

Notas a los estados financieros
Cifras al 30 de septiembre de 2024
(Pesos)

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE VALLADOLID

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 44, 45, 46, 47, 49, 52, y 53 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, artículo 31 fracciones XXVI y XXXII del Código de Administración Pública de Yucatán y al artículo 59 fracciones XXV y XXVII del Reglamento del Código de la Administración Pública de Yucatán, el Instituto Tecnológico Superior de Valladolid, ha preparado los Estados Financieros incluyendo las operaciones efectuadas al 30 de septiembre de 2024.

A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período y que fueron considerados en la elaboración de los estados financieros para mayor comprensión de los mismos y sus particulares.

1.- Autorización e Historia

El Instituto Tecnológico Superior de Valladolid es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Yucatán, con personalidad jurídica y patrimonio propios, de conformidad con lo dispuesto en el Decreto de creación número 271 del Ejecutivo del Estado de fecha 15 de junio del 2000, publicado en el Diario Oficial del Gobierno del Estado de Yucatán el día 22 de junio de 2000, así como las subsecuentes reformas a dicho Decreto, publicadas en el Diario Oficial del Gobierno del Estado los días 07 de julio de 2003, 30 de agosto de 2005, Y 18 de febrero de 2016 cuyo objeto es satisfacer la demanda de Educación Superior Tecnológica con base en los requerimientos de la región mediante la formación de profesionales para contribuir al desarrollo educativo del País.

a) Fecha de creación del ente.

La fecha del Registro Federal de Contribuyentes, corresponde al 22 de junio de 2000, con base en su decreto de creación.

b) Principales Cambios en su Estructura

No se han realizado cambios en la estructura del Instituto Tecnológico Superior de Valladolid

2.- Panorama Económico y Financiero

Para la realización de sus actividades, el Instituto recibe aportaciones de los gobiernos federal y estatal. Dichas aportaciones están reguladas en el convenio de coordinación que para la creación, operación y apoyo financiero del Instituto Tecnológico Superior de Valladolid celebraron la Secretaría de Educación Pública y el Gobierno del Estado de Yucatán.

3.- Organización y Objeto Social

a) Objeto social.

El objeto social es formar profesionistas competitivos que contribuyan al desarrollo socioeconómico del país.

b) Principal actividad

La principal actividad del instituto es Impartir servicios educativos de calidad

c) Ejercicio Fiscal

Las cifras contenidas en los Estados Financieros y que se mencionan en estas notas se presentan al 30 de septiembre del Ejercicio Fiscal 2024.

d) Régimen Jurídico

El Instituto Tecnológico superior de Valladolid está regulado por lo siguiente:

- La Constitución de los Estados Unidos Mexicanos.
- La Constitución Política del Estado de Yucatán.
- La Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- El Código de la Administración Pública del Estado de Yucatán.
- El Reglamento de la Administración Pública del Estado de Yucatán.
- La Ley del Presupuesto y Contabilidad Gubernamental del Estado de Yucatán y su reglamento.
- La Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Yucatán.
- La Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios relacionados con Bienes Muebles
- La Ley de Fiscalización de la Cuenta Pública del Estado de Yucatán y su reglamento.
- Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios

e) Consideraciones fiscales del ente:

Las obligaciones fiscales son las siguientes:

- Retenedor de ISR por sueldos y salarios; asimilables; servicios profesionales y arrendamiento de inmuebles
- Impuesto sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal

f) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario.

El instituto no cuenta con fideicomisos, mandatos y análogos

4.- Bases para la Preparación de Estados Financieros.

- a) En la preparación de los Estados Financieros del instituto, se observó con lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la Ley de Presupuesto y Contabilidad Gubernamental del Estado de Yucatán y demás disposiciones emitidas para tal efecto por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).
- b) La base de medición utilizada en el registro de las operaciones para la elaboración de los Estados Financieros es a Costo histórico.
- c) Postulados básicos de la Contabilidad gubernamental aprobados por la CONAC y Publicados en el Diario Oficial del Estado para su difusión.
- a) Sustancia Económica
 - b) Entes Públicos
 - c) Existencia Permanente
 - d) Revelación Suficiente
 - e) Importancia Relativa
 - f) Registro e Integración Presupuestaria
 - g) Consolidación de la Información Financiera
 - h) Devengo Contable
 - i) Valuación
 - j) Dualidad Económica
 - k) Consistencia

d) En forma supletoria a las Normas de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a las emitidas por la CONAC aplicaron las siguientes:

- Normatividad emitida por las unidades administrativas o instancias competentes en materia de Contabilidad Gubernamental.
- Las Normas Internacionales de Contabilidad para el sector público (NICSP) emitidas por la junta de Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público.
- Las normas de información financiera del consejo mexicano para la investigación y Desarrollo de normas de Información Financiera A.C. (CINIF).

5.- Políticas de Contabilidad Significativas.

- a) Los Estados Financieros del Instituto no reconocen los efectos de la inflación, toda vez que no se actualiza de acuerdo a lo previsto en las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (elementos generales), que indica que es necesario reconocer los efectos de la inflación cuando exista un entorno inflacionario, derivado de lo anterior, no estamos dentro de un entorno inflacionario, por lo cual no se actualiza.
- b) El instituto, no realizó operaciones en el extranjero.
- c) El instituto no tiene inversión en acciones
- d) El instituto no cuenta con inventario de mercancías para venta, por lo que no se cuenta con registro en almacenes
- e) El instituto no ha realizado el cálculo de reserva actuarial
- f) El instituto no cuenta con provisiones
- g) Los Estados financieros no presentan registros de reservas.
- h) No se realizaron cambios contables durante el ejercicio 2024
- i) Respecto a las correcciones de errores, reclasificaciones, depuración y cancelación de saldos, estos se ven reflejados en la cuenta de Hacienda Pública.
- j) El instituto no ha realizado depuración o cancelación de saldos

6.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.

El Instituto Tecnológico Superior de Valladolid no tiene cuentas bancarias en moneda extranjera

7.- Reporte Analítico del Activo.

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes activos. Los activos fijos del Instituto tienen una vida útil diversa, de conformidad con las Reglas Específicas del Registro y Valoración del

Patrimonio emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

- b) El Instituto para el ejercicio 2024 no ha realizado cambios en los porcentajes de depreciación
- c) No se reportan gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo
- d) Se considera que no existe riesgo por el tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras
- e) No se tiene casos de valor activado durante el ejercicio de los bienes construidos por la entidad
- f) No existen circunstancias de carácter significativa que afecten al activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargo, litigios, títulos de inversiones entregados en garantía, baja significativa del valor de las inversiones financieras.
- g) En las cifras del instituto no se tienen dismantelaciones de activos, procedimientos, implicaciones que presenten efectos contables.

8.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Al 30 de septiembre de 2024 no se cuenta con fideicomisos, mandatos y contratos análogos

9.- Reporte de la Recaudación.

- a) Comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público por cualquier tipo de ingreso

Cuenta	Concepto	Ley de Ingresos 2024	Recaudación 2024	Variación entre lo recaudado y la Ley de Ingresos
5	Productos	0	172,699.14	172,699.14
7	Ingresos por ventas de bienes y servicios	6,207,465.00	6,926,335.01	718,870.01
9	Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	13,959,721.00	43,187,367.07	29,227,646.07
TOTAL		20,167,186.00	50,286,401.22	30,119,215.22

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

No aplica

11.- Calificaciones Otorgadas.

No aplica

12.- Proceso de Mejora

Actualmente se encuentran generando mecanismos de control interno con la finalidad de fortalecer los ya existentes o implementar en aquellos casos que son necesarios.

13. Información por Segmentos

No aplica

14.- Eventos Posteriores al cierre

No se registraron eventos posteriores al cierre

15.- Partes Relacionadas.

No aplica.

