAMEN



4.-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.

5.- Políticas de Contabilidad Significativas

- a) Para el primer trimestre del ejercicio 2024 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 actuaria, 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 2024, se tienen registrados pasivos pertenecientes al ejercicio fiscal 2021, 2022 y 2023 pendientes de pago, correspondiente a las retenciones y contribuciones.
- g) Al primer trimestre 2024, 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

6.- 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

7.- Reporte Analítico del Activo

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

8.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

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

b) Con 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.

9.-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	7,957.077.00
Transferencia Estatal	7,957,077.00
Ingresos Propios	1,043,676.00

Se informa los ingresos recaudados al 31 de marzo 2024

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

Subsidio Federal	31,734,100.00
Transferencia Estatal	26,698,384.00
Ingresos Propios	3,238,662.58





10.- 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.

11.-Calificaciones otorgadas

Se informa que durante el primer trimestre en el periodo que comprende el 01 de enero 2024 al 31 de marzo 2024, 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.

12.- 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:

El 30 de enero de 2024 la Secretaría de Contraloría asigna al tecnológico al C.P. Alfonso Hernán Hernández Góngora, como auditor externo para fiscalizar y dictaminar los estados financieros del ejercicio fiscal 2023.

Se realizó durante el 2022 el registro de los Programas Educativos y Llenado de la Autoevaluación que fue avalada por la Comisión Técnica de Especialidad quien integró los Comités de Evaluación para realizar la Multivisita de Evaluación Mixta de los Programas Educativos.

La evaluación de los seis programas educativos de ingeniería y una Licenciatura se llevó a cabo y el resultado fue que en el 2023 se acreditó 5 programas educativos, esperando que en este año 2024 se acredite las dos pendientes, además se apertura una nueva carrera de Ing. en pesquería. Actualmente contamos con 8 programas educativos.

13.- Información por Segmentos.

No se considera necesario revelar la información financiera de manera segmentada

14.- 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 2024 al 31 de marzo 2024 que afecten los Estados Financieros.

15.- Partes Relacionadas

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





16.- 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.

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

1. Se desglosan los ingresos correspondientes al 31 de marzo 2024, armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de ingresos

CONCEPTO	MONTO
Ingresos por venta de Bienes y Prestación de servicios	1,043,676.00
Total	\$ 1,043,676.00

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 \$ 1,043,676.00 correspondientes a los siguientes conceptos:

Otros Servicios	\$9,496.00
Derechos de examen de admisión	34,300.00
Inscripción semestral	335,875.00





Recargo extemporáneo por inscripción	2,175.00
Constancia de estudios	19,600.00
Constancia de estudios con calificación	5,500.00
Certificado de estudios	360.00
Trámite para expedición de Titulación y cedula profesional	120,900.00
Examen de egreso (EGEL)	245,200.00
Examen para titulación profesional	3,000.00
Cortejo y devolución de documentos	14,000.00
Inscripción semestral diurna	162,750.00
Examen de lengua extranjera	17,820.00
Curso intensivo de inglés	51,000.00
Recargo extemporáneo por reinscripción mixta	1,000.00
Curso semipresencial	20,700.00
Total	\$1,043,676.00

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

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	7,957,077.00
Transferencia Estatal	7,957.077.00
Total	\$ 15,914,154.00





OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

Integrado al 31 de marzo por Intereses Financieros

Intereses ganados	\$ 61.16
-------------------	----------

Gastos y Otras Pérdidas

2. Los montos y porcentajes se desglosan de la siguiente manera:

Servicios Personales	\$ 16,930,114.00	90%
Materiales y Suministros	678,837.00	4%
Servicios Generales	1,170,877.00	6%

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	\$ 10,811,684.00
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	261,289.00
Remuneraciones adicionales y especiales	2,275,092.00
Seguridad social	1,534,626.00
Estímulos a servidores públicos	2,047,423.00





II) 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

EFFECTIVO	IMPORTE
CAJA	450.50
TOTAL	450.50

CUENTAS PRESUPUESTARIAS:

BANCO	IMPORTE
Bancomer Cta. 6205	25.83
Bancomer Cta. 5193	0.00
Bancomer Cta. 5134	0.00
Bancomer Cta. 0576	9,353.68
Bancomer Cta. 8020	1.37
Bancomer Cta. 4285	15.40
Bancomer Cta. 9020	1.44
Bancomer Cta. 5215	122,294.78
Bancomer Cta. 1736	559,880.10
Bancomer Cta. 1364	4.48
Bancomer Cta. 1350	2,644.53
TOTAL	\$694,221.61





DEPÓSITOS DE TERCEROS EN ADMINISTRACIÓN

BANCO	IMPORTE
Banorte Cta. 3811	248,028.46
TOTAL	248,028.46

CUENTAS DE CONVENIOS CON PARTICULARES Y OTROS

BANCO	IMPORTE
HSBC CTA-1373	228.00
TOTAL	228.00

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

2. 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	12,201,122.19
Total	\$12,201,122.19

3. La cuenta diversos con un saldo de \$ 12,201,122.19 incluye el subsidio al salario por \$ 394,554.72, la cuenta de "SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA 2021" \$ 6,130,654.80 y "DIVERSOS 2022" \$5,675,912.67 las cuales se desglosan de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE
Subsidio al salario	394,554.72





SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA SEPTIEMBRE 2021

Impuestos, contribuciones y accesorios 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	1,236,119.00
IMSS	545,140.20
INFONAVIT	377,852.37
Total	\$2,159,111.57

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

CONCEPTO	IMPORTE
ISR	786,454.42
IMSS	2,737,665.70
INFONAVIT	447,423.11
Total	\$3,971,543.23

DIVERSOS 2022

CONCEPTO	IMPORTE
ISR SUELDOS Y SALARIOS	937,396.00
IMSS	3,861,832.52
IMPUESTO SOBRE NOMINA	871,113.15
ISR HONORARIOS	5,571.00
Total	\$5,675,912.67





