

**CUENTA PÚBLICA 2022
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

a) NOTAS DE DESGLOSE

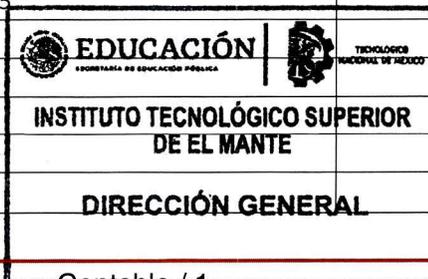
I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

El efectivo está constituido por moneda de curso legal y se encuentra a su valor nominal. El saldo que refleja es por la cantidad de \$6,773,138 (Seis millones setecientos setenta y tres mil ciento treinta y ocho pesos M.N.) y está conformado por:

EFFECTIVO	\$	138
Fondo fijo de caja	138	
BANCOS/TESORERÍA		6,773,000
Banamex N° Cuenta ***7633	2,367,533	
Banamex N° Cuenta ***6432	17,965	
Banamex Estatal Capítulo 1000 Cuenta ***4533	0	
Banamex Estatal Capítulo 2000 Cuenta ***4541	334,245	
Banamex Estatal Capítulo 3000 Cuenta ***4568	406,896	
Santander Estatal Compensaciones Cuenta ***8808-4	157,983	
Banamex Ingresos Propios 2000 Cuenta 7015-524790	272,332	
Banamex Ingresos Propios 3000 Cuenta 7015-524804	1,316,270	
Santander Estatal Compe Nva 2020 Cta:65507927756	0	
Banamex 2020 Est. Cap1 70107194671	0	
Banamex 2020 Est Cap 2 70113599705	0	
Banamex 2020 Est Cap 3 70111041758	0	
Banamex 20 EC1 2da 7508	1,396	
Banamex 20 EC1 3era 5592	0	
Banamex N° Cuenta ***7625	213,410	
Banamex Ingresos Propios Capítulo 1000 Cuenta ***4576	0	
Banamex Ingresos Propios Capítulo 2000 Cuenta ***6267	0	
Banamex Ingresos Propios Capítulo 3000 Cuenta ***4577	0	
Santander Propios Cap 1000 65-507284589	0	
Santander Propios Cap. 2000 65-507284618	0	
Santander Propios Cap 3000 65-507284635	0	
Banamex 2020 Prop Cap1 70108986202	0	
Banamex 2020 Prop Cap2 70108097211	0	
Banamex 2020 Prop Cap3 70107998827	0	
Banamex 2021 EC1000 8971414 R28	0	
EC 2000 8048624 2021 PROPIOS	0	



EC3000 1414498 2021 PROPIOS	0	
EC COMP.NVA 2021 178641	0	
Banamex EC1000 8932990 2021 EP	0	
Banamex 2021 EC 2000 8048624 PROPIOS ESTATAL	6	
Banamex 2021 EC3000 1414498 PROPIOS ESTATAL	3	
Santander EC COMP.NVA 2021 178641	7,030	
Santander 8150-592 CUOTAS IPSSET	493	
Banamex PC 1000 8873279 2021	477,480	
Banamex PC 2000 5549584 2021	144,867	
Banamex PC 3000 8244654 2021	26,154	
Banamex 2022 648 CONCENTRADORA	1,028,137	
Santander 637 Compens. Nva 2022	0	
PC 1000 2022 7015-322772	800	
TOTAL		\$ 6,773,138

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

Cuentas por cobrar a corto plazo, deudores diversos por cobrar a corto plazo y subsidio al empleo que asciende a la cantidad de \$15,015 (Quince mil quince pesos M.N.) y se conforma como sigue:

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO		15,001
Subsidio Del Empleo	1	
Cotacyt	15,000	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO		14
Luis Eduardo Valdez Alvarado	14	
TOTAL		\$ 15,015

