



EDUCACIÓN
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA



TECNOLÓGICO
NACIONAL DE MÉXICO



VERACRUZ
GOBIERNO
DEL ESTADO



SEV
Secretaría
de Educación



DET
Dirección de Educación
Tecnológica del Estado
de Veracruz



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Prol. Miguel Hidalgo # 1519, Col. Centro
C.P. 96950, Jesús Carranza, Ver.
Tel. y Fax (924) 24 40994
www.itsjc.edu.mx

CERTIFIED **INR** OSHAS 18001:2007
ISO 9001:2015
ISO 14001:2015





**INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE JESÚS CARRANZA
NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2023**

A) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo

EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES. Son valuados en moneda de curso legal y representa el efectivo disponible en poder de la institución, esta cuenta se integra de los saldos de las cuentas bancarias por subsidio federal, estatal, el recurso que se maneja en estas dos cuentas se utiliza para pago de nomina y gastos de operación, en la de ingresos propios se depositan todos pagos de cuotas arancelarias que realizan los alumnos, la cuenta del PIFIT se tiene recurso destinado para la construcción de espacios educativos al igual que el que se encuentra en la cuenta del FAM y se compone de la siguiente manera:

CONCEPTO	PARCIAL	SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2023
BANCOS		
CONCENTRADORA SANTANDER	\$0.00	
PROPIOS SANTANDER	\$202,708.80	
ESTATAL SANTANDER	\$0.00	
ESTATAL EJERCICIO 2023	\$1,648,824.68	
FEDERAL EJERCICIO 20223	\$1,300.02	
PRODUCTIVA BANAMEX	0.00	
TOTAL		\$1,852,833.50



DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

Esta cuenta representa el adeudo que tiene la Secretaría de Finanzas y Planeación del estado de Veracruz con el Instituto Tecnológico Superior de Jesús Carranza; el monto por \$8,588,586.97 que se muestra en el balance general, se integra de la siguiente forma: por \$ 743,527.89 adeudo del ejercicio 2009, 52,996.71 del ejercicio 2012, 2013 \$ 2,350,448.64, 2014 \$1,000,000.00, 4,050,817.71 2017 y 390,796.02 2018 y al cierre del ejercicio 2019 incrementa por \$806,463, pero en el mes de marzo de 2020 depósito SEFIPLAN lo correspondiente al incremento salarial 2019 la cantidad de \$636,947.00 quedando un remanente pendiente de ministrar por \$169,516.00 el cual fue pagado en el mes de abril 2022, al cierre del ejercicio 2021 la SEFIPLAN deposito \$473,636.08 saldando con ello lo correspondiente al ejercicio 2020, quedando pendiente de cubrir del ejercicio 2021 lo correspondiente del incremento salarial por \$120,152.00, Pagado en Enero 2022 y el complemento de gastos de operación por \$75,000.00, total \$195,152.00, para el cierre del ejercicio 2022 se genera un adeudo mas por la cantidad de 225,000.00 por una ampliación presupuestal para gastos de operación, Impuesto por cobrar por \$649,122.65 generado del subsidio que se les otorga a los trabajadores y tiene origen desde el ejercicio 2008; adeudo de funcionarios y empleados por \$7,377,072.23 originado por las actualizaciones y recargos de los pagos del IMSS ya que estos pagos no se cubrieron en tiempo y forma.

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACION O CONSUMO (INVENTARIOS)

En este rubro no existen datos.

INVERSIONES FINANCIERAS

En Este rubro no existen datos.

ACTIVO FIJO: Representa las inversiones en equipo a valores históricos que están adscritos al Instituto adquiridos desde el inicio de operaciones.

CONCEPTOS DE ACTIVOS FIJOS	EJERCICIO 2022
Mobiliario y Equipo de Oficina	992,567.46
Muebles, excepto de oficina y estantería	74,720.47
Instrumentos musicales	1,244.00
Equipos Recreativos	15,428.80
Muebles Escolares	675,268.47
Equipo Médico y de laboratorio	289,431.85
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	375,530.59
Bienes Informáticos	3,430,208.81
Maquinaria y equipo para suministro	2,772.00
Vehículos Terrestres, Marítimos y Aéreos	334,900.00
Maquinaria y equipo para talleres	171,301.27
Equipo Audiovisual y Fotográfico	913,000.66
Equipos deportivos	11,699.10
Bienes Inmuebles	222,000.00
Construcción en proceso en bienes propios	3,286,820.71
Otros bienes muebles	39,426.73
Software	15,660.00
Maquinaria y equipo agropecuario	117,572.67
Marcas	2,671.86
Equipo de señalamiento y Medición	97,821.26
Maquinaria y equipo eléctrico y electrónico	100,589.80
Patentes	6,423.70
Licencias	97,120.32
Derechos	7,122.00
Ovinos y Caprinos	60,500.00
Peces y Acuicultura	4,000.00
Sistema de aire acondicionado	462,182.00
Depreciación de Bienes	-4,594,358.54
TOTAL	7,233,125.99
CONCEPTOS DE ACTIVOS FIJOS	EJERCICIO 2021
Bienes Informáticos	26,738.50
TOTAL	7,240,364.49



El Terreno fue donado al Instituto Tecnológico Superior de Jesús Carranza, en base a la escritura del mismo a valor catastral

Estimaciones y Deteriores

En este rubro no existen estimaciones.

