

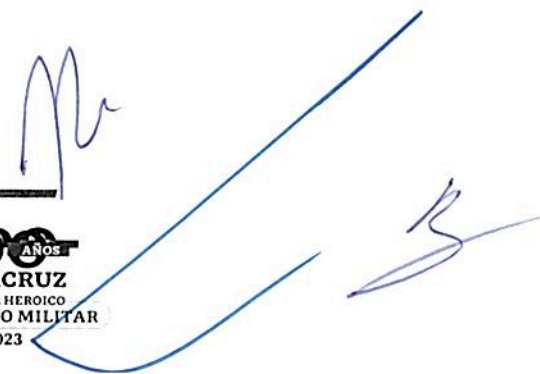
**“2023: 200 años de Veracruz de Ignacio de la Llave,
cuna del Heroico Colegio Militar 1823-2023”**

Introducción

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

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

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





**“2023: 200 años de Veracruz de Ignacio de la Llave,
cuna del Heroico Colegio Militar 1823-2023”**

a) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

Introducción

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

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

1. Panorama Económico y Financiero:

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

2. Autorización e Historia:

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

3. Organización y Objeto Social:

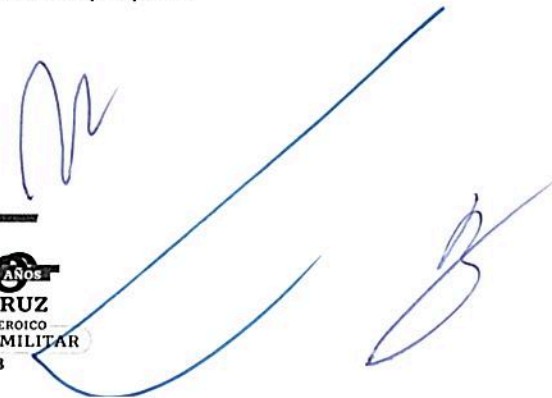


**“2023: 200 años de Veracruz de Ignacio de la Llave,
cuna del Heroico Colegio Militar 1823-2023”**

Los Objetivos de Tecnológico son:

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

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





VERACRUZ
GOBIERNO
DEL ESTADO



SEV
Secretaría
de Educación



DET
Dirección de Educación
Tecnológica del Estado
de Veracruz



**VERA
CRUZ**
ME LLENA DE ORSULLO

**“2023: 200 años de Veracruz de Ignacio de la Llave,
cuna del Heroico Colegio Militar 1823-2023”**

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

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

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

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

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



200 AÑOS
VERACRUZ
CUNA DEL HEROICO
COLEGIO MILITAR
1823 - 2023

**“2023: 200 años de Veracruz de Ignacio de la Llave,
cuna del Heroico Colegio Militar 1823-2023”**

5. Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental:
Nuevo organismo emisor de normas contables

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

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

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

Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental.

Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.

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

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

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

Clasificador por Tipo de gasto.

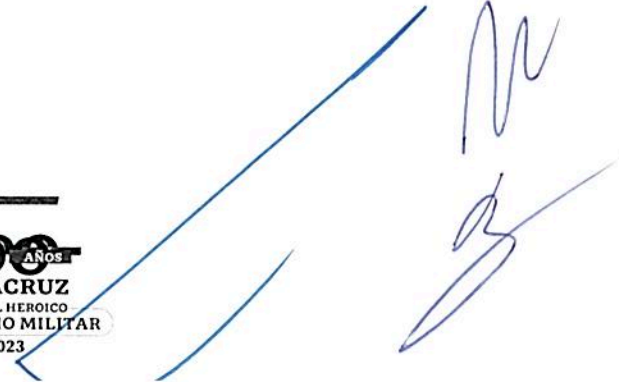
Clasificador funcional del gasto.

Clasificador por Objeto del Gasto.

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

Manual de Contabilidad Gubernamental.