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios) <NO APLICA>

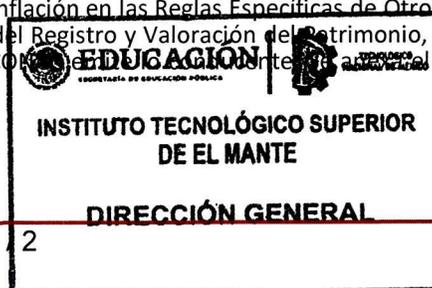
Inversiones Financieras<NO APLICA>

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Las inversiones en inmuebles y muebles representan en el transcurso del tiempo, un gasto por aquellas cantidades que no son susceptibles de recuperación. Tanto estos activos como los intangibles tienen como objetivo el generar beneficios, económicos o sociales, por lo que es necesario se reconozcan en resultados en el mismo período en el que generan dichos beneficios. Independientemente de que el ente público tenga fines exclusivamente gubernamentales, genera algún beneficio. La depreciación tiene por objeto el reconocimiento del gasto correspondiente por su uso, que es el que provoca el beneficio.

El reconocimiento inicial de estos activos está valuado al costo de adquisición en concordancia con el postulado básico de valuación.

El punto 14 Reconocimiento de los efectos de la inflación en las Reglas Específicas de Otros Eventos del Acuerdo por el que se emiten las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, no considera oportuno incluir dicho reconocimiento, en tanto el Comité de Inversión y Valoración del Patrimonio concentrado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles:



BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		13,906,189
Terrenos	400,000	
Edificios no habitacionales	13,506,189	
BIENES MUEBLES		8,023,192
Mobiliario y Equipo de Administración	1,434,435	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,869,264	
Equipo e Instrumental Médico y de laboratorio	835,383	
Equipo de Transporte	976,841	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	2,907,269	
ACTIVOS INTANGIBLES		58,504
Software gravic	58,504	
TOTAL		21,987,885

Estimaciones y Deterioros

Depreciaciones Bienes Inmuebles	-4,598,047
Depreciaciones Bienes Muebles	-6,551,629
TOTAL	\$ -11,149,676

Otros Activos<NO APLICA>

Pasivo

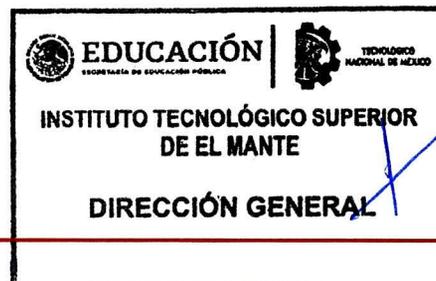
1. Relación de Cuentas por pagar, por fecha de vencimiento (a corto y a largo plazo).

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		\$ 1,040,019
Servicios personales por pagar a corto plazo	140,404	
Proveedores por pagar a corto plazo	7,257	
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	892,358	
TOTAL		\$ 1,040,019

2. Relación de fondos y bienes de Terceros en Garantía y/o Adquisición a Corto y Largo plazo.

Otros fondos de terceros en garantía y/o administración a corto plazo	23,207
TOTAL	23,207

3. Relación del resto de las cuentas de pasivo a corto y largo plazo que impacten en la información financiera. <NO APLICA>



II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

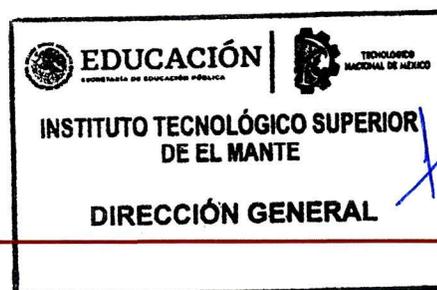
INGRESOS DE GESTION		\$ 10,158
Productos	10,158	
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES		37,696,399
Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones	80,000	
Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones	37,616,399	
TOTAL INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		\$ 37,706,557

Gastos y Otras Pérdidas:

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		34,211,587
Servicios Personales	29,494,246	
Materiales y Suministros	1,650,002	
Servicios Generales	3,067,339	
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS		379,277
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	379,277	
TOTAL GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		34,590,864

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Se aprecia una diferencia en aportaciones por el registro de las depreciaciones del 2022 de activos que anteriormente la adquisición de bienes muebles e inmuebles se registraba en esta cuenta y no se registraba la depreciación, razón por la cual disminuye el monto, y así como la disminución de la cuenta de resultado de ejercicios anteriores por los reintegros de remanentes del ejercicio 2021 realizados en el ejercicio.



IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final, del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes:

	2022	2021
Efectivo	138	138
Bancos/Tesorería	6,773,000	6,288,475
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 de Efectivo y Equivalentes	6,773,138	6,288,613

2. Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y porcentaje que se aplicó en el presupuesto Federal o Estatal según sea el caso:

	2022	2021
Mobiliario y equipo de admón.	45,977	0
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	0
Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	134,116
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	0
Equipo de transporte	376,900	0
Maquinaria, otros equipos	0	116,000
Equipo de computo	0	0
Activo intangible	0	0
Otros equipos	0	0
Maquinaria y equipo Industrial	4,095	0
Herramientas y maquinas-herramientas	66,530	0
Edificio (Caseta + Baño)	0	445,234
TOTAL DE ADQUISICIONES DE BIENES	493,502	695,350

X X

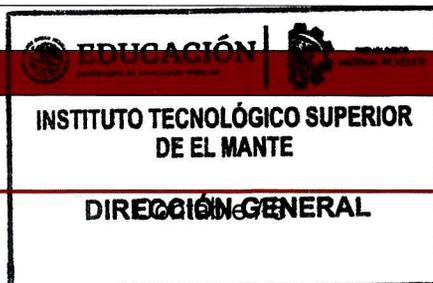
3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios:

	2022	2021
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	3,115,693	1,631,076
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	379,277	326,527
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	147,661	1,182,466
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	0
Partidas extraordinarias	-2,664,605	-4,045,110
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	978,026	-905,041

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

Instituto Tecnológico Superior de El Mante
 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
 Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2022
 (Cifras en pesos)

1.- Ingresos Presupuestarios	37,706,557
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 pérdidas 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 presupuestarios no contables	0
4.- Total de Ingresos Contables	37,706,557



X

Instituto Tecnológico Superior de El Mante
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2022
(Cifras en pesos)

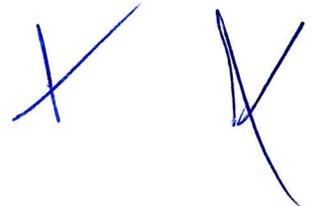
1.- Total de Egresos Presupuestarios	34,705,089
---	-------------------

2.- Menos egresos presupuestarios no contables	493,502
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización.	0
2.2 Materiales y Suministros	0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	45,977
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	376,900
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	70,625
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



**INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR
DE EL MANTE**

DIRECCIÓN GENERAL



3. Más Gasto Contables No Presupuestales		379,277
3.1	Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	379,277
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

4. Total de Gastos Contables		34,590,864
-------------------------------------	--	-------------------

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



M.A.I.N. JESUS ALBERTO MOCÍUZUMA SANDOVAL
DIRECTOR GENERAL



M.D. JUAN ALFONSO NAVA DE LEON
DIRECTOR DE SERVS. ADMINISTRATIVOS



b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables: <No aplica>

Valores
Emisión de obligaciones
Avales y garantías
Juicios

Presupuestarias:

CONCEPTO	2022	2021
LEY DE INGRESOS		
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	36,240,155	35,240,767
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	0	197,863
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	1,466,402	1,363,896
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	37,706,557	36,406,800
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	37,706,557	36,406,800
PRESUPUESTO DE EGRESOS		
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	36,240,155.00	35,240,767
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	3,396,707	3,414,163
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	1,984,556	3,520,574
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	34,828,004	35,347,177
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	34,705,089	35,144,546
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	34,557,428	35,144,546
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	34,557,428	35,144,546

