

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE PEROTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO 2025

1.- Notas de desglose:

1.1 Información Contable

1) Notas al Estado de Situación Financiera

Efectivo y Equivalentes.

La cuenta de Bancos al 30 de Junio del año 2025 tiene un total de \$4,807,367.60, a continuación, se describe cada uno de los rubros que la integra:

CUENTA	SALDO
0144667514 ITS PEROTE PROPIOS	\$2,561,857.46
0143578283 ITS PEROTE NOMINA	\$290,240.38
0158834504 ITS PEROTE REINCUVER	\$17,511.66
0188467714 HIGUERILLA	\$0.00
0194032683 PROMED	\$15,955.04
CITYBANAMEX- BBVA PRODEP 2021	\$0.00
097741 APOYO MADRES MEXICANAS	\$0.00
0112878488 OTROS INGRESOS	\$943,869.00
0121703862 ITS ESTATAL 2024	\$0.00
0121703919 ITS FEDERAL 2024	\$0.00
23911837 FEDERAL 2025	\$574,728.82
24062590 ESTADO 2025	\$403,205.24
TOTAL BBVA BANCOMER, S.A.	\$4,807,367.60

Derecho a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.

La cuenta contable de deudores Diversos, con un total de \$32,186,076.22, del Estado de Situación Financiera al 30 Junio del año 2025, a continuación, se describe cada uno de los rubros que la integran:

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENT	
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$30,706,431.13
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLA	\$1,478,750.61
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$894.48
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA A	\$0.00
TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENT	\$32,186,076.22

- La cantidad de \$30,706,431.13 corresponden a adeudos que SEFIPLAN tiene para con la institución.
- La cantidad de \$1,478,750.61 corresponden a sujetos a comprobar de ejercicios anteriores, mismos que han sido requeridos, se está realizando el análisis, se solicitara su comprobación para saldar cuentas.
- La cantidad de \$894.48 corresponde a impuestos por enterar de subsidio al empleo.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

Las adquisiciones de terrenos, edificios, equipo y mobiliario del plantel, oficinas y almacenes, se registran a su valor de adquisición.

La cuenta contable de Bienes Inmuebles del Estado de Situación Financiera al 30 de junio del 2025 tiene un total de \$26,241,616.00, a continuación, se describe cada uno de los rubros que la integran:

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONS	
TERRENOS	\$595,000.00
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$25,646,616.00
TOTAL BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONS	\$26,241,616.00

La cuenta contable de Bienes Muebles del Estado de situación financiera al 30 de junio del año 2025, tiene un total de \$18,091,500.61, a continuación, se describe cada uno de los rubros que la integran:

BIENES MUEBLES	
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$4,760,029.39
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL RECREATI	\$886,838.59
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORA	\$3,706,429.39
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$0.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$8,666,459.96
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VAL	\$71,743.28
ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$0.00
TOTAL BIENES MUEBLES	\$18,091,500.61

La cuenta contable de depreciación, deterioro y amortización al 30 de junio del año 2025 tiene un saldo de \$5,759,395.62, a continuación, se describe cada uno de los rubros que la integran:

DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION A	
DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES INMUEBL	\$4,052,655.45
DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$1,706,740.17
AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANG	\$0.00
TOTAL DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION A	\$5,759,395.62

EL Instituto Tecnológico Superior de Perote, fue beneficiado por la SEDEMA con el recurso otorgado para el proyecto “Instalación de viveros municipales para la producción de planta forestal nativa de alta importancia ecológica”, aprobado en la Convocatoria a Proyectos para el Fomento Ambiental 2022, a través del convenio firmado con fecha 29 de Agosto de 2022, de los cuales fueron registrados en la cuenta contable de bienes en comodato por un importe de \$139,962.00 correspondientes a 6 invernaderos hidropónicos minigreen, de los cuales 5 ya fueron entregados a través de un contrato de comodato a los municipios de la zona de Perote.

El Instituto Tecnológico Superior de Perote, no maneja almacén, ya que las adquisiciones de bienes y servicios se realizan para cubrir necesidades inmediatas y de primer grado, por lo que el consumo es de inmediato, además de no contar con la infraestructura suficiente para ocupar ese espacio.

Donación

El Instituto Tecnológico Superior de Perote fue beneficiado con un donativo en especie, a través de la firma del contrato TF/ADO/CT/PV/41714/23, celebrado entre el Instituto Tecnológico Superior de Perote y la sociedad Autobuses de Oriente A.D.O., S.A. DE C.V., que consiste en un MOTOR MB 457, con las siguientes especificaciones: Marca: Mercedes 457, Modelo: MB 457, Año: 2010, Número de Serie: 46096000147915, Número de Motor: MB 457, con una valor comercial unitario de \$360,977.73 (Trecientos sesenta mil novecientos setenta y siete pesos 73/100 M.N.), el cual quedó registrado en el patrimonio del Instituto Tecnológico Superior de Perote en la póliza contable 9828 de fecha 13 de septiembre de 2023.

