

**I. NOTAS DE DESGLOSE  
INFORMACIÓN CONTABLE**

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

**1. ACTIVO**

**1.1. ACTIVO CIRCULANTE**

**1.1.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

A CONTINUACIÓN SE INTEGRAN LAS CUENTAS QUE INTEGRAN EL RUBRO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES:

CONCEPTO	2022	2021
BANCOS/TESORERÍA	\$ 1,730,822.17	\$ 1,129,251.22
INVERSIONES TEMPORALES	\$0.00	\$ 0.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECIFICA	\$ 0.00	\$ 0.00
<b>SUMA</b>	<b>\$ 1,730,822.17</b>	<b>\$ 1,129,251.22</b>

**1.1.1.1. EFECTIVO:** ESTA PARTIDA MUESTRA EL SALDO QUE CORRESPONDE A LA CREACIÓN DEL FONDO FIJO DE CAJA CHICA PARA EL PAGO DE GASTOS MENORES GENERADOS EN EL INSTITUTO, EL CUAL AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022 MUESTRA UN SALDO DE \$5,000.00



**1.1.1.2. BANCOS/TESORERÍA: ESTA CUENTA MUESTRA EL SALDO SEGÚN LIBROS CORRESPONDIENTES AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2022 POR UN IMPORTE DE \$1,730,822.17 Y SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:**

NÚMERO CUENTA	INSTITUCIÓN	FUENTE DE FINANCIAMIENTO	SALDO/BCO.	SEGÚN LIBROS	DIFERENCIAS
0162449013	BBVA	RECURSO ESTATAL	\$894,477.56	\$884,477.56	\$10,000.00
0162448645	BBVA	RECURSO FEDERAL	\$467,889.15	\$467,889.15	\$ 0.00
0162449447	BBVA	INGRESOS PROPIOS	\$102,279.89	\$77,652.64	\$24,627.25
0163483869	BBVA	ACREDITACION	\$300,795.80	\$300,795.80	0.00
0116034306	BBVA	PROYECTO U79 FEDERAL	\$7.02	\$7.02	\$0.00
			\$ 1,765,442.40	\$ 1,730,822.17	\$ 34,620.23

**LA CUENTA NÚMERO 0162449013 QUE NOS LLEVA BANCOMER, SE UTILIZA PARA EL MANEJO Y CONTROL DE LOS RECURSOS PROVENIENTES DEL ESTADO POR CONCEPTO DE SUBSIDIO POR EL 50% DEL PRESUPUESTO REQUERIDO PARA EL PAGO DE NÓMINA Y GASTOS**



**DE OPERACIÓN (GASTO CORRIENTE), EN CUMPLIMIENTO AL CONVENIO CELEBRADO ENTRE EL GOBIERNO DEL ESTADO DE MICHOACÁN Y EL GOBIERNO FEDERAL, A TRAVÉS DE LA SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA.**

**LA CUENTA NÚMERO 0162448645 QUE NOS LLEVA BANCOMER, SE UTILIZA PARA EL MANEJO Y CONTROL DE LOS RECURSOS PROVENIENTES DE LA FEDERACIÓN POR CONCEPTO DE SUBSIDIO POR EL 50% DEL PRESUPUESTO REQUERIDO POR ESTE INSTITUTO, PARA EL PAGO DE NÓMINA Y GASTOS DE OPERACIÓN (GASTO CORRIENTE), EN CUMPLIMIENTO DEL CONVENIO CELEBRADO ENTRE EL GOBIERNO DEL ESTADO DE MICHOACÁN Y EL GOBIERNO FEDERAL, A TRAVÉS, DE LA SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA.**

**LA CUENTA NÚMERO 0162449447 QUE NOS LLEVA BANCOMER, SE UTILIZA PARA EL MANEJO Y CONTROL DE LOS INGRESOS PROPIOS DE ESTE INSTITUTO, GENERADOS DE LA VENTA DE SERVICIOS A LOS ALUMNOS POR CONCEPTO DE FICHA DE EXAMEN, CONSTANCIAS, KARDEX, CURSOS DE INGLÉS, IMPRESIONES, COPIAS ETC, AUTORIZADOS POR LA H. JUNTA DIRECTIVA.**

**LA CUENTA NÚMERO 0163483869 QUE NOS LLEVA BANCOMER, ES NUEVA Y SE UTILIZA PARA LAS ACREDITACIONES DE REMANENTES DE AÑOS ANTERIORES QUE SE ESTA LLEVANDO ESTE INSTITUTO.**

**1.1.1.3 INVERSIONES FINANCIERAS: POR EL MOMENTO LA ENTIDAD NO CUENTA CON INVERSIONES FINANCIERAS PARA SU REGISTRO CONTABLE.**

**1.1.2. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

**1.1.2.3 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO**



CONCEPTO	2022	2021
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	-	-
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$9,446,244.61	\$ 13,916,699.99
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A C/P		
<b>SUMA</b>	<b>\$9,446,244.61</b>	<b>\$13,916,699.99</b>

**1.1.2.3 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO: EL SALDO QUE PRESENTA ESTA CUENTA ES POR \$9,009,365.60 CORRESPONDE A LOS ADEUDOS QUE TIENE EL GOBIERNO DEL ESTADO AL INSTITUTO DE ACUERDO CON EL SIGUIENTE DETALLE:**