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




M.A.I.N. JESUS ALBERTO MOCTEZUMA SÁNCHEZ
 DIRECTOR GENERAL

M.D. JUAN ALFONSO NAVA DE LEÓN
 DIRECTOR DE SERVS. ADMINISTRATIVOS

**INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR
DE EL MANTE**

DIRECCIÓN GENERAL

c) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA**1. Introducción**

Los Estados Financieros del Instituto Tecnológico Superior de El Mante, proveen de información acerca de la situación financiera y los resultados de gestión sobre el ejercicio de la Ley de Ingresos y del Presupuesto de Egresos 2022 de este Organismo Público Descentralizado, a los principales usuarios de esta, al Congreso del Estado de Tamaulipas y a la ciudadanía en general.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económico-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de estos y sus particularidades. En los resultados que se integran en el periodo de éstos; se puede observar en su conjunto la gestión económica, la de carácter presupuestaria y la de tipo fiscal, de igual forma lo correspondiente a la situación de la Hacienda Pública / Patrimonio, de acuerdo con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.

2. Panorama Económico y Financiero

A través del presente documento se informa sobre las principales condiciones económico – financieras bajo las cuales el Instituto Tecnológico Superior de El Mante estuvo operando, mismas que influyeron en la toma de decisiones en el periodo sobre la administración de los recursos financieros, considerándolas para la elaboración de los Estados Financieros Contables y Presupuestarios.

3. Autorización e Historia

El Instituto Tecnológico Superior de El Mante, es un Organismo Descentralizado de la Administración Pública del Estado de Tamaulipas, creado mediante Decreto Gubernamental publicado en el Periódico Oficial del Estado de fecha 25 de agosto de 2008, dotado de personalidad jurídica y patrimonio propio.

4. Organización y Objeto Social

I. Impartir estudios de educación superior, y otros estudios de postgrado en las modalidades escolarizada, no escolarizada y mixta, para formar profesionales altamente capacitados, organizar cursos de capacitación, actualización y especialización en sus diversas modalidades;

II. Contribuir mediante el desarrollo de la investigación y de la educación superior, a la independencia económica, científica, tecnológica y cultural de la Región, del Estado y del País, creando condiciones que propicien un adecuado desarrollo social con base en los principios de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y demás disposiciones en la materia;

III. Realizar investigaciones científicas, humanísticas y tecnológicas, adecuadas principalmente a los problemas del Estado y del País;

IV. Difundir el conocimiento, la cultura y la formación a lo largo de toda la vida;

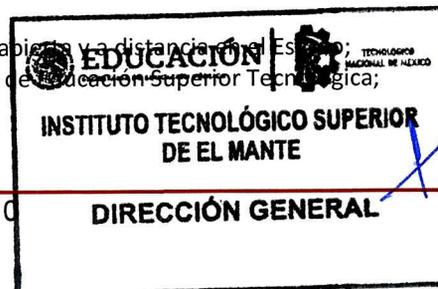
V. Fortalecer el conocimiento de la cultura regional y de interés para la sociedad, así como programar y promover las actividades culturales, recreativas y deportivas que coadyuven al desarrollo armónico de la personalidad de los alumnos;

VI. Promover, difundir y concienciar a la sociedad de las necesidades de observar una cultura de explotación racional y aprovechamiento sustentable de los recursos naturales que ofrece nuestro Estado, para su desarrollo social y cultural y que contribuirá sin duda alguna, a la preservación humana y ambiental;

VII. Fomentar los principios de respeto a la dignidad humana, dentro de un marco de paz, justicia, libertad y solidaridad social;

VIII. Ampliar la cobertura de la educación superior abierta y a distancia en el Estado;

IX. Participar en la integración del Espacio Común de Educación Superior Tecnológica;



5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros Contables correspondientes al periodo del mes de enero al mes de Diciembre del 2022, fueron elaborados de acuerdo a lo señalado en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 31 de diciembre del 2008, con una última modificación el pasado 09 de diciembre del 2013, así como, los Acuerdos publicados para la elaboración de los Estados Financieros Contables y Presupuestarios, las Normas y Metodología para la Emisión de la 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.

