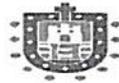




VERACRUZ
GOBIERNO
DEL ESTADO



SEV
Secretaría
de Educación



DET
Dirección de Educación
Tecnológica del Estado
de Veracruz



VERACRUZ
MELLENACE ORSULLO

Introducción

El Instituto Tecnológico Superior de Huatusco, es un Organismo Público Descentralizado, que se crea bajo el Decreto publicado en la Gaceta Oficial número Ext. 74 del día 13 de Abril de 2004, con personalidad y patrimonio propios, cuyo objetivo principal es prestar servicios de Educación Superior.

NORMATIVIDAD. El Poder Ejecutivo del Estado, con fundamento legal en lo dispuesto por los artículos 3° de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 14 fracciones , VIII y 25 de la Ley General de Educación; 10 párrafo tercero inciso e), 49 fracción V, y 50 de la Constitución Política del Estado; 8 fracción IV, 44 y 45 de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado; 12, 14, fracción XII, 18, 20 fracción V, 23 fracción III, 57 y 62 de la Ley de Educación para el Estado, se crea el Instituto Tecnológico Superior de Huatusco.

Los estados financieros se preparan de acuerdo con las características técnicas definidas por la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como el marco conceptual aprobado por la CONAC y supletoriamente por el Código Financiero para el Estado de Veracruz.

Av. 25 de Enero No. 100, Col. Reseña
Territorial, C.P. 94100, Huatusco, Ver.
Tel: 271-73-4-40-00 Ext. 203

www.its-huatusco.edu.mx




2004
VERACRUZ
VERACRUZ
COLLEJO MILITAR
1821-2021



VERACRUZ
GOBIERNO
DEL ESTADO



SEV
Secretaría
de Educación



DET
Dirección de Educación
Tecnológica del Estado
de Veracruz



**VERA
CRUZ**
ME LLENA DE ORSULLO

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

El Instituto Tecnológico Superior de Huatusco, es un Organismo Público Descentralizado, que se crea bajo el Decreto, publicado en la Gaceta Oficial número 74 del día 13 de Julio de 2004, con personalidad y patrimonio propios, cuyo objetivo principal es prestar servicios de Educación Superior.

Los estados financieros se preparan de acuerdo con las características técnicas definidas por la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así

como el marco conceptual aprobado por la CONAC y supletoriamente por el Código Financiero para el Estado de Veracruz.

1. Panorama Económico y Financiero:

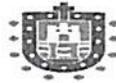
Durante el transcurso del ejercicio 2020 el ente ha operado en condiciones económico financieras favorables originado por la correcta aplicación de los recursos observando las normatividades Federales, Estatales e Internas.

2. Autorización e Historia:

El Instituto Tecnológico Superior de Huatusco, es un Organismo Público Descentralizado, que se crea bajo el Decreto número 366, publicado en la Gaceta Oficial número 74 del día 13 de Julio a de 2004, con personalidad y patrimonio propios, cuyo objetivo principal es prestar servicios de Educación Superior.



VERACRUZ
GOBIERNO
DEL ESTADO



SEV
Secretaría
de Educación



DET
Dirección de Educación
Tecnológica del Estado
de Veracruz



**VERA
CRUZ**
HE LLENADO ORSULLO

3. Organización y Objeto Social:

Los Objetivos de Tecnológico son:

- I. Formar profesionales e investigadores aptos para la aplicación y generación de conocimientos científicos y tecnológicos, de acuerdo con los requerimientos del desarrollo económico y social de la región, del Estado y del país;
- II. Realizar la investigación científica y tecnológica que permita el avance del conocimiento, el desarrollo de la enseñanza tecnológica y el mejor aprovechamiento social de los recursos naturales y materiales;
- III. Realizar la investigación científica y tecnológica, que se traduzca en aportaciones concretas para el mejoramiento y eficacia de la producción industrial y de servicios, y a la elevación de la calidad de vida de la comunidad;
- VI. Colaborar con los sectores públicos, privado y social en la consolidación del desarrollo tecnológico y social de la comunidad; y
- V. Promover la cultura regional y nacional.

De acuerdo al Artículo No. 1 del decreto de creación del Instituto Tecnológico Superior de Huatusco, se creó como un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propios.