CUENTA	FECHA DEL CRÉDITO	NOMBRE DEL DEUDOR	CONCEPTO	IMPORTE	FORMA DE RECUPERACIÓN	FECHA DE VENCIMIENTO
1123-01-02-14	31/12/2014	SECRETARIA DE FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO	PRODET 2014	\$361,986.00	GESTIÓN DIRECCIÓN	VENCIDO NÚMERO DE RECIBO 03609-8
1123-01-02-14	31/12/2014	SECRETARIA DE FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO	PAC 2014	\$581,686.00	GESTIÓN DIRECCIÓN	VENCIDO NÚMERO DE RECIBO 05061-9



1123-01-02-14	30/04/2015	SECRETARIA DE FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO	SUBSIDIO DEL MES DE ABRIL 2015	1,237,861.48	GESTIÓN DIRECCIÓN	VENCIDO NÚMERO DE RECIBO 1200-05-099
1123-01-02-14	30/05/2015	SECRETARIA DE FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO	SUBSIDIO DE MAYO 2015	1,013,423.26	GESTIÓN DIRECCIÓN	VENCIDO NÚMERO DE RECIBO 1200-06-40
1123-01-02-14	31/06/2015	SECRETARIA DE FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO	SUBSIDIO DE JUNIO 2015	1,013,423.26	GESTIÓN DIRECCIÓN	VENCIDO NÚMERO DE RECIBO 1200-13-10
1123-01-02-14	30/07/2015	SECRETARIA DE FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO	SUBSIDIO DE JULIO 2015	1,013,423.26	GESTIÓN DIRECCIÓN	VENCIDO NÚMERO DE RECIBO 1200-32-31
1123-01-02-14	30/08/2015	SECRETARIA DE FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO	SUBSIDIO DE AGOSTO 2015	1,013,423.26	GESTIÓN DIRECCIÓN	VENCIDO 1200-29-81



1123-01-02-14	30/09/2015	SECRETARIA DE FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO	SUBSIDIO DE SEPTIEMBRE 2015	1,013,423.26	GESTIÓN DIRECCIÓN	VENCIDO 1200-34-03
1123-01-02-14	31/12/2016	SECRETARIA DE FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO	SUBSIDIO DE DICIEMBRE 2016	429,963.11	GESTIÓN DIRECCIÓN	VENCIDO NÚMERO DE LA FACTURA 4733
1123-01-02-14	31/12/2016	SECRETARIA DE FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO	GASTOS DE OPERACIÓN COMPLEMENTO 2016	49,521.21	GESTIÓN DIRECCIÓN	VENCIDO NÚMERO DE LA FACTURA 4709
1123-01-02-14	31/12/2017	SECRETARIA DE FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO	SUBSIDIOS CORRESPONDIENTES AL 2017	\$844,081.50	GESTIÓN DIRECCIÓN	VENCIDO NÚMERO DE LA FACTURA 7306
1123-01-02-14	31/12/2017	SECRETARIA DE FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO	INCREMENTO SALARIAL 2017	437,150.00	GESTIÓN DIRECCIÓN	VENCIDO NÚMERO DE LAS FACTURAS 7054-7308-7310
<b>TOTAL</b>				<b>\$9,009,365.60</b>		





### 1.1.2.3 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO, ESTA CUENTA PRESENTA UN SALDO POR \$436,879.01 Y SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

CUENTA	DEUDORES DIVERSOS	IMPORTE
1123-01-02-001	ALFONSO TORRES QUINTANA	\$2,583.73
1123-01-02-003	CTA PROPIOS SUB ESTATAL	\$4,484.20
1123-01-02-004	CTA FEDERAL SUB ESTATAL	\$25,803.81
1123-01-02-011	JOSE LUIS URQUIZA FLORES	\$300.00
1123-01-02-012	JOSE ELIGIO VALDEZ ORTEGA ESTATAL	\$5,473.00
1123-01-02-013	JOSE FRANCISCO APARICIO AYALA	\$3,000.00
1123-01-02-016	EUGENIO NUÑEZ RIOS	\$1,900.00
1123-01-02-022	GABRIELA SOTO SANTANA ESTATAL	\$6,010.04
1123-01-02-027	EDGAR RAMIREZ VIVEROS ESTATAL	\$350.00
1123-01-02-032	SUTITHM	\$100,000.00
1123-01-02-036	BERNARDO JAMES MEZA	\$4,200.00
1123-01-02-039	VICTOR ANDRES GOMEZ HERNANDEZ	\$11,949.77
1123-01-02-046	JUAN CARLOS CELIS PINEDA	\$8,500.00
1123-01-02-052	DIEGO SIERRA ARANA	\$13,412.27
1123-01-02-067	CUENTA FEDERAL POR MAESTRIAS	\$3,113.75
1123-01-02-077	REMANENTE ACREDITACION 2022	\$219,015.10
1123-02-02-002	JOSE LUIS URQUIZA FLORES	\$300.00
1123-02-02-003	ALFONSO TORRES QUINTANA	-\$1,163.73
1123-02-02-007	CTA ESTATAL SUB FEDERAL	\$2,500.27
1123-02-02-008	CTA PROPIOS SUB FEDERAL	\$3,381.49
1123-02-02-015	CARLOS REYES DUEÑAS	\$1,400.00
1123-02-02-021	JOSE ELIGIO VALDEZ ORTEGA	\$300.00
1123-02-02-023	JOSE FRANCISCO APARICIO AYALA	\$3,200.00
1123-02-02-029	VICTOR ANDRES GOMEZ HERNANDEZ	\$700.00
1123-02-02-033	DIEGO SIERRA ARANA	\$5,300.00
1123-02-02-064	VICTOR HUGO REYES EVARISTO	\$1,735.00
1123-02-02-067	IVAN SEIRRA LOPEZ	\$600.00
1123-02-02-068	EUGENIO NUÑEZ RIOS	\$3,302.78
1123-02-02-069	CTA ACREDITACION SUB FEDERAL	\$1,320.76



