

SECTOR PARAESTATAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023  
a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes:**

La cuenta de efectivo y equivalentes presenta un saldo a la fecha que se informa de \$ 26,125,790.00 y representa una disponibilidad suficiente para cubrir los compromisos contraídos.

**Derechos a recibir efectivo o equivalentes:**

Es el importe que se encuentra pendiente de cobro por un monto de \$ 926,470.00

**Derechos a recibir bienes o servicios**

Es el importe que se encuentra pendiente de recibir bienes o servicios por un monto de \$ 36,000.00

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios).**

El giro del Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco es de educación por lo tanto no tiene bienes para su transformación a la fecha que se informa.

**Inversiones Financieras.**

El Instituto Tecnológico de Tlaxco no tiene Inversiones Financiera

**Bienes Muebles, Inmuebles, Infraestructura y Contracciones en Proceso**

La cuenta de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso tienen un monto de \$ 22,582,579.00, en la cuenta de Bienes Muebles tiene un importe de \$ 28,664,854.00, en la cuenta de Activos Intangibles tienen un monto de \$ 1,352,961.00, se aplicó una depreciación a los Bienes Muebles por un importe de \$ 28,547.677.00, por lo que a la fecha que se informa se tiene un importe total de \$ 24,062,717.00 en los activos no circulantes.

**Pasivo**

La cuenta de pasivos tiene un saldo de \$ 3,985,771.00 y representa saldos pendientes de pago a proveedores, retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo, y otros pasivos a corto plazo.

**Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido**

Es el resultado de los ingresos menos los egresos que se reporta en el Estado de Actividades y representa un monto de \$ 2,234,444.00

Se hace mención que el importe de Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido representa un importe de \$ 35,500,643.00 y el de Hacienda Pública/Patrimonio Generado representa un importe de \$ 9,420,119.00

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

**Ingresos de Gestión**

**Derechos**

Su saldo representa el monto de donativos, cursos y diplomado por un importe de \$ 39,598.00

**Productos**

Su saldo representa el monto de los intereses ganados en las cuentas bancarias por un importe de \$ 1,007.00

**Participaciones, Aportaciones, Convenios, incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos Aportaciones**

Al 30 de Septiembre se recaudó la cantidad de \$ 10,673,853.00 por convenio para la asignación de recursos Financieros

**Transferencias, asignaciones subsidios y subvenciones y pensiones y Jubilaciones**

A la fecha que se informa por concepto de Participaciones, Aportaciones, Transferencias, asignaciones, subsidios y Otras ayudas se recaudó la cantidad de \$ 11,804.541.00

Por lo que al 30 de Septiembre el Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco obtuvo Ingresos totales por \$ 22,519,002.00

**Gastos y Otras Pérdidas:**

Servicios Personales	\$ 17,389,557.00
Materiales y Suministros	\$ 1,475,272.00
Servicios personales	\$ 1,419,976.00

El saldo de egresos contables, conforme a las disposiciones del Consejo de Armonización Contable (CONAC) y representan las erogaciones devengadas por un importe total de \$ 20,284,557.00

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

En el periodo enero-septiembre del presente ejercicio, se tiene un patrimonio generado del ejercicio de \$ 2,234,444.00 por las operaciones realizadas en el Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

**Efectivo y equivalentes**

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

SECTOR PARAESTATAL

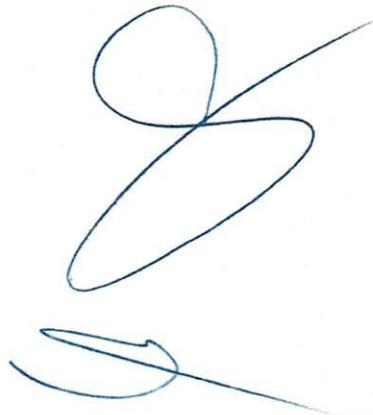
	2023	2022
Efectivo en Bancos –Tesorería	26,125,790	26,663,835
Efectivo en Bancos- Dependencias	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>26,125,790</b>	<b>26,663,835</b>
	0	

2. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro.