De acuerdo la inscripción ante el Secretaria de Administración Tributaria, el Tecnológico está ubicado en el régimen de Personas Morales con Fines no Lucrativos, tiene su domicilio fiscal en, Av. 25 poniente No. 100, Col. Reserva Territorial entre calles 22 y 32 Sur, Huatusco, Ver. C.P. 94100, con Registro Federal de Contribuyentes ITS040413MA9 y su principal actividad que es la prestación de servicios remunerados de educación superior, dentro de sus principales obligaciones se encuentran la Retención Salarios y demás Prestaciones que deriven de una Relación Laboral y Retención Prestación de Servicios Profesionales.



VERACRUZ
GOBIERNO
DEL ESTADO



SEV
Secretaría
de Educación



DET
Dirección de Educación
Tecnológica del Estado
de Veracruz



VERACRUZ
ME LLENAN DE RESULTOS

El Instituto cuenta con una estructura organizacional de tipo "C" Consolidado, para contar con una adecuada estructura organizacional alineada con los objetivos del ente, se realiza el estudio de la Estructura Organizacional de acuerdo a lo que establece los Lineamientos, por los que se establecen los criterios técnicos-administrativos para la modificación , elaboración y autorización de las Estructuras orgánicas y plantilla de personal de las dependencias y entidades de la administración pública, del Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, publicados en la Gaceta oficial del Estado el día 03 de Febrero de 2006.

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros que se acompañan fueron preparados de acuerdo con los sistemas contables y presupuestal utilizados por las entidades del estado. A continuación, se resumen las políticas de contabilidad más significativas seguidas para formulación de los estados financieros:

- a. Los inmuebles, mobiliario y equipo se expresan a su valor histórico de adquisición, reconociéndose este mismo importe como egreso en el presupuesto respectivo.
- b. Los ingresos por las aportaciones federales y estatales y los ingresos propios, se reconocen cuando se cobran o cuando existe el compromiso convenido de su radicación de los montos presupuestales.
- c. Los gastos de capital o de inversión como la adquisición de mobiliario y equipo, se consideran como partidas presupuestales de egresos y su aplicación es directa a las cuentas de Activo no Circulante
- d. Los saldos que muestran los estados financieros adjuntos se clasifican de conformidad con lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y las disposiciones reglamentarias aplicables a la administración pública estatal.





VERACRUZ
GOBIERNO
DEL ESTADO



SEV
Secretaría
de Educación



DET
Dirección de Educación
Tecnológica del Estado
de Veracruz



VERACRUZ
ME LLENACE ORBULLO

5. Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental:

Nuevo organismo emisor de normas contables

Con fecha 29 de Febrero de 2008, El H. Congreso de la Unión aprobó la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) vigente a partir de 1° de Febrero de 2009; esta ley tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización.

Esta ley es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los estados y el Distrito Federal; los ayuntamientos de los municipios; los órganos político administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los órganos autónomos federales y estatales.

La Ley, establece la creación de un Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y lineamientos para la generación de información financiera que aplicarán los entes públicos, el CONAC emitió durante el ejercicio 2009 y 2010 las siguientes disposiciones:

Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental.

Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.

Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Egresos.

Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos.

Lineamientos sobre los indicadores para medir los avances físicos y financieros relacionados con los recursos públicos federales.

Clasificador por Tipo de gasto.

Clasificador funcional del gasto.

Clasificador por Objeto del Gasto.

Lineamientos mínimos relativos al Diseño e Integración del Registro en los libros Diario, Mayor e Inventarios y Balances (Registro Electrónico).

Manual de Contabilidad Gubernamental.

Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio y sus elementos específicos.



200
VERACRUZ
EN LA VÍA DEL DESARROLLO
OFICINA MILITAR
1823 - 2023



VERACRUZ
GOBIERNO
DEL ESTADO



SEV
Secretaría
de Educación



DET
Dirección de Educación
Tecnológica del Estado
de Veracruz



VERACRUZ
ME LLENA DE RESULTO

La Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes de la Gestión Pública, emitió el 29 de julio de 2012, los "Lineamientos de la Estrategia de Armonización para la Administración Pública Federal Paraestatal a efecto de dar cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental", de acuerdo a esos lineamientos, los entes públicos deberán disponer de Manuales de Contabilidad a más tardar el 30 de JULIO de 2011, de conformidad en el Artículo 4º transitorio fracción II de la LGCG, y a partir del 1 de JULIO de 2012 deberán realizar registros contables con base acumulativa en apego a los documentos emitidos por la CONAC, que se mencionan en el párrafo anterior.

