

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Autorización e Historia

Fecha de creación del ente: el Instituto Tecnológico Superior de la Región Sierra fue creado mediante decreto 395 de fecha 29 de noviembre de 2008, por el ejecutivo Estatal. Es un organismo publico Descentralizado del Gobierno del Estado con personalidad Jurídica y Patrimonio Propio, Sectorizado a la secretaria de Educación. Se encuentra ubicado en la carretera Teapa-Tacotalpa Km. 4.5 Francisco Javier Mina, Teapa, Tabasco

2. Panorama Económico y Financiero

Los Estados Financieros del instituto Tecnológico Superior de la Región Sierra muestran los hechos con incidencias económicos-Financiera que ha realizado durante un período determinado y son necesarios para mostrar los resultados de la gestión económicos - Financiera, presupuestaria y fiscal, así como la Situación Patrimonial de los mismos, todo ello con la estructura, oportunidad y periodicidad que se establece.

3. Organización y Objeto Social

El objeto social de este Instituto Tecnológico Superior de la Región Sierra es Formar profesionales en niveles de educación superior para la aplicación y generación de conocimientos y la solución creativa de los problemas con un sentido de innovación en la incorporación de avances científicos y tecnológicos de acuerdo con los requerimientos del desarrollo económico y social de la región, el estado y el país

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Con fecha 31 de Diciembre de 2008 fue publicada en el Diario Oficial de la Federación una nueva Ley General de Contabilidad Gubernamental, de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo, y Judicial de la Federación, los estados y el Distrito Federal, los ayuntamiento de los municipios, los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del D.F, las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los órganos autónomos Federales y Estatales. para la emisión de las normas contables y de los lineamientos de la Información Financiera y presupuestaria de los Entes públicos. esta Ley creo el CONAC, estableciendo diversos plazos para que cumpla su cometido, con fecha límite el 31 de

Diciembre de 2012 para presentar los Estados Financieros sobre el Ejercicio de los Ingresos y los Gastos sobre las Finanzas Públicas bajo la disposición de esta Ley.

Los Estados Financieros del Instituto son preparados de acuerdo con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás normativas emitidas por el CONAC

5. Políticas de Contabilidad Significativas

Las prácticas contables adoptadas por la Institución son similares a las que utilizan otras Instituciones de Enseñanza Superior en el país y se basan en el modelo de contabilidad devengada de acuerdo a las disposiciones del CONAC. A continuación, se mencionan las prácticas contables mas relevantes utilizadas en la preparación de los Estados Financieros Adjuntos:

Los estados financieros son preparados sobre la base del costo histórico y no reconocen los efectos de la inflación. De conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y de acuerdo el CONAC, la institución está obligada a presentar los siguientes Estados Financieros e Información contable a la secretaria de Planeación y Finanzas y a la Contraloría del Estado que se detalla a continuación:

1. Estado de Situación Financiera
- 2.Estado de Actividades
- 3.Estado de Variación en la Hacienda Pública
- 4.Estado de Cambios en la Situación Financiera
- 5.Estado de Flujo de Efectivo
- 6.Estado Analítico del Activo
- 7.Estado Analítico de la Deuda y Otros pasivos
- 8.Informe sobre pasivos contingentes

9.Nota a los Estados Financieros

10.Estado Analítico del Ingreso

Estado Analítico del Ejercicio del presupuesto de Egresos

11.Clasificación por Objeto del Gasto (capítulo y gasto)

12.Clasificación Económica (por tipo de gastos)

13.Clasificación Administrativa 1

14. Clasificación Administrativa 2

15.Clasificación Funcional (finalidad y función)

16.Endeudamiento Neto

17.Intereses de la Deuda

18.Gasto por categoría programática

19.Indicadores de Postura Fiscal

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

El Instituto Tecnológico Superior de la Sierra al 31 de enero de 2024 no se tiene registro alguno en Moneda Extranjera

7. Reporte Analítico del Activo

Su saldo representa el valor de los activos circulantes que forman el patrimonio del Instituto Tecnológico Superior de la Región Sierra, y refleja sus variaciones que se originaron durante el período.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El Instituto Tecnológico Superior de la Región Sierra al 31 no se tienen registrados fideicomiso, mandato a análogo alguno.