	2023	2022
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	<b>-\$ 496,807</b>	<b>3,256,153</b>
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	0	0
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	(0)	(0)
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	(0)	(0)
Incremento en cuentas por cobrar	(0)	(0)
Partidas extraordinarias	(0)	(0)

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

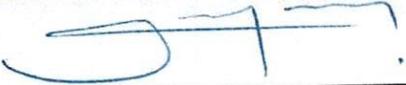
La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por la Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.



SECTOR PARAESTATAL

Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco  
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables  
Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2023  
(Cifras en pesos)

<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>22,519,002</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	<b>0</b>
2.1 Ingresos Financieros	0
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>0</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>	<b>22,519,002</b>



LIC. BLAS MARVIN MORA OLVERA  
DIRECTOR GENERAL



SEP  
INSTITUTO TECNOLÓGICO  
SUPERIOR DE TLAXCO  
C.C.T. 29EIT0001E  
DIRECCIÓN GENERAL  
TLAXCO, TLAXCALA



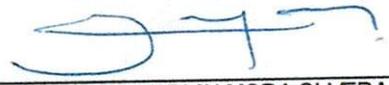
ING. JUAN JOSÉ JIMÉNEZ ANGULO

SUBDIRECTOR DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS

SECTOR PARAESTATAL

Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco  
 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables  
 Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2023  
 (Cifras en pesos)

<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>20,325,795</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>41,238</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	41,238
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0
2.9 Activos Biológicos	0
2.10 Bienes Inmuebles	0
2.11 Activos Intangibles	0
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15 Compra de Títulos y Valores	0
2.16 Concesión de Préstamos	0
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>0</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de Inventarios	0
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0
3.6 Otros Gastos	0
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0
<b>4. Total de Gasto Contable</b>	<b>20,284,557</b>



LIC. BLAS MARVIN MORA OLVERA  
 DIRECTOR GENERAL



  
 SEP ING. JUAN JOSÉ JIMÉNEZ ANGULO  
 INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE Tlaxco  
 C.C.T. 29E10001E  
 DIRECCIÓN GENERAL TLAXCO, TLAXCALA

**b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

Las cuentas que se manejan para efectos de este documento son las siguientes:

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

Las Cuentas de orden que se registran durante el período que se informa son las relativas a la Ley de Ingresos y al Presupuesto de egresos en sus respectivos momentos contables y presupuestables.

**c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**1. Introducción**

Los Estados Financieros del Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco, los anexos se realizan de forma armonizada y proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período.

**2. Panorama Económico y Financiero**

Las condiciones económicas y financieras bajo las cuales trabaja el Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco, son las mismas a las que se sujeta el presupuesto de egresos 2023 del estado de Tlaxcala

**3. Autorización e Historia**

Se informará sobre:

- a) El Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco se crea el 11 de noviembre del 2004 mediante decreto No. 9 de fecha 30 de marzo de 2005 y publicado por el Gobernador en turno Lic. Héctor Israel Ortiz Ortiz.
- b) El 5 de diciembre de 2006 se instala la Primera Junta directiva que es el máximo órgano de gobierno con la finalidad de llevar la transparencia y manejo de los recursos enfocados al único fin de dar educación de calidad al entorno regional.