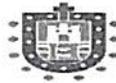
Con fecha 13 de JULIO de 2011 la CONAC da a conocer lo siguiente, que se tendrá tener elaborado a más tardar al 30 de JULIO de 2012.

- *Reglas específicas del registro y valoración del patrimonio*
- *Lineamientos para la elaboración del catálogo de bienes que permita la interrelación automática con el clasificador por objeto del gasto y la lista de cuentas.*
- *Lineamientos dirigidos a asegurar que el sistema de contabilidad gubernamental facilite el registro y control de los inventarios de los bienes muebles e inmuebles de los entes públicos.*





VERACRUZ
GOBIERNO
DEL ESTADO



SEV
Secretaría
de Educación



DET
Dirección de Educación
Tecnológica del Estado
de Veracruz



VERACRUZ
ME LLENAMOS DESARROLLANDO

b) NOTAS DE DESGLOSE

Información Contable

I) Notas al Estado de Actividades

Ingresos y Otros Beneficios

a) Ingresos de la Gestión

Los Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios prestados a la comunidad estudiantil, los cuales al 31 de Diciembre de 2023 se integran de la siguiente manera:

Ingresos de Gestión	2023
Ingresos por venta de bienes o servicios	\$10,073,779.00
Total Ingresos de Gestión	\$10,073,779.00

b) Transferencias, Asignaciones y Subsidios

El saldo al 31 de Diciembre 2023, se integra de la siguiente manera:

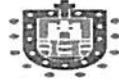
Transferencias, Asignaciones y Subsidios
Subsidio Estatal
Subsidio Federal
Total Transferencias, Asignaciones y Subsidios

2023
\$35,051,019.40
\$35,051,019.40
\$ 70,102,038.80





VERACRUZ
GOBIERNO
DEL ESTADO



SEV
Secretaría
de Educación



DET
Dirección de Educación
Tecnológica del Estado
de Veracruz



**VERA
CRUZ**
MELLENACE ORSULLO

c) Otros Ingresos:

Ingresos Financieros

Por los rendimientos en las inversiones financieras realizadas al 31 de Diciembre de 2023 se ha obtenido un monto de \$2,871.66 tal y como se integra de la siguiente manera:

Ingresos Financieros	2023
Rendimientos	\$2,871.66
Total Ingresos Financieros	\$ 2,871.66

Otros Ingresos

Al 31 de Diciembre de 2023, están integradas como sigue:

Otros Ingresos	2023
Total Ingresos por Incidencias	\$30,250.15
Ingresos Patronato ITSH	-
Ingresos Ejercicios Anteriores	-
Otros Ingresos Varios	\$16,228,291.73
Uso de Disponibilidades	\$1,236,754.86
Proyectos Productivos 20223	\$3,998,509.38
Total de Otros Ingresos	21,493,806.12





Gastos y Otras Pérdidas

a) **Gastos de Funcionamiento**

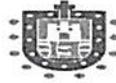
El gasto de funcionamiento incurrido durante los periodos terminados al 31 de Diciembre 2023, se integra como sigue:

Servicios Personales	67,492,426.62
Remuneraciones al Personal Permanente	\$34,073,833.74
Remuneraciones al Personal Temporal	\$0.00
Remuneraciones Adicionales o Especiales	\$4,107,779.74
Seguridad Social	\$9,183,362.00
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	\$5,256,592.47
Estímulos a Servidores Públicos	\$14,870,858.67
Materiales y Suministros	2,654,766.72
Materiales de Administración, Emisión de Doctos.	\$384,146.24
Alimentos y Utencillos	\$63,800.80
Materias Primas y Materiales de Producción	\$0.00
Materiales y Artículos de Construcción	\$381,355.94
Productos Químicos, Farmacéuticos y Laboratorio	\$301,841.75
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$564,909.52
Vestuarios, Blancos y Prendas de Protección	\$161,931.92
Materiales y Suministros de Seguridad	\$0.00
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	\$796,780.55
Servicios Generales	10,803,060.09
Servicios Básicos	\$995,086.59
Servicios de Arrendamiento	\$397,951.00
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros	\$3,586,991.28
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$713,105.97
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento	\$1,324,035.48
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	\$556,348.48
Servicios de Traslado y Viáticos	\$937,020.32
Servicios Oficiales	\$143,174.19
Otros Servicios Generales	\$2,149,346.78
Total de Gastos de Funcionamiento	80,950,253.43
Transferencias Asignaciones y Otras Ayudas	13,540,525.25
Ayudas Sociales	13,540,525.25





