



## Cuenta Pública 2023

### Notas a los Estados Financieros

#### a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

##### 1. 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.

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 2023 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

El Instituto Tecnológico Superior de El Mante opera principalmente con recursos Federales y Estatales conforme a los dispuesto en el Convenio de coordinación para la Creación, Operación y Apoyo Financiero del Instituto, así como la captación de ingresos propios.

##### 3. Organización y Objeto Social

###### a) Objeto social.

El instituto tiene como principal objeto impartir e impulsar la educación Superior Tecnológica en el municipio de El Mante, así como la región Sur del Estado de Tamaulipas, así como realizar y fomentar la educación científica y tecnológica, propiciando la calidad de la enseñanza y su vinculación con las necesidades del desarrollo regional, estatal y nacional.

###### b) Principal Actividad.

Actividad principal es la Educación Superior, para la formación de profesionistas.

###### c) Ejercicio fiscal 2023.

###### d) Régimen jurídico.

Personas Morales con Fines no Lucrativos.

###### e) Consideraciones fiscales del ente.

Retención y Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios, asimilados a salarios y servicios profesionales.





- f) Estructura organizacional básica.  
1 Director General, 3 Subdirecciones de Área y 4 Jefaturas de División de Carrera.
- g) Fideicomisos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.  
No se cuentan con fideicomisos en la Entidad.

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros Contables correspondientes al periodo del mes de Enero al mes de Diciembre del 2023, 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.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

Las principales políticas contables del Instituto se resumen a continuación:

Los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2023 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 Secretaria de Finanzas del Estado de Tamaulipas al Plan de Cuentas emitido por la CONAC.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

<No aplica>





7. Reporte Analítico 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.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

<No aplica>

9. Reporte de la Recaudación

<b>APORTACIONES GOBIERNO ESTATAL</b>		<b>22,476,312</b>
Gobierno Estatal	15,587,946	
Gobierno Estatal por Compensación pagado por Gob.	2,100,009	
Gobierno Estatal por Ingresos Propios	3,388,357	
Gobierno Estatal Por IPSSET	1,400,000	
<b>APORTACIONES GOBIERNO FEDERAL</b>		<b>17,718,462</b>
Gobierno Federal	17,718,462	
Gobierno Federal Investigación	0	
<b>CONVENIO COTACYT</b>		<b>30,000</b>
Evento Regional COTACYT	30,000	
<b>TOTAL RECAUDACION</b>		<b>40,224,774</b>

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

<No aplica>

11. Calificaciones otorgadas

<No aplica>

12. 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.

13. Información por Segmentos

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

14. 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.

15. 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.





16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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 2023.

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. Jesús Alberto Moctezuma Sandoval  
Director General



M.D. Juan Alfonso Nava de León  
Subdirector de Servs. Administrativos



**b) NOTAS DE DESGLOSE**

**I) NOTAS AL ESTADO DE ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos y Otros Beneficios:**

<b>INGRESOS DE GESTION</b>		<b>\$ 56,265</b>
Productos	56,265	
<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES</b>		<b>40,224,774</b>
Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones	30,000.00	
Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones	40,194,774	
<b>TOTAL INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		<b>\$ 40,281,039</b>

**Gastos y Otras Pérdidas:**

<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>		<b>38,124,403</b>
Servicios Personales	33,214,940	
Materiales y Suministros	1,541,524	
Servicios Generales	3,367,939	
<b>OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>		<b>453,215</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	453,215	
<b>TOTAL GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>		<b>38,577,618</b>

**II) 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 \$6,264,331 (Seis millones doscientos sesenta y cuatro mil trescientos treinta y un pesos M.N.) y está conformado por:





<b>EFFECTIVO</b>		\$	138
Fondo fijo de caja	138		
<b>BANCOS/TESORERÍA</b>		\$	6,264,193
Banamex N° Cuenta ***7633	28,175		
Banamex Fed ***5515	1,530,767		
Banamex N° Cuenta ***6432	9,965		
Banamex Estatal Capítulo 2000 Cuenta ***4541	334,245		
Banamex Estatal Capítulo 3000 Cuenta ***4568	325,163		
Santander Estatal Compensaciones Cuenta ***8808-4	137,103		
Banamex 2022 ***648 CONCENTRADORA	5,196		
Banamex 2023 ***148 Estatal Concent.	836,047		
Santander ***753 Comp.Nva 2023	211,448		
Banamex N° Cuenta ***7625	142,136		
PC 1000 2022 ***2772	800		
PC 2000 2022 ***4790	314,160		
PC 3000 2022 ***4804	1,236,593		
PC 1000 2023 164	5		
PC 2000 2023 ***172	232,199		
PC 3000 2023 ***180	920,191		
<b>TOTAL</b>		\$	6,264,331

**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 \$318.06 (Trescientos dieciocho Pesos 06/100 M.N.) y se conforma como sigue:

<b>DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES</b>		\$	1
Subsidio Del Empleo	1		
Cotacyt	0		
<b>DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS</b>		\$	317
Teléfonos de México SAB de CV	317		
<b>TOTAL</b>		\$	318

**Inventarios**

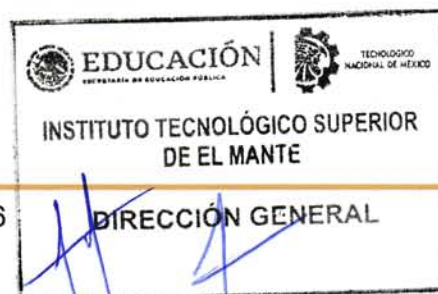
<No aplica>

**Almacenes**

<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 CONAC emite lo conducente. Se anexa el concentrado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles:

<b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>		<b>\$ 13,906,189</b>
Terrenos	400,000	
Edificios no habitacionales	13,506,189	
<b>BIENES MUEBLES</b>		<b>\$ 8,420,473</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	1,461,286	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,975,750	
Equipo e Instrumental Médico y de laboratorio	835,383	
Equipo de Transporte	976,841	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	3,171,212	
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>		<b>\$ 58,504</b>
Software gravic	58,504	
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 22,385,166</b>

**Estimaciones y Deterioros**

Depreciaciones Bienes Inmuebles	-4,991,472
Depreciaciones Bienes Muebles	-6,990,002
<b>TOTAL</b>	<b>\$ -11,981,474</b>

**Otros Activos**

<No aplica>





**Pasivo**

1. Cuentas y Documentos por pagar.

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		
Servicios personales por pagar a corto plazo	45,550	
Proveedores por pagar a corto plazo	4,742	
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	1,002,496	
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 1,052,788</b>

2. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto y Largo Plazo.

Otros fondos de terceros en garantía y/o administración a corto plazo	23,207
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 23,207</b>

3. Pasivos Diferidos.

<No aplica>

4. Provisiones.

<No aplica>

5. Otros Pasivos a corto y largo plazo que impacten en la información financiera.

<No aplica>

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

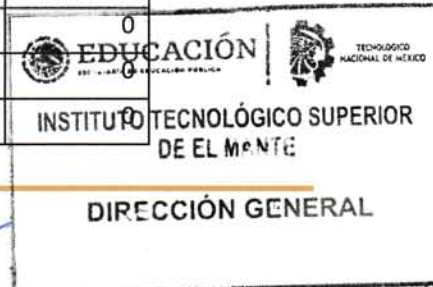
Se aprecia una diferencia en aportaciones por el registro de las depreciaciones del 2023 de activos que anteriormente la adquisición de bienes muebles e inmuebles se registraba en esta cuenta y no se registraba la depreciación razón por la cual disminuye el monto por 378,583; y así como la disminución de la cuenta de resultado de ejercicios anteriores por los reintegros de remanentes del ejercicio 2022 realizados en el ejercicio por el monto de 2,295,628 de recurso federal y estatal.