9. Reporte de la Recaudación

Su saldo representa los Ingresos en Efectivo que fueron totalmente pagados al Instituto por parte de las personas físicas y morales con la que se realizaron operaciones en el Ejercicio fiscal 2024 los cuales se obtuvieron recursos por los siguientes conceptos; venta y Servicios \$ 5,335,828.00, y de los recursos transferidos como resultado de los convenios de Coordinación entre el Estado de Tabasco y la Federación \$ 76,927,261.00 y del Programa PODER \$ 60,000.00, Obteniendo un ingreso total de \$ 82,323,089.00

10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

El Instituto Tecnológico Superior de la Región Sierra al 31 no tienen registrados Deuda por el cual no tiene Facultad de adquirir deuda.

11. Calificaciones Otorgadas

El Instituto Tecnológico Superior de la Sierra no cuenta con calificación alguna otorgada por alguna calificador de deudas por que este no tiene facultad para contraer Deuda

12. Proceso de Mejora

El Instituto Tecnológico Superior de la Sierra realiza su proceso de mejora de acuerdo con la evaluación continua por parte del Departamento de Gestión de Calidad

13. Información por Segmentos

El Instituto Tecnológico Superior de la Sierra realiza no presenta información por segmento

14. Eventos Posteriores al Cierre

Al cierre del periodo no se tiene contemplado algún evento económico que pueda impactar al patrimonio del Instituto Tecnológico Superior de la Sierra

15. Partes Relacionadas

Instituto Tecnológico Superior de la Región Sierra al cierre del periodo no se cuenta con parte relacionada

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Director General, Director de Planeación y Vinculación, Subdirector de Servicios Administrativos, Subdirector de Planeación, Jefe de Departamento de Recursos Financieros, Jefe de Departamento de Planeación y Programación

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Los Ingresos de Gestión del Instituto Tecnológico Superior de la Región Sierra se integran por los rubros que a continuación se detallan: Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos descentralizados, así como todos los servicios que presta el Instituto a los sectores educativos y públicos por la cantidad de \$5,335,828.06

Los Subsidios y Subvenciones en este rubro se presentan los presupuestos que les fueron autorizados al Instituto Tecnológico Superior de la Región Sierra por los Organismos federal y Estatal conforme a las disposiciones legales y a los convenios de apoyos establecidos por la cantidad de \$ 76,987,261.00

Otros Ingresos y Beneficios varios, el saldo de este rubro no presento ningún movimiento es este mes. \$ 253.55

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos de funcionamiento, transferencias, asignaciones y otras ayudas, corresponden a las erogaciones que se ejercen con el presupuesto anual del Instituto Tecnológico Superior de la región Sierra de acuerdo a las tres fuentes de financiamiento desagregadas internamente y clasificados en los capítulos de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, siendo los más

representativos los servicios personales con un 81.90 % , comprende Remuneraciones al personal, remuneraciones adicionales y especiales, seguridad social, otras prestaciones sociales y económicas y pago de estímulos a servidores públicos, materiales y suministros 3.22%, servicios generales con un 11.91 % , comprende servicios básicos, profesionales, científicos y técnicos y otros servicios, ayudas sociales \$ 0.05% y otros gastos que es la depreciación corresponde al 2.92% del total de gastos y otras pérdidas hacen un importe de \$ 84'369,537.84

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Bancos/Tesorería

Se integra por los saldos por un global de \$2,692,333.42 que tienen disponible las cuentas bancarias del Instituto Tecnológico Superior de la Región Sierra, y se conforma de la manera siguiente:

No DE CUENTA	Recurso	SALDO
124204948	PROPIOS ORDINARIOS 2024	\$ 5,899.44
124206002	SERVICIOS TECNOLÓGICO EXTRAORDINARIO	\$ 8,507.60
124205316	NOMINA 2024	\$ 0.60
116505759	Ingresos Propios 2023 Referenciado	\$ 8,504.01
198175837	Recursos Propios Ordinarios 2023	\$ 40.60
113126765	ServiciosTecnológicos Extraordinarios 2023	\$ 363.84
124205294	Proyecto Estratégico de Maices	\$ 0.01
124205995	Itss Resguardo	\$ 421,775.07
124205979	Subsidio Federal 2024	\$ 19,689.87
124205308	Pago de Impuesto 2024	\$ 1,978,682.00
124205952	Gastos de Operación Estatal 2024	\$ 18,197.90
124205987	Subsidio Estatal 2024	\$ 149,800.00
124206061	INGRESOS PROPIOS REFERENCIADOS 2024	\$ 80,872.48