VERACRUZ
GOBIERNO
DEL ESTADO



SEV
Secretaría
de Educación



DET
Dirección de Educación
Tecnológica del Estado
de Veracruz



VERACRUZ
HE LLENADO OMBULLO

II) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Activo Circulante

Efectivo y equivalentes

Efectivo

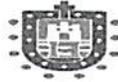
a) Caja

Caja	2023
Caja General	0





VERACRUZ
GOBIERNO
DEL ESTADO



SEV
Secretaría
de Educación



DET
Dirección de Educación
Tecnológica del Estado
de Veracruz



**VERA
CRUZ**
ME LLENACE ORBULLO

b) Bancos

El saldo al 31 de diciembre 2023 el cual se encuentra conciliado y refleja las disponibilidades en cuenta de cheques para el cumplimiento de obligaciones a corto plazo se encuentran distribuidas en las siguientes instituciones bancarias:

Banamex, S.A. Cuenta No. 593701-0 Recursos Federales	-
Banamex, S.A. Cuenta No. 590636-0 Recursos Estatales	-
Banamex, S.A. Cuenta No. 5765842 PRODEP 2021	-
Banamex, S.A. Cuenta No. 1542030 PRODEP 2022	-
Scotiabank Inverlat S.A. Cuenta No. 5294886 Ingresos Propios	\$982,123.89
Scotiabank Inverlat S.A. Cuenta No. 5302935 Remanentes Ejercicios Ant.	\$349,237.47
Scotiabank Inverlat S.A. Cuenta No. 2019916 CONACYT 2020	\$0.00
BBVA, S.A. DE C.V. Cuenta No. 0119632506 Federal 2023	\$87,891.93
BBVA, S.A. DE C.V. Cuenta No. 0119632581 Estatal 2023	\$2,786,332.81
BBVA, S.A. DE C.V. Cuenta No. 0120346284 Proyectos de Infraestructura	\$0.00
BBVA, S.A. DE C.V. Cuenta No. 0120346357 COVEICYDET	\$87,690.75
BBVA, S.A. DE C.V. Cuenta No. 0120764779 COVEICYDET	200,000.00
BBVA, S.A. DE C.V. Cuenta No. 0120765023 COVEICYDET	\$11,505.29
BBVA, S.A. DE C.V. Cuenta No.0121430157 RESIDUOS SOLIDOS 2224/2023	500,000.00
BBVA, S.A. DE C.V. Cuenta No. 0121430009 TOSTADOR DE CAFÉ	196,020.00
BBVA, S.A. DE C.V. Cuenta No. 0121430084 RESIDUOS SOLIDOS 2015/2023	371,605.00
BBVA, S.A. DE C.V. Cuenta No. 0121013246 VIVERO	\$0.00
	5,572,407.14

En todas las cuentas se lleva un estricto control de conformidad con la Normatividad establecida por los Órganos de Control.



[Handwritten signature]



[Handwritten signature]



Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios

a) Cuentas por cobrar a corto plazo

	2023
Ingresos por Servicios	26,512.00

El importe de ingresos por servicios representa los ingresos propios pendientes de ministrar, correspondiente al mes de diciembre 2023 por la cantidad de \$26,512.00

b) Deudores Diversos por Cobrar Corto Plazo :

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	2023
Deuda Federal del Ejercicio 2023	1,740,842.40
Secretaría de Finanzas y Planeación	37,502.00
	1,778,344.40

La deuda Federal del Ejercicio 2023 corresponde al Estímulo Docente 2023 por \$1,740,842.40 y la Deuda de la Secretaría de Finanzas y Planeación corresponde a Diferencia de Incremento Salarial 2023 por la cantidad de \$37,502.00