1123-02-02-072	BERNARDO JAMES MEZA	\$1,700.00
1123-02-02-073	PATRICIA CRUZ BENITEZ	\$350.00
1123-02-02-074	JUAN CARLOS CELIS PINEDA	\$1,300.00
1123-02-02-074	SUB DEL EMPLEO FEDERAL	\$798.97
	<b>TOTAL</b>	<b>\$436,879.01</b>

## 1.2. ACTIVO NO CIRCULANTE

CONCEPTO	2022	2021
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$27,733,367.12	\$20,278,952.17
BIENES MUEBLES	\$45,201,201.83	\$43,551,073.04
ACTIVOS INTANGIBLES	\$264,192.53	\$264,192.53
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$35,360.00	\$35,360.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$68,708,254.48</b>	<b>\$59,603,710.74</b>

### 1.2.3 BIENES INMUEBLES INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

ACTIVO NO CIRCULANTE: REPRESENTA EL VALOR DE LOS BIENES INMUEBLES INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN PODER DEL ITSH, EXISTIENDO CONGRUENCIA CON EL PATRIMONIO DE BIENES CAPITALIZABLES: POR LA CANTIDAD DE \$27,733,367.12 ESTA SE RESPALDA CON LAS FACTURAS FISCALES DE LA COMPRA DE LOS ACTIVOS.

### 1.2.4. BIENES MUEBLES

ACTIVO NO CIRCULANTE: REPRESENTA EL VALOR DE LOS BIENES MUEBLES E INMUEBLES EN PODER DEL ITSH, EXISTIENDO CONGRUENCIA CON EL PATRIMONIO DE BIENES





**CAPITALIZABLES: POR LA CANTIDAD DE \$45,201,201.83 ESTA SE RESPALDA CON LAS FACTURAS FISCALES DE LA COMPRA DE LOS ACTIVOS.**

**1.2.6. DEPRECIACIÓN DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES**

**EN ESTE MOMENTO EL INSTITUTO ESTÁ APLICANDO LA DEPRECIACIÓN ACUMULADA DEL EQUIPO DE TRANSPORTE AL 30 DE SEPTIEMBRE 2022 POR LA CANTIDAD DE \$4,525, 867.00**

**2. PASIVO**

**2.1 PASIVO CIRCULANTE**

CONCEPTO	2022	2021
PASIVO CIRCULANTE	\$705,176.53	\$1,685,776.77
PASIVO NO CIRCULANTE	0.00	0.00
<b>SUMA DE PASIVO</b>	<b>\$705,176.53</b>	<b>\$1,685,776.77</b>



## 2.1. PASIVO CIRCULANTE

DESTACAN ENTRE LAS PRINCIPALES PARTIDAS DEL PASIVO CIRCULANTE LAS SIGUIENTES:

CONCEPTO	IMPORTE
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$416,099.25
INGRESOS POR CLASIFICAR	-
PROVEEDORES Y/O ACREEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$289,077.28
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-
<b>SUMA</b>	<b>\$705,176.53</b>

**2.1.1.1 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO:** ESTA CUENTA DE PASIVO SOLO MUESTRA LOS MOVIMIENTOS DEUDORES Y ACREEDORES, YA QUE SE VIENE UTILIZANDO COMO CUENTA PUENTE PARA CONTABILIZAR NÓMINAS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL PRESENTE AÑO, NO PRESENTA SALDO.

**2.1.1.7 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO:** EN ESTA CUENTA SE AGRUPAN EL I.S.R. POR RETENCIONES SOBRE SUELDOS, HONORARIOS Y PRESTACIÓN DE





**SERVICIOS, LA INTEGRACIÓN DEL SALDO ES POR \$416,099.25 COMO SE MUESTRA EN EL SIGUIENTE DETALLE:**

FECHA	NOMBRE DEL BENEFICIARIO	CONCEPTO	AREA QUE AUTORIZA	IMPORTE	FECHA DE VENCIMIENTO
30/09/2022	SHCP	ISR SUB ESTATAL	SERVICIOS ADMVOS	\$921.96	17/10/2022
30/09/2022	IMSS	IMSS SUB FEDERAL	SERVICIOS ADMVOS	\$33,325.05	17/10/2022
30/09/2022	IMSS	SAR SUB. FEDERAL	SERVICIOS ADMVOS	\$1,400.00	17/10/2022
30/09/2022	IMSS	INFONAVIT SUB ESTATAL	SERVICIOS ADMVOS	\$34,809.70	17/10/2022
30/09/2022	SHCP	RET. ISR ING. PROPIOS	SERVICIOS ADMVOS	\$4,054.96	17/10/2022
30/09/2022	SHCP	RET. ISR SUB FEDERAL	SERVICIOS ADMVOS	\$339,163.29	17/10/2022
30/09/2022					17/10/2022
30/09/2022	SHCP	RETENCION ISR ACREDITACION	SERVICIOS ADMVOS	\$0.0	
30/09/2022	SHCP	RETENCION ISR SUB. ESTATAL	SERVICIOS ADMVOS	\$2,424.29	17/10/2022
<b>TOTALES</b>				<b>\$416,099.25</b>	