B) NOTAS DE DESGLOCE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y otros beneficios

Ingresos de Gestión

Representa el monto de los ingresos recaudados durante el ejercicio fiscal y que se previeron en la Ley de Ingresos del Estado de Yucatán, como se muestra a continuación:

1.- Las cuentas que integran los ingresos de la gestión, presentan los siguientes saldos:

INGRESOS DE GESTIÓN

PRODUCTOS	172,699.14
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	<u>6,926,335.01</u>
TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN	<u>7,099,034.15</u>

2.- Las cuentas que integran los ingresos por participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas presentan los siguientes saldos:

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	43,187,367.07
TOTAL SUBSIDIOS	43,187,367.07
TOTAL DE INGRESOS	50,286,401.22

Gastos y Otras Pérdidas

1.- Los gastos y otras pérdidas se integran a continuación:

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	
SERVICIOS PERSONALES	31,552,134.16
MATERIALES Y SUMINISTROS	5,001,337.42
SERVICIOS GENERALES	9,164,797.71
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00
AYUDAS SOCIALES	0.00
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS	0.00
TOTAL	45,718,269.29

La cuenta de Servicios Personales representa el 69.01% del total de gastos y otras pérdidas del ejercicio 2024 y corresponde a pagos del capítulo 1000 que reciben los trabajadores del instituto.

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

Activo

Efectivo y Equivalentes

1.- La cuenta de efectivo, bancos y la de inversiones temporales que integra el 100.00% de la cuenta de efectivo y equivalentes se encuentra integrada de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE	
	SEPTIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
Efectivo:		
Caja Recaudadora	75,488.03	54,357.03
Fondo Fijo	0.00	0.00
Bancos:		
Banamex	0.00	23,372.65
Bancomer	1,127,577.88	1,550,710.26

Banorte	3,723,600.88	665,498.10
Inversiones Temporales a Corto Plazo:		
Operadora GBM	1,446,575.69	2,562,743.14
Total Efectivo y Equivalentes	\$ 6,373,242.48	\$ 4,856,681.18

Esta información resulta de las operaciones sobre los recursos disponibles en cuentas bancarias y caja recaudadora y que están asociadas a los recursos financieros que el Instituto Tecnológico Superior de Valladolid, concentra, custodia y administra. El Instituto Tecnológico Superior de Valladolid optó por invertir sus remanentes de ejercicios anteriores en Fondos de Inversión Operadora GBM, S.A. de C.V., Sociedad Operadora de Sociedades de Inversión. Los fondos del Instituto son de renta fija (deuda) y son 100% gubernamentales ya que fueron creados para personas morales no contribuyentes entre ellas las descentralizadas.

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios

2.- El saldo final de la cuenta 1.1.2.4. ingresos por recuperar, es cero.

3.- La cuenta derechos a recibir efectivo o equivalentes, presenta cuentas por cobrar y deudores diversos, las cuales se encuentran integradas de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE		VENCIMIENTO
	SEPTIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023	
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo:			
Cuentas por Cobrar por Venta de bienes o Prestación de Servicios	237,010.00	0.00	30 Días
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo			
Deudores Diversos Ejercicio 2024	2,298,225.14	0	365 Días
Deudores Diversos Ejercicio 2023 y Anteriores	88,871.11	5,203,145.54	Mayor a 365 Días
Subsidio al Empleo	3,217.31	3,507.74	30 Días
Funcionarios y Empleados	26,200.00	17,473.26	365 Días
Total Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes	\$ 2,416,513.53	\$ 5,224,126.54	

Inventarios

4.- El Instituto Tecnológico Superior de Valladolid no realiza ningún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

Almacenes

5.- El Instituto Tecnológico Superior de Valladolid realiza el registro en la cuenta de almacén de los materiales y suministros que solicitan cada uno de los departamentos mediante requisición de bienes, el responsable del almacén recibe del proveedor los bienes comprados, realiza la entrada al almacén y entrega los bienes al área solicitante debido a esta situación no tienen bienes en el almacén.

Inversiones Financieras

6.- El Instituto Tecnológico Superior de Valladolid no cuenta con Inversiones Financieras

7.- El Instituto no cuenta con Participaciones y aportaciones de capital

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8.- El saldo del rubro Bienes muebles e inmuebles que figura en el Estado de situación financiera, se integra como sigue:

BIENES MUEBLES	IMPORTE	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN			
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	6,748,327.58		4,993,679.81
EQ. DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍAS DE LA INFO.	12,058,895.61		10,878,305.86
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMON.	2,037,257.04		1,766,216.30
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO			
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	2,840,662.36		2,487,733.74
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	121,495.74		105,739.65
OTRO MOBILIARIO, EQ. EDUCACIONAL Y RECR.	248,917.40		340,307.89
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO			
EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	18,822.15		24,822.20
INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	2,276,550.99		2,233,604.04
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE			
VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	2,567,174.00		2,356,511.66
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS			
MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	216,713.95		199,564.24
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	2,078,236.86		1,965,224.01
MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	1,121,321.35		1,121,321.68
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO	2,315,961.59		125,558.22
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	435,255.33		425,809.94
EQ. DE GENERACIÓN ELÉCTRICA,	7,780.00		7,002.00

APARATOS Y ACCE.		
HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS HERRAMIENTAS	1,904,102.09	1,411,835.29
OTROS EQUIPOS	1,779,061.06	1,411,620.26
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS		
BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS	115,024.25	115,024.25
TOTAL	38,891,523.35	31,969,881.04

BIENES INMUEBLES

	IMPORTE	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA
TERRENOS	1,600,000.00		0
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	55,938,702.68		33,519,601.16
TOTAL	57,538,702.68		33,519,601.16

Los saldos registrados en el rubro de Bienes Muebles e Inmuebles, representa el monto de la inversión realizada por el Instituto Tecnológico superior de Valladolid en Propiedades, Mobiliario y Equipo, para el desempeño de sus actividades administrativas, así como para la prestación del servicio educativo.

Respecto a la depreciación se indica lo siguiente:

- Para el cálculo de la depreciación se utiliza el método establecido por el CONAC mediante las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Activo. El Instituto adoptó la política de calcular y registrar la depreciación sobre los activos, misma que se calcula con base en el valor de los activos fijos y bajo el método de línea recta, en función a la vida útil de los mismos, mediante la aplicación de las tasas anuales que a continuación se detallan:

Edificios no Habitacionales	5%
Mobiliario y Equipo de Administración	
Muebles de Oficina y Estantería	10%
Equipo de Cómputo y Tecnologías de la I	30%
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10%
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	
Equipos y Aparatos Audiovisuales	10% y 30%

Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
Instrumental Médico y de Laboratorio	20%
Equipo de Transporte	
Automóviles y Equipo de Transporte	25%
Maquinaria Otros Equipos y Herramientas	
Maquinaria y Equipo agropecuario	25%
Maquinaria y Equipo Industrial	25%
Maquinaria y Equipo de Construcción	10%
Equipos de Comunicación	25%
Herramientas y Maquinas Herramientas	10%
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	
Bienes artísticos, culturales y científicos	10%
Activos Intangibles	
Software	25%

Atendiendo una recomendación de la auditoria del ejercicio 2020, a partir del cálculo de la depreciación del ejercicio 2021 se aplicaron las siguientes tasas: Edificios locales no residenciales 3.33%; Equipo de cómputo y de tecnologías de comunicación 33.33%; Vehículos y equipo terrestre 20%; Maquinaria y equipo industrial 10%; Equipos y aparatos de comunicaciones 10%; Herramientas y máquinas 10%; otros bienes muebles 10%; Cámaras fotográficas 33.33%; Software 33.33%

9.- El saldo en Bienes Intangibles y diferidos se integra como sigue:

	IMPORTE	AMORTIZACIÓN DEL EJERCICIO	AMORTIZACIÓN ACUMULADA
ACTIVOS INTANGIBLES			
SOFTWARE	305,677.02	0.00	305,503.01
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES Y DIFERDOS	305,677.02	0.00	305,503.01

Estimaciones y Deterioros

10.- El Instituto Tecnológico superior de Valladolid no ha realizado durante el ejercicio 2024 la determinación de estimaciones de cuentas incobrables, inversiones deterioro de activos biológicos, etc.

Otros Activos

11.- El instituto no cuenta con otros activos

Pasivo

Cuentas y Documentos por pagar

1.- La Cuenta de Proveedores, Retenciones y Deuda se integran como sigue:

CONCEPTO	IMPORTE		VENCIMIENTO
	SEPTIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023	
Proveedores por pagar a Corto Plazo:	5,206.21	369,218.38	
Proveedores Ejercicio 2024	0.00	0.00	365 Días
Proveedores Ejercicio 2022 y Anteriores	5,206.21	369,218.38	Mayor a 365 Días
Retenciones y Contribuciones por pagar	922,621.19	1,164,180.52	
Retenciones ISR Ejercicio 2024	621,617.75	0.00	30 Días
Retenciones ISR Ejercicio 2023 y Anteriores	67,848.19	955,436.47	Mayor a 365 Días
Retenciones ISSTEY	233,155.25	208,744.05	30 Días
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	358,748.48	339,621.80	
Remuneraciones Ejercicio 2024	0.00	0.00	
Remuneraciones Ejercicio 2023 y Anteriores	0.00	8,741.74	Mayor a 365 Días
Aportaciones de Seguridad Social Ejercicio 2024	358,748.48	0.00	30 Días
Aportaciones de Seguridad Social Ejercicio 2023 y Anteriores	0.00	330,880.06	
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,452,248.63	4,811,880.66	
Acreedores Diversos Ejercicio 2024	2,452,248.63	0.00	365 Días
Acreedores Diversos Ejercicio 2023 y Anteriores	0.00	4,811,880.66	Mayor a 365 días
Total Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes	\$ 3,738,824.51	\$ 6,684,901.36	

El Pasivo Circulante, representa aquellas obligaciones en las que la exigibilidad de pago es menor a un año y lo constituyen las fuentes principales de financiamiento,

se incluyen principalmente las cuentas por pagar de operaciones contabilizadas al 30 de septiembre de 2024.

En cuanto al rubro de Pasivo no Circulante, el instituto no cuenta con obligaciones, cuyo vencimiento será posterior a doce meses.

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

2.- La institución no cuenta con Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o administración a corto plazo

Pasivos Diferidos

3.- El Instituto no tiene registro de pasivos diferidos de corto o largo plazo.

Provisiones

4.- El instituto no tiene registro de provisiones

Otros Pasivos

La institución cuenta con \$275,017.76 de ingresos por clasificar

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA.

1.- En la cuenta de patrimonio contribuido presenta las siguientes variaciones:

	SALDO INICIAL	VARIACIONES	SALDO FINAL
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO			
APORTACIONES	38,066,913.54	0	38,066,913.54
DONACIONES DE CAPITAL	17,055,688.48	0	17,055,688.48
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	55,122,602.02	0	55,122,602.02

2.- En la cuenta de patrimonio generado se acumula el resultado de ejercicios anteriores y se integran de la siguiente forma:

	SALDO INICIAL	VARIACIONES	SALDO FINAL
HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO			
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-22,807,555.31	-1,120,527.30	-23,928,082.61
REVALÚOS	0	0	0
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANT.	2,649.87	0	2,649.87

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.

1.- Se presenta el análisis de las cifras del periodo actual, septiembre 2024 y el periodo anterior diciembre 2023 del efectivo y equivalentes de efectivo, al final del ejercicio del estado de flujo de efectivo, respecto a la composición del rublo de efectivo y equivalentes como sigue:

	2024	2023
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		
EFFECTIVO	75,488.03	54,357.03
BANCOS/TESORERÍA	4,851,178.76	2,239,581.01
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	0.00	0.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	1,446,575.69	2,562,743.14
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	0.00
DEPÓSITOS DE FONDO DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	0.00	0.00
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	0.00	0.00
TOTAL	6,373,242.48	4,856,681.18

2.- Se detallan las adquisiciones de las actividades de inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación.

Adquisiciones de Actividades de inversión Efectivamente Pagadas		
	2024	2023
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Terrenos	0.00	0.00
Viviendas	0.00	0.00
Edificios no Habitacionales	0.00	0.00
Infraestructura	0.00	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0.00	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	0.00
Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00
Bienes Muebles	2,885,531.49	379,121.39
Mobiliario y Equipo de Administración	1,030,000.96	18,754.28
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	228,031.25	107,651.84
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	0.00

Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,627,499.28	252,715.27
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00
Activos Biológicos	0.00	0.00
Otras Inversiones	0.00	0.00
TOTAL	2,885,531.49	379,121.39

3.- Se presenta la conciliación de los flujos de efectivo netos de las actividades de operación y los saldos de resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)

	2024	2023
Resultados del Ejercicio Ahorro/ Desahorro	4,568,131.93	-458,176.39
Movimientos de partidas o rubros que no afectan efectivo	-166,039.14	611.078.30
Depreciación	0.00	611,078.30
Amortización	0	0
Incremento 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
Cuentas por cobrar	0.00	-1,420,401.98
Resultado de ejercicios anteriores	-136,976.30	-10,200.32
Cuentas por pagar	-138,473.87	1,630,772.15
Ingresos por aplicar	109,411.03	
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de operación	4,402,092.79	353,071.76

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

a) Conciliación de ingresos presupuestarios y contables del 1 de enero al 30 de septiembre de 2024.

ENTE PÚBLICO: INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE VALLADOLID Conciliación Entre los Ingresos Presupuestarios y contables Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024 (Cifras en Pesos)	
Concepto	2024
1. Total de Ingresos Presupuestarios	50,286,401.22
2. Más ingresos contables no presupuestarios	0.00
Ingresos Financieros	0.00
Incremento por variación de inventarios	0.00
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00
Disminución del exceso de provisiones	0.00
Otros ingresos y beneficios varios	0.00
Otros ingresos contables no presupuestarios	0.00
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	0.00
Aprovechamientos patrimoniales	0.00
Ingresos derivados de financiamientos	0.00
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00
4. Total de Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	50,286,401.22

b) Conciliación de Egresos presupuestarios y gastos contables del 1 de enero al 30 de septiembre de 2024.

ENTE PÚBLICO INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE VALLADOLID	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024	
Cifras en Pesos	
Concepto	2024
1. Total de egresos (presupuestarios)	48,603,800.78

2. Menos egresos presupuestarios no contables	2,885,531.49
Materias primas y materiales de producción y comercialización	0.00
Materiales y suministros	0.00
Mobiliario y equipo de administración	1,030,000.96
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	228,031.25
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00
Vehículos y equipo de transporte	0.00
Equipo de defensa y seguridad	0.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas	1,627,499.28
Activos biológicos	0.00
Bienes inmuebles	0.00
Activos intangibles	0.00
Obra pública en bienes propios	0.00
Acciones y participaciones de capital	0.00
Compra de títulos y valores	0.00
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00
Amortización de la deuda pública	0.00
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00

3. Más gastos contables no presupuestales	0.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0.00
Provisiones	0.00
Disminución de inventarios	0.00
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00

Otros Gastos	0.00
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00
4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)	47,718,269.29

I) NOTAS DE MEMORIA

Los saldos de las cuentas de orden contables y presupuestales se presentan a continuación:

- Cuentas contables.

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

VALORES

VALORES EN CUSTODIA 0

AVALES Y GARANTIAS

FIANZAS Y GARANTÍAS RECIBIDAS POR DEUDAS A COBRAR 0

FIANZAS Y GARANTÍAS RECIBIDAS 0

JUICIOS

DEMANDAS JUDICIAL EN PROCESO DE RESOLUCIÓN 0

RESOLUCIÓN DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL 0

BIENES ARQUEOLÓGICOS, ARTÍSTICOS E HISTÓRICOS EN CUSTODIA

BIENES HISTÓRICOS EN CUSTODIA 0

CUSTODIA DE BIENES HISTÓRICOS 0

TOTAL 0

- Cuentas presupuestarias.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2024
Ley de Ingresos Estimada	20,167,186.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	4,778,588.89
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	34,897,804.11
Ley de Ingresos Devengada	50,286,401.22
Ley de Ingresos Recaudada	50,286,391.22

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2024
Presupuesto de Egresos Aprobado	20,167,186.00
Presupuesto de egresos por Ejercer	7,585,953.12
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	36,022,567.90
Presupuesto de Egresos Comprometido	48,603,800.78
Presupuesto de Egresos Devengado	48,603,800.78
Presupuesto de Egresos Ejercido	48,603,800.78
Presupuesto de Egresos Pagado	48,245,042.88

*Las modificaciones al presupuesto corresponden a adecuaciones presupuestales realizadas.

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

Autorizado por:

L.C. Wilbert de Jesús Ortega López M.M.E
Director General

Elaborado por:

C.P. Álvaro Humberto Calderón Ku
Subdirector de Administración y
Finanzas