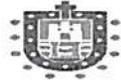
Al 31 de diciembre de 2023, esta cuenta se integra como sigue:

	2023
Sujetos a comprobar Gasto Corriente	-
Deudores Diversos Patronato ITSH	-
Deudores Diversos Varios	\$1,460,036.05
Total:	1,460,036.05



El saldo de la cuenta de Deudores Diversos Varios se integra de la siguiente manera: Por movimientos no reconocidos que fueron sustraídos de las cuentas 5906360 y 5937010 cuyo monto hacen el total de \$442,770.00, mismos que fueron informados a los miembros de la H. Junta Directiva y se toman en cuenta en el apartado de asuntos generales de la 3ª sesión Ordinaria en la cual se expone la denuncia penal ante la Unidad Integral de Procuración de justicia del XIII distrito judicial de Huatusco, dependiendo de la Fiscalía General del Estado, la cual la radicó bajo la carpeta de Investigación No.UPJ/DJXIII/2/417/2016, misma que fue debidamente ratificada ante el Fiscal Segundo de la Unidad, quien actualmente está llevando la investigación correspondiente y ante el cual se están proporcionando los elementos pertinentes, denuncia que actualmente está en trámite; \$606,859.41 del pago duplicado al Instituto Mexicano del Seguro Social, de lo cual se están haciendo las gestiones para su recuperación y \$410,406.64 de un reintegro por diferencia contractual del programa U079.





c) Fondos Revolventes

Al 31 de diciembre de 2023 se encuentra integrado por dos Fondos Revolventes por la cantidad de \$19,000.00 para gastos menores de caja.

Fondos Revolventes	2023
Dirección General	-
Subdirección Administrativa	-
Total:	-

Los Fondos Revolventes fueron reintegrados y cancelados el día 20 de Diciembre del 2023.

Almacenes

a) Almacén de Materiales y Suministros:

El método de valuación de inventarios es el Costo Promedio, puesto que los cambios de precios no son constantes ya que los artículos se adquieren únicamente para ser utilizados en la Institución y este método limita las distorsiones de los precios a corto plazo, ya que normaliza los costos unitarios en el periodo.

ALMACEN	2023
Materiales y Útiles de Oficina	144,149.25
Materiales de Impresión y Reproducción	-
Mat. para el Proces. en Eq. y Bienes Informáticos	395,331.44
Material de Limpieza	42,330.69
Total de Inventarios	581,811.38

(Handwritten signatures and stamps)

200^{os}
VERACRUZ
CUNA DEL ORUGUEN
COLEGIO MILITAR
1821-2021

Activo no Circulante:

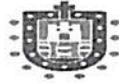
a) Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Al 31 de Diciembre el saldo de Cuentas por Cobrar asciende a la cantidad de \$33,943,520.75 al Ejercicio 2023. Los saldos totales se integran de la siguiente manera:

Cuentas por Cobrar a Dependencias de Gobierno por Servicios Ordinarios	Cuentas por Cobrar	
	Parcial	Total
Secretaria de Finanzas y Planeación		33,943,520.75
Ejercicio 2007	43,083.04	
Ejercicio 2008	1,763.11	
Ejercicio 2009	1,286,186.58	
Ejercicio 2010	921,751.69	
Ejercicio 2011 P.I.F.I.T.	1,046,774.00	
Ejercicio 2012	1,072,494.99	
Ejercicio 2013	967,123.62	
Ejercicio 2013 PAOE y PAC	14,097,206.00	
Ejercicio 2014	822,496.00	
Ejercicio 2015	6,345,064.48	
Ejercicio 2016	2,523,379.70	
Ejercicio 2017	3,731,287.53	
Ejercicio 2018	1,084,910.01	
Ejercicio 2021	-	
Ejercicio 2022	-	
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR		33,943,520.75



VERACRUZ
GOBIERNO
DEL ESTADO



SEV
Secretaría
de Educación



DET
Dirección de Educación
Tecnológica del Estado
de Veracruz



VERACRUZ
MELLENACE OSBULLO

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Al 31 de Diciembre 2023, los bienes Inmuebles se integran como sigue:

Bienes Inmuebles	2023
Terrenos	\$8,545,758.00
Edificios	\$10,663,866.00
Total Bienes Inmuebles	<u>19,209,624.00</u>

Esta cuenta refleja el importe acumulado a valor histórico de adquisición de los inmuebles que son propiedad del Instituto Tecnológico Superior de Huatusco, ubicados en la ciudad de Huatusco, cuyo importe asciende a las cantidades antes señaladas.