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





VERACRUZ
GOBIERNO
DEL ESTADO



SEV
Secretaría
de Educación



DET
Dirección de Educación
Tecnológica del Estado
de Veracruz



VERACRUZ
ME LLENA DE ORSULLO

**“2023: 200 años de Veracruz de Ignacio de la Llave,
cuna del Heroico Colegio Militar 1823-2023”**

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

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

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





**“2023: 200 años de Veracruz de Ignacio de la Llave,
cuna del Heroico Colegio Militar 1823-2023”**

b) NOTAS DE DESGLOSE

Información Contable

I) Notas al Estado de Actividades

a) Ingresos de la Gestión

Los Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios prestados a la comunidad estudiantil, los cuales al 30 de Junio de 2023 se integran de la siguiente manera:

Ingresos de Gestión	2023
Ingresos por Venta de Bienes o Servicios	5,472,814.00
Total Ingresos de Gestion	\$5,472,814.00

b) Transferencias, Asignaciones y Subsidios

El saldo al 30 de Junio 2023, se integra de la siguiente manera:

Transferencias, Asignaciones y Subsidios	2023
Subsidio Estatal	15,661,388.00
Subsidio Federal	15,886,688.00
Total Transferencias, Asignaciones y Subsidios	31,548,076.00



Handwritten signature and initials in blue ink.



**“2023: 200 años de Veracruz de Ignacio de la Llave,
cuna del Heroico Colegio Militar 1823-2023”**

c) Otros Ingresos:

Ingresos Financieros

Por los rendimientos en las inversiones financieras realizadas al 30 de Junio de 2023 se ha obtenido un monto de \$2,310.19 tal y como se integra de la siguiente manera:

Ingresos Financieros	2023
Rendimientos	2,310.19
Total Ingresos Financieros	2,310.19

Otros Ingresos

Al 30 de Junio de 2023, están integradas como sigue:

Otros Ingresos	2023
Total Ingresos por Incidencias	20,883.78
Ingresos Patronato ITSH	-
Ingresos Ejercicios Anteriores	
Otros Ingresos Varios	13,923,125.13
Uso de disponibilidades	1,236,756.76
Proyectos Productivos 2023	4,000,000.00
Total de Otros Ingresos	19,180,765.67

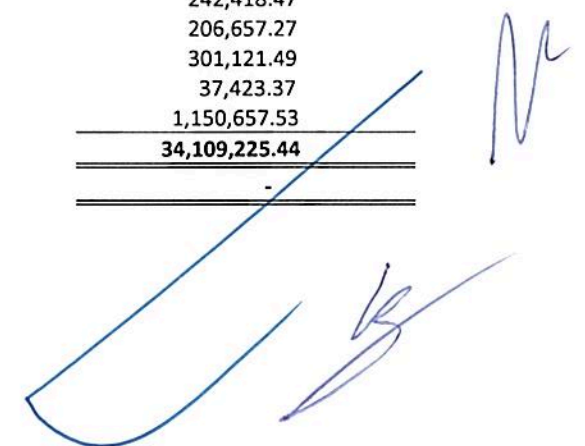


**“2023: 200 años de Veracruz de Ignacio de la Llave,
cuna del Heroico Colegio Militar 1823-2023”**

a) Gastos de Funcionamiento

El gasto de funcionamiento incurrido durante los periodos terminados al 30 de Junio 2023, se integra como sigue:

Gastos de Funcionamiento	
Servicios Personales	29,182,449.64
Remuneraciones al Personal Permanente	15,877,148.47
Remuneraciones al Personal Temporal	
Remuneraciones Adicionales o Especiales	1,081,816.92
Seguridad Social	4,843,208.94
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	2,173,486.50
Estímulos a Servidores Públicos	5,206,788.81
Materiales y Suministros	611,464.86
Materiales de Administración, Emisión de Doctos.	59,930.14
Alimentos y Utencillos	12,118.00
Materias Primas y Materiales de Producción	-
Materiales y Artículos de Construcción	36,942.18
Productos Químicos, Farmacéuticos y Laboratorio	6,590.87
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	226,636.82
Vestuarios, Blancos y Prendas de Protección	125,818.94
Materiales y Suministros de Seguridad	-
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	143,427.91
Servicios Generales	4,315,310.94
Servicios Básicos	501,402.28
Servicios de Arrendamiento	209,778.36
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros	1,404,882.84
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	260,969.33
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento	242,418.47
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	206,657.27
Servicios de Traslado y Viáticos	301,121.49
Servicios Oficiales	37,423.37
Otros Servicios Generales	1,150,657.53
Total de Gastos de Funcionamiento	34,109,225.44
Transferencias Asignaciones y Otras Ayudas	-
Ayudas Sociales	-





**“2023: 200 años de Veracruz de Ignacio de la Llave,
cuna del Heroico Colegio Militar 1823-2023”**

II) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

a) Efectivo y equivalentes

Efectivo

Al 30 de Junio de 2023 se encuentra integrado por dos Fondos Revolventes por la cantidad de \$19,000.00 para gastos menores de caja.

