



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE JULIO 2023

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley de Contabilidad Gubernamental, en los que establece que los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad en la toma de decisiones, por lo cual los tres tipos de notas que acompañan a los estados financieros son:

### A) NOTAS DE DESGLOSE

#### I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

##### ACTIVO

##### ACTIVO CIRCULANTE

##### Efectivo y Equivalentes

Este rubro representa el saldo disponible de las cuentas de Bancos y Fondo Fijo de Caja al 31 de Julio de 2023, el cual se integra de la siguiente manera:

| Concepto                                              | Importe               |
|-------------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>Efectivo y Equivalentes</b>                        | <b>\$3,487,098.44</b> |
| Efectivo                                              | 3,964.80              |
| Fondo Fijo de Caja                                    | 3,964.80              |
| <b>Bancos/Tesorería</b>                               | <b>\$3,483,133.64</b> |
| BBVA Bancomer S.A. 0162689081 Aportaciones 2% SAR     | 3,312.60              |
| Banorte 1137193500 Recurso Federal 2023               | 598,424.99            |
| Banorte 1137193498 Recurso Estatal 2023               | 2,414,959.17          |
| Banorte 1137193537 Recurso Ingresos Propios 2023      | 44,847.83             |
| Banorte 1137193537 Recurso Captación de Derechos 2023 | 421,589.05            |

#### Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Este rubro comprende los derechos de cobro originado en el desarrollo de las actividades del Instituto al 31 de Julio de 2023.



Ing. Ambiental  
Ing. Electromecánica  
Ing. en Gestión Empresarial



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE JULIO 2023

| Concepto                                          | Importe       |
|---------------------------------------------------|---------------|
| <b>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b> | <b>\$0.00</b> |
| Deudores diversos por cobrar a Corto Plazo        | 0.00          |

### ACTIVO NO CIRCULANTE

#### Bienes Disponibles para su transformación para su Transformación o Consumo (inventarios)

Para esta Institución Educativa no aplica este rubro, ya que no se cuenta con inventarios ni almacén, debido a que no se realiza ningún proceso de transformación o elaboración de bienes.

#### Inversiones Financieras

El Instituto Tecnológico Superior de San Martín Texmelucan no cuenta con inversiones financieras.

#### Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

El activo no circulante representa los bienes, muebles, inmuebles e intangibles propiedad del Instituto los cuales al 31 de Julio 2023 refleja un saldo total de **\$33,625,732.43** del cual solo los Bienes Muebles son registrados con la depreciación de acuerdo a los lineamientos del CONAC, los Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso no se ha realizado la Depreciación derivado a que se tiene en proceso la fusión de predios del Instituto, una vez que se tenga el documento oficial se realizará el registro correspondiente, a continuación, la siguiente tabla muestra la integración de los Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles:

| Concepto                                                             | Importe                |
|----------------------------------------------------------------------|------------------------|
| <b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b> | <b>\$36,826,057.50</b> |
| Terrenos                                                             | 8,159,214.16           |
| Edificios no habitacionales                                          | 28,666,843.34          |
| <b>Bienes Muebles</b>                                                | <b>\$20,156,792.82</b> |
| Mobiliario y Equipo de Administración                                | 6,979,187.68           |

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE JULIO 2023

|                                                                           |                        |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo                                | 656,442.87             |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio                             | 5,891,925.96           |
| Vehículos y Equipo de Transporte                                          | 4,031,831.20           |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas                                  | 2,597,405.11           |
| <b>Activos Intangibles</b>                                                | <b>128,000.00</b>      |
| Software                                                                  | 128,000.00             |
| <b>Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes Muebles</b> | <b>\$23,485,117.89</b> |
| Depreciación Acumulada de Bienes Muebles                                  | 23,485,117.89          |

### Otros Activos No Circulantes

El Instituto actualmente no presenta movimientos en este rubro.

### PASIVO

#### PASIVO CIRCULANTE

##### Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Las cuentas por pagar están integradas por sueldos, retenciones de impuestos y acreedores por pagar a corto plazo hasta 90 días de vencimiento.

| Concepto                                                                                         | Importe             | Fecha hábil de vencimiento |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------------|
| <b>Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>                                                           | <b>\$901,863.56</b> |                            |
| <b>Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo</b>                                              | <b>472,862.83</b>   |                            |
| Remuneración por Pagar al Personal de Carácter Permanente a Corto Plazo                          | 0.00                |                            |
| <b>Otras Prestaciones Sociales y Económicas por Pagar a Corto Plazo</b>                          | <b>581.07</b>       |                            |
| Prestaciones y haberes de retiro ISSSTEP (Pensiones)                                             | 581.07              | 17/Agosto/2023             |
| Prestaciones establecidas por condiciones generales de trabajo o contratos colectivos de trabajo | 0.00                | 07/Agosto/2023             |
| <b>Seguridad Social y Seguros por Pagar a Corto Plazo</b>                                        | <b>472,281.76</b>   |                            |


**ITSSMT**

**Contador Público**

 Ing. Ambiental  
 Ing. Electromecánica  
 Ing. en Gestión Empresarial


Camino a Barranca de Pesos S/N, San Lucas Atoyatenco San Martín Texmelucan, Pue.  
 C.P. 74120 | Tel. 248 688 6461 o terminación 62 y 63.

Correo: direccion.general@smartin.tecnm.mx | Página web: smartin.tecnm.mx

Página 3 de 17


**2023**  
 500 años  
**Francisco VILLA**  
 EL HUIDEZMANO DEL NOROCCIDENTE

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE JULIO 2023

|                                                                       |                   |                   |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Aportaciones al ISSSTEP al 32 y 39%                                   | 428,204.22        | 17/Agosto/2023    |
| Aportaciones 2% SAR                                                   | 44,077.54         | 17/Agosto/2023    |
| <b>Proveedores por Pagar a Corto Plazo</b>                            | <b>35,881.30</b>  |                   |
| BBVA Bancomer S.A.                                                    | 3,207.73          | 31/Diciembre/2023 |
| Jesús Sánchez Romero                                                  | 14,002.25         | 04/Agosto/2023    |
| José Sánchez Romero                                                   | 18,671.32         | 04/Agosto/2023    |
| <b>Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo</b>           | <b>380,247.50</b> |                   |
| Impuesto sobre nóminas y otros que se deriven de una relación laboral | 74,129.92         | 17/Agosto/2023    |
| Retención de ISR Sueldos y Salarios                                   | 304,176.47        | 17/Agosto/2023    |
| Retención de Honorarios                                               | 95.91             | 17/Agosto/2023    |
| Retención del 5 al millar                                             | 1,845.20          | 17/Agosto/2023    |
| <b>Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>                          | <b>12,871.93</b>  |                   |
| ISSSTEP (Préstamos a Corto Plazo)                                     | 12,871.93         | 17/Agosto/2023    |

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### Ingresos y Otros Beneficios Ingresos de Gestión

Los ingresos y otros beneficios obtenidos al 31 de Julio 2023 representan el importe recaudado por los servicios y expedición de documentos que se otorgaron a la Comunidad Tecnológica.

| Concepto                                                         | Mensual               | Acumulado              |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|
| <b>Ingresos y Otros Beneficios</b>                               | <b>\$4,252,648.62</b> | <b>\$31,202,328.86</b> |
| <b>Ingresos de Gestión</b>                                       | <b>721,153.53</b>     | <b>2,876,805.91</b>    |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios (Ingresos Propios)      | 76,751.45             | 984,788.61             |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios (Captación de Derechos) | 644,402.08            | 1,892,017.30           |





## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE JULIO 2023

**Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.**

### Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Representa el importe de los subsidios recibidos federal y estatal al 31 de Julio de 2023 para el desarrollo de actividades prioritarias de interés general a través del Instituto.

| Subsidios y Subvenciones   | Mensual               | Acumulado              |
|----------------------------|-----------------------|------------------------|
| Subsidios Federales        | 1,765,297.00          | 14,035,001.00          |
| Subsidios Estatales        | 1,765,297.00          | 14,035,001.00          |
| Otros Ingresos Federales   | 255.06                | 1,989.29               |
| Otros Ingresos Estatales   | 646.03                | 3,531.66               |
| Proyectos de Investigación | 0.00                  | 250,000.00             |
| <b>Total</b>               | <b>\$3,531,495.09</b> | <b>\$28,325,522.95</b> |

### Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos y otras pérdidas del mes de Julio de 2023 se encuentran integrados de la siguiente manera:

| Concepto                                          | Importe               |
|---------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>Gastos y Otras Pérdidas</b>                    | <b>\$4,516,109.67</b> |
| <b>Gastos de Funcionamiento</b>                   | <b>\$4,515,659.10</b> |
| <b>Servicios Personales</b>                       | <b>\$3,246,117.33</b> |
| Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente | 2,203,882.18          |
| Remuneraciones Adicionales y Especiales           | 267,018.05            |
| Seguridad Social                                  | 616,846.28            |
| Otras Prestaciones Sociales y Económicas          | 158,370.82            |
| Estímulos al personal docente                     | 0.00                  |
| <b>Materiales y Suministros</b>                   | <b>\$242,347.84</b>   |



ITSSMT



Contador Público



Ing. Ambiental  
Ing. Electromecánica  
Ing. en Gestión Empresarial



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE JULIO 2023

|                                                                                 |                       |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales       | 58,316.66             |
| Alimentos y Utensilios                                                          | 11,984.00             |
| Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación                          | 28,461.37             |
| Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio                              | 43,159.14             |
| Combustibles, Lubricantes y Aditivos                                            | 84,249.27             |
| Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos                | 1,333.42              |
| Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores                                  | 14,843.98             |
| <b>Servicios Generales</b>                                                      | <b>\$1,027,193.93</b> |
| Servicios Básicos                                                               | 57,665.33             |
| Servicios de Arrendamiento                                                      | 15,805.14             |
| Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios               | 518,581.05            |
| Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales                                  | 28,005.93             |
| Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación de Inmuebles | 165,257.82            |
| Servicios de Comunicación Social y Publicidad                                   | 2,812.40              |
| Servicios de Traslado y Viáticos                                                | 20,131.92             |
| Servicios Oficiales                                                             | 44,534.71             |
| Otros Servicios Generales                                                       | 174,399.63            |
| <b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>                   | <b>\$0.00</b>         |
| Ayudas Sociales a Personas                                                      | 0.00                  |
| Ayudas Sociales a Instituciones                                                 | 0.00                  |
| <b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>                                  | <b>\$450.57</b>       |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones        | 450.57                |

### III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

#### Patrimonio

La cuenta de Patrimonio al 31 de Julio 2023 presenta el siguiente saldo:



Ing. Ambiental  
Ing. Electromecánica  
Ing. en Gestión Empresarial



Camino a Barranca de Pesos S/N, San Lucas Atoyatenco San Martín Texmelucan, Pue.  
C.P. 74120 | Tel. 248 688 6461 o terminación 62 y 63.

Correo: [direccion.general@smartin.tecnm.mx](mailto:direccion.general@smartin.tecnm.mx) | Página web: [smartin.tecnm.mx](http://smartin.tecnm.mx)

Página 6 de 17



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE JULIO 2023

| Concepto                                    | Importe                |
|---------------------------------------------|------------------------|
| Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final 2023 | \$36,211,417.88        |
| <b>Total</b>                                | <b>\$36,210,967.31</b> |

### Patrimonio Contribuido

Es parte del capital del Instituto, el cual se refiere el patrimonio contribuido a las aportaciones y donaciones que se han recibido al 31 de Julio de 2023.

| Concepto                                | Importe                |
|-----------------------------------------|------------------------|
| Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | \$59,340,710.24        |
| <b>Total</b>                            | <b>\$59,340,710.24</b> |

### Patrimonio Generado

Este rubro muestra el monto del resultado económico (ahorro/desahorro) del Instituto, es decir el resultado generado al 31 de Julio 2023.

| Concepto                                   | Importe               |
|--------------------------------------------|-----------------------|
| Resultado del Ejercicio (ahorro/desahorro) | \$2,655,430.98        |
| <b>Total</b>                               | <b>\$2,655,430.98</b> |

## IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

### Efectivo y Equivalentes

Este rubro comprende el análisis del saldo inicial y final de los recursos financieros Bancos y Fondo Fijo de Caja que tiene el Instituto, así como las cuentas por cobrar a corto plazo al 31 de Julio 2023. Asimismo, se muestra la liquidez que tiene el Instituto al cierre del periodo de manera acumulativa y muestra el comparativo de saldos del periodo del ejercicio anterior.

| Concepto                                                  | 2023                   | 2022                   |
|-----------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b> |                        |                        |
| <b>Origen</b>                                             | <b>\$31,202,328.86</b> | <b>\$30,003,776.32</b> |

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE JULIO 2023

|                                                                                    |                        |                        |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Ingresos por venta de Bienes y Prestación de Servicios                             | 2,876,805.91           | 2,698,095.58           |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | 28,325,522.95          | 27,305,680.74          |
| <b>Aplicación</b>                                                                  | <b>\$30,002,939.65</b> | <b>\$29,284,671.56</b> |
| Servicios Personales                                                               | 23,095,883.44          | 21,911,595.52          |
| Materiales y Suministros                                                           | 1,457,708.68           | 1,394,862.89           |
| Servicios Generales                                                                | 3,504,208.91           | 4,330,845.87           |
| Ayudas Sociales                                                                    | 49,815.64              | 0.00                   |
| Otras Aplicaciones de Operación                                                    | 1,895,322.98           | 1,647,367.28           |
| <b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>                       | <b>\$1,199,389.21</b>  | <b>\$719,104.76</b>    |
| <b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>                          | <b>\$0.00</b>          | <b>\$0.00</b>          |
| <b>Aplicación</b>                                                                  | <b>\$59,998.00</b>     | <b>\$10,500.00</b>     |
| Bienes Muebles                                                                     | 59,998.00              | 10,500.00              |
| <b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>                       | <b>\$(59,998.00)</b>   | <b>\$(10,500.00)</b>   |
| Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento                             | 0.00                   | 0.00                   |
| <b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>       | <b>\$1,139,391.21</b>  | <b>\$708,604.76</b>    |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio                        | 2,347,7007.23          | 2,300,196.19           |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio                         | 3,487,098.44           | 3,008,800.95           |

### ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES

En el mes de Julio de 2023 el Instituto adquirió 20 sillas para oficinas por un importe de \$16,600.00, pagado con remanente de captación de derechos 2022.

### INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

#### ESTADO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO

En este estado financiero al 31 de Julio 2023 se reflejan los saldos de acuerdo del Presupuesto Autorizado de Ingresos y Egresos para el Ejercicio Fiscal 2023, que es aprobado por los miembros de la H. Junta Directiva en la Primera Sesión Ordinaria del 2023 de esta Casa de Estudios y por el Tecnológico Nacional de México, el cual se integra de la siguiente manera:



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE JULIO 2023

| Concepto                                | Importe                |
|-----------------------------------------|------------------------|
| Recurso Federal                         | 25,355,586.00          |
| Recurso Estatal                         | 25,355,586.00          |
| Ingresos Propios                        | 1,396,000.00           |
| Captación de Derechos                   | 4,868,428.00           |
| Remanente de Captación de Derechos 2022 | 209,445.72             |
| Proyectos de Investigación 2023         | 250,000.00             |
| <b>Total</b>                            | <b>\$57,435,045.72</b> |

### B) NOTAS DE MEMORIA

#### Cuentas de Orden Presupuestarias

##### Ley de Ingresos

| Concepto                                     | Importe       |
|----------------------------------------------|---------------|
| Ley de Ingresos Estimada                     | 56,385,756.00 |
| Ley de Ingresos por Ejecutar                 | 26,232,716.86 |
| Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | 1,049,289.72  |
| Ley de Ingresos Devengada                    | 31,202,328.86 |
| Ley de Ingresos Recaudada                    | 31,202,328.86 |

##### Presupuesto de Egresos

| Concepto                                          | Importe       |
|---------------------------------------------------|---------------|
| Presupuesto de Egresos Aprobado                   | 56,385,756.00 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer                | 28,830,248.43 |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | 1,049,289.72  |
| Presupuesto de Egresos Comprometido               | 28,604,797.29 |
| Presupuesto de Egresos Devengado                  | 28,604,797.29 |
| Presupuesto de Egresos Ejercido                   | 28,604,797.29 |
| Presupuesto de Egresos Pagado                     | 28,167,614.67 |





## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE JULIO 2023

### C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

#### 1) Introducción

El Instituto Tecnológico Superior de San Martín Texmelucan elabora y presenta información financiera de conformidad con los artículos 46, 49 y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en el que establece que los entes públicos deberán emitir en forma periódica estados financieros acompañado de las notas aclaratorias, con la finalidad de revelar y proporcionar información adicional y suficiente que amplíe y de significado a los datos contenidos en los estados financieros.

De acuerdo a lo anterior es importante mencionar que el Instituto cumple con las disposiciones normativas y técnicas que emanen de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, o bien

aquellas que emita el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC). La presentación de estados financieros al 31 de Julio de 2023, se encuentra debidamente justificada, mostrando información Contable, Información Presupuestaria, Información Programática y los Bienes Muebles e Inmuebles que son parte del Instituto.

#### 2) Panorama Económico

El Instituto Tecnológico de San Martín Texmelucan opera bajo las condiciones económico-financieras seguras las cuales ha contribuido a que la Institución trabaje en forma consistente y ordenada con base a la calendarización de un presupuesto autorizado de programación de recursos anual basado en la aportación de convenio del Gobierno Federal y Estatal, Captación de Derechos e Ingresos Propios es recaudado por este Instituto.

#### 3) Autorización e Historia

El Instituto Tecnológico Superior de San Martín Texmelucan es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Puebla, con personalidad jurídica y patrimonios propios, fue fundado el 2 de diciembre de 2002, inicialmente estuvo en instalaciones provisionales



MEJOR  
EDUCACIÓN  
SUPERIOR

Ing. Ambiental  
Ing. Electromecánica  
Ing. en Gestión Empresarial





## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE JULIO 2023

ubicadas en la calle Miguel Nájera de la ciudad de San Martín Texmelucan, para el año 2004 se contaba con la primera unidad de prácticas en el terreno ubicado en el ejido de San Lucas Atoyatenco.

En el año 2002, el Instituto inició actividades impartiendo las carreras de Ingeniería en Sistemas Computacionales e Ingeniería Electromecánica. Para el año 2003 se incrementa la oferta educativa con la apertura de la carrera de Ingeniería Industrial y en el 2006, en atención a la demanda de la sociedad, se inicia la carrea de Contaduría Pública. En el 2010 se incluye en la oferta educativa la carrera de Ingeniería Ambiental, para el año 2015 el Instituto oferta las carreras de Ingeniería en Tecnologías de la Información y Ingeniería en Gestión Empresarial.

Gracias al trabajo que se ha realizado durante estos años en el Instituto y cumpliendo con los estándares de calidad, estamos recertificados en la norma ISO 900:2015 y ISO 14001: 2015, se tiene también la Acreditación al programa de la Licenciatura en Contador Público por CACECA, asimismo se tiene la certificación por multisitios en materia de Equidad de Género y Energía; además de participar en diferentes actividades en otras instituciones educativas.

### 4) Organización y Objeto Social

Nuestro compromiso se sustenta en: El modelo Educativo para el Siglo XXI, la prevención de la contaminación, el establecimiento y revisión de objetivos y metas, así con la búsqueda constante de la mejora continua; además de verificar el cumplimiento de los requisitos legales y otros que haya suscrito el Instituto.

El Instituto tiene y cumple con las obligaciones fiscales de retención de sueldos y salarios, y retención de honorarios por la prestación de servicios profesionales, retención del 5 al millar, además de declarar el impuesto sobre nómina, mismos que se enteran los primeros 17 días hábiles del mes siguiente ante el SAT.

### Política del Sistema de Gestión Integral

El ITSSMT proporciona servicios de educativos de calidad a través de un SGI basado en las Normas ISO 9001 e ISO 14001 2015, que incluye procesos orientados al cumplimiento de los requisitos al cumplimiento de los requisitos de los/las estudiantes, la identificación y tratamiento de los riesgos, control de impactos ambientales y prevención de la contaminación, mediante el modelo



MEJOR  
EDUCACIÓN  
SUPERIOR  
Ing. Ambiental  
Ing. Electromecánica  
Ing. en Gestión Empresarial



Camino a Barranca de Pesos S/N, San Lucas Atoyatenco San Martín Texmelucan, Pue.  
C.P. 74120 | Tel. 248 688 6461 o terminación 62 y 63.

Correo: [direccion.general@smartin.tecnm.mx](mailto:direccion.general@smartin.tecnm.mx) | Página web: [smartin.tecnm.mx](http://smartin.tecnm.mx)

Página 11 de 17



2023  
Año de  
Francisco  
VILLA



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE JULIO 2023

educativo basado en formación y desarrollo de competencias profesionales, además de verificar el cumplimiento de los objetivos, requisitos legales reglamentarios aplicables y la búsqueda de la mejora continua.

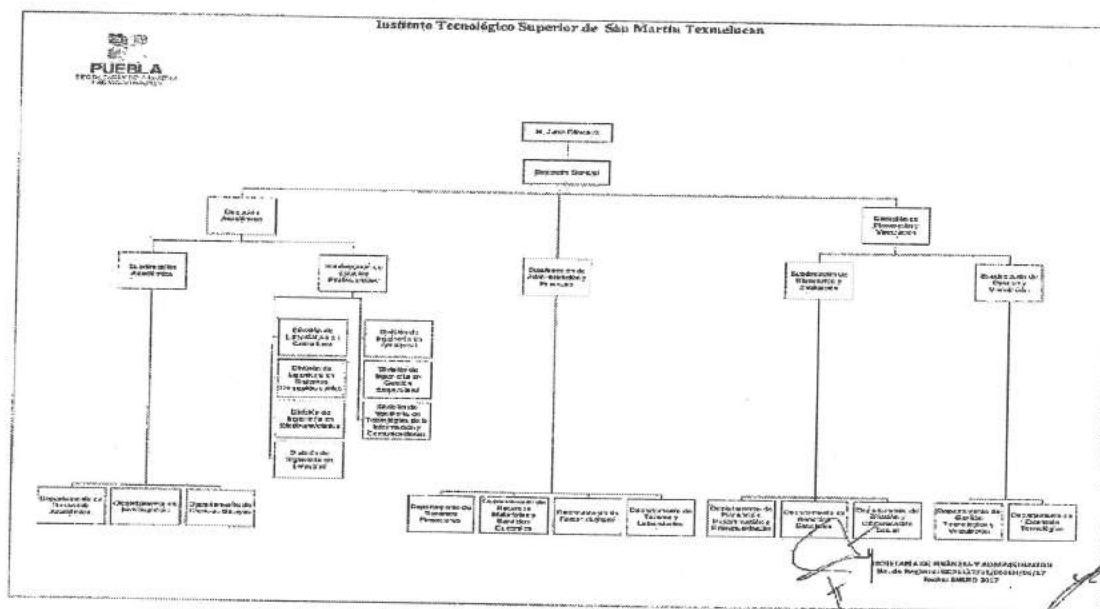
### Misión

Formar profesionistas con sentido innovador, cuyo conocimiento se base en la investigación científica y tecnológica, que proponga soluciones creativas a problemas afines a su región, para fortalecer y mejorar la calidad de vida, vinculados al sector productivo y comprometido con la preservación del medio ambiente.

### Visión

Ser reconocida como la principal opción de Educación Superior de la región, que ofrezca servicios educativos certificados por su calidad, cuyos programas de estudio incorporen tecnología actualizada, constituyéndose en el detonador del progreso económico - social, consolidando el desarrollo con creatividad, competitividad y sentido humanístico.

El Instituto está constituido por la siguiente estructura orgánica:



MEJOR EDUCACIÓN SUPERIOR  
Ing. Ambiental  
Ing. Electromecánica  
Ing. en Gestión Empresarial



Camino a Barranca de Pesos S/N, San Lucas Atoyatenco San Martín Texmelucan, Pue.  
C.P. 74120 | Tel. 248 688 6461 o terminación 62 y 63.

Correo: [direccion.general@smartin.tecnm.mx](mailto:direccion.general@smartin.tecnm.mx) | Página web: [smartin.tecnm.mx](http://smartin.tecnm.mx)

Página 12 de 17



2023  
Año de  
Francisco  
VILLA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE JULIO 2023

El Instituto Tecnológico Superior de San Martín Texmelucan desde su fundación se ha caracterizado por ser la única Institución Educativa Pública en la región ofreciendo carreras enfocadas al sector productivo, permitiendo así tener captación de aspirantes e incrementar la matrícula estudiantil.

Además de que nuestro sistema educativo por competencias garantiza la formación de profesionales con sentido innovador que, incorporados a los avances científicos y tecnológicos estén aptos para aplicar sus conocimientos a la solución creativa de problemas que presenten en su región.

De esta manera se entiende que la estructura orgánica dependerá de la mantención o crecimiento estudiantil del Instituto.

### 5) Bases de Preparación de los Estados Financieros

La información que se presenta se basa en los Postulados Básicos, así como la normatividad que emite el CONAC, a través de la Ley de General de Contabilidad Gubernamental, por lo que se lleva un Sistema Contable Armonizado para el registro de las operaciones en el que se refleja la información relevante de la Institución, el cual permite llevar a cabo la Integración de la Cuenta Pública correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023.

### 6) Políticas de Contabilidad Significativas

Se lleva un control de activos en el Sistema de Contabilidad Gubernamental para Organismos Descentralizados, a través del módulo de Bienes Patrimoniales mediante el cual se respalda y actualiza el Patrimonio del Instituto.