**LOS IMPORTES DE ESTOS IMPUESTOS SERÁN ENTERADOS ANTE LA S.H.C.P A MÁS TARDAR EL 17 DE OCTUBRE DE 2022.**



**2.1.1.9 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO: ES EL SALDO QUE SE DEBE POR LA CANTIDAD DE \$289,077.28 SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:**

CUENTA	ACREEDOR DIVERSOS	IMPORTE
2112-1-000027	JAUN CARLOS CELIS PINEDA VIATICOS	\$75.02
2112-1-000033	CUENTA ESTATAL SUB FEDERAL	\$25,603.68
2112-1-000034	CUENTA FEDERAL SUB ESTATAL	\$2,500.27
2112-1-000038	CUENTA PROPIOS ESTATAL	\$680.00
2112-1-000058	SUTITHM	\$0.98
2112-1-000077	CUENTA ESTATAL SUB PROPIOS	\$6,448.68
2112-1-000142	MARTHA SANTIBAÑEZ OCAMPOS	\$3,480.00
2112-1-000172	BEVERLY ISIDRA PALACIO VIEYRA	\$122.00
2112-1-000218	PROYECTOS INDUSTRIALES Y MANTENIMIENTO DE MORELIA	\$4,496.00
2112-1-000222	CUENTA ESTATAL ACREDITACION 2022	\$219,015.10
2112-1-000290	MARCESI CARDOZO LOPEZ VIATICOS	\$159.45
2112-1-000495	FONACOT	\$21,844.59
2112-1-000706	CUENTA ESTATAL SUBSIDIO FEDERAL POR MAESTRIAS	\$3,113.75
2112-1-000797	EUGENIO NUÑEZ RIOS	\$217.00
2112-1-000828	ACREDITACION	\$1,320.76
	<b>TOTAL</b>	<b>\$289,077.28</b>



### **INGRESOS POR CLASIFICAR A CORTO PLAZO**

REPRESENTA LOS RECURSOS DEPOSITADOS EN EL INSTITUTO, PENDIENTES DE CLASIFICAR SEGÚN LOS CONCEPTOS DE CLASIFICADOR POR RUBROS DE INGRESOS.

### **3. HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO**

#### **NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO**

EN EL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO, SE REFLEJAN LOS CAMBIOS EFECTUADOS AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO, GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES Y AL PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO.

#### **3.1. HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO**

**3.1.1 APORTACIONES:** EN ESTA CUENTA SE AGRUPA EL PATRIMONIO QUE PROVIENE DE LAS APORTACIONES ACUMULADAS DE INGRESOS PROPIOS Y SUBSIDIOS RECIBIDOS **\$26,290,278.71**

#### **3.2. HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO**

**3.2.1 RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO):** EL RESULTADO AL 31 DE SEPTIEMBRE DEL PRESENTE EJERCICIO, MUESTRA UN IMPORTE DE **-\$957,094.61** Y REPRESENTA EL RESULTADO DE LA GESTIÓN CON RESPECTO A LOS INGRESOS Y LOS GASTOS.

### **4. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

#### **INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS**

#### **4.1 INGRESOS DE GESTIÓN**

**4.1.6 INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS:** ESTA CUENTA PRESENTA EL SALDO AL MES DE SEPTIEMBRE POR **\$1,088,584.10** DICHO MONTO PROVIENE DE LOS INGRESOS PROPIOS POR CONCEPTO DE SERVICIOS OTORGADOS A LOS ALUMNOS, CON BASE A LOS COSTOS Y CONCEPTOS AUTORIZADOS POR NUESTRA JUNTA DIRECTIVA.



**4.2.2 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS; AL DÍA ÚLTIMO DEL MES DE AGOSTO, ESTA CUENTA REFLEJA UN SALDO ACUMULADO DE \$25,201,694.61 DEL SUBSIDIO FEDERAL Y ESTATAL MISMO QUE SE INTEGRÓ CON LA RECEPCIÓN DE LOS MONTOS Y CONCEPTOS QUE SE DETALLAN A CONTINUACIÓN.**

CONCEPTO	IMPORTE
SUBSIDIO ESTATAL PARA GASTOS DE OPERACIÓN	\$12,719,085.61
SUBSIDIO FEDERAL PARA GASTOS DE OPERACIÓN	\$12,482,609.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$25,201,694.61</b>

### 4.3 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

#### 4.3.1. INGRESOS FINANCIEROS

**4.3.1 INTERESES GANADOS DE TITULOS, VALORES, Y DEMAS INSTRUMENTOS FINANCIEROS:** REFLEJA EL IMPORTE QUE GENERARON LAS CUENTAS BANCARIAS Y PRODUCTIVAS, ASÍ COMO LAS INVERSIONES A LA VISTA Y A PLAZOS QUE SE TIENEN EN INSTITUCIONES BANCARIAS, ES POR LA CANTIDAD DE \$4.25 DE INTERESES, INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS.