Fondos Revolventes	2023
Dirección General	7,000.00
Subdirección Administrativa	12,000.00
Total	19,000.00

Caja

Caja	2023
Caja General	163.61



[Handwritten signature and scribbles]



VERACRUZ
GOBIERNO
DEL ESTADO



SEV
Secretaría
de Educación



DET
Dirección de Educación
Tecnológica del Estado
de Veracruz



**VERA
CRUZ**
MELLENAGE ORSULLO

**“2023: 200 años de Veracruz de Ignacio de la Llave,
cuna del Heroico Colegio Militar 1823-2023”**

Bancos

El saldo al 30 de Junio 2023 el cual se encuentra conciliado y refleja las disponibilidades en cuenta de cheques para el cumplimiento de obligaciones a corto plazo se encuentran distribuidas en las siguientes instituciones bancarias:

	2023
Banamex, S.A. Cuenta No. 593701-0 Recursos Federales	-
Banamex, S.A. Cuenta No. 590636-0 Recursos Estatales	
Banamex, S.A. Cuenta No. 5765842 PRODEP 2021	-
Banamex, S.A. Cuenta No. 1542030 PRODEP 2022	-
Scotiabank Inverlat S.A. Cuenta No. 5294886 Ingresos Propios	1,454,544.74
Scotiabank Inverlat S.A. Cuenta No. 5302935 Remanentes Ejercicio Anteriores	989,925.24
Scotiabank Inverlat S.A. Cuenta No. 2019916 CONACYT 2020	-
BBVA, S.A. DE C.V. Cuenta No. 0119632581 Estatal 2023	2,777,372.87
BBVA, S.A. DE C.V. Cuenta No. 0119632506 Federal 2023	18,951.35
BBVA, S.A. DE C.V. Cuenta No. 0120346284 Proyectos de Infraestructura	13,600,000.00
BBVA, S.A. DE C.V. Cuenta No. 0120346357 COVEICYDET	
	18,840,794.20

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





**“2023: 200 años de Veracruz de Ignacio de la Llave,
cuna del Heroico Colegio Militar 1823-2023”**

b) Cuentas por cobrar

Al 30 de Junio el saldo de Cuentas por Cobrar asciende a la cantidad de \$34,243,520.75 al Ejercicio 2023. Los saldos totales se integran de la siguiente manera:

Cuentas por Cobrar	2023	
	<u>Parcial</u>	<u>Total</u>
Cuentas por Cobrar a Dependencias de Gobierno por Servicios Ordinarios		
Secretaria de Finanzas y Planeación		34,243,520.75
Ejercicio 2007	43,083.04	
Ejercicio 2008	1,763.11	
Ejercicio 2009	1,286,186.58	
Ejercicio 2010	921,751.69	
Ejercicio 2011 P.I.F.I.T.		
	1,046,774.00	
Ejercicio 2012	1,072,494.99	
Ejercicio 2013	967,123.62	
Ejercicio 2013 PAOE y PAC	14,097,206.00	
Ejercicio 2014	822,496.00	
Ejercicio 2015	6,345,064.48	
Ejercicio 2016	2,523,379.70	
Ejercicio 2017	3,731,287.53	
Ejercicio 2018		
	1,084,910.01	
Ejercicio 2021		
	75,000.00	
Ejercicio 2022		
	225,000.00	
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR		<u>34,243,520.75</u>



[Handwritten signature and scribbles]



VERACRUZ
GOBIERNO
DEL ESTADO



SEV
Secretaría
de Educación



DET
Dirección de Educación
Tecnológica del Estado
de Veracruz



**VERA
CRUZ**
ME LLENA DE ORSULLO

**"2023: 200 años de Veracruz de Ignacio de la Llave,
cuna del Heroico Colegio Militar 1823-2023"**

c) Deudores Diversos por Cobrar Corto Plazo:

Al 30 de Junio 2023, esta cuenta se integra como sigue:

	<u>2023</u>
Ingresos por Servicios	430,056.00
Sujetos a Comprobar Gasto Corriente	10,985.00
Deudores Diversos PATRONATO ITSH	-
Deudores Diversos Varios	1,372,561.05
Total	\$ 1,813,602.05

El importe de ingresos por servicios representa los ingresos propios pendientes de ministrar, correspondiente al mes de Junio 2023 por la cantidad de \$430,056.00

El saldo de la cuenta de Deudores Diversos Varios se integra de la siguiente manera: Por movimientos no reconocidos que fueron sustraídos de las cuentas 5906360 y 5937010 cuyo monto hacen el total de \$442,770.00, mismos que fueron informados a los miembros de la H. Junta Directiva y se toman en cuenta en el apartado de asuntos generales de la 3ª sesión Ordinaria en la cual se expone la denuncia penal ante la Unidad Integral de Procuración de justicia del XIII distrito judicial de Huatusco, dependiendo de la Fiscalía General del Estado, la cual la radicó bajo la carpeta de Investigación No.UPJ/DJXIII/2/417/2016, misma que fue debidamente ratificada ante el Fiscal Segundo de la Unidad, quien actualmente está llevando la investigación correspondiente y ante el cual se están proporcionando los elementos pertinentes, denuncia que actualmente está en trámite; \$260.64 de recargos pagados de diferencias de Infonavit, \$908,186.41 de pago duplicado de IMSS y RCV del mes de Abril 2023 y \$21,344.00 de un pago erróneo a proveedor.



**“2023: 200 años de Veracruz de Ignacio de la Llave,
cuna del Heroico Colegio Militar 1823-2023”**

d) Almacén de Materiales y Suministros:

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

Almacén	2023
Materiales y Útiles de Oficina	109,441.02
Materiales de Impresión y Reproducción	-
Mat. para el Proces. en Eq. y Bienes Informáticos	276,518.14
Material de Limpieza	59,630.96
Total de Inventarios	\$ 445,590.12

e) Activo no Circulante:

Al 30 de Junio 2023, los bienes Inmuebles se integran como sigue:

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





VERACRUZ
GOBIERNO
DEL ESTADO



SEV
Secretaría
de Educación



DET
Dirección de Educación
Tecnológica del Estado
de Veracruz



**VERA
CRUZ**
MILLENIO DE ORSULLO

**“2023: 200 años de Veracruz de Ignacio de la Llave,
cuna del Heroico Colegio Militar 1823-2023”**

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

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

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

En cuanto a los Bienes Muebles, al 30 de Junio 2023 y están integrados como sigue:

Bienes Muebles	<u>2023</u>
Mobiliario y Equipo de Administración	13,775,093.40
Mobiliario y Equipo Educativo	4,089,928.35
Equipo e Instrumental Médico	247,568.39
Equipo de Transporte	3,126,646.25
Maquinaria y Otros Equipos	13,673,838.78
Otros Bienes Muebles	4,186,063.72
Total Bienes Muebles:	<u>\$ 39,099,138.89</u>



[Handwritten signature and large blue checkmark]

**“2023: 200 años de Veracruz de Ignacio de la Llave,
cuna del Heroico Colegio Militar 1823-2023”**

En cuanto a los Activos Intangibles, al 30 de Junio 2023 están integrados como sigue:

Activos Intangibles	2023
Software	384,586.01
Patentes, Marcas y Derechos	65,364.29
Licencias	115,000.00
Total Activos Intangibles	\$ 564,950.30

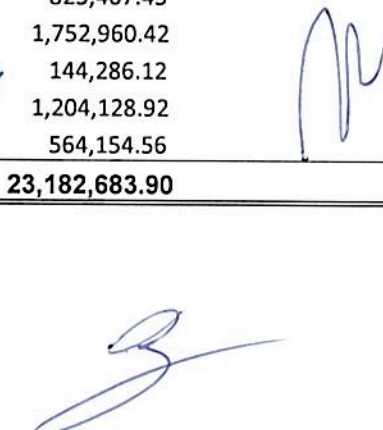
Los resguardos individuales que amparan estas adquisiciones se encuentran en custodia del Departamento de Recursos Materiales y Servicios de esta Institución, debidamente validados, actualizados y firmados, lo anterior para los efectos a que haya lugar.