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes Y Bienes o Servicios

El saldo que se informa de las cuentas por cobrar es por la cantidad de \$ 0 la cual al cierre del ejercicio fiscal 2024 no quedo ninguno proceso de los deudores diversos a corto plazo por gastos a comprobar , provisión del mes y Derechos a recibir Efectivo

Inventarios

Al 31 de Diciembre del 2024 no hay Inventarios

Almacenes

Al 31 de Diciembre del 2024 no hay saldos en el Almacen

Inversiones Financieras

Al 31 de Diciembre del 2024 no se tiene Inversiones

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

El total de bienes representa el valor de libros del activo circulante propiedad del Instituto Tecnológico Superior de la Región Sierra el cual se integra por Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles, la evaluación de la estructura física del tecnológico está a valor de realización el cual es la cantidad de \$ 65,609,436.41 quedando pendiente en ejecutar una revaluación de los inmuebles, aplicando en el ejercicio una depreciación acumulada de \$ 35'862,255.14 Así mismo los bienes muebles ascienden a la cantidad de 55'101,633.73 y de activos intangibles \$ 1,521,990.88 aplicando en el ejercicio una depreciación acumulada de \$ 54,156,063.98 y la depreciación de los activos intangibles por un monto de \$ 1'516,020.08 que da un total de depreciación de \$ 91'534,339.20 el método de Depreciación en Línea Recta, El estado físico que se encuentran los bienes muebles son regular. La depreciación del mes es por un importe de \$ 193,644.86.

Bienes inmuebles, infraestructura y Construcciones en proceso	MONTO ORIGINAL	DEPRECIACION ACUMULADA DICIEMBRE 2024	VALOR EN LIBROS
Terrenos	6,756,545.80	-	6,756,545.80
Edificios no habitacionales		-	-

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA REGIÓN SIERRA

Edificio A Unidad Académica Informática	7,630,116.79	5,902,830.68	1,727,286.11
Aula Ecológica	321,360.11	229,577.46	91,782.65
Edificio C biblioteca	1,848,860.01	1,308,553.45	540,306.56
Edificio B Unidad Académica Industrial y Electromecánica	14,589,040.30	9,775,521.46	4,813,518.84
Edificio D Centro de Computo	10,000,000.00	5,915,407.49	4,084,592.51
Edificio E Laboratorio de Bioquímica	15,146,407.19	8,908,188.50	6,238,218.69
edificio F Agronomía	3,681,417.01	1,564,479.58	2,116,937.43
Edificio G Administrativo	4,947,290.70	1,978,751.46	2,968,539.24
Cancha de Fútbol Rápido	688,398.50	278,945.06	409,453.44
SUBTOTAL	65,609,436.41	35,862,255.14	29,747,181.27
Bienes Muebles			
Mobiliario y Equipo de Administración	22,563,402.90	21,786,952.06	776,450.84
Mobiliario y Equipo Eduacional y Recreativo	2,763,267.30	2,739,579.15	23,688.15
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	8,077,662.85	8,059,178.75	18,484.10
Equipo de Transporte	4,018,105.18	4,018,097.18	8.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	17,679,195.50	17,552,256.84	126,938.66
SUBTOTAL	55,101,633.73	54,156,063.98	945,569.75
Activos intangibles			
Software	1,521,990.88	1,516,020.08	5,970.80
TOTAL	122,233,061.02	91,534,339.20	30,698,721.82

Estimaciones y Deterioros

El Instituto Tecnológico Superior de la Región Sierra al 31 de Diciembre no tiene política de realizar Estimaciones

Otros Activos

El Instituto Tecnológico Superior de la Región Sierra al 31 de Diciembre, no tiene otros Activos, todo están registrados en su rubro correspondiente.