En el mes de Agosto 2013 se registró un aumento en la cuenta de terrenos por la cantidad de 2,249,925.00 que corresponde a la donación de un terreno por el H. Ayuntamiento de Coscomatepec de Bravo, para la construcción de la extensión de este Tecnológico en dicho municipio.

Con fecha 11 de Julio del 2008 mediante oficio No.SEV/COEDUCA/DST/DIE/02343/08 se notificó la autorización para la construcción de la Unidad de Transferencia de Tecnología para el Desarrollo Industrial de este Instituto, misma que a la fecha no ha sido concluida ni entregada oficialmente, siendo habilitada para las necesidades educativas y el espacio que se requiere para atender la matrícula escolar que ha crecido considerablemente en los últimos años.



En cuanto a los Bienes Muebles, al 31 de Diciembre 2023 y están integrados como sigue:

Bienes Muebles	2023
Mobiliario y Equipo de Administración	\$13,267,207.29
Mobiliario y Equipo Educativo	\$3,728,415.58
Equipo e Instrumental Médico	\$2,116,816.57
Equipo de Transporte	\$3,126,646.25
Maquinaria y Otros Equipos	\$14,459,095.66
Otros Bienes Muebles	\$4,186,063.72
Total Bienes Muebles:	\$ 40,884,245.07

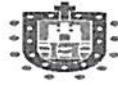
Nota: los bienes muebles que se presentan en la balanza de comprobación al 31 de diciembre 2023 varia con el anexo "B" por la cantidad de: \$40,510,681.41 debido a que se dejo comprometido recurso de programas COVEICYDET por la cantidad de \$373,563.66 mismos que aparacen como ejercido en gasto pero no se ha pagado y no se encuentran fisicamente hasta realizar dicho pago.

En cuanto a los Activos Intangibles, al 31 de Diciembre 2023 están integrados como sigue:

Activos Intangibles	2023
Software	\$57,975.01
Patentes, Marcas y Derechos	\$77,595.29
Licencias	\$673,004.34
Total Activos Intangibles	\$ 808,574.64

Los resguardos individuales que amparan estas adquisiciones se encuentran en custodia del Departamento de Recursos Materiales y Servicios de esta Institución, debidamente validados, actualizados y firmados, lo anterior para los efectos a que haya lugar.

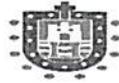
Nota: los bienes intangibles que se presentan en la balanza de comprobacion al 31 de diciembre 2023 varia con dicho anexo por la cantidad de: \$796,343.64 debido a que se dejo comprometido recurso de programas COVEICYDET por la cantidad de \$12,231.00 mismos que aparacen como ejercido en gasto pero no se ha pagado y no se encuentran fisicamente hasta realizar dicho pago.



Al 31 de Diciembre 2023 en cuanto a la depreciación acumulada de los bienes muebles de conformidad con la normatividad emitida por el CONAC y en seguimiento a la instrucción de la Secretaría de Finanzas y Planeación del Estado de Veracruz, queda de la siguiente manera:

TIPO DE BIEN	DEPRECIACIÓN
	2023
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	\$1,867,737.76
EQUIPO AUDIOVISUAL	\$1,214,414.83
BIENES PARA BIBLIOTECAS Y MUSEOS	\$3,399,650.57
EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	\$249,657.44
VEHICULOS TERRESTRES PARA SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	\$2,041,804.13
MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	\$146,840.12
EQUIPO DEPORTIVO	\$37,599.66
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	\$3,419,996.51
BIENES INFORMATICOS	\$5,858,746.42
EQUIPO FOTOGRAFICO	\$34,222.26
EQUIPO DE AIRE ACONDICIONADO	\$129,582.19
EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACIONES	\$732,564.09
MAQUINARIA Y EQUIPO ELECTRICO Y ELECTRONICO	\$486,187.80
MAQUINARIA Y EQUIPO PARA TALLERES	\$82,422.52
HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTA	\$7,176.00
INSTRUMENTOS MUSICALES	\$159,045.06
MUEBLES ESCOLARES	\$922,029.17
EQUIPOS DE MEDICION	\$1,843,550.91
MAQUINARIA Y APARATOS CIENTIFICOS	\$212,952.66
OTROS BIENES	\$1,296,875.05
SOFTWARE	\$564,154.56
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 24,707,209.71