### 7) Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Para esta Institución Educativa no aplica este rubro.

### 8) Reporte Analítico del Activo

En este reporte muestra cifras detalladas del activo del 01 al 31 de Julio de 2023.

| Cuenta contable | Concepto | Saldo inicial   | Cargos del periodo | Abonos del periodo | Saldo final     |
|-----------------|----------|-----------------|--------------------|--------------------|-----------------|
| 1000            | ACTIVO   | \$37,490,184.32 | \$9,016,399.19     | \$9,393,752.64     | \$37,112,830.87 |



Ing. Ambiental  
Ing. Electromecánica  
Ing. en Gestión Empresarial



Camino a Barranca de Pesos S/N, San Lucas Atoyatenco San Martín Texmelucan, Pue.  
C.P. 74120 | Tel. 248 688 6461 o terminación 62 y 63.

Correo: [direccion.general@smartin.tecnm.mx](mailto:direccion.general@smartin.tecnm.mx) | Página web: [smartin.tecnm.mx](http://smartin.tecnm.mx) Página 13 de 17



2023  
Año de  
Francisco  
VILLA  
El Poderoso del Norte

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE JULIO 2023**

|             |                                                               |                        |                       |                       |                        |
|-------------|---------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| <b>1100</b> | <b>Activo Circulante</b>                                      | <b>\$3,880,601.32</b>  | <b>\$8,999,799.19</b> | <b>\$9,393,302.07</b> | <b>\$3,487,098.44</b>  |
| 1110        | Efectivo y Equivalentes                                       | 3,880,601.32           | 4,668,942.29          | 5,062,445.17          | 3,487,098.44           |
| 1111        | Efectivo                                                      | 0.00                   | 50,000.00             | 46,035.20             | 3,964.80               |
| 1112        | Bancos/Tesorería                                              | 3,880,601.32           | 4,618,942.29          | 5,016,409.97          | 3,483,133.64           |
| 1120        | Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes                    | 0.00                   | 4,330,856.90          | 4,330,856.90          | 0.00                   |
| 1122        | Cuentas por Cobrar a Corto Plazo                              | 0.00                   | 4,252,648.62          | 4,252,648.62          | 0.00                   |
| 1123        | Deudores Diversos por Cobrar a corto Plazo                    | 0.00                   | 78,208.28             | 78,208.28             | 0.00                   |
| <b>1200</b> | <b>Activo no Circulante</b>                                   | <b>\$33,609,583.00</b> | <b>16,600.00</b>      | <b>450.57</b>         | <b>\$33,625,732.43</b> |
| 1231        | Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 36,826,057.50          | 0.00                  | 0.00                  | 36,826,057.50          |
| 1231        | Terrenos                                                      | 8,159,214.16           | 0.00                  | 0.00                  | 8,159,214.16           |
| 1233        | Edificios no Habitacionales                                   | 28,666,843.34          | 0.00                  | 0.00                  | 28,666,843.34          |
| 1240        | Bienes Muebles                                                | 20,140,192.82          | 16,600.00             | 0.00                  | 20,156,792.82          |
| 1241        | Mobiliario y Equipo de Administración                         | 6,962,587.68           | 16,600.00             | 0.00                  | 6,979,187.68           |
| 1242        | Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo                    | 656,442.87             | 0.00                  | 0.00                  | 656,442.87             |
| 1243        | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio                 | 5,891,925.96           | 0.00                  | 0.00                  | 5,891,925.96           |



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE JULIO 2023

|      |                                                            |                |      |        |                |
|------|------------------------------------------------------------|----------------|------|--------|----------------|
| 1244 | Vehículos y Equipo de Transporte                           | 4,031,831.20   | 0.00 | 0.00   | 4,031,831.20   |
| 1246 | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas                   | 2,597,405.11   | 0.00 | 0.00   | 2,597,405.11   |
| 1250 | Activos Intangibles                                        | 128,000.00     | 0.00 | 0.00   | 128,000.00     |
| 1251 | Software                                                   | 128,000.00     | 0.00 | 0.00   | 128,000.00     |
| 1260 | Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | -23,484,216.75 | 0.00 | 450.57 | -23,485,117.89 |
| 1263 | Depreciación Acumulada de Bienes Muebles                   | -23,484,216.75 | 0.00 | 450.57 | -23,485,117.89 |

### 9) Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Para esta Institución Educativa no aplica este rubro.

### 10) Reporte de la Recaudación

La Secretaría de Planeación y Finanzas, a través de la Dirección de Ingresos, reporto una recaudación al corte del 13 de Julio 2023 un importe de \$30,439.00 (treinta mil cuatrocientos treinta y nueve pesos 00/100 m.n.), por consiguiente, esta Casa de Estudios obtuvo ingresos propios en el mes de Julio de 2023 por \$76,751.45 (setenta y seis mil setecientos cincuenta y un pesos 45/100 m.n.)

### 11) Información sobre la Deuda y el Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

En este reporte se muestran cifras de otros pasivos al 31 de Julio de 2023.

| Denominación de las deudas  | Saldo Inicial del Periodo | Saldo Final del Periodo |
|-----------------------------|---------------------------|-------------------------|
| Otros pasivos               | \$1,015,755.96            | \$901,863.56            |
| Total Deuda y Otros Pasivos | \$1,015,755.96            | \$901,863.56            |



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE JULIO 2023

### 12) Calificaciones otorgadas

Para esta Institución Educativa no aplica este rubro.

### 13) Proceso de Mejora

El Instituto tiene un Control Interno cuyo fin es proporcionar un grado de seguridad razonable en la consecución de los objetivos de la Institución. El Sistema de Control Interno se lleva mediante un Sistema de Gestión Integral que es enfocado a brindar servicios de calidad en nuestro modelo educativo, así como concientizar a nuestros alumnos en el cuidado del medio ambiente, con la finalidad de dar cumplimiento a estos procesos, los cuales medimos mediante metas e indicadores establecidos en el plan rector de calidad y Programa Presupuestario para que de esta manera nos ayude a contribuir a la toma de decisiones y conducirla con una seguridad razonable al logro de los objetivos Institucionales.

### 14) Información por Segmentos

El Instituto no presenta información financiera segmentada al 31 de Julio de 2023.

### 15) Eventos posteriores al cierre

El Instituto no ha presentado ningún evento posterior al cierre.

### 16) Partes Relacionadas

El Instituto no ha presentado partes relacionadas que influyan de manera significativa en la toma de decisiones financieras y operativas.

### 17) Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

El Instituto presenta la información financiera debidamente validada y firmada por los Servidores Públicos responsables.

### Asuntos Generales:

- 1) En el mes de junio de 2022, se notifica a esta Casa de Estudios el Proyecto de Resolución en Forma de Laudo del C. Carlos Alberto Acosta Flores, mediante el EXP. NÚM.: D-3/310/2020, por lo cual esta pendiente de finiquitar dicha resolución, toda vez que no se tiene plazas autorizadas disponibles para su reinstalación y el recurso total para su indemnización.
- 2) En el mes de octubre de 2022, se notifica a esta Casa de Estudios la resolución de demanda de la C. María Ángeles Rodríguez Domínguez, mediante OFICIO NÚMERO: 1450/2022-ACT y



ITSSMT



Contador Público



MEJOR  
EDUCACIÓN  
SUPERIOR

Ing. Ambiental  
Ing. Electromecánica  
Ing. en Gestión Empresarial



Camino a Barranca de Pesos S/N, San Lucas Atoyatenco San Martín Texmelucan, Pue.

C.P. 74120 | Tel. 248 688 6461 o terminación 62 y 63.

Correo: [direccion.general@smartin.tecnm.mx](mailto:direccion.general@smartin.tecnm.mx) | Página web: [smartin.tecnm.mx](http://smartin.tecnm.mx)

Página 16 de 17



2023  
Año de  
Francisco  
VILLA



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE JULIO 2023

EXPEDIENTE: 247/2019-TJAEP-JCA-03-9, por lo cual esta pendiente de finiquitar dicha resolución, toda vez que no se tiene plazas autorizadas disponibles para su reinstalación y el recurso total para su indemnización.

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

ELABORÓ

**SANDRA HERNÁNDEZ ORTEGA**  
JEFA DE RECURSOS FINANCIEROS

REVISÓ

**OSCAR SÁNCHEZ SÁNCHEZ**  
SUBDIRECTOR DE SERVICIOS  
ADMINISTRATIVOS

AUTORIZÓ

**MAURICIO ESCOBAR MARTÍNEZ**  
DIRECTOR GENERAL



**TSSMT**



**CACECA**  
Contador Público



**CIEES**

MEJOR  
EDUCACIÓN  
SUPERIOR

Ing. Ambiental  
Ing. Electromecánica  
Ing. en Gestión Empresarial





## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO DE 2023

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley de Contabilidad Gubernamental, en los que establece que los entes públicos deberán acompañar con notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad en la toma de decisiones, por lo cual los tres tipos de notas que acompañan a los estados financieros son:

### A) NOTAS DE DESGLOSE

#### I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

##### ACTIVO

##### ACTIVO CIRCULANTE

##### Efectivo y Equivalentes

Este rubro representa el saldo disponible de las cuentas de Bancos y Fondo Fijo de Caja al 31 de Agosto de 2023, el cual se integra de la siguiente manera:

| Concepto                                              | Importe               |
|-------------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>Efectivo y Equivalentes</b>                        | <b>\$3,673,050.84</b> |
| Efectivo                                              | 6,189.00              |
| Fondo Fijo de Caja                                    | 6,189.00              |
| <b>Bancos/Tesorería</b>                               | <b>\$3,666,861.84</b> |
| BBVA Bancomer S.A. 0162689081 Aportaciones 2% SAR     | 2,326.02              |
| Banorte 1137193500 Recurso Federal 2023               | 547,352.77            |
| Banorte 1137193498 Recurso Estatal 2023               | 2,277,423.32          |
| Banorte 1137193537 Recurso Ingresos Propios 2023      | 517,716.81            |
| Banorte 1137193537 Recurso Captación de Derechos 2023 | 322,042.92            |

#### Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Este rubro comprende los derechos de cobro originado en el desarrollo de las actividades del Instituto al 31 de Agosto de 2023.





## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO DE 2023

| Concepto                                          | Importe       |
|---------------------------------------------------|---------------|
| <b>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b> | <b>\$0.00</b> |
| Deudores diversos por cobrar a Corto Plazo        | 0.00          |

### ACTIVO NO CIRCULANTE

#### Bienes Disponibles para su transformación para su Transformación o Consumo (inventarios)

Para esta Institución Educativa no aplica este rubro, ya que no se cuenta con inventarios ni almacén, debido a que no se realiza ningún proceso de transformación o elaboración de bienes.

#### Inversiones Financieras

El Instituto Tecnológico Superior de San Martín Texmelucan no cuenta con inversiones financieras.

#### Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

El activo no circulante representa los bienes, muebles, inmuebles e intangibles propiedad del Instituto los cuales al 31 de Agosto 2023 refleja un saldo total de **\$33,778,230.81** del cual solo los Bienes Muebles son registrados con la depreciación de acuerdo a los lineamientos del CONAC, los Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso no se ha realizado la Depreciación derivado a que se tiene en proceso la fusión de predios del Instituto, una vez que se tenga el documento oficial se realizará el registro correspondiente, a continuación, la siguiente tabla muestra la integración de los Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles:

| Concepto                                                             | Importe                |
|----------------------------------------------------------------------|------------------------|
| <b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b> | <b>\$36,826,057.50</b> |
| Terrenos                                                             | 8,159,214.16           |
| Edificios no habitacionales                                          | 28,666,843.34          |
| <b>Bienes Muebles</b>                                                | <b>\$20,309,741.77</b> |
| Mobiliario y Equipo de Administración                                | 7,107,174.66           |



ITSSMT



Contador Público



MEJOR EDUCACIÓN SUPERIOR

Ing. Ambiental  
Ing. Electromecánica  
Ing. Gestión Empresarial







## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO DE 2023

|                                                                           |                        |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo                              | 656,442.87             |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio                             | 5,891,925.96           |
| Vehículos y Equipo de Transporte                                          | 4,031,831.20           |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas                                  | 854,255.47             |
| <b>Activos Intangibles</b>                                                | <b>128,000.00</b>      |
| Software                                                                  | 128,000.00             |
| <b>Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes Muebles</b> | <b>\$23,485,568.46</b> |
| Depreciación Acumulada de Bienes Muebles                                  | 23,485,568.46          |

### Otros Activos No Circulantes

El Instituto actualmente no presenta movimientos en este rubro.

