INSTITUTO TENOLÓGICO SUPERIOR DE CENTLA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE OCTUBRE DE 2024

a) Notas de Gestión Administrativa

1. Introducción

El Instituto Tecnológico Superior de Centla, es creado como Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Tabasco, según acuerdo publicado el 05 de diciembre de 2001, en el suplemento B al periódico Oficial del Gobierno del Estado número 6182, con personalidad jurídica y patrimonio propios, sectorizado a la Secretaría de Educación. Su misión es formar profesionistas con alto nivel académico y sentido humanístico capaces de transformar su entorno, aplicando de manera creativa e innovadora los conocimientos científicos y tecnológicos, que propicien el desarrollo sustentable de la región.

Para su operatividad el Instituto Tecnológico Superior de Centla recibe subsidios por parte del Gobierno Federal y Estatal, los cuales son proporcionados por la Secretaría de Planeación y Finanzas del Gobierno del Estado en forma mensual. Asimismo, se subsidia de los recursos propios que la misma Institución genera, y para dar cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, informa sobre la captación y correcto ejercicio de estos recursos al gobierno del Estado a través de la Secretaría de Planeación y Finanzas, mediante la entrega de los informes contables y presupuestales.

En cumplimiento a los artículos 46 fracción I, inciso e) y 49 de la Ley en comento, conforme a las Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos del Ente Público y Características de sus Notas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, los estados financieros y presupuestales a partir del 1 de enero de 2014 son procesados en el sistema de contabilidad SAGA+ (Sistema Administrativo Gubernamental Armonizado) permitiendo cumplir con los documentos técnicos normativos aprobados por el Consejo Nacional de Armonización Contable, asegurando el correcto registro de los momentos contables de las transacciones de ingresos y gastos, en este contexto, atendiendo a los postulados básicos de revelación suficiente e importancia relativa se presentan las notas a los estados financieros con el fin de proveer de información financiera a los usuarios, al Congreso y a los ciudadanos, sobre el ejercicio de los recursos públicos asignados al Instituto, para cumplir el objeto para el cual fue creado.

2. Panorama Económico y Financiero

Para su operatividad el Instituto Tecnológico Superior de Centla recibe subsidios por parte del Gobierno Federal y Estatal, los cuales son proporcionados por la Secretaría de Planeación y Finanzas del Gobierno del Estado en forma mensual. Asimismo, se subsidia de los recursos propios a través del matriculado; de igual forma recibe recursos a través de convenios con otras instituciones del sector público y privado.

3. Autorización e Historia

a) Fecha de creación del ente

El Instituto Tecnológico Superior de Centla, es creado como un organismo público descentralizado del Gobierno del Estado de Tabasco, mediante Acuerdo del Ejecutivo Estatal publicado en el periódico Oficial del Estado número 16431 de Fecha 05 de diciembre de 2001.

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto social

El Instituto Tecnológico Superior de Centla, de conformidad con lo establecido en el artículo 1, del capítulo I del periódico Oficial del estado No. 6182, Suplemento B de fecha 5 de diciembre de 2001, tiene por objeto impulsar la educación superior tecnológica, así como realizar investigación científica y tecnológica en la entidad, que contribuya a mejorar la calidad académica, vinculada con las necesidades de desarrollo regional, estatal y nacional.

b) Principal actividad

La principal actividad del Instituto es impulsar la educación superior tecnológica, así como realizar investigación científica y tecnológica en la entidad, que contribuya a mejorar la calidad académica, vinculada con las necesidades de desarrollo regional, estatal y nacional.

c) Ejercicio fiscal

Ejercicio fiscal 2024

d) Régimen jurídico

El Instituto se crea como un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Tabasco, con personalidad jurídica y patrimonio propios, bajo el régimen fiscal de Personas Morales con Fines no Lucrativos.

e) **Consideraciones fiscales del ente**

En materia de Impuesto sobre la Renta, está obligado presentar declaración y pago provisional mensual y declaraciones anuales siguientes:

- Presentar declaración y pago provisional mensual del Impuesto sobre la Renta (ISR) por las retenciones sobre sueldos y salarios.
- Presentar declaración y pago provisional mensual del Impuesto sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas a los trabajadores asimilables a salarios.
- Presentar declaración y pago provisional mensual del Impuesto sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas por servicios profesionales.
- En materia de Impuesto al Valor Agregado, es sujeto obligado presentar declaración y pago mensual por los convenios celebrados que den lugar a actos o actividades grabados de este impuesto, así como informar mensualmente sobre las operaciones con terceros para efectos de Impuesto al Valor Agregado (IVA).