**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:

	2023	2022
Efectivo	138	138
Bancos/Tesorería	6,264,193	6,773,000
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



*[Handwritten signature]*





Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>6,264,331</b>	<b>6,773,138</b>

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:

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2023	2022
<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Terrenos	0	0
Viviendas	0	0
Edificios no Habitacionales	0	0
Infraestructura	0	0
Construcciones en Proceso de Bienes de Dominio Público	0	0
Construcciones en Proceso de Bienes Propios	0	0
Otros Bienes Inmuebles	0	0
<b>Bienes Muebles</b>	<b>397,281</b>	<b>493,502</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	26,851	45,977
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	70,486	0
Otro mobiliario y equipo educativo y recreativo	36,000	0
Vehículos y Equipo de Transporte	0	376,900
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	263,944	0
Maquinaria y equipo Industrial	0	4,095
Herramientas y maquinas-herramientas	0	66,530
<b>Total</b>	<b>397,281</b>	<b>493,502</b>

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

	2023	2022
<b>Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro</b>	<b>1,703,421</b>	<b>3,115,693</b>
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	453,215	379,277
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	50,292	147,661
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	0
Partidas extraordinarias	-231,854	-2,664,604
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>-111,526</b>	<b>978,027</b>





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 2023  
(Cifras en pesos)

<b>1.- Ingresos Presupuestarios</b>	<b>\$ 40,281,039</b>
<b>2.- Más ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>0</b>
2.1 Ingresos Financieros	0
2.2 Incremento por Variación de Inventarios.	0
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por 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
<b>3.- Menos ingresos presupuestarios no contables.</b>	<b>0</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
<b>4.- Total de Ingresos Contables</b>	<b>40,281,039</b>

**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 2023  
(Cifras en pesos)


<b>1.- Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>\$ 38,521,684</b>
<b>2.- Menos egresos presupuestarios no contables</b>	<b>397,281</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	26,851

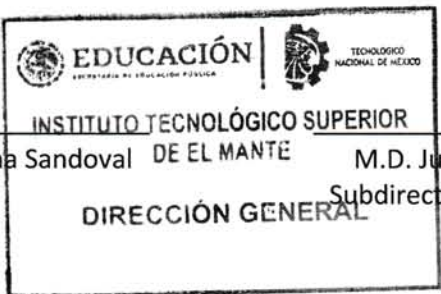





2.4	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	106,486
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	0
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	263,95
2.9	Activos Biológicos	0
2.10	Bienes Inmuebles	0
2.11	Activos Intangibles	0
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13	Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14	Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15	Compra de Títulos y Valores	0
2.16	Concesión de Préstamos	0
2.17	Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19	Amortización de la Deuda Pública	0
2.20	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21	Otros Egresos Presupuestales No Contables	0
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>453,215</b>
3.1	Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	453,215
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 Presupuestarios	0
<b>4. Total de Gastos Contables</b>		<b>38,577,618.00</b>

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. Jesús Alberto Moctezuma Sandoval  
 Director General


  
 M.D. Juan Alfonso Nava de León  
 Subdirector de Servs. Administrativos



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

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

**Contables:**

Valores	<No aplica>
Emisión de obligaciones	<No aplica>
Avales y garantías	<No aplica>
Juicios	<No aplica>

**Presupuestarias:**

CONCEPTO	2023	2022
<b>LEY DE INGRESOS</b>		
Ley de ingresos estimada	36,954,969	36,240,155
Ley de ingresos por ejecutar	0	0
Modificaciones a la ley de ingresos estimada	3,326,070	1,466,402
Ley de ingresos devengada	40,281,039	37,706,557
Ley de ingresos recaudada	40,281,039	37,706,557
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS</b>		
Presupuesto de egresos aprobado	36,954,969	36,240,155
Presupuesto de egresos por ejercer	2,174,250	3,396,707
Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado	3,992,889	1,984,556
Presupuesto de egresos comprometido	38,773,608	34,828,004
Presupuesto de egresos devengado	38,521,684	34,705,089
Presupuesto de egresos ejercido	38,471,392	34,557,428
Presupuesto de egresos pagado	38,471,392	34,557,428

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. Jesús Alberto Moctezuma Sandoval Director General	INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE EL MANTE DIRECCIÓN GENERAL	M.D. Juan Alfonso Nava de León Subdirector de Servs. Administrativos