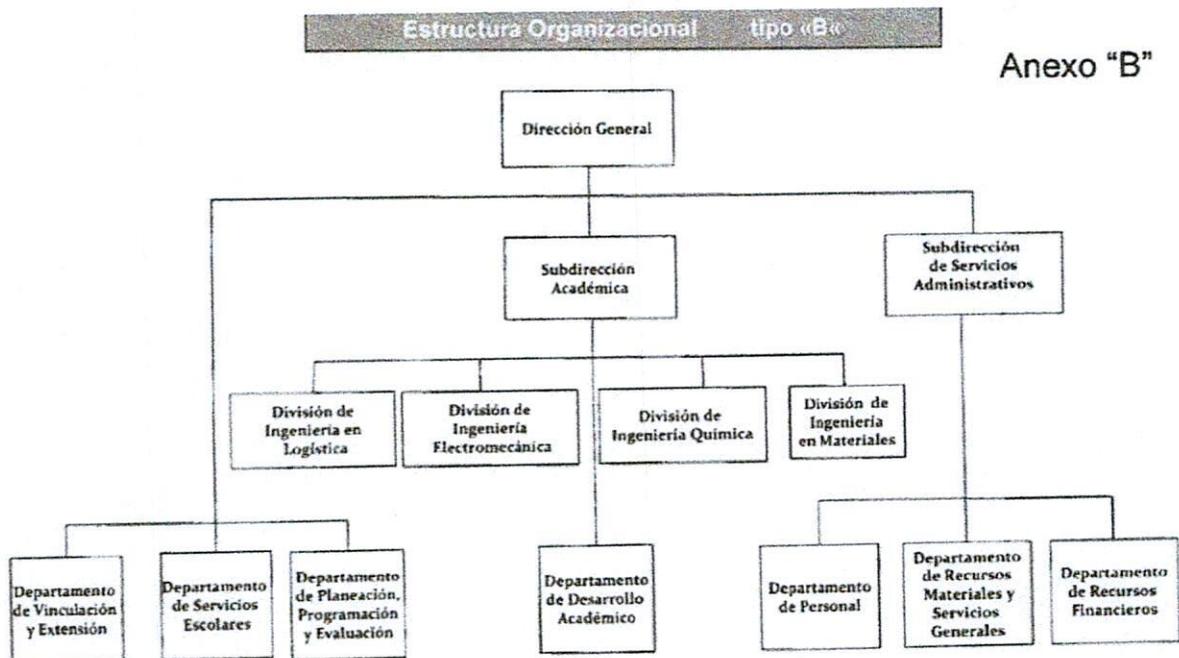
**4. Organización y Objeto Social**

Se informará sobre:

- a) Objeto social.  
De acuerdo al Art. 2 del Decreto de Creación No. 9, fracción I y II establece que el objeto del Instituto es Impartir e impulsar la educación superior tecnológica, realizar investigación científica y tecnológica en la entidad que contribuya a elevar la calidad académica, vinculada con el sector productivo.
- b) Principal actividad: Impartir educación superior tecnológica.
- c) Régimen jurídico  
Como lo marca el Art. 1 del Decreto de Creación No. 9, el Instituto es creado como un organismo público descentralizado de la Administración Pública del estado de Tlaxcala con personalidad jurídica y patrimonio propios.
- d) Consideraciones fiscales del ente: Retención y entero del Impuesto sobre la renta.

## SECTOR PARAESTATAL

- e) Estructura organizacional básica, Cabe mencionar que con las gestiones realizadas por la Dirección General ante el Gobierno del Estado y el Tecnológico Nacional de México, fuimos merecedores de incremento en la Estructura Orgánica de la Siguiete manera:



- f) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario. No aplica. - El Instituto no es fideicomitente ni fiduciario.

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

Se informará sobre:

- a) Los estados financieros se preparan de con base a las normas y metodología para la emisión de información financiera y estructura de los estados financieros básicos del ente público y características de sus notas, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.
- b) En este punto se toma en consideración las normas y lineamientos que ha emitido el Consejo Nacional de Armonización Contable, para la valuación de los diferentes rubros de la información financiera, tal es el caso de la depreciación que se toma el valor de adquisición para realizar el procedimiento.