## 5. GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

### 5.1. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

**5.1.1. SERVICIOS PERSONALES:** EL IMPORTE QUE INTEGRA ESTE CAPÍTULO ES POR \$20,504,069.87 YA QUE DURANTE ESTE PERIODO SE CONTABILIZARON LAS NÓMINAS, CORRESPONDIENTES AL MISMO, QUEDANDO LOS REGISTROS DE LA SIGUIENTE MANERA:

<b>SERVICIOS PERSONALES AL 31 DE AGOSTO DE 2022</b>	
<b>CUENTA</b>	<b>IMPORTE</b>
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	12,598,393.68
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	285,469.58
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	4,378,874.05
SEGURIDAD SOCIAL	2,283,793.67
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	734,399.69
PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	223,139.20
<b>TOTAL SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>\$20,504,069.87</b>

**5.1.2. MATERIALES Y SUMINISTROS,** EL SALDO POR \$2,288,545.99 INCLUYE LOS GASTOS REALIZADOS EN PAPELERÍA Y ÚTILES DE OFICINA, IMPRESIÓN, CONSUMIBLES INFORMÁTICOS, MATERIALES DE APOYO INFORMATIVO, ENTRE OTROS, MISMOS QUE SON NECESARIOS PARA EL DESEMPEÑO DE LAS ACTIVIDADES, TANTO ADMINISTRATIVAS COMO DOCENTES, ASÍ COMO OPERATIVAS Y SE INTEGRA DE ACUERDO CON EL SIGUIENTE DETALLE:



CUENTA	IMPORTE
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS	770,153.46
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	190,118.90
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN	271,556.98
PRODUCTOS QUÍMICOS Y FARMACÉUTICOS	45,020.04
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	483,034.70
VESTUARIOS, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN	237,465.68
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS	291,196.23
<b>TOTAL DE MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>\$2,288,545.99</b>

**5.1.3 SERVICIOS GENERALES EL SALDO DE ESTA CUENTA ES DE \$4,297,274.76 POR CONCEPTO DE GASTOS POR LOS SERVICIOS DE ENERGÍA ELÉCTRICA, TELÉFONO, CORREOS Y TELÉGRAFOS, SERVICIO DE LIMPIEZA, VIGILANCIA. EL IMPORTE EJERCIDO AL CIERRE DEL MES DE SEPTIEMBRE DEL 2022 SE DESCRIBE A CONTINUACIÓN:**

CONCEPTO	IMPORTE
SERVICIOS BÁSICOS	841,059.58
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	0.00
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS.	1,488,058.39
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	127,662.82





SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO	274,645.02
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	536,616.12
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	498,503.57
SERVICIOS OFICIALES	180,470.50
OTROS SERVICIOS GENERALES	350,258.76
<b>TOTAL SERVICIOS GENERALES</b>	<b>\$4,297,274.76</b>

#### 6. NOTAS AL ESTADO DE CAMBIO EN LA SITUACIÓN FINANCIERA:

EL OBJETIVO DE ESTE ESTADO FINANCIERO ES EL DE PROVEER INFORMACIÓN SOBRE EL ORIGEN Y APLICACIÓN DE LOS RECURSOS DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE HUETAMO, MICHOACÁN Y SIRVE DE BASE PARA LA GENERACIÓN DEL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.

#### NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO:

EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE HUETAMO MICHOACAN, TIENE COMO FINALIDAD PROVEER DE INFORMACIÓN REFERENTE A LAS FUENTES DE ENTRADAS Y SALIDAS DE RECURSOS, ADEMÁS PROPORCIONA UNA BASE PARA EVALUAR LA CAPACIDAD DE GENERAR EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

EL IMPORTE DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL TÉRMINO DEL MES DE SEPTIEMBRE DEL 2022 ES DE **\$29,537,970.36** REPRESENTA EL IMPORTE DE LOS SALDOS EN BANCOS/TESORERÍA, INVERSIONES TEMPORALES Y EFECTIVO.



**A) EL SALDO DE LA CUENTA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES QUE SE MUESTRA EN EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO ES EL SIGUIENTE:**

- **FLUJO NETO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN, ES EL RESULTADO DE LOS INGRESOS EFECTIVAMENTE COBRADOS CONTRA LOS EGRESOS EFECTIVAMENTE PAGADOS.**
- **EL FLUJO NETO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN CORRESPONDE A LA APLICACIÓN DE EFECTIVO PARA LA ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES.**
- **EL FLUJO NETO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO, CORRESPONDE A LOS INCREMENTOS Y/O DISMINUCIONES EN ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS.**

### **CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES**

**LEY DE INGRESOS ESTIMADA, EN ESTE MOMENTO CONTABLE REFLEJA LA CANTIDAD QUE SE TIENE ESPERADO RECIBIR EN EL PRESENTE EJERCICIO POR CONCEPTO DE INGRESOS PROPIOS POR LA VENTA DE SERVICIOS A LOS ALUMNOS DEL ITSHM Y ES POR LA CANTIDAD DE \$ 37, 726,953.39**

**LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR EN ESTE MOMENTO CONTABLE SE REFLEJA LA ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA QUE RESULTA DE INCORPORAR LAS MODIFICACIONES AL INGRESO ESTIMADO PREVISTAS EN EL PRESUPUESTO DE INGRESOS. AL TÉRMINO DEL MES SEPTIEMBRE DEL 2022 EL IMPORTE POR EJECUTAR ASCIENDE \$11,092,399.33**



**LEY DE INGRESOS DEVENGADA:** ES EL MOMENTO CONTABLE QUE SE REALIZA CUANDO EXISTE JURÍDICAMENTE EL DERECHO DE COBRO DE LOS IMPUESTOS, CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL, CONTRIBUCIONES DE MEJORAS, DERECHOS, PRODUCTOS, APROVECHAMIENTOS, FINANCIAMIENTOS; ASÍ COMO LA VENTA DE BIENES Y SERVICIOS, ADEMÁS DE PARTICIONES, APORTACIONES, RECURSOS CONVENIDOS Y OTROS INGRESOS POR PARTE DE LOS ENTES PÚBLICOS. EN NUESTRO CASO ESTE MOMENTO CONTABLE AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2022, MUESTRA UN IMPORTE DE **\$26,290,278.71**

**LEY DE INGRESOS RECAUDADA:** ES EL MOMENTO CONTABLE QUE REFLEJA EL COBRO EFECTIVO O CUALQUIER OTRO MEDIO DE PAGO QUE PARA EL MES DE SEPTIEMBRE ASCENDIÓ A LOS **\$26,290,278.71**

### **CUENTAS PRESUPUESTALES DE EGRESOS**

**PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO:** AQUÍ SE REFLEJAN LAS ASIGNACIONES PRESUPUESTALES ANUALES, QUE PARA EL PRESENTE EJERCICIO ASCENDIÓ A **\$40,126,953.39**, SE REFLEJA ESTA CIFRA YA QUE SE CONSIDERO EN EL PRESUPUESTO REMANENTES DE INGRESOS DE LIBRE DISPOSICION APLICADOS EN EL PERIODO.





**MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO: EN ESTE MOMENTO CONTABLE SE REFLEJA LA ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA UNA VEZ QUE SE INCORPORAN LAS ADECUACIONES AL PRESUPUESTO APROBADO QUE A LA FECHA 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2022 ES \$ 344,275.35**

**PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER: \$10,846,878.63 QUE CORRESPONDE AL PRESUPUESTO DISPONIBLE AL TERMINO DEL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2022.**

**PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO: ESTE MOMENTO CONTABLE REFLEJA LA AUTORIZACIÓN POR PARTE DE LA AUTORIDAD COMPETENTE DE UN ACTO ADMINISTRATIVO O DE UN INSTRUMENTO JURÍDICO QUE FORMALIZA UN COMPROMISO JURÍDICO CON TERCEROS PARA LA ADQUISICIÓN DE BIENES O SERVICIOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2022 EL SALDO QUE SE TIENE EN ESTE MOMENTO CONTABLE ES DE \$28,936,399.41**

**PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO: EN ESTE MOMENTO CONTABLE SE REFLEJA EL RECONOCIMIENTO DE UNA OBLIGACIÓN DE PAGO ANTE TERCEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2022 TENEMOS UN IMPORTE DEVENGADO POR \$28,936,399.41**

**PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO: EN ESTE MOMENTO CONTABLE SE REFLEJA LA EMISIÓN DEL CHEQUE DEBIDAMENTE APROBADO POR EL FUNCIONARIO COMPETENTE, DICHO MOMENTO MUESTRA AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2022 UN SALDO DE \$28,936,399.41**





**PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO: ESTE MOMENTO CONTABLE REFLEJA LA CANCELACIÓN TOTAL O PARCIAL DE LAS OBLIGACIONES DE PAGO; 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2022 EL SALDO QUE REFLEJA ESTE MOMENTO ASCIENDE \$28,936,399.41**

## II. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### INTRODUCCIÓN

EL INSTITUTO TECNOLÓGICO DE SUPERIOR DE HUETAMO, MICHOACÁN, ES UN ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA ESTATAL, CON

PERSONALIDAD JURÍDICA Y PATRIMONIO PROPIOS, CON LAS ATRIBUCIONES QUE LE CONFIERE SU DECRETO DE CREACIÓN.

### MISIÓN

OFRECER SERVICIOS DE EDUCACIÓN SUPERIOR TECNOLÓGICA DE CALIDAD, QUE A TRAVÉS DE LA FORMACIÓN INTEGRAL DE PROFESIONISTAS COMPETITIVOS Y LA GENERACIÓN DE CONOCIMIENTO SE CONTRIBUYA AL DESARROLLO SUSTENTABLE EN EL ÁMBITO REGIONAL, BAJO EL PRINCIPIO DE EQUIDAD Y TRANSPARENCIA.