**“2023: 200 años de Veracruz de Ignacio de la Llave,
cuna del Heroico Colegio Militar 1823-2023”**

Al 30 de Junio 2023 en cuanto a la depreciación acumulada de los bienes muebles de conformidad con la normatividad emitida por el CONAC y en seguimiento a la instrucción de la Secretaría de Finanzas y Planeación del Estado de Veracruz, queda de la siguiente manera:

TIPO DE BIEN	DEPRECIACIÓN 2023
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	1,691,630.50
EQUIPO AUDIOVISUAL	1,175,525.95
BIENES PARA BIBLIOTECAS Y MUSEOS	3,207,684.27
EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	142,680.13
VEHICULOS TERRESTRES PARA SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	1,994,306.80
MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	125,660.64
EQUIPO DEPORTIVO	37,599.66
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	3,217,961.18
BIENES INFORMATICOS	5,580,180.08
EQUIPO FOTOGRAFICO	17,111.11
EQUIPO DE AIRE ACONDICIONADO	94,531.40
EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACIONES	732,564.09
MAQUINARIA Y EQUIPO ELECTRICO Y ELECTRONICO	425,607.04
MAQUINARIA Y EQUIPO PARA TALLERES	82,422.52
HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTA	7,176.00
INSTRUMENTOS MUSICALES	159,045.06
MUEBLES ESCOLARES	825,467.45
EQUIPOS DE MEDICION	1,752,960.42
MAQUINARIA Y APARATOS CIENTIFICOS	144,286.12
OTROS BIENES	1,204,128.92
SOFTWARE	564,154.56
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 23,182,683.90



**“2023: 200 años de Veracruz de Ignacio de la Llave,
cuna del Heroico Colegio Militar 1823-2023”**

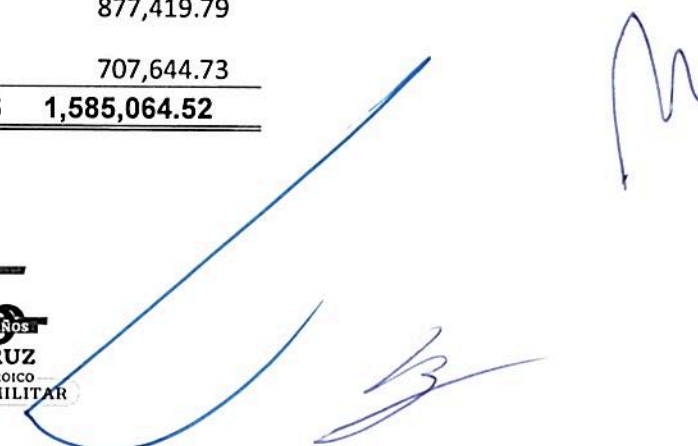
Pasivo

f) Retenciones y contribuciones por pagar a Corto Plazo:

Retenciones y Contribuciones por Pagar	<u>2023</u>
Remuneraciones por pagar Sueldos y Salarios	11,180.84
Deudas comerciales a pagar a corto plazo	-
Impuesto Sobre la Renta por Salarios	449,478.75
Impuesto Sobre la Arrendamiento Bienes Inm.	-
Impuesto Sobre la Renta por Honorarios	9,157.88
Total a pagar	\$ <u>469,817.47</u>

g) Retenciones del Sistema de Seguridad Social:

Retenciones al Sistema de Seguridad Social	<u>2023</u>
Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS)	877,419.79
Instituto del Fondo Nacional para la Vivienda de los Trabajadores (INFONAVIT)	707,644.73
Total:	\$ <u>1,585,064.52</u>





**“2023: 200 años de Veracruz de Ignacio de la Llave,
cuna del Heroico Colegio Militar 1823-2023”**

h) Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal:

El importe del impuesto al 3% Sobre Nomina corresponde al impuesto retenido en el periodo de junio y se liquidará a más tardar el día 17 de julio 2023, integrándose el saldo de la siguiente manera:

	<u>2023</u>
Impuesto 3% Sobre Nomina	\$105,476.53
Fomento a la Educación	15,821.65
Total	<u>121,298.18</u>

i) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo:

	<u>2023</u>
Otras cuentas por pagar a corto plazo	
Cuentas por pagar S.I.T.S.E	-
Acreeedores diversos PRODEP	-
Acreeedores diversos	237.76
Acreeedores PRODEP 2020	-
Total de otras cuentas por pagar a corto plazo	<u>237.76</u>



[Handwritten signature and scribbles]



VERACRUZ
GOBIERNO
DEL ESTADO



SEV
Secretaría
de Educación



DET
Dirección de Educación
Tecnológica del Estado
de Veracruz



**VERA
CRUZ**
ME LLENA DE ORSULLO

**“2023: 200 años de Veracruz de Ignacio de la Llave,
cuna del Heroico Colegio Militar 1823-2023”**

III) Notas Al Estado de Variación en Hacienda Pública

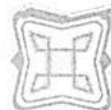
a) Patrimonio Generado:

Resultado del ejercicio: Ahorro/Desahorro

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

Resultado del Ejercicio del mes Junio (Ahorro)

<u>2023</u>
<u><u>22,094,740.42</u></u>



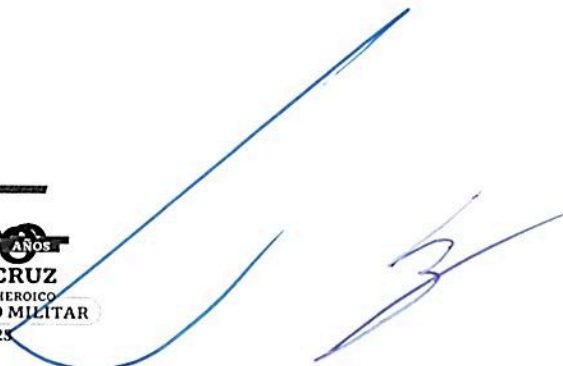
200 AÑOS
VERACRUZ
CUNA DEL HEROICO
COLEGIO MILITAR
1823 - 2023

**“2023: 200 años de Veracruz de Ignacio de la Llave,
cuna del Heroico Colegio Militar 1823-2023”**

Resultado de ejercicios anteriores

Al 30 de Junio de 2023 y 2022 el saldo acumulado asciende a las siguientes cantidades:

Resultado de Ejercicios Anteriores	<u>2023</u>
Ejercicio 2011	-
Ejercicio 2012	
Ejercicio 2013	
Ejercicio 2014	
Ejercicio 2015	9,300,425.87
Ejercicio 2016	9,159,090.66
Ejercicio 2017	8,947,445.26
Ejercicio 2018	8,368,147.37
Ejercicio 2019	5,234,115.84
Ejercicio 2020	- 1,314,500.34
Ejercicio 2021	1,393,735.41
Ejercicio 2022	3,446,336.79
Total Resultado de Ejercicios Anteriores	\$ 44,534,796.86

**“2023: 200 años de Veracruz de Ignacio de la Llave,
cuna del Heroico Colegio Militar 1823-2023”**

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo.

a) Efectivo y equivalentes

El análisis de los saldos iniciales y finales al 30 de Junio de 2023 y 2022 que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes su disponibilidad es la siguiente:

<i>Flujo de Efectivo</i>	2023		2022	
	Parcial	Total	Parcial	Total
Flujo de Efectivo de las Actividades de Gestión				
Origen	56,203,965.86		38,758,106.26	
Aplicación	34,109,225.44		31,341,972.60	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación		22,094,740.42		7,416,133.66
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión				
Origen	186,861.83		154,139.38	
Aplicación	2,133,339.31		1,969,810.49	
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		- 1,946,477.48		- 1,815,671.11
Flujos de Efectivo por Actividades de Financiamiento				
Origen	-		-	
Aplicación	4,279,450.91		3,641,423.96	
Flujos de Efectivo por Actividades de Financiamiento		- 4,279,450.91		- 3,641,423.96
Efectivo y Equivalentes al Final del Ejercicio		\$ 15,868,812.03		\$ 1,959,038.59