- c) Postulados básicos.
- ✓ Sustancia económica
  - ✓ Entes públicos
  - ✓ Existencia permanente
  - ✓ Revelación suficiente
  - ✓ Importancia relativa
  - ✓ Registro e integración presupuestaria
  - ✓ Consolidación de la información financiera
  - ✓ Devengo contable
  - ✓ Valuación
  - ✓ Dualidad económica
  - ✓ Consistencia

**6. Políticas de Contabilidad Significativas**

Se informará sobre:

- a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública y/o patrimonio y las razones de dicha elección. Cabe mencionar que a la fecha no se ha llevado a cabo dicha actualización.
- b) No Aplica. El instituto no realiza operaciones en el extranjero.
- c) Método de valuación de la inversión en acciones en el Sector Paraestatal. No Aplica. El instituto no cuenta ningún tipo de inversión
- d) Sistema y método de valuación de inventarios. No Aplica. El Instituto por su giro de educación no lleva ningún método de valuación de inventarios
- e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros. No Aplica. El Instituto no realiza este tipo de acciones.
- f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo. No Aplica. El Instituto no realiza provisiones.
- g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo. No Aplica. El Instituto no realiza ningún tipo de reservas.
- h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos. No Aplica. - El Instituto no ha hecho cambios en cuestiones de políticas contables y corrección de errores.
- i) Reclasificaciones: Se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones. No Aplica. El instituto no ha realizado operaciones de reclasificaciones.
- j) Depuración y cancelación de saldos. No Aplica. El instituto por tener un giro de educación no cuenta con una cartera de clientes para una depuración o cancelación de saldos.

## SECTOR PARAESTATAL

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

Se informará sobre:

- a) Activos en moneda extranjera.
- b) Pasivos en moneda extranjera.
- c) Posición en moneda extranjera.
- d) Tipo de cambio.
- e) Equivalente en moneda nacional.

No aplica. Este apartado no aplica para el instituto debido a que no se realizan operaciones en moneda extranjera.

### 8. Reporte Analítico del Activo. - Durante enero-marzo 2023 se realizaron adquisiciones de activo.

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.

Rubro	Tiempo de Vida útil
Muebles de oficina y estantería	10 años
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3 años
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10 años
Equipos y Aparatos Audiovisuales	3 años
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5 años
Equipo Médico y de Laboratorio	5 años
Instrumental Médico y de Laboratorio	5 años
Automóviles y Equipo Terrestre	5 años
Maquinaria y Equipo Agropecuario	10 años
Maquinaria y Equipo Industrial	10 años
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10 años
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10 años
Herramientas y Máquinas-Herramienta	10 años
Otros Equipos	10 años

- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos. No aplica. Para este concepto no se realizaron cambios
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo. No Aplica.
- d) Riegos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras. No Aplica. El instituto no realiza operaciones en moneda extranjera
- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad. No Aplica.
- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc. No Aplica
- g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables. Aplica
- h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva. No Aplica

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

- a) Inversiones en valores. No Aplica
- b) Patrimonio de organismos descentralizados. No Aplica
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria. No Aplica
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria. No Aplica

**9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

No Aplica. - El Instituto no cuenta con Fideicomisos, mandatos y análogos

**10. Reporte de la Recaudación**

No Aplica. - El instituto no cuenta con un sistema de recaudación

**11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**

No Aplica. - El instituto no tiene Deuda Publica

**12. Calificaciones otorgadas**

No Aplica. El instituto no tuvo la necesidad de una calificación crediticia

**13. Proceso de Mejora**

El Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco, se encuentra certificado en la siguientes normas del Sistema de Gestión Integral: SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD ISO9001:2015, SISTEMA DE GESTIÓN AMBIENTAL ISO14001:2015, SISTEMA DE GESTIÓN DE LA ENERGÍA ISO50001:2018, CON LA EMPRESA INR (INTERNATIONAL NORTHERN REGISTRAR). Asegurando un proceso de mejora continua.

**14. Información por Segmentos**

No Aplica. - El instituto su única actividad es brindar educación

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

Sin información que presentar

**16. Partes Relacionadas**

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas de la institución.

ING. JUAN JOSÉ JIMÉNEZ ANGULO  
SUBDIRECTOR DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS



ING. BLAS MARVIN MORA OLVERA  
DIRECTOR GENERAL