



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ÉBANO, S. L. P.

SEPTIEMBRE 2024

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, a continuación, se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. Fondos con afectación específica:

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto
1111-02	Fondo Fijo de Caja	Efectivo	\$ 2,000.00
1112-00	Bancos	Depósito a la vista	\$ 19,892,006.67
Total			\$ 19,894,006.67

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios:

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto
1123	Deudores Diversos por cobrar	\$ 16,177,256.25
1131	Anticipo a proveedores por adquisición de Bienes y prestación de servicios a corto plazo	\$ 61,678.42
1190	Otros activos circulares	\$ 194,901.94

Se abrió el fondo fijo de caja chica por un importe de -----
\$2,000.00 (Dos mil pesos 00/100 M.N.)

El importe 13,630,951.08 corresponde a adeudos del PARIPASSU ESTATAL registrado al año 2013, se requirió el registro contable por el TECNOLÓGICO NACIONAL DE MÉXICO, así como la diferencia del saldo corresponde a deudores diversos acumulados de ejercicios anteriores los cuales se encuentran en análisis para su depuración, los adeudos correspondientes al 2021, encuentran en proceso de recuperación debido a que corresponden a gastos pendientes de comprobar por comisiones diversas., así como de impuesto sobre la renta del personal por presentación de declaración anual de sueldos y salarios del ejercicio 2021.



2024
Felipe Carrillo
PUERTO

Durante el ejercicio 2021, el Gobierno del Estado no efectuó el subsidio correspondiente a gastos de operación, por un importe de -----

\$478, 028.00 (Cuatrocientos setenta y ocho mil veinte ocho pesos 00/100 M. N.).

Del 2022 la cantidad de \$418,455.89 (Cuatrocientos dieciocho mil, cuatrocientos cincuenta y cinco pesos 89/100 MN)

Por lo cual se ejerció el presupuesto con recursos de ejercicios anteriores., efectuando el registro contable en la cuenta de deudores de Gobierno Estatal, quedando pendiente de solicitar en el ejercicio 2022 y en el ejercicio 2023, para ejercer el cumplimiento del convenio del PARIPASSU 2021 y 2022.

Durante el ejercicio 2023, se realizó el registro de adeudo por un importe de -----

\$1,475,443.00 (Un millón cuatrocientos setenta y cinco mil cuatrocientos cuarenta y tres pesos 00/100 M.N.)

----- de convenio del PARIPASSU 2023, por concepto de gastos de operación, del mismo gobierno del Estado.

Inversiones Financieras. - El Instituto no cuenta con Inversiones financieras

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Se encuentran registrados al costo de adquisición, las características de los bienes se encuentran en buen estado y en proceso de depuración de los que se requieren por el deterioro de los mismos.

1231-01	Terreno con edificio Donación Instrumento No. 3604 Tomo 52	4,828,405.27
1239	Otros Bienes Inmuebles	24,995.10
1241-1	Mobiliario y Equipo de Oficina	413,807.24
1241-3	Equipo de Cómputo	1,161,036.44
	Otros Mobiliarios y Equipos de	-570.02
1241-9	Administración	
1242	Equipo audiovisual	204,004.33
1243	Equipo Médico y de Laboratorio	8,571.00
1244	Equipo de Transporte	300,500.00
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	848,599.77
1259	Activos Intangibles	54,716.98

1.- El valor catastral del Lote de terreno y edificio es de \$ 4,828,405.27, teniéndose como Título por el que se acredite la propiedad o posesión del mismo Testimonio: Contrato de Donación Gratuita Condicionada, Instrumento 3604 Tomo:52 Fecha 17 de Julio 2018.

Pasivo Cuentas por pagar a corto plazo:

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto
2111	Servicios personales por pagar a corto plazo	\$ 1,928,862.43
2117	Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo, ISR	103.003.28
2119	Otras cuentas por pagar a corto plazo	1,999,467.91



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA

Son cuentas y documentos por pagar corresponden al devengado de seguridad social, vivienda y aportaciones para el retiro, retención de Impuestos, así como adeudos no identificados de ejercicios anteriores los cuales se encuentran en análisis para su depuración y no afecten financieramente al Instituto.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

- 1. De ingresos por prestación de servicios, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales:

Ingresos de Gestión	Monto
Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios de entidades paraestatales y fideicomisos no empresarias y no financieros	\$ 54,746.50
Subsidios y subvenciones	\$ 1,647,267.00
Otros ingresos y Beneficios	19,451.91
Total	\$ 1,721,465.41
Gastos y Otras Pérdidas	Monto
Servicios Personales	\$ 1,045,816.77
Materiales y Suministros	115,025.64
Servicios Generales	364,414.97
Total	\$ 1,525,257.38

7III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

3200	Hacienda Pública/patrimonio generado	\$	40,430,681.10
	Resultado de ejercicios anteriores	\$	35,635,777.33
	Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	\$	4,794,903.77





Informe de Gestión 2024

V) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Concepto	2024	2023
Efectivo	2,000.00	0.00
Bancos/Tesorería	19,892,006.67	15,981,336.22
Bancos/Dependencias y Otros	0	0
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0	0
Fondos con Afectación Específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	\$19,894,006.67	15,981,336.22

2. Presentar la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro), utilizando el siguiente cuadro:

	2024	2023
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	4,794,903.77	2,960,988.54
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	3,950,441.90	-475,215.87





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

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS

1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$1,721,465.41
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
2.1 INGRESOS FINANCIEROS	\$0.00
2.2 INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	\$0.00
2.3 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$0.00
2.4 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	\$0.00
2.5 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$0.00
2.6 OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
3.1 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES	0.00
3.2 INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$0.00
3.3 OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$1,721,465.41



Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$1,525,257.38
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	00.00
2.1 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	\$0.00
2.2 MATERIALES Y SUMINISTROS	\$0.00
2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	0.00
2.4 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$0.00
2.5 EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$0.00
2.6 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$0.00
2.7 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$0.00
2.8 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	00.00
2.9 ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$0.00
2.10 BIENES INMUEBLES	\$0.00
2.11 ACTIVOS INTANGIBLES	0.00
2.12 OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$0.00
2.13 OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	\$0.00
2.14 ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	\$0.00
2.15 COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES	\$0.00
2.16 CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS	\$0.00
2.17 INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	\$0.00
2.18 PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	\$0.00
2.19 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	\$0.00
2.20 ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	\$0.00
2.21 OTROS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$0.00
3.2 PROVISIONES	\$0.00
3.3 DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	\$0.00
3.4 AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$0.00
3.5 AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	\$0.00
3.6 OTROS GASTOS	\$0.00
3.7 OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	\$1,525,257.38



b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro. Las cuentas que se manejan para efectos de estas notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables: Valores, emisión de obligaciones, Avales y garantías, juicios, contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares, estos conceptos no son aplicables a esta entidad.

No se cuenta con bienes concesionados o en comodato

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

LEY DE INGRESOS

LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$23,387,476.20
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$5,425,653.08
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$310,446.48
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$18,272,269.60
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$18,272,269.60

PRESUPUESTO DE EGRESOS

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$24,398,476.20
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$11,293,785.40
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$410,446.48
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$13,515,137.28
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$13,515,137.28
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$13,403,508.06
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$13,403,508.06

Se realizaron dos modificaciones presupuestales una por un importe de \$19,451.91 correspondiente a rendimientos bancarios, y otra por la recaudación de prestación de servicios por un importe de \$54,746.50
Para solventar los gastos de operación, se dispuso de recursos de ejercicios anteriores., por un importe de -----
\$564,480.26 (Quinientos sesenta y cuatro mil cuatrocientos ochenta pesos 26/100 M. N.)



2024
Felipe Carrillo
PUERTO



c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, 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 influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

Se informa sobre las principales condiciones económico- financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal.

3. Autorización e Historia

El Instituto Tecnológico Superior de Ébano, S.L.P. es un organismo público descentralizado de carácter estatal con personalidad jurídica y patrimonio propio creado mediante decreto de creación el 10 de agosto de 2010.

4. Organización y Objeto Social

El Instituto Tecnológico Superior de Ébano, S.L.P., tiene como objeto impartir e impulsar la educación superior tecnológica en la entidad y realizar investigación científica y tecnológica, que contribuya a elevar la calidad académica vinculándola con las necesidades de desarrollo regional, estatal y nacional.

Sus recursos principales provienen de subsidios que le otorgan los gobiernos federales y estatal, así como ingresos propios por servicios escolares, tributa en el TÍTULO III DEL RÉGIMEN DE LAS PERSONAS MORALES CON FINES NO LUCRATIVOS de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, los impuestos a los que se encuentra sujeto el Instituto corresponden principalmente a retenciones de impuestos sobre la renta a sus trabajadores y a prestadores de servicios, contribuciones de seguridad social.

La estructura organizacional está conformada por un Director General, las subdirecciones de área, jefaturas de División y Jefes de Departamento con apoyo del personal docente y administrativo.



5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre la preparación de los Estados Financieros se ha observado la normatividad emitida por el CONAC, la contabilidad gubernamental con el nuevo programa SACG (Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental) y las disposiciones legales aplicables.

SEGURIDAD SOCIAL Y FONDOS DE VIVIENDA PARA LAS TRABAJADORES

En el año 2010 el Instituto Tecnológico Superior de Ébano, S. L. P. celebró convenio de colaboración con el Instituto Mexicano del Seguro Social a fin de que sus trabajadores sean inscritos al régimen obligatorio del Seguro Social, por su parte el IMSS otorgará a los trabajadores del Instituto así como a sus beneficiarios las prestaciones en especie y en dinero que comprenden los seguros de riesgo de trabajo, enfermedad y maternidad, invalidez y vida, retiro, cesantía en edad avanzada y vejez, así como guarderías y prestaciones sociales, así mismo se están efectuando aportaciones al Instituto del Fondo Nacional para la Vivienda de los Trabajadores en los términos y condiciones que establece la ley de INFONAVIT.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

El Instituto tiene la política de preparar sus estados financieros sobre la base del valor histórico original, por lo tanto, no incorpora los efectos de la inflación en la información financiera con base en las disposiciones de la NIF B-10 "Efectos de la inflación en la información financiera"

b) Reconocimiento de obligaciones laborales

El Instituto tiene la política de reconocer en sus estados financieros las obligaciones laborales cuando se conozcan, por lo tanto, no aplica las disposiciones de la NIF D-3 "Beneficios a los trabajadores"

7. Reporte de la Recaudación

Ingresos de Gestión	Monto	Acumulado
Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios de entidades paraestatales y fideicomisos no empresarias y no financieros	\$ 54,746.50	\$ 1,570,706.06
Subsidios y subvenciones	1,647,267.00	16,525,935.92
Otros ingresos y Beneficios	19,451.91	175,627.62
Total	\$ 1,721,465.41	\$ 18,272,269.60

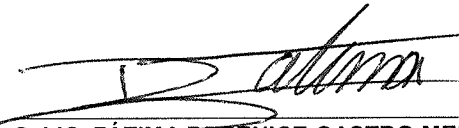



8. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La responsabilidad de la Información Contable de la presente administración abarca el período del 1° enero al 31 diciembre del ejercicio fiscal 2024.

Estas notas son parte integrante de los estados financieros al 30 de septiembre del 2024, corresponde la responsabilidad de la Lic. Fátima Berenice Castro Mendoza, quien autorizó la emisión de los estados financieros adjunto con sus notas.

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





C. LIC. FÁTIMA BERÉNICE CASTRO MENDOZA
DIRECTORA GENERAL

SECRETARÍA DE
EDUCACIÓN PÚBLICA
GOBIERNO DEL ESTADO DE
SAN LUIS POTOSÍ
INSTITUTO TECNOLÓGICO
SUPERIOR DEL ESTADO, S.L.P.
C.C.T. 24111003F