## **VISIÓN.**

**CONSOLIDAMOS AL 2025 COMO UNA INSTITUCIÓN RECONOCIDA POR SU CALIDAD EN EL SERVICIO EDUCATIVO, CON LA ACREDITACIÓN DE SUS PROGRAMAS DE ESTUDIOS Y LA CERTIFICACIÓN DE SUS PROCESOS, QUE GENERE Y APLIQUE CONOCIMIENTO, PARA EL DESARROLLO SOSTENIDO Y SUSTENTABLE DE LA REGIÓN DE TIERRA CALIENTE, ASÍ COMO FOMENTAR EN SUS ESTUDIANTES UNA CULTURA EMPRENDEDORA.**

## **PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO**

**EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE HUETAMO MICHOACÁN, OPERA CON RECURSOS PROVENIENTES DEL GOBIERNO FEDERAL, DEL GOBIERNO DEL ESTADO Y RECURSOS PROPIOS.**

## **AUTORIZACIÓN E HISTORIA**

### **CREACIÓN DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE HUETAMO MICHOACÁN**

#### **a) FECHA DE CREACIÓN**

**MEDIANTE DECRETO ADMINISTRATIVO NÚMERO 99, PUBLICADO EN EL PERIÓDICO OFICIAL DEL ESTADO TOMO CXXXV DE FECHA 21 DE ABRIL DEL 2005, SE CREA EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE HUETAMO, MICHOACÁN.**





**1° DEL DECRETO EN COMENTO ESTABLECE: "SE CREA EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE HUETAMO MICHOACÁN COMO ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO, CON PERSONALIDAD JURÍDICA Y PATRIMONIO PROPIOS"**

**EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE HUETAMO PERTENECE AL SUBSISTEMA DE INSTITUTOS TECNOLÓGICOS DESCENTRALIZADOS EN TODO EL PAÍS, SU CREACIÓN SE DA EN OCTUBRE DEL 2001 COMO PRODUCTO DE LAS GESTIONES DEL GOBIERNO ESTATAL Y MUNICIPAL, COMENZANDO OFICIALMENTE SUS ACTIVIDADES EL DÍA 8 DE OCTUBRE DEL AÑO 2001.**

## LOS INICIOS 2001

**EL TECNOLÓGICO INICIO CON DOS CARRERAS: INGENIERÍA EN SISTEMAS COMPUTACIONALES E INGENIERÍA INDUSTRIAL, ESTAS CARRERAS SE OFERTAN COMO RESULTADO DEL ESTUDIO DE FACTIBILIDAD REALIZADO POR EL GOBIERNO MUNICIPAL QUE SE ENCONTRABA EN FUNCIONES.**

**LA MATRÍCULA CON LA QUE INICIO LA INSTITUCIÓN FUE LA SIGUIENTE: INGENIERÍA EN SISTEMAS COMPUTACIONALES 51 ALUMNOS; INGENIERÍA INDUSTRIAL 10 ALUMNOS.**



**LAS ACTIVIDADES ACADÉMICAS SE DESARROLLABAN EN EL TURNO VESPERTINO DE 14:00 A 20:00 HORAS; SE HABÍAN ADAPTADO DOS ESPACIOS COMO BIBLIOTECA Y CENTRO DE CÓMPUTO.**

### **ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL**

**EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE HUETAMO, MICHOACÁN, ES UN ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA ESTATAL, CON PERSONALIDAD JURÍDICA Y PATRIMONIO PROPIOS, SECTORIZADO A LA SECRETARÍA DE EDUCACIÓN, CONSTITUIDO COMO MIEMBRO DEL SISTEMA NACIONAL DE INSTITUTOS TECNOLÓGICOS Y TENDRÁ POR OBJETO:**

- I. IMPARTIR E IMPULSAR LA EDUCACIÓN SUPERIOR TECNOLÓGICA;**
- II. CONTRIBUIR A TRAVÉS DEL PROCESO EDUCATIVO AL ESTABLECIMIENTO DE UNA JUSTA DISTRIBUCIÓN DE LA RIQUEZA;**
- III. AMPLIAR LAS POSIBILIDADES Y ALTERNATIVAS DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR TECNOLÓGICA PARA TODOS LOS ESTRATOS SOCIALES;**
- IV. REALIZAR INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA, EN CONGRUENCIA CON EL AVANCE DEL CONOCIMIENTO, EL DESARROLLO DE LA ENSEÑANZA TECNOLÓGICA Y EL MEJOR APROVECHAMIENTO SOCIAL DE LOS RECURSOS NATURALES Y MATERIALES, PARA CONTRIBUIR AL MEJORAMIENTO Y EFICACIA DE LA PRODUCCIÓN INDUSTRIAL Y DE SERVICIOS, ASÍ COMO LA ELEVACIÓN DE LA CALIDAD DE VIDA DE LA COMUNIDAD;**





- V. FORMAR PROFESIONALES E INVESTIGADORES EN LOS DIVERSOS CAMPOS DE LA CIENCIA Y LA TECNOLOGÍA, EN LAS ÁREAS INDUSTRIAL, AGROPECUARIA Y DE SERVICIOS, DE ACUERDO CON LOS REQUERIMIENTOS DEL DESARROLLO ECONÓMICO Y SOCIAL EN LOS ÁMBITOS REGIONAL, ESTATAL Y NACIONAL, A PARTIR DE LOS EGRESADOS DE BACHILLERATO;
- VI. INVESTIGAR, CREAR, CONSERVAR Y DIFUNDIR LA CULTURA, PARA FORTALECER LA CONCIENCIA DE LA NACIONALIDAD Y LA SOLIDARIDAD EN LOS EDUCANDOS;
- VII. PARTICIPAR EN LOS PROGRAMAS QUE PARA COORDINAR LAS ACTIVIDADES DE INVESTIGACIÓN SE FORMULEN, DE ACUERDO CON LA PLANEACIÓN Y