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
Edificio No Habitacionales y Locales	10,414,038.46	0.00	10,414,038.46
Otros Bienes Inmuebles	56,667.00	0.00	56,667.00
Obras En Proceso En Bienes Propios	24,549,982.70	0.00	24,549,982.70
Total Activo No Circulante	\$ 35,020,688.16	0.00	\$ 35,020,688.16





BIENES MUEBLES

CONCEPTO	VALOR DE ADQUISICION	ADQUISICIONES DEL PERIODO	TOTAL
Equipo de Administración	9,828,383.80	0.00	17,051,363.13
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	2,200,059.94	0.00	4,779,410.95
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	2,429,950.71	0.00	2,582,545.60
vehículo Y Equipo De Transporte	973,943.00	0.00	973,943.00
Maquinaria, Otros Equipos Y Herramientas	5,691,462.26	0.00	6,564,366.32
Total, Activo No Circulante	21,123,799.71	0.00	31,951,629.00

9. Bienes Intangibles

CONCEPTO	TOTAL
Software	\$1,029,992,.03

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.	\$18,977,284.75

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





Depreciación Acumulada	Importe	total
Mobiliario y equipo de Administración		9,270,655.15
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	
Depreciación acumulada 2023	2,303,719.38	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		2,405,433.28
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	
Depreciación acumulada 2023	606,383.46	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		1,491,805.71
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	
Depreciación acumulada 2023	488,533.39	
Vehículos y Equipo de Transporte		1,150,044.20
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	97,021.80	
Depreciación acumulada 2022	32,340.40	
Depreciación acumulada 2023	194,788.60	
Maquinaria, Otros Equipo y Herramientas		4,659,346.41
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	
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	
Depreciación acumulada 2023	581,768.01	
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles		14,802,091.91





Amortización Acumulada	Importe	total
SOFTWARE		\$ 27,544.45
Amortización acumulada 2023	27,544.45	

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	\$ 11,577,355.95
b) Proveedores por pagar a corto plazo	0.02
c) Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo	5,741,199.03
Total	\$ 17,318,555.00

a) Servicios Personales por pagar a Corto Plazo.

Conformada por provisiones pendientes de pago actuales y del ejercicio anterior de lo cual se integra por contribuciones y aportaciones del IMSS e INFONAVIT así como también por sueldos por pagar, como se detalla a continuación:

NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
Sueldo al personal de confianza	\$ 2,631.49
Cuotas al IMSS	11,316,731.65
Aportaciones al Infonavit	257,992.81
Total	\$ 11,577,355.95





b) Relación analítica de proveedores a pagar al 31 de diciembre del 2022.

	PROVEEDOR	IMPORTE
	Cesar Roman Chab Montenegro	0.02
TOTAL		\$ 0.02

A) Retenciones y Contribuciones Por Pagar a Corto Plazo

IMPUESTO	IMPORTE
ISR Retenido por Sueldos y Salarios	\$ 4,737,136.97
ISR Retenido por Honorarios	14,542.55
ISR Por RESICO	16,301.85
2% Impuesto Sobre Nómina	871,113.15
Sueldos por Pagar	102,104.51
TOTAL	\$ 5,741,199.03

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
Total	\$ 228.00

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	\$ 0.00
------------------------------------	----------------





[Handwritten signature]

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	\$ -1,821,936.83
MAS PATRIMONIO CONTRIBUIDO AL 31 DICIEMBRE 2023	28,757,854.89
MAS RESULTADO DE EJERCICIO ANTERIORES	<u>17,886,829.69</u>
PATRIMONIO GENERADO	44,822,747.75

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	2024	2023
Efectivo	450.50	0.00
Banco/Tesorería	694,221.61	156,612.84
Depósitos de Fondos de terceros y otros	248,256.46	\$280,493
Total de Efectivo y Equivalentes	\$942,928.57	\$ 437,105.84

1. 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	2024	2023
Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-1,821,936.83	-435,922.40
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0.00	0.00

[Handwritten signature]





Depreciación	-19,004,829.20	-19,004,829.20
disminución de cuentas por pagar	0.00	0.00
aumento de cuentas por pagar	0.00	0.00

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./2024 al 31/mar./ del 2024 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		16,957,891.16
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0
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	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		16,957,891.16

Instituto Tecnológico Superior de Champotón Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables





Correspondiente del 01/ene./2024 al 31/mar./ del 2024

1. Total de egresos presupuestarios		18,779,827.99
2. Menos egresos presupuestarios no contables		678,836.70
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	
2.2 Materiales y Suministros	678,836.70	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo 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	
)		
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		678,836.70
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 Materiales y suministros (consumo)	678,836.70	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
4. Total de Gasto Contable		18,779,827.99

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)





[Handwritten signature]

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 2024 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.
-

Contables	
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
Cuentas de Orden Presupuestarias	
Ley de Ingresos	
Ley de ingresos estimada	61,671,146.58
Ley de ingresos por ejecutar	44,713,255.42
Modificaciones a la ley de ingresos estimada	0.00
Ley de ingresos devengada	16,957,891.16
Ley de ingresos recaudada	16,957,891.16
Presupuesto de Egresos	
Presupuesto de egresos aprobado	61,671,146.58
Presupuesto de egresos por ejercer	42,891,318.59
Presupuesto de egresos modificado	0.00

[Handwritten signature]





Presupuesto de egresos comprometido	18,779,827.99
Presupuesto de egresos devengado	18,779,827.99
Presupuesto de egresos ejercido	18,779,827.99
Presupuesto de egresos pagado	18,777,196.50


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


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