Pasivo

Cuentas y Documentos Por Pagar

a) Retenciones y contribuciones por pagar a Corto Plazo:

	<u>2023</u>
Retenciones y Contribuciones por Pagar	
Remuneraciones por pagar Sueldos y Salarios	\$6,518,214.80
Deudas comerciales a pagar a corto plazo	\$1,269,182.94
Ayudas sociales	\$239,857.89
Impuesto Sobre la Renta por Salarios	\$878,118.22
Impuesto Sobre la Arrendamiento Bienes Inm.	\$0.00
Impuesto Sobre la Renta por Honorarios	\$17,225.80
Total a pagar	\$ 8,922,599.65

b) Retenciones del Sistema de Seguridad Social:

	<u>2023</u>
Retenciones al Sistema de Seguridad Social	
Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS)	\$1,027,650.80
Instituto del Fondo Nacional para la Vivienda de los Trabajadores (INFONAVIT)	\$769,631.73
Total:	\$ 1,797,282.53

c) Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal:

El importe del impuesto al 3% Sobre Nomina corresponde al impuesto retenido en el periodo de Diciembre y se liquidará a más tardar el día 17 de Enero 2024, integrándose el saldo de la siguiente manera:

	<u>2023</u>
Impuesto 3% Sobre Nomina	190,383.85
Fomento a la Educación	28,557.58
Total	\$ 218,941.43



VERACRUZ
GOBIERNO
DEL ESTADO



SEV
Secretaría
de Educación



DET
Dirección de Educación
Tecnológica del Estado
de Veracruz



**VERA
CRUZ**
MC LLENAGE ORSULLO

d) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo:

	<u>2023</u>
Otras cuentas por pagar a corto plazo	
Acreedores diversos	457,205.05
Total de otras cuentas por pagar a corto plazo	\$ 457,205.05

Los acreedores diversos integran \$11,500.20 de Reintegro de Proyecto de Laboratorio de Ingeniería, \$24,351.21 de Rendimientos del Subsidio Estatal Ejercicio 2023, \$10,947 de Rendimientos del Subsidio Federal del Ejercicio 2023 y \$410,406.64 del Programa U079.

III) **Notas Al Estado de Variación en Hacienda Pública**

a) Patrimonio Generado:

Resultado del ejercicio: Ahorro/Desahorro

El importe del resultado integral que se presenta en el estado de variaciones en el patrimonio, es el resultado de la actuación total del Instituto durante el periodo y está representado por el Resultado del ejercicio conformado de la siguiente manera:

	<u>2023</u>
Resultado del Ejercicio del mes Diciembre (Ahorro)	\$ 5,818,738.59



[Handwritten signatures]

Resultado de ejercicios anteriores

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022 el saldo acumulado asciende a las siguientes cantidades:

	<u>2023</u>
Resultado de Ejercicios Anteriores	
Ejercicio 2011	-
Ejercicio 2012	-
Ejercicio 2013	-
Ejercicio 2014	-
Ejercicio 2015	3,918,161.93
Ejercicio 2016	9,159,090.66
Ejercicio 2017	8,947,445.26
Ejercicio 2018	8,368,147.37
Ejercicio 2019	5,234,115.84
Ejercicio 2020	1,314,500.34
Ejercicio 2021	1,393,735.41
Ejercicio 2022	3,446,336.79
Total Resultado de Ejercicios Anteriores	<u>\$ 41,781,533.60</u>

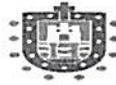
V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS CONTABLES

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE HUATUSCO
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios		101,672,496.00
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		101,672,496.00