La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación, se hace presente a través del Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental de Valuación, para el registro de los bienes muebles e inmuebles, del cual se derivan sus registros a costo histórico considerándose el registro en moneda nacional. En relación a la preparación de la información financiera se puede observar que se aplican los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental emitidos en el Acuerdo publicado por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) los cuales se enlistan a continuación:

- 1.- Sustancia Económica.
- 2.- Entes Públicos.
- 3.- Existencia Permanente.
- 4.- Revelación Suficiente.
- 5.- Importancia Relativa.
- 6.- Registro e integración Presupuestaria.
- 7.- Consolidación de la Información Financiera.
- 8.- devengo Contable.
- 9.- Valuación.
- 10.- Dualidad Económica.
- 11.- Consistencia.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Las principales políticas contables del Instituto se resumen a continuación:

Los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2022 están en pesos históricos y no reconocen los efectos de la inflación en la información financiera contenidos en las Normas de Información Financiera, en tanto la CONAC no emita lo conducente.

La información se elabora conforme a las normas, criterios y principios técnicos emitidos por la CONAC y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas contables.

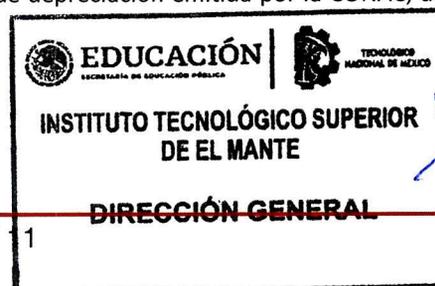
Para la clasificación y registro de las operaciones presupuestarias y contables se alinea el Clasificador por Objeto del Gasto, Clasificador por Tipo de Gasto, Clasificador Funcional del Gasto y Clasificador por Rubro de Ingresos emitidos por la Secretaría de Finanzas del Estado de Tamaulipas al Plan de Cuentas emitido por la CONAC.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

<No aplica>

8. Reporte Análítico del Activo

Se utiliza la Guía de vida útil estimada y porcentaje de depreciación emitida por la CONAC, dentro de los parámetros de vida útil.



9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

<No aplica>

10. Reporte de la Recaudación

APORTACIONES GOBIERNO ESTATAL		20,395,308
Gobierno Estatal	15,171,082	
Gobierno Estatal por Compensación pagado por Gob.	2,100,009	
Gobierno Estatal por Ingresos Propios	3,124,217	
APORTACIONES GOBIERNO FEDERAL		17,271,091
Gobierno Federal	17,221,091	
Gobierno Federal Investigación	50,000	
CONVENIO COTACYT		30,000
Evento Creatividad	30,000	
TOTAL RECAUDACION		37,696,399

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

<No aplica>

12. Calificaciones otorgadas

<No aplica>

13. Proceso de Mejora

El Instituto está inmerso en un Proceso de Mejora Continua, enmarcado en un Sistema de Gestión de la Calidad de la norma ISO 9001-2015, ISO 14000-2015 y de Seguridad OHSAS 18001:2007.

14. Información por Segmentos

No contamos con información segmentada por no tener diversidad de actividades y operaciones.

15. Eventos Posteriores al Cierre

En el periodo que se informa no se presentan eventos posteriores al cierre del mismo, que modifiquen los registros de los Estados Financieros.

16. Partes Relacionadas

El Instituto Tecnológico Superior de El Mante, manifiesta que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

Las notas descritas son parte integral de los Estados Financieros del Instituto al 31 de Diciembre del 2022.

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



EDUCACIÓN
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA

TECNOLOGÍAS
NACIONAL DE MÉXICO
**INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR
DE EL MANTE**

M.A.I.N. JESUS ALBERTO MOCTEZUMA SANDOVAL DIRECTOR GENERAL
 
M.D. JUAN ALFONSO NAVA DE LEON
SUBDIRECTOR DE SERVS. ADMINISTRATIVOS
DIRECCIÓN GENERAL
 Contable / 12