En relación a las contribuciones fiscales estatales, se tiene la obligación de presentar la declaración y pago de los siguientes impuestos:

- Impuesto sobre Nóminas
- Impuesto Estatal Vehicular

5. **Bases de Preparación de los Estados Financieros**

a) Para la elaboración de los estados financieros se ha observado lo dispuesto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable y demás leyes aplicables en la materia.

b) Para el registro de las operaciones se utilizó el Sistema de Administración Gubernamental Armonizado (SAGA+), el cual permite la afectación simultánea de las transacciones financieras-presupuestales en sus diferentes momentos contables tanto del ingreso como del egreso.

c) Asimismo, la valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera se ha efectuado a costo histórico, Se ha observado los postulados básicos, sobre todo el de revelación suficiente e importancia relativa.

d) Se ha observado lo dispuesto en la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, en supletoriedad de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

6. **Políticas de Contabilidad Significativas**

Para sustentar el registro de las operaciones, así como la elaboración y presentación de los estados financieros y presupuestales antes las autoridades correspondientes, de forma

oportuna, confiable y comparable para la toma de decisiones, se han observado los postulados básicos de conformidad con lo dispuesto en el artículo 22 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el manual de contabilidad gubernamental y las normas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

7. **Posición en Moneda Extrajera y Protección por Riesgo Cambiario**

El Instituto Tecnológico Superior de Centla al 31 de octubre de 2024, no cuenta con Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.

8. **Reporte Analítico del Activo**

Durante el mes de octubre de 2024, no se realizaron cálculos por depreciación de activos fijos, apegándose a las Reglas de Registro y Valoración al Patrimonio emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, en lo relativo a la vida útil estimada y porcentajes de depreciación.

Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El Instituto Tecnológico Superior de Centla al 31 de octubre de 2024, no cuenta con Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

9. **Reporte de la Recaudación**

Al mes de octubre de 2024 la recaudación de los ingresos del Instituto tuvo el siguiente comportamiento:

Participaciones y Aportaciones 75.36 %
Ingresos Propios 100%

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

El Instituto Tecnológico Superior de Centla al 31 de octubre de 2024, no cuenta con Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda.

11. **Calificaciones Otorgadas**

El Instituto Tecnológico Superior de Centla al 31 de octubre de 2024, no cuenta con Calificaciones Otorgadas.

12. **Proceso de Mejora**

El Instituto Tecnológico Superior de Centla en el ejercicio 2014 adquirió un sistema contable armonizado, lo cual permitió mejorar el control interno contable, ya que el registro de las operaciones es consecuencia de las necesidades de las diferentes unidades administrativas que lo conforman, y permite la afectación contable y presupuestal simultáneamente, cabe

mencionar que los procesos registrados en la contabilidad se realizan con fundamento en las disposiciones legales estatales y federales. Asimismo, se realiza la actualización conforme a las mejoras y reformas a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, manual y normas emitidas por el CONAC.

13. Información por Segmentos

El Instituto Tecnológico Superior de Centla al 31 de octubre de 2024, no cuenta con Información por Segmento.

14. Eventos Posteriores al Cierre

El Instituto Tecnológico Superior de Centla al 31 de octubre de 2024, no cuenta con eventos Posteriores al Cierre.

15. Partes Relacionadas

El Instituto Tecnológico Superior de Centla al 31 de octubre de 2024, no tiene Partes Relacionadas.

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Se presenta las notas a los estados financieros con el fin de proveer de información financiera a los usuarios, al Congreso y a los ciudadanos, de forma razonable, clara y oportuna, conforme los postulados básicos. Así mismo "bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) Notas al Estado de Actividades

El Instituto Tecnológico Superior de Centla, obtiene ingresos propios por la venta de servicios al matriculado, por participaciones y aportaciones mediante los subsidios de fuente de financiamiento Federal Ramo 11, Ramo 28, y Recursos propios, El siguiente cuadro desglosa los importes acumulados de ingresos al 31 de octubre de 2024.

Ingresos de Gestión:

RUBRO	TIPO	CONCEPTO DE INGRESOS	IMPORTE
4. Derechos	Derechos por Prestación de Servicios	Generados/Entes descentralizado o Autonomo	5,526,797.28
	Convenio	Proyecto Ecosur 3era Etapa	39,400.00
8. Participaciones y Aportaciones	81. Participaciones	Subsdio Federal: Ramo 28. Participaciones a entidades federativas y municipios Ramo 11. Educaciòn Pùblica	 29,442,191.00 29,657,191.00
	convenios	Apoyo a la actividad académica de los Recursos Humanos	12,500.00
		TOTAL	64,678,079.28

Gastos y Otras Pérdidas

Para su funcionamiento el Instituto requiere de los recursos humanos, financieros y de servicios, los gastos incurridos en estos rubros al 31 de octubre de 2024 fueron los siguientes:

RUBRO	IMPORTE	PORCENTAJE
SERVICIOS PERSONALES	50,419,104.59	86.72%
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,458,876.93	2.51%
SERVICIOS GENERALES	6,254,844.01	10.76%
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y	4,500.00	0.01%
AYUDAS SOCIALES		
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES		
TOTAL	58,137,325.53	100.00%