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE HUATUSCO
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios		101,672,496.00
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		7,181,717.00
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	
2.2 Materiales y Suministros	0	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 1,593,324.00	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	973,646.00	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ 1,869,248.00	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 508,900.00	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	\$ -	
2.8 Maquinaria, Otros equipos y Herramientas	\$ 1,457,562.00	
2.9 Activos Biológicos	\$ -	
2.10 Bienes Inmuebles	\$ 570,235.00	
2.11 Activos intangibles	\$ -	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	\$ -	



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	0
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	208,802.00

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		1,362,978.00
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$ 1,362,978.00	
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		

4. Total de Gastos Contables

95,853,757.00

Nota: Los Egresos Presupuestarios no contables corresponde a lo ejercido del capítulo 5000 que se encuentra en el Avance Presupuestal y los otros egresos presupuestarios no contables corresponde a la diferencia de las Adquisiciones de Almacén en el ejercicio 2023 menos lo ejercido.

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contable:

II.1.- Demandas Judiciales en proceso de Resolución:

A la fecha de los estados financieros, se cuenta con los siguientes juicios: 1.- Juicio Laboral No. 535/2019-I, por la cantidad de \$6,976,179.56, 2.- Juicio Laboral No. 944/2019-II, por la cantidad de \$339,960.74, 3.- Juicio Laboral No. 818/2019-II por la cantidad de \$2,957,820.63, 4.- Juicio Laboral No. 549/2020-III por la cantidad de \$1,301,499.20, 5.- Juicio laboral No. 271/2020-I por la cantidad de \$674,342.52, 6.- Juicio Laboral No. 1186/2019-IV por la Cantidad de \$884,614.99, 7.- Juicio Laboral No. 1205/2019-IV por la cantidad de \$347,935.00. 8.- Juicio Laboral No. 596/2022 por la cantidad de \$192,083.56 9.- Juicio Laboral No. 538/2022-IV por la cantidad de \$48,000.00 10.- Juicio Laboral No. 016/2023-IV por la cantidad de \$209,392.40 11.- Juicio Laboral No. 791/2022-V por la cantidad de \$163,696.40 12.- Juicio Laboral No. 162/2023-IV por la cantidad de \$264,108.88 13.- Juicio Laboral No. 015/2023-III por la cantidad de \$90,285.16

Demandas Judiciales en Proceso de Resolucion

Juicios

Total Juicios Laborales

2023

\$	14,449,919.04
\$	14,449,919.04

Cuentas de Orden Presupuestarias:

II.2.- Ley de Ingresos Estimada:

Para el ejercicio 2023, se cuenta con un "Presupuesto Autorizado" por el Estado, el cual asciende a la Cantidad de \$49,861,686.00.

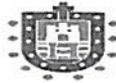
Ley de Ingresos	2023
Ley de Ingresos Estimada	\$49,861,686.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$0.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos	\$51,810,809.58
Ley de Ingresos Devengada	-\$1,804,856.40
Ley de Ingreso Recaudada	99,867,639.18

II.3.- Presupuesto de Egresos:

Presupuesto de Egresos	2023
Presupuesto de Egresos Aprobado	- 49,861,686.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	-
Modificaciones el Presupuesto Egresos	- 51,810,809.58
Presupuesto de Egresos Comprometido	-
Presupuesto de Egresos Devengado	-
Presupuesto de Egresos Ejercido	8,016,074.79
Presupuesto de Egresos Pagado	93,656,420.79



VERACRUZ
GOBIERNO
DEL ESTADO



SEV
Secretaría
de Educación



DET
Dirección de Educación
Tecnológica del Estado
de Veracruz



VERACRUZ
ME LLENAN DE ORBULLO

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

ELABORÓ



INSTITUTO TECNOLÓGICO
SUPERIOR DE HUATUSCO
CLAVE 30EIT0013Z

JEFA DEPTO. DE RECURSOS FINANCIEROS
L.C. MARÍA DEL ROSARIO MARIN FLORES

REVISÓ

SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA
L.C. V.L.D. VALERIA BAUTISTA CORRO

INSTITUTO TECNOLÓGICO
SUPERIOR DE HUATUSCO
CLAVE 30EIT0013Z

SUBDIRECCIÓN
ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ

DIRECCIÓN GENERAL
M.M. VÍCTOR MANUEL ARCOS FERIA

INSTITUTO TECNOLÓGICO
SUPERIOR DE HUATUSCO
CLAVE 30EIT0013Z
DIRECCION GENERAL