Otros Activos

De estas cuentas de igual manera no existen datos.

Pasivo: Representa deudas y obligaciones que tiene el ente

CUENTAS POR PAGAR	PARCIAL	SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2023
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	-\$6,688,586.56	-\$6,688,586.56
Deuda por Adquisición de Bienes y Contra	-\$217,421.32	-\$217,421.32
Deuda por Adquisición de Bienes Inmuebles	-\$947,241.19	-\$947,241.19
Retención de Impuestos por Pagar	-\$2,257,894.15	-\$2,257,894.15
Retenciones del Sistema de Seguridad	-\$439,223.55	-\$439,223.55
Retención Cuota Sindical	11,696.09	11,696.09
3% Impuesto Sobre Nómina y Otros que Deriven	-\$2,703,972.47	-\$2,703,972.47
Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar	-\$72,952.07	-\$72,952.07
Otras Cuentas Por Pagar a Corto Plazo	-\$1,943.78	-\$1,943.78
Otros Pasivos a Corto Plazo	-\$1,152,388.03	-\$1,152,388.03
	TOTAL	-\$14,463,948.37



II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión. Está conformado de la siguiente manera.

Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	-\$2,554,817.80
Transferencias asignaciones y subsidios	-\$28,274,677.00
Otros Ingresos	-\$6,196.92
Total	-\$30,835,691.72

De los cuales ingresos por venta y servicios refleja lo captado en todo el ejercicio fiscal por concepto de cuotas arancelarias, respecto a las asignaciones y subsidios corresponden a lo ministrado por el Estado y la Federación, y por último el resultado de ejercicios anteriores corresponden a uso de disponibilidades de ejercicios anteriores.

Gastos y Otras Pérdidas.

Representa el total del presupuesto actualizado durante el ejercicio de los rubros, Federal, Estatal, Ingresos Propios y Otros Ingresos, como se muestra en el estado de Actividades durante el periodo de Junio .

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

En este rubro informo acerca de las modificaciones al patrimonio generado y utilizado durante el ejercicio y ejercicios anteriores

Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ 0.00
Resultado de Ejercicios Anteriores	-\$14,367,413.18

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Se presenta dentro del punto 08 de la guía de revisión de los Estados Financieros entregados en los estados financieros de JUNIO DE 2023

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Actualmente este rubro se encuentra en ceros ya que no se cuenta con Valores, Emisión de Obligaciones, Avals y garantías, respecto a juicios pendientes de resolución no se ha cuantificado esto debido a la falta de disponibilidad presupuestal, de la misma manera en cuentas de orden presupuestarias no se tienen cifras.

C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA



1.- Introducción:

Los Estados Financieros del Instituto Tecnológico Superior de Jesús Carranza, proveen de Información Financiera a las dependencias Gubernamentales cumpliendo con ello con lo establecido en los Artículos 18, 21, 46,47 y demás aplicables de la Ley General de Contabilidad Gubernamental 179,264, y 27 del Código Financiero para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave.

2.- Panorama Económico y Financiero

Respecto al panorama Económico y financiero comento que el Instituto opero con Recursos Federal, Estatal e Ingresos Propios.

3.- Autorización e Historia

El Instituto Tecnológico Superior de Jesús Carranza es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública, con fines no lucrativos, con personalidad jurídica y patrimonio propio fue creado según decreto el 27 de agosto de 2008.

4.- Organización y Objeto Social

La principal actividad del Instituto es Formar Estudiantes Íntegros, capaces de enfrentar los retos del mañana, también el ente cuenta con gastos de la siguiente índole: Servicios Personales y Gastos de Operación mismas que se van generando de acuerdo a las necesidades del Instituto, aunado a lo anterior el Instituto está Obligado a presentar las siguientes declaraciones:

Presentar declaración y pago provisional Mensual de ISR por sueldos y salarios

Presentar declaración Anual del ISR

Presentar declaración Informativa anual de Subsidio para el Empleo

Presentar la declaración y pago definitivo mensual del IVA

Tributando en el Régimen de Escuelas de Educación Superior Pertenecientes al Sector Publico.

5.- Bases de preparación de los Estados Financieros

a) Los estados Financieros se preparan de conformidad a la Ley de Contabilidad Gubernamental emitida el 31 de Diciembre de 2008 y está entro en vigor el 1 de enero de 2009 emitido por el CONAC (Consejo Nacional de Armonización Contable) y sobre las bases de Acumulación Total, ya que se reconocen operaciones y acontecimientos independientes si existió o no generación o utilización de efectivo.

6.- Políticas de Contabilidad Significativa

b) Los Activos Fijos se registran a su valor de adquisición o de asignación por el Comité de Construcción de Espacios Educativos.



c) Las cifras que muestran los Estados Financieros están registradas sobre la base del costo histórico y en consecuencia, no reflejan el efecto de los cambios en el nivel de precios originados por la inflación. Las cifras incluidas en los Estados Financieros fueron determinadas con base en costo histórico, debido a que el organismo es una institución con fines no lucrativos, y no tiene como propósito fundamental darle Mantenimiento financiero a su patrimonio, premisa básica para el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera; además, la entidad es de reciente creación por lo que los efectos inflacionarios no son importantes.

d) Depreciación de Inmuebles, Maquinaria y Equipo. - No se reconoce la depreciación de los bienes a través del tiempo, ya que inmuebles, mobiliario y equipo se registran a su costo de adquisición incluyendo el Impuesto al Valor Agregado que le es trasladado. El procedimiento contable que se sigue consiste en reconocer como gasto el importe total de las adquisiciones y simultáneamente se efectúa el registro del activo en el rubro correspondiente con incremento al Patrimonio de la entidad. Por lo anterior, no se sigue la práctica de determinar la depreciación de los activos.

NOTA A LA DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN CONTABLE

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles:

1. El saldo representa los bienes propiedad del INSTITUTO, se aplicó la depreciación y amortización de ejercicios anteriores y al mes de septiembre 2018, El método de depreciación es en línea recta atendiendo a la vida útil de los activos y porcentajes de conformidad con el Diario Oficial de la Federación de fecha 15- agosto-2012, lo que afecto el aumento al gasto no presupuestal del ejercicio acumulado a septiembre 2018 derivado del ajuste a la depreciación y amortización por la cantidad de \$ 443,050 así como a resultados de ejercicios anteriores un cargo por \$ 3,192,574 y afectación a la cuenta de cambios por políticas contables por \$ 810,579 por la depreciación de los activos fijos del ejercicio 2010 a 2008; el abono a la depreciación acumulada de activos es por \$3,796,463 y la amortización de inmuebles e intangibles por \$ 649,740.
2. AL 30 de Junio de 2023 el saldo se integra como sigue:

Bienes Inmuebles e infraestructura

<u>Concepto</u>		SEPTIEMBRE 2018
TERRENOS	\$	222,000
EDIFICIOS		3,286,821
		=====

Suma	\$	3,508,821
Menos: Amortización de bienes inmuebles.	\$	(654,682)
		=====
Neto de bienes inmuebles	\$	2,854,139

Bienes Muebles

Concepto	SEPTIEMBRE 2018
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 992,567
OTROS MUEBLES	74,720
BIENES INFORMATICOS	\$6,421,653
EQUIPO AUDIOVISUAL	\$851,577
EQUIPOS DEPORTIVOS	11,699
EQUIPO FOTOGRAFICO	\$88,423
INSTRUMENTOS MUSICALES	1,244
MUEBLES ESCOLARES	675,268
EQUIPO RECREATIVO	15,429
EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	\$1,439,432
VEHICULOS TERRESTRES PARA SERVICIOS Y OP	334,900
MAQUINARIA Y EQUIPOS AGROPECUARIO	\$133,350
MAQUINARIA Y EQUIPO PARA SUMINISTRO DE A	2,772
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACC	\$1,662,182
EQUIPOS Y APARATOS DE COMUNICACIONES Y T	\$375,530
MAQUINARIA Y EQUIPO ELECTRICO Y ELECTRON	\$100,590

MAQUINARIAS Y EQUIPOS PARA TALLERES		151,454
HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTA		19,847
EQUIPOS DE MEDICION		69,517
EQUIPO DE SEÑALAMIENTO		28,304
OTROS BIENES MUEBLES		\$51,617
OVINOS Y CAPRINOS		60,500
PECES Y ACUICULTURA		4,000
		=====
Suma	\$	\$13,566,577
Menos: Depreciación de bienes muebles	\$	(3,916,437)
		=====
Neto de bienes muebles	\$	9,650,140
<u>Bienes Intangibles</u>		
SOFTWARE		15,660
PATENTES		6,424
MARCAS		2,672
DERECHOS		7,122
LICENCIAS INFORMATICAS E INTELECTUALES		97,120
		=====
Suma	\$	128,998
Menos: Amortización de bienes intangibles	\$	(23,238)
		=====
Neto de bienes intangibles	\$	105,760
<u>Concepto</u>		<u>Tasa de amortización anual</u>