### PASIVO

#### PASIVO CIRCULANTE

##### Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Las cuentas por pagar están integradas por sueldos, retenciones de impuestos y acreedores por pagar a corto plazo hasta 90 días de vencimiento.

| Concepto                                                                                         | Importe               | Fecha hábil de vencimiento |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------|
| <b>Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>                                                           | <b>\$1,076,970.73</b> |                            |
| <b>Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo</b>                                              | <b>545,871.31</b>     |                            |
| Remuneración por Pagar al Personal de Carácter Permanente a Corto Plazo                          | 17,067.09             | 04/Septiembre/2023         |
| Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar a Corto Plazo                                  | 514.50                | 04/Septiembre/2023         |
| <b>Otras Prestaciones Sociales y Económicas por Pagar a Corto Plazo</b>                          | <b>1,875.60</b>       |                            |
| Prestaciones y haberes de retiro ISSSTEP (Pensiones)                                             | 0.00                  |                            |
| Prestaciones establecidas por condiciones generales de trabajo o contratos colectivos de trabajo | 1,875.60              | 08/Septiembre/2023         |



Ing. Ambiental  
Ing. Electromecánica  
Ing. Gestión Empresarial





## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO DE 2023

|                                                                       |                   |                    |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|
| <b>Seguridad Social y Seguros por Pagar a Corto Plazo</b>             | <b>526,414.12</b> |                    |
| Aportaciones al ISSSTEP al 32 y 39%                                   | 437,527.42        | 18/Septiembre/2023 |
| Aportaciones 2% SAR                                                   | 88,886.70         | 18/Septiembre/2023 |
| <b>Proveedores por Pagar a Corto Plazo</b>                            | <b>134,548.64</b> |                    |
| BBVA Bancomer S.A.                                                    | 2,221.15          | 31/Diciembre/2023  |
| Jesús Sánchez Romero                                                  | 9,890.16          | 04/Septiembre/2023 |
| System Tecnology G.L.G.F.                                             | 87,065.42         | 04/Septiembre/2023 |
| José Sánchez Romero                                                   | 22,890.93         | 04/Septiembre/2023 |
| De Lorenzo of America Corp                                            | 12,480.98         | 11/Septiembre/2023 |
| <b>Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo</b>           | <b>383,678.85</b> |                    |
| Impuesto sobre nóminas y otros que se deriven de una relación laboral | 304,268.78        | 18/Septiembre/2023 |
| Retención de ISR Sueldos y Salarios                                   | 77,718.83         | 18/Septiembre/2023 |
| Retención de Honorarios                                               | (892.04)          | 18/Septiembre/2023 |
| Retención del 5 al millar                                             | 2,583.28          | 18/Septiembre/2023 |
| <b>Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>                          | <b>12,871.93</b>  |                    |
| ISSSTEP (Préstamos a Corto Plazo)                                     | 12,871.93         | 18/Septiembre/2023 |

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### Ingresos y Otros Beneficios Ingresos de Gestión

Los ingresos y otros beneficios obtenidos al 31 de Agosto 2023 representan el importe recaudado por los servicios y expedición de documentos que se otorgaron a la Comunidad Tecnológica.

| Concepto                           | Mensual               | Acumulado              |
|------------------------------------|-----------------------|------------------------|
| <b>Ingresos y Otros Beneficios</b> | <b>\$4,762,024.97</b> | <b>\$35,964,353.83</b> |
| <b>Ingresos de Gestión</b>         | <b>980,615.19</b>     | <b>3,857,421.10</b>    |



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO DE 2023

|                                                                  |            |              |
|------------------------------------------------------------------|------------|--------------|
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios (Ingresos Propios)      | 728,488.06 | 1,713,276.67 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios (Captación de Derechos) | 252,127.13 | 2,144,144.43 |

**Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.**

### Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Representa el importe de los subsidios recibidos federal y estatal al 31 de Agosto de 2023 para el desarrollo de actividades prioritarias de interés general a través del Instituto.

| Subsidios y Subvenciones           | Mensual               | Acumulado              |
|------------------------------------|-----------------------|------------------------|
| Subsidios Federales                | 1,765,297.00          | 15,800,298.00          |
| Subsidios Estatales                | 1,765,297.00          | 15,800,298.00          |
| Otros Ingresos Federales           | 240.31                | 2,229.60               |
| Otros Ingresos Estatales           | 575.47                | 4,107.13               |
| Proyectos de Investigación Federal | 0.00                  | 250,000.00             |
| Proyectos de Investigación Estatal | 250,000.00            | 250,000.00             |
| <b>Total</b>                       | <b>\$3,781,409.78</b> | <b>\$32,106,932.73</b> |

### Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos y otras pérdidas del mes de Agosto de 2023 se encuentran integrados de la siguiente manera:

| Concepto                                          | Importe               |
|---------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>Gastos y Otras Pérdidas</b>                    | <b>\$4,598,681.36</b> |
| <b>Gastos de Funcionamiento</b>                   | <b>\$4,598,230.79</b> |
| <b>Servicios Personales</b>                       | <b>\$3,377,202.97</b> |
| Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente | 2,240,694.66          |
| Remuneraciones Adicionales y Especiales           | 261,909.86            |
| Seguridad Social                                  | 627,088.85            |



ITSSMT



Contador Público



MEJOR EDUCACIÓN SUPERIOR

Ing. Ambiental  
Ing. Electromecánica  
Ing. Gestión Empresarial





## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO DE 2023

|                                                                                 |                     |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Otras Prestaciones Sociales y Económicas                                        | 247,509.60          |
| Estímulos al personal docente                                                   | 0.00                |
| <b>Materiales y Suministros</b>                                                 | <b>\$519,380.86</b> |
| Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales       | 56,406.70           |
| Alimentos y Utensilios                                                          | 9,592.79            |
| Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación                          | 83,043.40           |
| Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio                              | 84,689.28           |
| Combustibles, Lubricantes y Aditivos                                            | 83,425.10           |
| Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos                | 165.00              |
| Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores                                  | 202,058.59          |
| <b>Servicios Generales</b>                                                      | <b>\$701,646.96</b> |
| Servicios Básicos                                                               | 62,972.67           |
| Servicios de Arrendamiento                                                      | 37,062.00           |
| Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios               | 402,260.26          |
| Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales                                  | 1,578.14            |
| Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación de Inmuebles | 62,757.65           |
| Servicios de Comunicación Social y Publicidad                                   | 0.00                |
| Servicios de Traslado y Viáticos                                                | 18,465.83           |
| Servicios Oficiales                                                             | 24,857.77           |
| Otros Servicios Generales                                                       | 91,692.64           |
| <b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>                   | <b>\$0.00</b>       |
| Ayudas Sociales a Personas                                                      | 0.00                |
| Ayudas Sociales a Instituciones                                                 | 0.00                |
| <b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>                                  | <b>\$450.57</b>     |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones        | 450.57              |

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO DE 2023****III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA****Patrimonio**

La cuenta de Patrimonio al 31 de Agosto 2023 presenta el siguiente saldo:

| Concepto                                    | Importe                |
|---------------------------------------------|------------------------|
| Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final 2023 | \$36,374,310.92        |
| <b>Total</b>                                | <b>\$36,374,310.92</b> |

**Patrimonio Contribuido**

Es parte del capital del Instituto, el cual se refiere el patrimonio contribuido a las aportaciones y donaciones que se han recibido al 31 de Agosto de 2023.

| Concepto                                | Importe                |
|-----------------------------------------|------------------------|
| Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | \$59,340,710.24        |
| <b>Total</b>                            | <b>\$59,340,710.24</b> |

**Patrimonio Generado**

Este rubro muestra el monto del resultado económico (ahorro/desahorro) del Instituto, es decir el resultado generado al 31 de Agosto 2023.

| Concepto                                   | Importe               |
|--------------------------------------------|-----------------------|
| Resultado del Ejercicio (ahorro/desahorro) | \$2,818,774.59        |
| <b>Total</b>                               | <b>\$2,818,774.59</b> |

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO****Efectivo y Equivalentes**

Este rubro comprende el análisis del saldo inicial y final de los recursos financieros Bancos y Fondo Fijo de Caja que tiene el Instituto, así como las cuentas por cobrar a corto plazo al 31 de agosto 2023. Asimismo, se muestra la liquidez que tiene el Instituto al cierre del periodo de manera acumulativa y muestra el comparativo de saldos del periodo del ejercicio anterior.





## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO DE 2023

| Concepto                                                                           | 2023                   | 2022                   |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>                          |                        |                        |
| <b>Origen</b>                                                                      | <b>\$35,964,353.83</b> | <b>\$34,207,643.24</b> |
| Ingresos por venta de Bienes y Prestación de Servicios                             | 3,857,421.10           | 3,545,486.05           |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | 32,106,932.73          | 30,662,157.19          |
| <b>Aplicación</b>                                                                  | <b>\$34,438,544.25</b> | <b>\$33,742,116.27</b> |
| Servicios Personales                                                               | 26,401,706.51          | 25,277,151.43          |
| Materiales y Suministros                                                           | 1,889,916.60           | 1,834,464.85           |
| Servicios Generales                                                                | 4,202,267.09           | 4,992,209.22           |
| Ayudas Sociales                                                                    | 49,815.64              | 0.00                   |
| Otras Aplicaciones de Operación                                                    | 1,894,838.41           | 1,638,290.77           |
| <b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>                       | <b>\$1,525,809.58</b>  | <b>\$465,526.97</b>    |
| <b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>                          | <b>\$0.00</b>          | <b>\$0.00</b>          |
| <b>Aplicación</b>                                                                  | <b>\$200,465.97</b>    | <b>\$10,500.00</b>     |
| Bienes Muebles                                                                     | 200,465.97             | 10,500.00              |
| <b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>                       | <b>\$(200,465.97)</b>  | <b>\$(10,500.00)</b>   |
| Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento                             | 0.00                   | 0.00                   |
| <b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>       | <b>\$1,325,343.61</b>  | <b>\$455,026.97</b>    |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio                        | 2,347,707.23           | 2,300,196.19           |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio                         | 3,673,050.84           | 2,755,223.16           |

### ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES

En el mes de Agosto de 2023 el Instituto adquirió 2 impresoras 3D y accesorios por importe de \$61,286.98, un vatímetro monofásico por \$24,961.97 para el Laboratorio de Metrología y Maquinado pagado con captación de derechos 2023, asimismo se compraron 10 escritorios rectos y 20 sillas paleta por un importe de \$66,700.00 pagados con remanente de captación de derechos 2022.



Ing. Ambiental  
Ing. Electromecánica  
Ing. Gestión Empresarial



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO DE 2023

### INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

#### ESTADO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO

En este estado financiero al 31 de Agosto 2023 se reflejan los saldos de acuerdo del Presupuesto Autorizado de Ingresos y Egresos para el Ejercicio Fiscal 2023, que es aprobado por los miembros de la H. Junta Directiva en la Segunda Sesión Ordinaria del 2023 de esta Casa de Estudios y por el Tecnológico Nacional de México, el cual se integra de la siguiente manera:

| Concepto                                | Importe                |
|-----------------------------------------|------------------------|
| Recurso Federal                         | 25,355,586.00          |
| Recurso Estatal                         | 25,355,586.00          |
| Ingresos Propios                        | 1,396,000.00           |
| Captación de Derechos                   | 4,868,428.00           |
| Remanente de Captación de Derechos 2022 | 209,445.72             |
| Proyectos de Investigación 2023         | 500,000.00             |
| <b>Total</b>                            | <b>\$57,685,045.72</b> |

### B) NOTAS DE MEMORIA

#### Cuentas de Orden Presupuestarias

##### Ley de Ingresos

| Concepto                                     | Importe       |
|----------------------------------------------|---------------|
| Ley de Ingresos Estimada                     | 56,385,756.00 |
| Ley de Ingresos por Ejecutar                 | 21,720,691.89 |
| Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | 1,299,289.72  |
| Ley de Ingresos Devengada                    | 35,964,353.83 |
| Ley de Ingresos Recaudada                    | 35,964,353.83 |

##### Presupuesto de Egresos

| Concepto                        | Importe       |
|---------------------------------|---------------|
| Presupuesto de Egresos Aprobado | 56,385,756.00 |

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO DE 2023**

|                                                   |               |
|---------------------------------------------------|---------------|
| Presupuesto de Egresos por Ejercer                | 24,329,068.69 |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | 1,299,289.72  |
| Presupuesto de Egresos Comprometido               | 33,355,977.03 |
| Presupuesto de Egresos Devengado                  | 33,355,977.03 |
| Presupuesto de Egresos Ejercido                   | 33,355,977.03 |
| Presupuesto de Egresos Pagado                     | 32,744,171.81 |

**C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA****1) Introducción**

El Instituto Tecnológico Superior de San Martín Texmelucan elabora y presenta información financiera de conformidad con los artículos 46, 49 y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en el que establece que los entes públicos deberán emitir en forma periódica estados financieros acompañado de las notas aclaratorias, con la finalidad de revelar y proporcionar información adicional y suficiente que amplíe y de significado a los datos contenidos en los estados financieros.

De acuerdo a lo anterior es importante mencionar que el Instituto cumple con las disposiciones normativas y técnicas que emanen de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, o bien aquellas que emita el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC). La presentación de estados financieros al 31 de Agosto de 2023, se encuentra debidamente justificada, mostrando información Contable, Información Presupuestaria, Información Programática y los Bienes Muebles e Inmuebles que son parte del Instituto.

**2) Panorama Económico**

El Instituto Tecnológico de San Martín Texmelucan opera bajo las condiciones económico-financieras seguras las cuales ha contribuido a que la Institución trabaje en forma consistente y ordenada con base a la calendarización de un presupuesto autorizado de programación de recursos anual basado en la aportación de convenio del Gobierno Federal y Estatal, Captación de Derechos e Ingresos Propios es recaudado por este Instituto.