DESARROLLO DE LAS POLÍTICAS NACIONAL, ESTATAL Y MUNICIPAL, EN MATERIA DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA; Y,

- VIII. VINCULARSE CON LOS SECTORES PÚBLICO, PRIVADO Y SOCIAL, PARA CONTRIBUIR EN EL DESARROLLO TECNOLÓGICO, CIENTÍFICO Y SOCIAL DEL ESTADO Y DEL PAÍS.

**PRINCIPAL ACTIVIDAD:** ESCUELA DE EDUCACION SUPERIOR PERTENECIENTE AL SECTOR PUBLICO.

**EJERCICIO FISCAL:** ACTIVO DESDE 01 DE OCTUBRE 2001.

**REGIMEN JURIDICO:** REGIMEN DE PERSONAS MORALES CON FINES NO LUCRATIVOS.

**CONSIDERACIONES FISCALES DEL ENTE:**

**-ENTERO DE RETENCIONES MENSUALES DE ISR POR SUELDOS Y SALARIOS.**



- ENTERO DE RETENCIONES DE ISR POR SERVICIOS PROFESIONALES MENSUAL

-DECLARACION INFORMATIVA ANUAL DE PAGOS Y RETENCIONES DE SERVICIOS PROFESIONALES PERSONAS MORALES IMPUESTO SOBRE LA RENTA.

- DECLARACIONES INFORMATIVA MENSUAL DE PROVEEDORES.

- ENTERO DE RETENCIONES DE IVA MENSUAL.

### ESTRUCTURA ORGÁNICA.

1. DIRECCIÓN GENERAL

1.1 SUBDIRECCIÓN DE PLANEACIÓN, EVALUACIÓN Y VINCULACIÓN

1.1.1 DEPARTAMENTO DE PLANEACIÓN

1.1.2 DEPARTAMENTO DE VINCULACIÓN

1.1.3 DEPARTAMENTO DE SERVICIOS ESCOLARES

1.2 SUBDIRECCIÓN ACADÉMICA

1.2.1 DIVISIÓN DE INGENIERÍA INDUSTRIAL

1.2.2 DIVISIÓN DE INGENIERÍA EN SISTEMAS COMPUTACIONALES

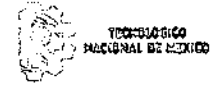
1.2.3 DIVISIÓN DE INGENIERÍA EN INDUSTRIAS ALIMENTARIAS

1.2.4 DIVISIÓN DE INGENIERÍA EN GESTIÓN EMPRESARIAL

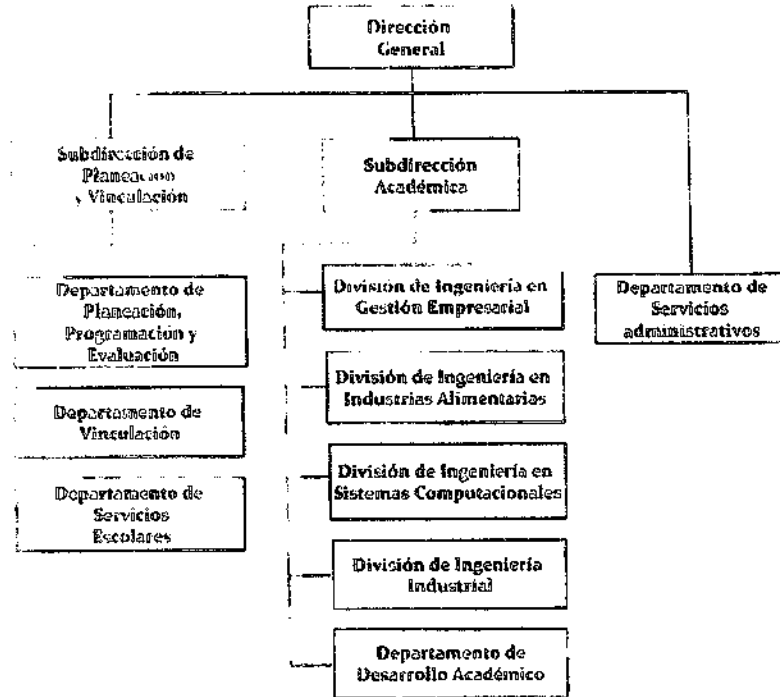
1.2.5 DEPARTAMENTO DE DESARROLLO ACADÉMICO

1.3 DEPARTAMENTO DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS






## Anexo "B"



**PARTES RELACIONADAS.**


**INTEGRANTES DE LA JUNTA DIRECTIVA.**

**“BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR”.**



---

**MTRO. EUGENIO NÚÑEZ RÍOS**  
**DIRECTOR GENERAL**



---

**C.P. AIDA ULLOA RUIZ**  
**JEFA DEL DEPTO SERVICIOS ADMINISTRATIVOS**