Pasivo

El Instituto Tecnológico Superior de Perote tiene registrado al 30 de junio 2025 en las cuentas por pagar la cantidad de \$17,919,324.66 distribuido de la siguiente manera:

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO P	\$3,642,223.71
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$2,387,261.13
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR	\$291,416.33
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A	\$11,598,423.49
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CP	\$0.00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$17,919,324.66

Notas al Estado de Actividades

El total de Ingresos y otros beneficios al 30 de junio de 2025 tiene un total de \$30,154,484.60, a continuación, se describe cada uno de los rubros que la integran.

Aportaciones del Gobierno Federal

El subsidio otorgado por el Gobierno Federal se reconoce como un ingreso del año en el que se otorga, al 30 de junio del año 2025, el rubro se integra como sigue:

GOBIERNO FEDERAL	
SERVICIOS PERSONALES Y GASTOS DE OPERACIÓN	\$12,881,967.00

Aportaciones del Gobierno Estatal

El subsidio otorgado por el Gobierno Estatal se reconoce como un ingreso del año en que se otorga, 30 de junio de 2025, el rubro se integra como sigue:

GOBIERNO ESTATAL	
SERVICIOS PERSONALES Y GASTOS DE OPERACIÓN	\$14,326,541.90

Ingresos por Servicios Educativos

Los ingresos por servicios educativos se reconocen al momento de su cobro, al 30 de junio de 2025, el rubro se integra como sigue:

INGRESOS EDUCATIVOS	
INGRESOS POR SERVICIOS EDUCATIVOS	\$1,664,993.25

Otros Ingresos

En el concepto de otros ingresos se registra el rubro de otros ingresos, uso de disponibilidades y productos financieros. El uso de disponibilidades se utiliza para depurar gastos realizados en ejercicios pasados y que estos fueron comprobados y entregados en el periodo actual, los cuales deberán ser autorizados para su uso.

OTROS INGRESOS	
OTROS INGRESOS	\$2,831.06
USO DE DISPONIBILIDADES	\$1,277,866.77
PRODUCTOS FINANCIEROS	\$284.60
TOTAL	\$1,280,982.43

Gastos y Pérdidas

La cuenta contable de Egresos del Estado Actividades al 30 de junio de 2025, tiene un total de cada uno de los rubros que la integran:

GASTOS Y PERDIDAS	
SERVICIOS PERSONALES	\$24,584,339.70
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$512,539.91
SERVICIOS GENERALES	\$2,416,802.54
TRANSFERENCIAS Y SUBSIDIOS	\$239,883.00
TOTAL	\$27,753,565.20

Notas de Desglose a los Estados Financieros

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE PEROTE
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 30 de junio 2025
(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios		\$30,154,484.00
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		0
2.1 Ingresos Financieros	0	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0	
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	
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0	
3.3 Otros Ingresos Presupuestales No Contables	0	
4. Total de Ingresos Contables		\$30,154,484.00

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE PEROTE
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 30 de junio 2025
(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios

\$27,753,565.00

2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables

0

2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización

0

2.2 Materiales y Suministros

0

2.10 Bienes inmuebles

0

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios

0

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 Presupuestarios

0

4. Total de Gastos Contables

\$33,415,843.00

Notas de memoria (cuentas de Orden)

Al 30 de junio de 2025, el Instituto Tecnológico Superior de Perote, tiene registrados un saldo de \$5,283,916.99 por contingencias de juicios pendientes de resolver en las cuentas de Orden.

Notas de Gestión Administrativa

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 periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particulares.

Responsabilidad sobre la presentación Razonable de los Estados Financieros.

Los Estados Financieros están rubricados en cada página de los mismos e incluyen al final la siguiente leyenda:

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”

Estas notas forman parte integrante de las notas a los Estados Financieros adjuntos y bajo protesta de decir verdad declaramos que las notas son razonablemente correctas y son responsabilidad del emisor.

Elaboró

C.P. y A. Graciela Hidalgo Martínez
Encargada del Departamento de Recursos
Financieros

Revisó

Lic. José Enrique Dávila Espinoza
Enc. De Subdirección de Servicios
Administrativos

Autorizó

Dr. Rodrigo Rodríguez Franco
Encargado de Dirección
General del ITSPe.