Pasivo

Cuentas y Documentos por pagar

El saldo de las cuentas por pagar a corto plazo es por \$ 2,530,586.07, y representa servicios personales por pagar por \$ 128,283.99, proveedores por \$ 280,479.00, retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo por \$1,700,048.01 otras cuentas por pagar a corto plazo por \$ 0 , todos los conceptos tienen un vencimiento de 10 días de antigüedad de saldo, con una factibilidad de pago en el mes de Enero del 2025, otros pasivos a largo plazo por \$421,775.07 este concepto está de acuerdo a las instancias competente

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

El Instituto Tecnológico Superior de la Región Sierra al 31 de Diciembre, no tiene Fondos y Bienes de Terceros en garantías y/o Administración

Pasivos Diferidos

El Instituto Tecnológico Superior de la Región Sierra al 31 de Diciembre, no tiene Pasivos Diferidos.

Provisiones

El Instituto Tecnológico Superior de la Región Sierra al 31 de Diciembre, no tiene Provisiones.

Otros Pasivos

El Instituto Tecnológico Superior de la Región Sierra al 31 de Diciembre, no tiene otros Pasivos, todos están registrados en su rubro correspondiente.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

La Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores tiene un total de \$ 28,734,910.60 : el cual tuvo variación del resultado del ejercicio anterior por la cantidad de - \$ 2,470,421.08 quedando el patrimonio generado de ejercicios anteriores por la cantidad de \$ 26,264,489.52, el cual tuvo variación del resultado del ejercicio anterior, por la cantidad de \$ 21,251.52, por concepto del reintegro de los recursos federales no devengados en el ejercicio 2023, que se envió recibo bancario a la federación. y se tuvo variación del resultado del ejercicio anterior, por la cantidad de \$ 15.71

por concepto del reintegro de los recursos Estatales no devengados en el ejercicio 2023, que se envió recibo bancario a la Secretaría de Finanzas, y se tuvo variación del resultado del ejercicio anterior, por la cantidad de \$ 0.49 por concepto del reintegro de los recursos Estatales no devengados en el ejercicio 2023, se actualizo el resultado del ejercicio para dejar los ingresos y egresos debidamente conciliados por lo que se generó un depósito de \$99.75, quedando el Patrimonio Generado de ejercicios anteriores por la cantidad de \$ 26,243,133.02

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2024	2023
Efectivo	0	0
Bancos/Tesorería	2,692,333	583,206
Bancos/Dependencias y Otros	0	0
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0	0
Fondos con Afectación Específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
Total	2,692,333	583,206

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2024	2023
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Terrenos	0	0
Viviendas	0	0
Edificios no Habitacionales	0	0
Infraestructura	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0	0

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2024	2023
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0	0
Otros Bienes Inmuebles	0	0
Bienes Muebles	273,616	179,156
Mobiliario y Equipo de Administración	212,798	179,156
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	27,505	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	21,994	0
Vehículos y Equipo de Transporte	0	0
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	11,319	0
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0
Activos Biológicos	0	0
Otras Inversiones	0	0
Total	273,616	179,156

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2024	2023
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	0	0
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0	0
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 bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	0

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2024	2023
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	0	0

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

Instituto Tecnológico Superior de la Región Sierra Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024 (Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	82,323,089
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	254
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	254
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 Presupuestarios No Contables	0
4. Total de Ingresos Contables	82,323,343

Instituto Tecnológico Superior de la Región Sierra Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024 (Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	82,183,080
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	2,991,145
2.1. Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2. Materiales y Suministro	2,717,529
2.3. Mobiliario y Equipo de Administración	212,798
2.4. Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	27,505
2.5. Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	21,994
2.6. Vehículos y Equipo de transporte	0
2.7. Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8. Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	11,319
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 Presupuestarios No Contables	0
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	5,177,603

3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,460,073
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de inventarios	0
3.4 Otros Gastos	0
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	0
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	0
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	2,717,530
4. Total de Gastos Contables	84,369,538

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables
Cuentas de Orden Presupuestario

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2024
Ley de Ingresos Estimada	73,599,438.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	0.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	82,323,089.00
Ley de Ingresos Devengada	82,323,089.00
Ley de Ingresos Recaudada	82,323,089.00

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2024
Presupuesto de Egresos Aprobado	73,599,438.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	161,747.00
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	83,317,476.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	82,183,080.00
Presupuesto de Egresos Devengado	82,183,080.00
Presupuesto de Egresos Ejercido	82,183,080.00
Presupuesto de Egresos Pagado	81,520,845.00

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

LIC. MIREYA BALBOA CANO
DIRECTORA GENERAL

L.C.P. JAVIER CASTILLO MARTINEZ
SUBDIRECTOR DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS