



**INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE JESÚS CARRANZA  
NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE SEPTIEMBRE 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:

<b>CONCEPTO</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>SALDO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023</b>
BANCOS		
PAGADORA SANTANDER	\$ 0.00	
RECURSOS PROPIOS SANTANDER	\$ 8,667.33	
ESTATAL SANTANDER	\$ 0.00	
ESTATAL EJERC 2023	\$ 1,166,061.60	
FEDERAL EJERC 2023	\$ 293,930.07	
	<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1,468,659.00</b>



## **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 \$ 649,662.62 generado del subsidio que se les otorga a los trabajadores y tiene origen desde el ejercicio 2008; adeudo de funcionarios y empleados por \$ 838,033.37 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.

Al **30 DE SEPTIEMBRE DE 2023**, este Organismo cuenta con Bienes Muebles, Inmuebles y Activos Intangibles por un monto de \$ **\$13,614,117.42** y se clasifican como lo describe la tabla a continuación:

CUENTAS DE ACTIVO FIJO	IMPORTE
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	\$992,567.46
OTROS MUEBLES	\$74,720.47
BIENES INFORMÁTICOS	\$6,456,193.94
EQUIPO AUDIOVISUAL	\$864,575.97
EQUIPOS DEPORTIVOS	\$11,699.10
EQUIPO FOTOGRÁFICO	\$88,422.69
EQUIPOS RECREATIVOS	\$15,428.80
INSTRUMENTOS MUSICALES	\$1,244.00
MUEBLES ESCOLARES	\$675,268.47
EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$1,439,431.85
VEHÍCULOS TERRESTRES PARA SERVICIOS Y OP	\$334,900.00
MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	\$133,350.16
MAQUINARIA Y EQUIPO PARA SUMINISTRO DE A	\$2,772.00
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACC	\$1,662,182.00
EQUIPOS Y APARATOS DE COMUNICACIONES Y T	\$375,530.59
MAQUINARIA Y EQUIPO ELÉCTRICO Y ELECTRÓN	\$100,589.80
MAQUINARIA Y EQUIPO PARA TALLERES	\$151,453.76
HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	\$19,847.51
EQUIPOS DE MEDICIÓN	\$69,517.26
EQUIPO DE SEÑALAMIENTO	\$28,304.00
OTROS BIENES MUEBLES	\$51,617.59
OVINOS Y CAPRINOS	\$60,500.00
PECES Y ACUICULTURA	\$4,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$13,614,117.42</b>

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

Así mismo se refleja la depreciación en cuentas complementarias del Activo en la cuenta 1-2-6-3-0000-0000 Depreciación Acumulada De Bienes Muebles por un total de -\$4,594,358.54 como sigue:

CUENTAS DE ACTIVO FIJO	SALDO
EDIFICACION NO HABITACIONAL	-\$654,682.22
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	-\$290,371.02
EQUIPO AUDIVISUAL	-\$601,626.87
EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	-\$266,284.30
VEHICULOS TERRESTRES PARA SERVICIOS Y OP	-\$326,546.67
MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	-\$9,264.88
OTROS MUEBLES	-\$49,816.54
EQUIPOS DEPORTIVOS	-\$11,699.10
MAQUINARIA Y EQUIPO PARA SUMINISTRO DE A	-\$2,234.58
BIENES INFORMATICOS	-\$1,896,745.50
EQUIPO FOTOGRAFICO	-\$60,014.26
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACC	-\$81,156.03
EQUIPOS Y APARATOS DE COMUNICACION Y TEL	-\$53,485.02
MAQUINARIA Y EQUIPO ELECTRICO Y ELECTRON	-\$47,250.99
MAQUINARIA Y EQUIPO PARA TALLERES	-\$93,227.07
HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTAS	-\$6,946.29
INSTRUMENTOS MUSICALES	-\$1,244.00
MUEBLES ESCOLARES	-\$19,193.74
EQUIPOS DE MEDICION	-\$20,275.86
EQUIPO DE SEÑALAMIENTO	-\$16,274.80
OTROS BIENES MUEBLES	-\$30,313.63
OVINOS Y CAPRINOS	-\$31,066.67
PECES Y ACUICULTURA	-\$1,400.00



SOFTWARE	-\$3,143.76
PATENTES	-\$471.53
LICENCIAS INFORMATICAS E INTELECTUALES	-\$17,804.00
MARCAS	-\$506.98
DERECHOS	-\$1,312.23
<b>TOTAL</b>	<b>-\$4,594,358.54</b>

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 SEPTIEMBRE DE 2023
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	-\$699,742.46	-\$699,742.46
Deuda por Adquisición de Bienes y Contra	-\$182,879.89	-\$182,879.89
Deuda por Adquisición de Bienes Inmuebles	-\$981,782.19	-\$981,782.19
Retención de Impuestos por Pagar	-\$2,279,908.21	-\$2,279,908.21
Retenciones del Sistema de Seguridad	-\$46,858.60	-\$46,858.60

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	-\$74,143.76	-\$74,143.76
Otras Cuentas Por Pagar a Corto Plazo	-\$1,943.78	-\$1,943.78
Otros Pasivos a Corto Plazo	-\$1,147,909.37	-\$1,147,909.37
<b>TOTAL</b>		<b>-\$8,158,273.24</b>

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

**Ingresos de Gestión.** Está conformado de la siguiente manera.

Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	-\$4,646,788.40
Transferencias asignaciones y subsidios	-\$35,813,426.00
Otros Ingresos	-\$7,304.39
<b>TOTAL INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>-\$40,467,518.79</b>

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 Agosto



### 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	\$	2,335,255.30

### 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 SEPTIEMBRE 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, Avaluos 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 Pertencientes 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 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 SEPTIEMBRE DE 2023el saldo se integra como sigue:

### Bienes Inmuebles e infraestructura

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

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

### Bienes Muebles

<u>Concepto</u>		<u>SEPTIEMBRE 2018</u>
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,		\$1,662,182

CALEFACC		
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
		=====
<b>Suma</b>	<b>\$</b>	<b>\$13,566,577</b>
<b>Menos: Depreciación de bienes muebles</b>	<b>\$</b>	<b>(3,916,437)</b>
		=====
<b>Neto de bienes muebles</b>	<b>\$</b>	<b>9,650,140</b>
<b><u>Bienes Intangibles</u></b>		
SOFTWARE		15,660
PATENTES		6,424
MARCAS		2,672
DERECHOS		7,122
LICENCIAS INFORMATICAS E		97,120

INTELECTUALES		
		=====
<b>Suma</b>	\$	<b>128,998</b>
<b>Menos: Amortización de bienes intangibles</b>	\$	<b>(23,238)</b>
		=====
<b>Neto de bienes intangibles</b>	\$	<b>105,760</b>
		<b>Tasa de amortización anual</b>
<b>Concepto</b>		
TERRENOS		0.0%
EDIFICIOS		3.3%
BIENES INTANGIBLES		3.3%
		<b>Tasa de Depreciación Anual</b>
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%

<b><u>CARACTERISTICAS DEL ESTADO FÍSICO</u></b>	
<b><u>Concepto</u></b>	<b><u>Características de</u></b>

	<b>su estado</b>
TERRENOS	Bueno y Regular
EDIFICIOS	Bueno
BIENES INTANGIBLES	Bueno y Regular

<b>Concepto</b>	<b>Características de su estado</b>
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	Bueno y Regular

COMUNICACIONES Y T		
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 SEPTIEMBRE 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  
ENC DEL DEPTO. DE REC FINANCIEROS

REVISO:

M.A.P. ISAURO MORA ANDRADE  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO

AUTORIZO:

MTR. RAMSES ALEJANDRO GALINDO COTA  
DIRECTOR GENERAL DEL ITSJC