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO DE 2023

### 3) Autorización e Historia

El Instituto Tecnológico Superior de San Martín Texmelucan es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Puebla, con personalidad jurídica y patrimonios propios, fue fundado el 2 de diciembre de 2002, inicialmente estuvo en instalaciones provisionales ubicadas en la calle Miguel Nájera de la ciudad de San Martín Texmelucan, para el año 2004 se contaba con la primera unidad de prácticas en el terreno ubicado en el ejido de San Lucas Atoyatenco.

En el año 2002, el Instituto inició actividades impartiendo las carreras de Ingeniería en Sistemas Computacionales e Ingeniería Electromecánica. Para el año 2003 se incrementa la oferta educativa con la apertura de la carrera de Ingeniería Industrial y en el 2006, en atención a la demanda de la sociedad, se inicia la carrera de Contaduría Pública. En el 2010 se incluye en la oferta educativa la carrera de Ingeniería Ambiental, para el año 2015 el Instituto oferta las carreras de Ingeniería en Tecnologías de la Información y Ingeniería en Gestión Empresarial.

Gracias al trabajo que se ha realizado durante estos años en el Instituto y cumpliendo con los estándares de calidad, estamos recertificados en la norma ISO 900:2015 y ISO 14001: 2015, se tiene también la Acreditación al programa de la Licenciatura en Contador Público por CACECA, asimismo se tiene la certificación por multisitios en materia de Equidad de Género y Energía; además de participar en diferentes actividades en otras instituciones educativas.

### 4) Organización y Objeto Social

Nuestro compromiso se sustenta en: El modelo Educativo para el Siglo XXI, la prevención de la contaminación, el establecimiento y revisión de objetivos y metas, así con la búsqueda constante de la mejora continua; además de verificar el cumplimiento de los requisitos legales y otros que haya suscrito el Instituto.

El Instituto tiene y cumple con las obligaciones fiscales de retención de sueldos y salarios, y retención de honorarios por la prestación de servicios profesionales, retención del 5 al millar, además de declarar el impuesto sobre nómina, mismos que se enteran los primeros 17 días hábiles del mes siguiente ante el SAT.



Ing. Ambiental  
Ing. Electromecánica  
Ing. Gestión Empresarial



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO DE 2023

### Política del Sistema de Gestión Integral

El ITSSMT proporciona servicios de educativos de calidad a través de un SGI basado en las Normas ISO 9001 e ISO 14001 2015, que incluye procesos orientados al cumplimiento de los requisitos al cumplimiento de los requisitos de los/las estudiantes, la identificación y tratamiento de los riesgos, control de impactos ambientales y prevención de la contaminación, mediante el modelo educativo basado en formación y desarrollo de competencias profesionales, además de verificar el cumplimiento de los objetivos, requisitos legales reglamentarios aplicables y la búsqueda de la mejora continua.

### Misión

Formar profesionistas con sentido innovador, cuyo conocimiento se base en la investigación científica y tecnológica, que proponga soluciones creativas a problemas afines a su región, para fortalecer y mejorar la calidad de vida, vinculados al sector productivo y comprometido con la preservación del medio ambiente.

### Visión

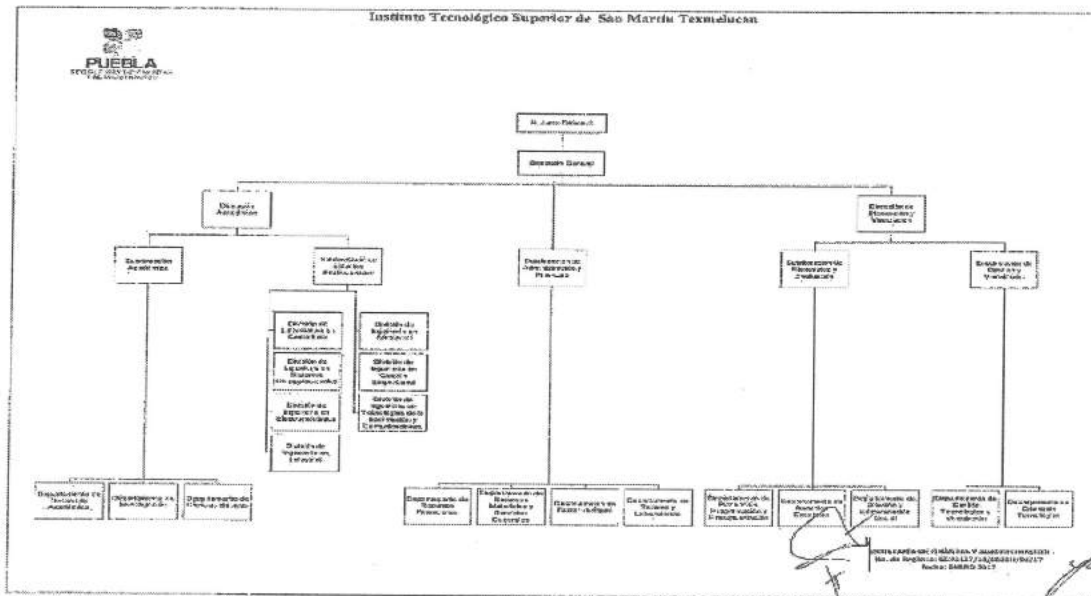
Ser reconocida como la principal opción de Educación Superior de la región, que ofrezca servicios educativos certificados por su calidad, cuyos programas de estudio incorporen tecnología actualizada, constituyéndose en el detonador del progreso económico - social, consolidando el desarrollo con creatividad, competitividad y sentido humanístico.





## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO DE 2023

El Instituto está constituido por la siguiente estructura orgánica:



El Instituto Tecnológico Superior de San Martín Texmelucan desde su fundación se ha caracterizado por ser la única Institución Educativa Pública en la región ofreciendo carreras enfocadas al sector productivo, permitiendo así tener captación de aspirantes e incrementar la matrícula estudiantil.

Además de que nuestro sistema educativo por competencias garantiza la formación de profesionales con sentido innovador que, incorporados a los avances científicos y tecnológicos estén aptos para aplicar sus conocimientos a la solución creativa de problemas que presenten en su región.

De esta manera se entiende que la estructura orgánica dependerá de la mantención o crecimiento estudiantil del Instituto.

### 5) Bases de Preparación de los Estados Financieros

La información que se presenta se basa en los Postulados Básicos, así como la normatividad que emite el CONAC, a través de la Ley de General de Contabilidad Gubernamental, por lo que se lleva un Sistema Contable Armonizado para el registro de las operaciones en el que se refleja la



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO DE 2023

información relevante de la Institución, el cual permite llevar a cabo la Integración de la Cuenta Pública correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023.

### 6) Políticas de Contabilidad Significativas

Se lleva un control de activos en el Sistema de Contabilidad Gubernamental para Organismos Descentralizados, a través del módulo de Bienes Patrimoniales mediante el cual se respalda y actualiza el Patrimonio del Instituto.

### 7) Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Para esta Institución Educativa no aplica este rubro.

### 8) Reporte Analítico del Activo

En este reporte muestra cifras detalladas del activo del 01 al 31 de Agosto de 2023.

| Cuenta contable | Concepto                                   | Saldo inicial          | Cargos del periodo     | Abonos del periodo    | Saldo final            |
|-----------------|--------------------------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| <b>1000</b>     | <b>ACTIVO</b>                              | <b>\$37,112,830.87</b> | <b>\$10,119,713.76</b> | <b>\$9,781,262.98</b> | <b>\$37,451,281.65</b> |
| <b>1100</b>     | <b>Activo Circulante</b>                   | <b>\$3,487,098.44</b>  | <b>\$9,966,764.81</b>  | <b>\$9,780,812.41</b> | <b>\$3,673,050.84</b>  |
| 1110            | Efectivo y Equivalentes                    | 3,487,098.44           | 5,139,711.09           | 4,953,758.69          | 3,673,050.84           |
| 1111            | Efectivo                                   | 3,964.80               | 40,000.00              | 37,775.80             | 6,189.00               |
| 1112            | Bancos/Tesorería                           | 3,483,133.64           | 5,099,711.09           | 4,915,982.89          | 3,666,861.84           |
| 1120            | Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes | 0.00                   | 4,827,053.72           | 4,827,053.72          | 0.00                   |
| 1122            | Cuentas por Cobrar a Corto Plazo           | 0.00                   | 4,762,024.97           | 4,762,024.97          | 0.00                   |
| 1123            | Deudores Diversos por Cobrar a corto Plazo | 0.00                   | 65,028.75              | 65,028.75             | 0.00                   |
| <b>1200</b>     | <b>Activo no Circulante</b>                | <b>\$33,625,732.43</b> | <b>152,948.95</b>      | <b>450.57</b>         | <b>\$33,778,230.81</b> |

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO DE 2023**

|      |                                                               |                |            |        |                |
|------|---------------------------------------------------------------|----------------|------------|--------|----------------|
| 1231 | Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 36,826,057.50  | 0.00       | 0.00   | 36,826,057.50  |
| 1231 | Terrenos                                                      | 8,159,214.16   | 0.00       | 0.00   | 8,159,214.16   |
| 1233 | Edificios no Habitacionales                                   | 28,666,843.34  | 0.00       | 0.00   | 28,666,843.34  |
| 1240 | Bienes Muebles                                                | 20,156,792.82  | 152,948.95 | 0.00   | 20,309,741.77  |
| 1241 | Mobiliario y Equipo de Administración                         | 6,979,187.68   | 127,986.98 | 0.00   | 7,107,174.66   |
| 1242 | Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo                    | 656,442.87     | 0.00       | 0.00   | 656,442.87     |
| 1243 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio                 | 5,891,925.96   | 0.00       | 0.00   | 5,891,925.96   |
| 1244 | Vehículos y Equipo de Transporte                              | 4,031,831.20   | 0.00       | 0.00   | 4,031,831.20   |
| 1246 | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas                      | 2,597,405.11   | 24,961.97  | 0.00   | 2,622,367.08   |
| 1250 | Activos Intangibles                                           | 128,000.00     | 0.00       | 0.00   | 128,000.00     |
| 1251 | Software                                                      | 128,000.00     | 0.00       | 0.00   | 128,000.00     |
| 1260 | Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes    | -23,485,117.89 | 0.00       | 450.57 | -23,485,568.46 |
| 1263 | Depreciación Acumulada de Bienes Muebles                      | -23,485,117.89 | 0.00       | 450.57 | -23,485,568.46 |

**9) Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

Para esta Institución Educativa no aplica este rubro.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO DE 2023

### 10) Reporte de la Recaudación

La Secretaría de Planeación y Finanzas, a través de la Dirección de Ingresos, reporto una recaudación al corte del mes Agosto 2023 un importe de \$1,831,550.00 (Un millón ochocientos treinta y un mil quinientos cincuenta pesos 00/100 m.n.), por consiguiente, esta Casa de Estudios obtuvo ingresos propios en el mes de Agosto de 2023 por \$728,488.06 (setecientos veintiocho mil cuatrocientos ochenta y ocho pesos 06/100 m.n.).

Asimismo se informa que derivado de las gestiones realizadas por el Instituto en el periodo Enero-Junio 2023, se obtuvieron las siguientes donaciones:

| Donaciones para el ITSSMT |                                                                                       |                               |                                                                               |                                                         |                                                                                                             |                                                                                                            |                                          |
|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| No.                       | Concepto                                                                              | Representante legal           | Empresa Donataria ó Donador                                                   | Fecha de donación                                       | Cantidad a la que asciende la donación                                                                      | Actividad o justificación por la que se hizo la donación                                                   | Solicitante                              |
| 1                         | 20 tambos naranjas                                                                    | Héctor Galván                 | Rassini Frenos S.A de C. V                                                    | 20 de marzo/ 29 de marzo                                | \$10.000,00                                                                                                 | Campaña ambiental                                                                                          | Subdirección de Posgrado e Investigación |
| 2                         | Cuatro cursos del colegio de contadores para 6 estudiantes                            | Jesús Rubén De la Fuente Ruíz | Asociación Mexicana de Contadores Públicos. Colegio Profesional en Puebla A.C | 24 de marzo<br>30 de marzo<br>13 de abril<br>11 de mayo | \$140 x 4 estudiantes<br>\$140 x 4 estudiantes<br>\$140 x 4 estudiantes<br>\$140 x 6 estudiantes<br>\$2,520 | Donaciones del Colegio de contadores por actualización del Convenio de colaboración                        | Sin solicitud                            |
| 3                         | Reconocimientos para alumnos destacados que egresan el 30 de junio 2023               | Martín Méndez Suárez          | Prestige Graphic                                                              | 20 de junio                                             | \$16.800,00                                                                                                 | Paquetes de graduación que se le brinda a los graduados                                                    | Subdirección de Vinculación              |
| 4                         | Siete playeras blancas con logo para Directores, Directora, Subdirector y Subdirector | María Luciralia Valdez García | Edson Ropa Deportiva                                                          | 19 de mayo                                              | \$1.890,00                                                                                                  | Apertura de la tienda #OrgulloHalcón                                                                       | Subdirección de Vinculación              |
| 5                         | 30 playeras blancas                                                                   | Leonies Cruz Gamboa           | Belcrlil                                                                      | 04/05/2023                                              | \$1.122,00                                                                                                  | Premiación del evento Cumbre Nacional de Desarrollo Tecnológico e Innovación, InnovaTecNM 2023, fase local | Dirección de Planeación y Vinculación    |



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO DE 2023

|   |                              |                  |                    |             |            |                                                                                                            |                                          |
|---|------------------------------|------------------|--------------------|-------------|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| 6 | 50 Gorras estampadas         | Analy Mena Pérez | Pastelería Zuveroa | 08/05/2023  |            | Premiación del evento Cumbre Nacional de Desarrollo Tecnológico e Innovación, InnovaTecNM 2023, fase local | Dirección de Planeación y Vinculación    |
| 7 | Curso de Plataforma Scire    | Joel y Germán    | SciELO             | 24 de marzo | \$5,000.00 | Capacitación para docentes                                                                                 | Subdirección de Posgrado e Investigación |
| 9 | 15 % de Descuento de trofeos | Caballo Mexicano | Caballo Mexicano   | 13 de julio | \$2,400.00 | Trofeos para premiación de Voley                                                                           |                                          |

### 1) Información sobre la Deuda y el Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

En este reporte se muestran cifras de otros pasivos al 31 de Agosto de 2023.

| Denominación de las deudas  | Saldo Inicial del Periodo | Saldo Final del Periodo |
|-----------------------------|---------------------------|-------------------------|
| Otros pasivos               | \$901,863.56              | \$1,076,970.73          |
| Total Deuda y Otros Pasivos | \$901,863.56              | \$1,076,970.73          |

### 12) Calificaciones otorgadas

Para esta Institución Educativa no aplica este rubro.