TERRENOS	0.0%
EDIFICIOS	3.3%
BIENES INTANGIBLES	3.3%
	Tasa de Depreciación Anual
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	10.0%
OTROS MUEBLES	10.0%
BIENES INFORMATICOS	33.3%
EQUIPO AUDIOVISUAL	33.3%
EQUIPOS DEPORTIVOS	20.0%
EQUIPO FOTOGRAFICO	33.3%
INSTRUMENTOS MUSICALES	20.0%
MUEBLES ESCOLARES	10.0%
EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	20.0%
VEHICULOS TERRESTRES PARA SERVICIOS Y OP	20.0%
MAQUINARIA Y EQUIPOS AGROPECUARIO	10.0%
MAQUINARIA Y EQUIPO PARA SUMINISTRO DE A	10.0%
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACC	10.0%
EQUIPOS Y APARATOS DE COMUNICACIONES Y T	10.0%
MAQUINARIA Y EQUIPO ELECTRICO Y ELECTRON	10.0%
MAQUINARIAS Y EQUIPOS PARA TALLERES	10.0%
HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTA	10.0%
EQUIPOS DE MEDICION	10.0%
EQUIPO DE SEÑALAMIENTO	10.0%
OTROS BIENES MUEBLES	10.0%
OVINOS Y CAPRINOS	20.0%
PECES Y ACUICULTURA	20.0%

CARACTERÍSTICAS DEL ESTADO FÍSICO	
Concepto	Características de su estado
TERRENOS	Bueno y Regular
EDIFICIOS	Bueno
BIENES INTANGIBLES	Bueno y Regular
Concepto	Características de su estado
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	Bueno y Regular
OTROS MUEBLES	Bueno y Regular
BIENES INFORMATICOS	Bueno y Regular
EQUIPO AUDIOVISUAL	Bueno y Regular
EQUIPOS DEPORTIVOS	Bueno y Regular
EQUIPO FOTOGRAFICO	Bueno y Regular
INSTRUMENTOS MUSICALES	Bueno y Regular
MUEBLES ESCOLARES	Bueno y Regular
EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	Bueno y Regular
VEHICULOS TERRESTRES PARA SERVICIOS Y OP	Bueno y Regular
MAQUINARIA Y EQUIPOS AGROPECUARIO	Bueno y Regular
MAQUINARIA Y EQUIPO PARA SUMINISTRO DE A	Bueno y Regular
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACC	Bueno y Regular
EQUIPOS Y APARATOS DE COMUNICACIONES Y T	Bueno y Regular
MAQUINARIA Y EQUIPO ELECTRICO Y ELECTRON	Bueno y Regular
MAQUINARIAS Y EQUIPOS PARA TALLERES	Bueno y Regular
HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTA	Bueno y Regular
EQUIPOS DE MEDICION	Bueno y Regular
EQUIPO DE SEÑALAMIENTO	Bueno y Regular
OTROS BIENES MUEBLES	Bueno y Regular
OVINOS Y CAPRINOS	Bueno y Regular
PECES Y ACUICULTURA	Bueno y Regular



3.- En el mes de Diciembre se realizará la actualización de la depreciación contablemente.

Las provisiones que se aprecian en el rubro del Pasivo corresponden a los compromisos pendientes de pago de servidores públicos y pagos de IMSS e INFONAVIT que serán pagados en el ejercicio posterior con recursos de este ejercicio, mismos que irán disminuyendo según se vayan pagando.

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Al respecto me permito informar que los recursos con los que opera el Instituto son en moneda de curso legal nacional no opera con moneda extranjera

8.- Reporte Analítico del Activo

En este rubro se puede observar las variaciones en el activo, saldo inicial y saldo final, se presenta dentro de la Guía de revisión de Estados Financieros del mes de JUNIO en el punto No. 07

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

N/A

10.-Reporte de la recaudación.

A continuación, detallo los ingresos Obtenidos durante Diciembre del 2022

Ingresos por venta de Bienes o Servicios \$	5,447,202.60
Subsidio Federal	18,029,190.00
Subsidio Estatal	18,029,190.00

ELABORO:

L. C. SANTIAGO NOLASCO PEREZ
ENCARGADO DEL DEPTO. DE REC FINANCIEROS

REVISO:

M.A.P. ISAURO MORA ANDRADE
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO

AUTORIZO:

MTRO. RAMSES ALEJANDRO GALINDO COZA
DIRECTOR GENERAL DEL ITSJC