**“2023: 200 años de Veracruz de Ignacio de la Llave,
cuna del Heroico Colegio Militar 1823-2023”**

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

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE HUATUSCO
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 01 de Enero al 30 de Junio de 2023
(Cifras en pesos)

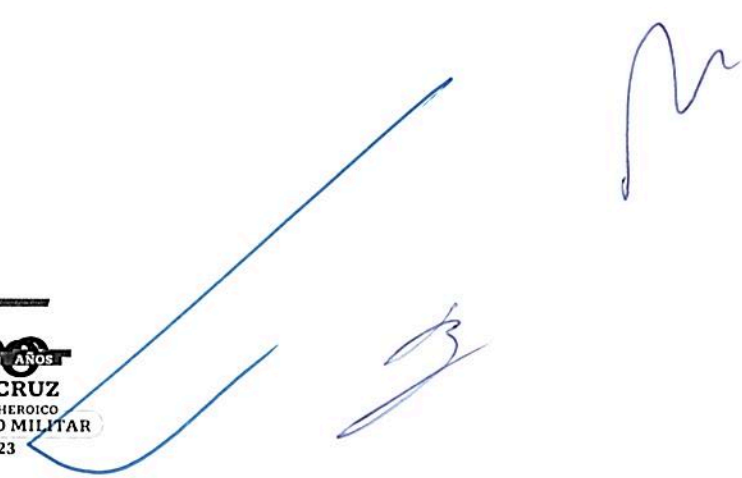
1. Total de Ingresos Presupuestarios		56,203,965.86
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		0
2.1 Ingresos Financieros	0	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0	
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0	
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0	
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales		0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0	
3.3 Otros Ingresos Presupuestales No Contables	0	
4. Total de Ingresos Contables		56,203,965.86



**“2023: 200 años de Veracruz de Ignacio de la Llave,
cuna del Heroico Colegio Militar 1823-2023”**

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE HUATUSCO
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 01 de Enero al 30 de Junio de 2023
(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios		34,824,120.69
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		714,900.00
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	
2.2 Materiales y Suministros	0	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	106,000.00	
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	508,900.00	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0	
2.8 Maquinaria, Otros equipos y Herramientas	100,000.00	
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	

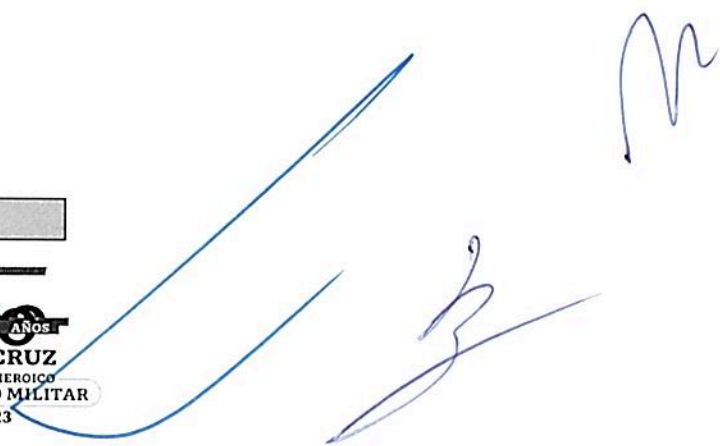


**“2023: 200 años de Veracruz de Ignacio de la Llave,
cuna del Heroico Colegio Militar 1823-2023”**

2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15 Compra de Títulos y Valores	0
2.16 Concesión de Préstamos	0
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		4.75
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		
3.2 Provisiones	0	
3.3 Disminución de Inventarios	0	
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	
3.6 Otros Gastos	0	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	4.75	

4. Total de Gastos Contables	34,109,225.44
-------------------------------------	----------------------



**“2023: 200 años de Veracruz de Ignacio de la Llave,
cuna del Heroico Colegio Militar 1823-2023”**

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

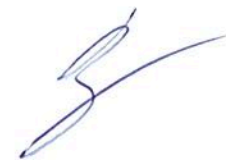
- Cuentas de Orden Contable:

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

A la fecha de los estados financieros, se cuenta con los siguientes juicios: 1.-Juicio Laboral No. 535/2019-I, por la cantidad de \$6,062,147.16, 2.-Juicio Laboral No. 944/2019-II, por la cantidad de \$293,602.40, 3.- Juicio Laboral No. 818/2019-II por la cantidad de \$2,617,541.53, 4.-Juicio Laboral No.549/2020-III por la cantidad de \$1,075,245.20, 5.-Juicio laboral No. 271/2020-I por la cantidad de \$574,831.08, 6.-Juicio Laboral No. 1186/2019-IV por la Cantidad de \$779,128.91, 7.-Juicio Laboral No. 1205/2019-IV por la cantidad de \$306,623.80.

**Demandas Judiciales en Proceso de
Resolución**

	2023
Juicios	\$ 11,709,120.08
Total Juicios Laborales	\$ 11,709,120.08





VERACRUZ
GOBIERNO
DEL ESTADO



SEV
Secretaría
de Educación



DET
Dirección de Educación
Tecnológica del Estado
de Veracruz



VERACRUZ
MELLENACE ORSULLO

**“2023: 200 años de Veracruz de Ignacio de la Llave,
cuna del Heroico Colegio Militar 1823-2023”**

Cuentas de Orden Presupuestarias:

II.2.- Ley de Ingresos Estimada:

Para el ejercicio 2023, se cuenta con un "Presupuesto Autorizado" por el Estado, el cual asciende a la Cantidad de \$46,855,632.00.

Ley de Ingresos	2023
Ley de Ingresos Estimada	49,861,686.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	-45,497,218.30
Modificaciones a la Ley de Ingresos	51,839,498.16
Ley de Ingresos Devengada	-433,585.84
Ley de Ingreso Recaudada	- 55,770,380.02

II.3.- Presupuesto de Egresos:

Presupuesto de Egresos	2023
Presupuesto de Egresos Aprobado	-49,861,686.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	33,657,472.51
Modificaciones el Presupuesto Egresos	-51,839,498.16
Presupuesto de Egresos Comprometido	33,219,590.96
Presupuesto de Egresos Devengado	-
Presupuesto de Egresos Ejercido	-
Presupuesto de Egresos Pagado	34,824,120.69



**“2023: 200 años de Veracruz de Ignacio de la Llave,
cuna del Heroico Colegio Militar 1823-2023”**

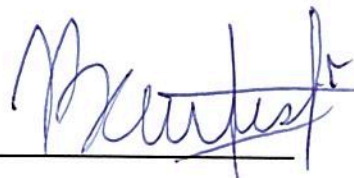
“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”

ELABORÓ



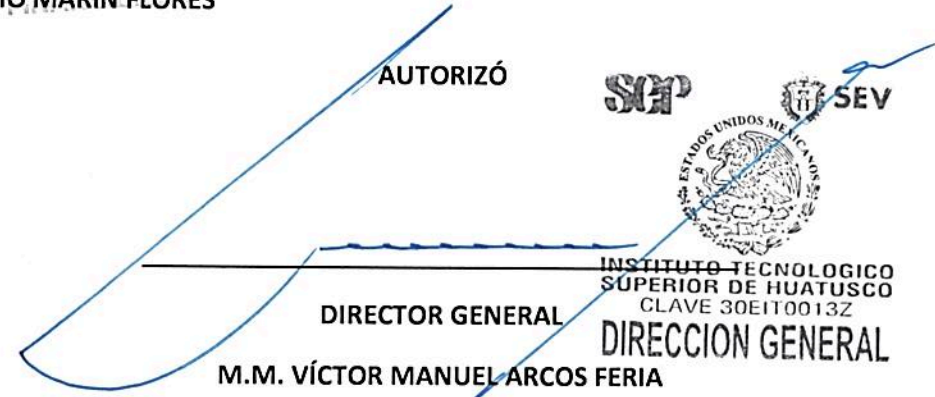
JEFA DEPTO. DE RECURSOS FINANCIEROS
L.C. MARÍA DEL ROSARIO MARÍN FLORES

REVISÓ



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

AUTORIZÓ



DIRECTOR GENERAL

M.M. VÍCTOR MANUEL ARCOS FERIA

INSTITUTO TECNOLÓGICO
SUPERIOR DE HUATUSCO
CLAVE 30EIT0013Z

DIRECCION GENERAL