### 13) Proceso de Mejora

El Instituto tiene un Control Interno cuyo fin es proporcionar un grado de seguridad razonable en la consecución de los objetivos de la Institución. El Sistema de Control Interno se lleva mediante un Sistema de Gestión Integral que es enfocado a brindar servicios de calidad en nuestro modelo educativo, así como concientizar a nuestros alumnos en el cuidado del medio ambiente, con la finalidad de dar cumplimiento a estos procesos, los cuales medimos mediante metas e indicadores establecidos en el plan rector de calidad y Programa Presupuestario para que de esta manera nos ayude a contribuir a la toma de decisiones y conducirla con una seguridad razonable al logro de los objetivos Institucionales.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO DE 2023****14) Información por Segmentos**

El Instituto no presenta información financiera segmentada al 31 de Agosto de 2023.

**15) Eventos posteriores al cierre**

El Instituto no ha presentado ningún evento posterior al cierre.

**16) Partes Relacionadas**

El Instituto no ha presentado partes relacionadas que influyan de manera significativa en la toma de decisiones financieras y operativas.

**17) Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

El Instituto presenta la información financiera debidamente validada y firmada por los Servidores Públicos responsables.

**Asuntos Generales:**

- 1) En el mes de junio de 2022, se notifica a esta Casa de Estudios el Proyecto de Resolución en Forma de Laudo del C. Carlos Alberto Acosta Flores, mediante el EXP. NÚM.: D-3/310/2020, por lo cual esta pendiente de finiquitar dicha resolución, toda vez que no se tiene plazas autorizadas disponibles para su reinstalación y el recurso total para su indemnización.
- 2) En el mes de octubre de 2022, se notifica a esta Casa de Estudios la resolución de demanda de la C. María Ángeles Rodríguez Domínguez, mediante OFICIO NÚMERO: 1450/2022-ACT y EXPEDIENTE: 247/2019-TJAEP-JCA-03-9, por lo cual esta pendiente de finiquitar dicha resolución, toda vez que no se tiene plazas autorizadas disponibles para su reinstalación y el recurso total para su indemnización.

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

**ELABORÓ**  
**SANDRA HERNÁNDEZ ORTEGA**  
JEFA DE RECURSOS FINANCIEROS**REVISÓ**  
**OSCAR SÁNCHEZ SÁNCHEZ**  
SUBDIRECTOR DE SERVICIOS  
ADMINISTRATIVOS**AUTORIZÓ**  
**MAURICIO ESCOBAR MARTÍNEZ**  
DIRECTOR GENERAL

Ing. Ambiental  
Ing. Electromecánica  
Ing. Gestión Empresarial





## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley de Contabilidad Gubernamental, en los que establece que los entes públicos deberán acompañar con notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad en la toma de decisiones, por lo cual los tres tipos de notas que acompañan a los estados financieros son:

### A) NOTAS DE DESGLOSE

#### I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

##### ACTIVO

##### ACTIVO CIRCULANTE

##### Efectivo y Equivalentes

Este rubro representa el saldo disponible de las cuentas de Bancos y Fondo Fijo de Caja al 30 de Septiembre de 2023, el cual se integra de la siguiente manera:

| Concepto                                              | Importe               |
|-------------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>Efectivo y Equivalentes</b>                        | <b>\$4,368,850.31</b> |
| Efectivo                                              | 2,567.00              |
| Fondo Fijo de Caja                                    | 2,567.00              |
| <b>Bancos/Tesorería</b>                               | <b>\$4,366,283.31</b> |
| BBVA Bancomer S.A. 0162689081 Aportaciones 2%SAR      | 1,362.06              |
| Banorte 1137193500 Recurso Federal 2023               | 1,390,378.80          |
| Banorte 1137193498 Recurso Estatal 2023               | 1,916,037.55          |
| Banorte 1137193537 Recurso Ingresos Propios 2023      | 353,308.20            |
| Banorte 1137193537 Recurso Captación de Derechos 2023 | 705,196.70            |

#### Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Este rubro comprende los derechos de cobro originado en el desarrollo de las actividades del Instituto al 30 de Septiembre de 2023.



Ing. Ambiental  
Ing. Electromecánica  
Ing. Gestión Empresarial







## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

| Concepto                                          | Importe       |
|---------------------------------------------------|---------------|
| <b>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b> | <b>\$0.00</b> |
| Deudores diversos por cobrar a Corto Plazo        | 0.00          |

### ACTIVO NO CIRCULANTE

#### Bienes Disponibles para su transformación para su Transformación o Consumo (inventarios)

Para esta Institución Educativa no aplica este rubro, ya que no se cuenta con inventarios ni almacén, debido a que no se realiza ningún proceso de transformación o elaboración de bienes.

#### Inversiones Financieras

El Instituto Tecnológico Superior de San Martín Texmelucan no cuenta con inversiones financieras.

#### Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

El activo no circulante representa los bienes, muebles, inmuebles e intangibles propiedad del Instituto los cuales al 30 de Septiembre 2023 refleja un saldo total de **\$33,777,780.24** del cual solo los Bienes Muebles son registrados con la depreciación de acuerdo a los lineamientos del CONAC, los Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso no se ha realizado la Depreciación derivado a que se tiene en proceso la fusión de predios del Instituto, una vez que se tenga el documento oficial se realizará el registro correspondiente, a continuación, la siguiente tabla muestra la integración de los Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles:

| Concepto                                                             | Importe                |
|----------------------------------------------------------------------|------------------------|
| <b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b> | <b>\$36,826,057.50</b> |
| Terrenos                                                             | 8,159,214.16           |
| Edificios no habitacionales                                          | 28,666,843.34          |
| <b>Bienes Muebles</b>                                                | <b>\$20,309,741.77</b> |
| Mobiliario y Equipo de Administración                                | 7,107,174.66           |



Ing. Ambiental  
Ing. Electromecánica  
Ing. Gestión Empresarial





## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

|                                                                           |                        |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo                              | 656,442.87             |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio                             | 5,891,925.96           |
| Vehículos y Equipo de Transporte                                          | 4,031,831.20           |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas                                  | 854,255.47             |
| <b>Activos Intangibles</b>                                                | <b>128,000.00</b>      |
| Software                                                                  | 128,000.00             |
| <b>Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes Muebles</b> | <b>\$23,486,019.03</b> |
| Depreciación Acumulada de Bienes Muebles                                  | 23,486,019.03          |

### Otros Activos No Circulantes

El Instituto actualmente no presenta movimientos en este rubro.

### PASIVO

#### PASIVO CIRCULANTE

##### Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Las cuentas por pagar están integradas por sueldos, retenciones de impuestos y acreedores por pagar a corto plazo hasta 90 días de vencimiento.

| Concepto                                                                                         | Importe               | Fecha hábil de vencimiento |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------|
| <b>Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>                                                           | <b>\$1,094,846.63</b> |                            |
| <b>Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo</b>                                              | <b>574,253.50</b>     |                            |
| Remuneración por Pagar al Personal de Carácter Permanente a Corto Plazo                          | 0.00                  |                            |
| Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar a Corto Plazo                                  | 0.00                  |                            |
| <b>Otras Prestaciones Sociales y Económicas por Pagar a Corto Plazo</b>                          | <b>581.07</b>         |                            |
| Prestaciones y haberes de retiro ISSSTEP (Pensiones)                                             | 581.07                | 06/Octubre/2023            |
| Prestaciones establecidas por condiciones generales de trabajo o contratos colectivos de trabajo | 0.00                  |                            |



Ing. Ambiental  
Ing. Electromecánica  
Ing. Gestión Empresarial







## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

|                                                                       |                   |                   |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Seguridad Social y Seguros por Pagar a Corto Plazo</b>             | <b>573,672.43</b> |                   |
| Aportaciones al ISSSTEP al 32 y 39%                                   | 439,746.10        | 06/Octubre/2023   |
| Aportaciones 2% SAR                                                   | 133,926.33        | 17/Octubre/2023   |
| <b>Proveedores por Pagar a Corto Plazo</b>                            | <b>124,708.33</b> |                   |
| BBVA Bancomer S.A.                                                    | 1,257.19          | 31/Diciembre/2023 |
| Adriana Reyes Romero                                                  | 107.40            | 06/Octubre/2023   |
| Sánchez Romero Jesús                                                  | 16,107.41         | 09/Octubre/2023   |
| Sánchez Romero José                                                   | 20,595.00         | 09/Octubre/2023   |
| De Lorenzo of America Corp                                            | 12,480.98         | 31/Octubre/2023   |
| AXA Seguros S.A. de C.V.                                              | 74,160.35         | 17/Octubre/2023   |
| <b>Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo</b>           | <b>386,080.42</b> |                   |
| Impuesto sobre nóminas y otros que se deriven de una relación laboral | 75,474.11         | 17/Octubre/2023   |
| Retención de ISR Sueldos y Salarios                                   | 306,534.73        | 17/Octubre/2023   |
| Retención de Honorarios                                               | 1,119.26          | 17/Octubre/2023   |
| Retención del 5 al millar                                             | 2,952.32          | 17/Octubre/2023   |
| <b>Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>                          | <b>9,804.58</b>   |                   |
| ISSSTEP (Préstamos a Corto Plazo)                                     | 9,804.58          | 17/Octubre/2023   |

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### Ingresos y Otros Beneficios Ingresos de Gestión

Los ingresos y otros beneficios obtenidos al 30 de Septiembre 2023 representan el importe recaudado por los servicios y expedición de documentos que se otorgaron a la Comunidad Tecnológica.

| Concepto                           | Mensual               | Acumulado              |
|------------------------------------|-----------------------|------------------------|
| <b>Ingresos y Otros Beneficios</b> | <b>\$5,183,925.37</b> | <b>\$41,148,279.20</b> |



Ing. Ambiental  
Ing. Electromecánica  
Ing. Gestión Empresarial







## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

|                                                                  |                   |                     |
|------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------|
| <b>Ingresos de Gestión</b>                                       | <b>852,136.95</b> | <b>4,709,558.05</b> |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios (Ingresos Propios)      | 60,758.57         | 1,774,035.24        |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios (Captación de Derechos) | 791,378.38        | 2,935,522.81        |

**Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.**

### Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Representa el importe de los subsidios recibidos federal y estatal al 30 de Septiembre de 2023 para el desarrollo de actividades prioritarias de interés general a través del Instituto.

| <b>Subsidios y Subvenciones</b>    | <b>Mensual</b>        | <b>Acumulado</b>      |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Subsidios Federales                | 2,565,881.00          | 18,366,179.00         |
| Subsidios Estatales                | 1,708,352.00          | 17,508,650.00         |
| Otros Ingresos Federales           | 231.50                | 2,461.10              |
| Otros Ingresos Estatales           | 557.32                | 4,664.45              |
| Proyectos de Investigación Federal | 0.00                  | 250,000.00            |
| Proyectos de Investigación Estatal | 0.00                  | 250,000.00            |
| Estímulo Docente                   | 56,766.60             | 56,766.60             |
| <b>Total</b>                       | <b>\$4,331,788.42</b> | <b>\$36,438,71.15</b> |

### Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos y otras pérdidas del mes de Septiembre de 2023 se encuentran integrados de la siguiente manera:

| <b>Concepto</b>                 | <b>Importe</b>        |
|---------------------------------|-----------------------|
| <b>Gastos y Otras Pérdidas</b>  | <b>\$4,506,452.57</b> |
| <b>Gastos de Funcionamiento</b> | <b>\$4,486,002.00</b> |
| <b>Servicios Personales</b>     | <b>\$3,307,234.24</b> |



ITSSMT



Contador Público



MEJOR EDUCACIÓN SUPERIOR

Ing. Ambiental  
Ing. Electromecánica  
Ing. Gestión Empresarial



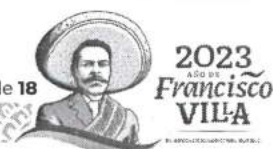


## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

|                                                                                 |                     |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente                               | 2,251,754.56        |
| Remuneraciones Adicionales y Especiales                                         | 263,952.00          |
| Seguridad Social                                                                | 630,315.29          |
| Otras Prestaciones Sociales y Económicas                                        | 161,212.39          |
| Estímulos al personal docente                                                   | 0.00                |
| <b>Materiales y Suministros</b>                                                 | <b>\$375,154.38</b> |
| Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales       | 58,627.09           |
| Alimentos y Utensilios                                                          | 19,750.97           |
| Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación                          | 77,066.82           |
| Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio                              | 72,584.75           |
| Combustibles, Lubricantes y Aditivos                                            | 101,864.02          |
| Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos                | 6,690.88            |
| Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores                                  | 38,569.85           |
| <b>Servicios Generales</b>                                                      | <b>\$803,613.38</b> |
| Servicios Básicos                                                               | 53,254.17           |
| Servicios de Arrendamiento                                                      | 27,621.31           |
| Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios               | 255,724.72          |
| Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales                                  | 1,582.73            |
| Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación de Inmuebles | 217,058.77          |
| Servicios de Comunicación Social y Publicidad                                   | 19,747.84           |
| Servicios de Traslado y Viáticos                                                | 37,435.14           |
| Servicios Oficiales                                                             | 17,712.86           |
| Otros Servicios Generales                                                       | 173,475.84          |
| <b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>                   | <b>\$20,000.00</b>  |
| Ayudas Sociales                                                                 | 20,000.00           |
| Ayudas Sociales a Instituciones                                                 | 0.00                |
| <b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>                                  | <b>\$450.57</b>     |



Ing. Ambiental  
Ing. Electromecánica  
Ing. Gestión Empresarial







## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

|                                                                          |        |
|--------------------------------------------------------------------------|--------|
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | 450.57 |
|--------------------------------------------------------------------------|--------|

### III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

#### Patrimonio

La cuenta de Patrimonio al 30 de Septiembre 2023 presenta el siguiente saldo:

| Concepto                                    | Importe                |
|---------------------------------------------|------------------------|
| Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final 2023 | \$37,051,783.72        |
| <b>Total</b>                                | <b>\$37,051,783.72</b> |

#### Patrimonio Contribuido

Es parte del capital del Instituto, el cual se refiere el patrimonio contribuido a las aportaciones y donaciones que se han recibido al 31 de Agosto de 2023.

| Concepto                                | Importe                |
|-----------------------------------------|------------------------|
| Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | \$59,340,710.24        |
| <b>Total</b>                            | <b>\$59,340,710.24</b> |

#### Patrimonio Generado

Este rubro muestra el monto del resultado económico (ahorro/desahorro) del Instituto, es decir el resultado generado al 30 de Septiembre 2023.

| Concepto                                   | Importe               |
|--------------------------------------------|-----------------------|
| Resultado del Ejercicio (ahorro/desahorro) | \$3,496,247.39        |
| <b>Total</b>                               | <b>\$3,496,247.39</b> |

### IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

#### Efectivo y Equivalentes

Este rubro comprende el análisis del saldo inicial y final de los recursos financieros Bancos y Fondo Fijo de Caja que tiene el Instituto, así como las cuentas por cobrar a corto plazo al 30 de



ITSSMT



Contador Público



MEJOR EDUCACIÓN SUPERIOR

Ing. Ambiental  
Ing. Electromecánica  
Ing. Gestión Empresarial



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Septiembre 2023. Asimismo, se muestra la liquidez que tiene el Instituto al cierre del periodo de manera acumulativa y muestra el comparativo de saldos del periodo del ejercicio anterior.

| Concepto                                                                           | 2023                   | 2022                   |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>                          |                        |                        |
| <b>Origen</b>                                                                      | <b>\$41,148,279.20</b> | <b>\$37,823,511.52</b> |
| Ingresos por venta de Bienes y Prestación de Servicios                             | 4,709,558.05           | 4,195,215.74           |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | 36,438,721.15          | 33,628,295.78          |
| <b>Aplicación</b>                                                                  | <b>\$38,926,670.15</b> | <b>\$38,334,991.62</b> |
| Servicios Personales                                                               | 29,682,777.27          | 29,059,210.45          |
| Materiales y Suministros                                                           | 2,348,215.08           | 2,116,642.48           |
| Servicios Generales                                                                | 4,933,964.75           | 5,713,442.90           |
| Ayudas Sociales                                                                    | 69,815.64              | 10,813.17              |
| Otras Aplicaciones de Operación                                                    | 1,891,897.41           | 1,434,882.62           |
| <b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>                       | <b>\$2,221,609.05</b>  | <b>\$(511,480.10)</b>  |
| <b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>                          | <b>\$0.00</b>          | <b>\$0.00</b>          |
| <b>Aplicación</b>                                                                  | <b>\$200,465.97</b>    | <b>\$10,500.00</b>     |
| Bienes Muebles                                                                     | 200,465.97             | 10,500.00              |
| <b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>                       | <b>\$(200,465.97)</b>  | <b>\$(10,500.00)</b>   |
| Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento                             | 0.00                   | 0.00                   |
| <b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>       | <b>\$2,021,143.08</b>  | <b>\$(521,980.10)</b>  |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio                        | 2,347,707.23           | 2,300,196.19           |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio                         | 4,368,850.31           | 1,778,216.06           |





## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

### ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES

En el mes de Septiembre de 2023 el Instituto no adquirió bienes inmuebles e inmuebles.

### INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

#### ESTADO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO

En este estado financiero al 30 de Septiembre 2023 se reflejan los saldos de acuerdo del Presupuesto Autorizado de Ingresos y Egresos para el Ejercicio Fiscal 2023, que es aprobado por los miembros de la H. Junta Directiva en la Tercera Sesión Ordinaria del 2023 de esta Casa de Estudios y por el Tecnológico Nacional de México, el cual se integra de la siguiente manera:

| Concepto                                | Importe                |
|-----------------------------------------|------------------------|
| Recurso Federal                         | 25,412,352.60          |
| Recurso Estatal                         | 25,412,352.60          |
| Ingresos Propios                        | 2,050,050.00           |
| Captación de Derechos 2023              | 4,868,428.00           |
| Remanente de Captación de Derechos 2022 | 209,445.72             |
| Proyectos de Investigación 2023         | 500,000.00             |
| <b>Total</b>                            | <b>\$58,452,628.92</b> |

### B) NOTAS DE MEMORIA

#### Cuentas de Orden Presupuestarias

##### Ley de Ingresos

| Concepto                                     | Importe       |
|----------------------------------------------|---------------|
| Ley de Ingresos Estimada                     | 56,385,756.00 |
| Ley de Ingresos por Ejecutar                 | 17,304,349.72 |
| Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | 2,066,872.72  |
| Ley de Ingresos Devengada                    | 41,148,279.20 |
| Ley de Ingresos Recaudada                    | 41,148,279.20 |



ITSSMT



Contador Público



Ing. Ambiental  
Ing. Electromecánica  
Ing. Gestión Empresarial





## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

### Presupuesto de Egresos

| Concepto                                          | Importe       |
|---------------------------------------------------|---------------|
| Presupuesto de Egresos Aprobado                   | 56,385,756.00 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer                | 20,590,649.89 |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | 2,066,872.92  |
| Presupuesto de Egresos Comprometido               | 37,861,979.03 |
| Presupuesto de Egresos Devengado                  | 37,861,979.03 |
| Presupuesto de Egresos Ejercido                   | 37,861,979.03 |
| Presupuesto de Egresos Pagado                     | 37,235,238.71 |

### C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

#### 1) Introducción

El Instituto Tecnológico Superior de San Martín Texmelucan elabora y presenta información financiera de conformidad con los artículos 46, 49 y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en el que establece que los entes públicos deberán emitir en forma periódica estados financieros acompañado de las notas aclaratorias, con la finalidad de revelar y proporcionar información adicional y suficiente que amplíe y de significado a los datos contenidos en los estados financieros.

De acuerdo a lo anterior es importante mencionar que el Instituto cumple con las disposiciones normativas y técnicas que emanen de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, o bien aquellas que emita el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC). La presentación de estados financieros al 31 de Agosto de 2023, se encuentra debidamente justificada, mostrando información Contable, Información Presupuestaria, Información Programática y los Bienes Muebles e Inmuebles que son parte del Instituto.

#### 2) Panorama Económico

El Instituto Tecnológico de San Martín Texmelucan opera bajo las condiciones económico-financieras seguras las cuales ha contribuido a que la Institución trabaje en forma consistente y ordenada con base a la calendarización de un presupuesto autorizado de programación de



ITSSMT



Contador Público



MEJOR EDUCACIÓN SUPERIOR

Ing. Ambiental  
Ing. Electromecánica  
Ing. Gestión Empresarial







## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

recursos anual basado en la aportación de convenio del Gobierno Federal y Estatal, Captación de Derechos e Ingresos Propios es recaudado por este Instituto.

### 3) Autorización e Historia

El Instituto Tecnológico Superior de San Martín Texmelucan es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Puebla, con personalidad jurídica y patrimonios propios, fue fundado el 2 de diciembre de 2002, inicialmente estuvo en instalaciones provisionales ubicadas en la calle Miguel Nájera de la ciudad de San Martín Texmelucan, para el año 2004 se contaba con la primera unidad de prácticas en el terreno ubicado en el ejido de San Lucas Atoyatenco.

En el año 2002, el Instituto inició actividades impartiendo las carreras de Ingeniería en Sistemas Computacionales e Ingeniería Electromecánica. Para el año 2003 se incrementa la oferta educativa con la apertura de la carrera de Ingeniería Industrial y en el 2006, en atención a la demanda de la sociedad, se inicia la carrea de Contaduría Pública. En el 2010 se incluye en la oferta educativa la carrera de Ingeniería Ambiental, para el año 2015 el Instituto oferta las carreras de Ingeniería en Tecnologías de la Información y Ingeniería en Gestión Empresarial.

Gracias al trabajo que se ha realizado durante estos años en el Instituto y cumpliendo con los estándares de calidad, estamos recertificados en la norma ISO 900:2015 y ISO 14001: 2015, se tiene también la Acreditación al programa de la Licenciatura en Contador Público por CACECA, asimismo se tiene la certificación por multisitios en materia de Equidad de Género y Energía; además de participar en diferentes actividades en otras instituciones educativas.

### 4) Organización y Objeto Social

Nuestro compromiso se sustenta en: El modelo Educativo para el Siglo XXI, la prevención de la contaminación, el establecimiento y revisión de objetivos y metas, así con la búsqueda constante de la mejora continua; además de verificar el cumplimiento de los requisitos legales y otros que haya suscrito el Instituto.



ITSSMT



Contador Público



MEJOR  
EDUCACIÓN  
SUPERIOR

Ing. Ambiental  
Ing. Electromecánica  
Ing. Gestión Empresarial



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

El Instituto tiene y cumple con las obligaciones fiscales de retención de sueldos y salarios, y retención de honorarios por la prestación de servicios profesionales, retención del 5 al millar, además de declarar el impuesto sobre nómina, mismos que se enteran los primeros 17 días hábiles del mes siguiente ante el SAT.

### Política del Sistema de Gestión Integral

El ITSSMT proporciona servicios de educativos de calidad a través de un SGI basado en las Normas ISO 9001 e ISO 14001 2015, que incluye procesos orientados al cumplimiento de los requisitos al cumplimiento de los requisitos de los/las estudiantes, la identificación y tratamiento de los riesgos, control de impactos ambientales y prevención de la contaminación, mediante el modelo educativo basado en formación y desarrollo de competencias profesionales, además de verificar el cumplimiento de los objetivos, requisitos legales reglamentarios aplicables y la búsqueda de la mejora continua.

### Misión

Formar profesionistas con sentido innovador, cuyo conocimiento se base en la investigación científica y tecnológica, que proponga soluciones creativas a problemas afines a su región, para fortalecer y mejorar la calidad de vida, vinculados al sector productivo y comprometido con la preservación del medio ambiente.

### Visión

Ser reconocida como la principal opción de Educación Superior de la región, que ofrezca servicios educativos certificados por su calidad, cuyos programas de estudio incorporen tecnología actualizada, constituyéndose en el detonador del progreso económico - social, consolidando el desarrollo con creatividad, competitividad y sentido humanístico.



Ing. Ambiental  
Ing. Electromecánica  
Ing. Gestión Empresarial



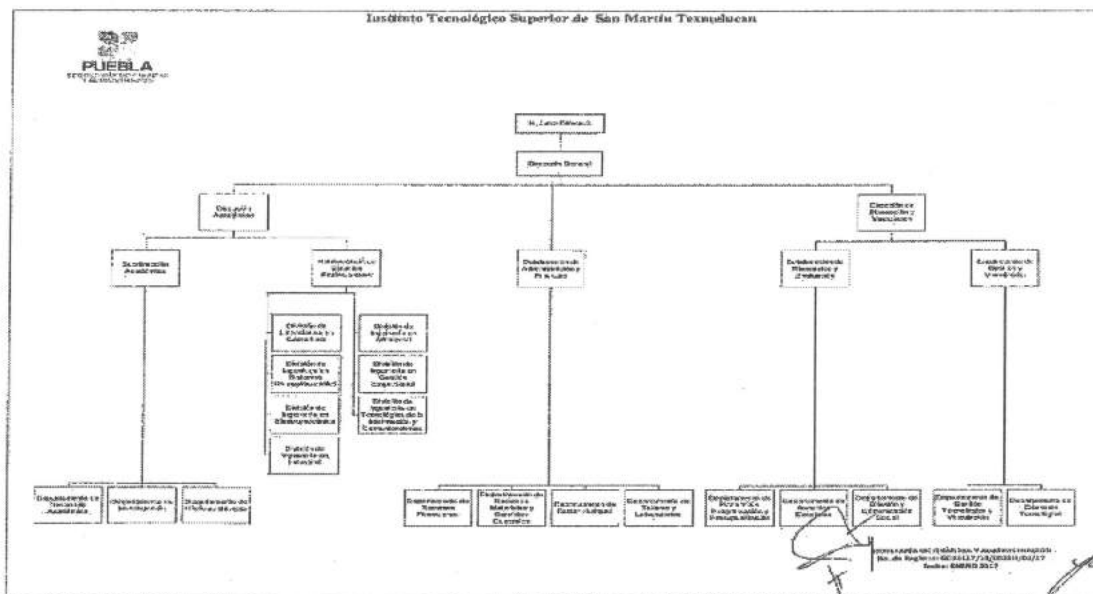
2023  
AÑO DE  
**Francisco VILLA**  
AL REVOLUCIONAR A NUESTRO PAÍS





## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

El Instituto está constituido por la siguiente estructura orgánica:



El Instituto Tecnológico Superior de San Martín Texmelucan desde su fundación se ha caracterizado por ser la única Institución Educativa Pública en la región ofreciendo carreras enfocadas al sector productivo, permitiendo así tener captación de aspirantes e incrementar la matrícula estudiantil.

Además de que nuestro sistema educativo por competencias garantiza la formación de profesionales con sentido innovador que, incorporados a los avances científicos y tecnológicos estén aptos para aplicar sus conocimientos a la solución creativa de problemas que presenten en su región.

De esta manera se entiende que la estructura orgánica dependerá de la mantención o crecimiento estudiantil del Instituto.

### 5) Bases de Preparación de los Estados Financieros

La información que se presenta se basa en los Postulados Básicos, así como la normatividad que emite el CONAC, a través de la Ley de General de Contabilidad Gubernamental, por lo que se lleva un Sistema Contable Armonizado para el registro de las operaciones en el que se refleja la



ITSSMT



Contador Público



MEJOR  
EDUCACIÓN  
SUPERIOR

Ing. Ambiental  
Ing. Electromecánica  
Ing. Gestión Empresarial



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

información relevante de la Institución, el cual permite llevar a cabo la Integración de la Cuenta Pública correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023.

### 6) Políticas de Contabilidad Significativas

Se lleva un control de activos en el Sistema de Contabilidad Gubernamental para Organismos Descentralizados, a través del módulo de Bienes Patrimoniales mediante el cual se respalda y actualiza el Patrimonio del Instituto.

### 7) Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Para esta Institución Educativa no aplica este rubro.

### 8) Reporte Analítico del Activo

En este reporte muestra cifras detalladas del activo del 01 al 30 de Septiembre de 2023.

| Cuenta contable | Concepto                                   | Saldo inicial          | Cargos del periodo     | Abonos del periodo     | Saldo final            |
|-----------------|--------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>1000</b>     | <b>ACTIVO</b>                              | <b>\$37,451,281.65</b> | <b>\$10,809,227.66</b> | <b>\$38,146,630.55</b> | <b>\$38,146,630.55</b> |
| <b>1100</b>     | <b>Activo Circulante</b>                   | <b>\$3,673,050.84</b>  | <b>\$10,809,227.66</b> | <b>\$10,113,428.19</b> | <b>\$4,368,850.31</b>  |
| 1110            | Efectivo y Equivalentes                    | 3,673,050.84           | 5,551,128.27           | 4,814,328.80           | 4,368,850.31           |
| 1111            | Efectivo                                   | 6,189.00               | 40,000.00              | 43,622.00              | 2,567.00               |
| 1112            | Bancos/Tesorería                           | 3,666,861.84           | 5,470,128.27           | 4,770,706.80           | 4,366,283.31           |
| 1120            | Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes | 0.00                   | 5,299,099.39           | 5,299,099.39           | 0.00                   |
| 1122            | Cuentas por Cobrar a Corto Plazo           | 0.00                   | 5,183,925.37           | 5,183,925.37           | 0.00                   |
| 1123            | Deudores Diversos por Cobrar a corto Plazo | 0.00                   | 115,174.02             | 115,174.02             | 0.00                   |
| <b>1200</b>     | <b>Activo no Circulante</b>                | <b>\$33,778,230.81</b> | <b>\$0.00</b>          | <b>\$450.57</b>        | <b>\$33,777,780.24</b> |





## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

|      |                                                               |                |      |        |                |
|------|---------------------------------------------------------------|----------------|------|--------|----------------|
| 1230 | Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 36,826,057.50  | 0.00 | 0.00   | 36,826,057.50  |
| 1231 | Terrenos                                                      | 8,159,214.16   | 0.00 | 0.00   | 8,159,214.16   |
| 1233 | Edificios no Habitacionales                                   | 28,666,843.34  | 0.00 | 0.00   | 28,666,843.34  |
| 1240 | Bienes Muebles                                                | 20,309,741.77  | 0.00 | 0.00   | 20,309,741.77  |
| 1241 | Mobiliario y Equipo de Administración                         | 7,107,174.66   | 0.00 | 0.00   | 7,107,174.66   |
| 1242 | Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo                    | 656,442.87     | 0.00 | 0.00   | 656,442.87     |
| 1243 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio                 | 5,891,925.96   | 0.00 | 0.00   | 5,891,925.96   |
| 1244 | Vehículos y Equipo de Transporte                              | 4,031,831.20   | 0.00 | 0.00   | 4,031,831.20   |
| 1246 | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas                      | 2,622,367.08   | 0.00 | 0.00   | 2,622,367.08   |
| 1250 | Activos Intangibles                                           | 128,000.00     | 0.00 | 0.00   | 128,000.00     |
| 1251 | Software                                                      | 128,000.00     | 0.00 | 0.00   | 128,000.00     |
| 1260 | Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes    | -23,485,568.46 | 0.00 | 450.57 | -23,486,019.03 |
| 1263 | Depreciación Acumulada de Bienes Muebles                      | -23,485,568.46 | 0.00 | 450.57 | -23,486,019.03 |

### 9) Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Para esta Institución Educativa no aplica este rubro.



ITSSMT



Contador Público



MEJOR  
EDUCACIÓN  
SUPERIOR

Ing. Ambiental  
Ing. Electromecánica  
Ing. Gestión Empresarial





## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

### 10) Reporte de la Recaudación

La Secretaría de Planeación y Finanzas, a través de la Dirección de Ingresos, reportó una recaudación del mes de Septiembre 2023 un importe de \$37,939.00 (treinta y siete mil novecientos treinta y nueve pesos 00/100 m.n.), por consiguiente, esta Casa de Estudios obtuvo ingresos propios en el mes de Septiembre de 2023 por \$60,758.57 (sesenta mil setecientos cincuenta y ocho pesos 57/100 m.n.).

Asimismo se informa las donaciones de material bibliográfico realizadas por los egresados de esta Casa de Estudios, durante el periodo Febrero-Octubre 2023, como a continuación se desglosa:

| No.               | Concepto   | Empresa Donataria ó Donador | Cantidad a la que asciende la donación | Actividad o justificación por la que se hizo la donación | Fecha de la donación | Departamento que reporta |
|-------------------|------------|-----------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------|
| 1                 | 111 libros | Egresados del ITSSMT        | \$64,591.64                            | Proceso de titulación                                    | Febrero              | Servicios Escolares      |
| 2                 | 16 libros  | Egresados del ITSSMT        | \$9,122.50                             | Proceso de titulación                                    | Marzo                | Servicios Escolares      |
| 3                 | 26 libros  | Egresados del ITSSMT        | \$15,219.97                            | Proceso de titulación                                    | Junio                | Servicios Escolares      |
| 4                 | 20 libros  | Egresados del ITSSMT        | \$11,407.86                            | Proceso de titulación                                    | Julio                | Servicios Escolares      |
| 5                 | 15 libros  | Egresados del ITSSMT        | \$8,881.42                             | Proceso de titulación                                    | Septiembre           | Servicios Escolares      |
| 6                 | 5 libros   | Egresados del ITSSMT        | \$3,442.00                             | Proceso de titulación                                    | Octubre              | Servicios Escolares      |
| Total de donación |            |                             | <b>\$112,665.39</b>                    |                                                          |                      |                          |

### 1) Información sobre la Deuda y el Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

En este reporte se muestran cifras de otros pasivos al 30 de Septiembre de 2023.

| Denominación de las deudas  | Saldo Inicial del Periodo | Saldo Final del Periodo |
|-----------------------------|---------------------------|-------------------------|
| Otros pasivos               | \$1,076,970.73            | \$1,094,486.83          |
| Total Deuda y Otros Pasivos | \$1,076,970.73            | \$1,094,486.83          |





## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

### 12) Calificaciones otorgadas

Para esta Institución Educativa no aplica este rubro.

### 13) Proceso de Mejora

El Instituto tiene un Control Interno cuyo fin es proporcionar un grado de seguridad razonable en la consecución de los objetivos de la Institución. El Sistema de Control Interno se lleva mediante un Sistema de Gestión Integral que es enfocado a brindar servicios de calidad en nuestro modelo educativo, así como concientizar a nuestros alumnos en el cuidado del medio ambiente, con la finalidad de dar cumplimiento a estos procesos, los cuales medimos mediante metas e indicadores establecidos en el plan rector de calidad y Programa Presupuestario para que de esta manera nos ayude a contribuir a la toma de decisiones y conducirla con una seguridad razonable al logro de los objetivos Institucionales.

### 14) Información por Segmentos

El Instituto no presenta información financiera segmentada al 30 de Septiembre de 2023.

### 15) Eventos posteriores al cierre

El Instituto no ha presentado ningún evento posterior al cierre.

### 16) Partes Relacionadas

El Instituto no ha presentado partes relacionadas que influyan de manera significativa en la toma de decisiones financieras y operativas.

### 17) Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

El Instituto presenta la información financiera debidamente validada y firmada por los Servidores Públicos responsables.

### Asuntos Generales:

- 1) En el mes de junio de 2022, se notifica a esta Casa de Estudios el Proyecto de Resolución en Forma de Laudo del C. Carlos Alberto Acosta Flores, mediante el EXP. NÚM.: D-3/310/2020, por lo cual esta pendiente de finiquitar dicha resolución, toda vez que no se tiene plazas autorizadas disponibles para su reinstalación y el recurso total para su indemnización. En el mes de octubre de 2023, mediante Oficio No. DIR/1500/2023 emitido por esta Casa de Estudios, se solicita a la Dirección General de Capital Humano, de la Secretaría de Planeación,



Ing. Ambiental  
Ing. Electromecánica  
Ing. Gestión Empresarial





## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

y Finanzas, el apoyo para pago de un laudo laboral a nombre del C. Carlos Alberto Acosta Flores, esperando obtener una respuesta favorable.

- 2) En el mes de octubre de 2022, se notifica a esta Casa de Estudios la resolución de demanda de la C. María Ángeles Rodríguez Domínguez, mediante OFICIO NÚMERO: 1450/2022-ACT y EXPEDIENTE: 247/2019-TJAEP-JCA-03-9, por lo cual esta pendiente de finiquitar dicha resolución, toda vez que no se tiene plazas autorizadas disponibles para su reinstalación y el recurso total para su indemnización.

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

ELABORÓ

  
**SANDRA HERNÁNDEZ ORTEGA**  
JEFA DE RECURSOS FINANCIEROS

REVISÓ

  
**OSCAR SÁNCHEZ SÁNCHEZ**  
SUBDIRECTOR DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS

AUTORIZÓ

  
**MAURICIO ESCOBAR MARTÍNEZ**  
DIRECTOR GENERAL



ITSSMT



Contador Público



Ing. Ambiental  
Ing. Electromecánica  
Ing. Gestión Empresarial