El Instituto Tecnológico Superior de Centla, tiene los siguientes Gasto donde se tiene al mes de Febrero la representatividad a la partida de Servicios personales con el 86.72% del total de las erogaciones, siendo los pagos más significativos derivados de sueldos base, y seguridad social; en segundo término se tiene a Servicios Generales representado por el 10.76% del total de las erogaciones derivada de gastos para la operatividad, Servicios básico, servicios profesionales, científicos y técnicos, viáticos nacionales para servidores públicos en el desempeño de sus funciones oficiales, y servicios de consultorías administrativas, procesos técnica y en tecnologías de la información y servicios de comunicación social y publicidad y otros servicios; en tercer lugar se tiene materiales y suministros con el 2.51% de total de erogaciones derivada a materiales, útiles y equipos menores oficina, Herramientas, combustibles y refacciones y accesorios menores, en cuarto lugar se tiene por concepto premios a los ganadores de los tres primeros lugares del encuentro regional de jóvenes investigadores representado un 0.01%.

II) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivos y Equivalentes, este rubro al 31 de octubre de 2024, asciende a la cantidad de $ 8,418,372.99 que corresponde a recursos radicados en cuentas bancarias de este Instituto, por concepto de aportación Estatal, Federal, propios del ejercicio actual y ejercicios anteriores; asimismo dichos recursos están consignados para la operación del ITSCe, la siguiente relación detalla los saldos en sus respectivas cuentas bancarias.

BANCO/TESORERIA	$8,418,372.99
HSBC 4020390050 RECURSOS PROPIOS	$4,831.51
HSBC 4070021852 RECURSOS PROPIOS 2024. 1852	$332,694.09
HSBC 4070371885 PROYECTO ECOSUR 3ERA ETAPA CTA 4070371885	$34,783.08
HSBC 4070021860 RAMO 28K. PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS 2024. CTA 1860	$3,270,387.90
HSBC 4065813594 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGIA CTA. 3594	$43,555.32
HSBC 4067907402 CONSENO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGIA CTA 7402	$16,515.00
HSBC 4068278977 SUBSIDIO FEDERAL 2023. CTA 8977	$10.01
HSBC 4069366326 RECURSOS FEDERALES 2024. CTA 6326	$3,586,685.70
HSBC 4058426115 INCLUSIÓN Y EQUIDAD EDUCATIVA 2015	$1,051.37
BBVA BANCOMER 0122979918 RECURSOS PROPIOS ITSCE SAEKO 2024	$1,124,138.25
BANORTE 1247891460 RECURSO INGRESOS PROPIOS 2024	$3,439.39
BANORTE 1247891451RECURSO FEDERAL 2024. CTA 1451	$281.37

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes

Al 31 de octubre de 2024, este rubro concentra un saldo de $1,696,269.86 integrado por:

Deudores diversos por cobrar a corto plazo	$	230,895.01
Otros derechos a recibir efectivo a corto plazo	$	1,465,374.85

-La cuenta Deudores Diversos, asciende a la cantidad de $ 230,895.01 su vencimiento se muestra en la tabla anexa. Los deudores con vencimiento a 90 días son factibles para su cobro dentro de un plazo de 90 días. Los deudores con vencimiento menor a 365 días, se realiza la gestión de cobro, para su

recuperación de los importes, se tienen un plazo para su recuperación en tres meses. El deudor con vencimiento más de 365 días, se tiene contemplado realizar los ajustes necesarios u en su caso el cobro de estos en un periodo de 60 días.

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	IMPORTE	VENCIMIENTO			
		90 DÍAS	180 DÍAS	MENOR A 365 DÍAS	MAYOR A 365 DÍAS
ANA COMPAÑÍA DE SEGUROS, S.A. DE C.V.	$4,491.64				X
SILVI SYSTEMS	$47,358.28				X
DAVID CALDERON MORALES	$5,904.00	X			
SANTANA GARCIA GARCIA	$0.01	X			
EVELIO PALMA GALMICHE	$0.70	X			
MARIO OROPEZA ORTIZ	$2,300.00	X			
SERVICIOS INNOVADORES DEL SURESTE	$7,300.01	X			
ALEJANDRO ALFONSO FLORES	$1,807.22	X			
MARCOS DIONISIO MAY	$0.65	X			
ALIPIO PALMA HERNANDEZ	$1,485.00	X			
JORGE ALBERTO ROMERO LOPEZ	$4,892.00	X			
EVELIO PALMA GALMICHE	$0.99	X			
IVAN ANTONIO PINEDA CASTILLO	$0.92	X			
JUAN CARLOS ALOR CANSECO	$4,000.00	X			
INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL	$97.50	X			
SERVICIO DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA	$0.54	X			
GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO	$14,372.27	X			
ROCIO DE LA CRUZ HERNANDEZ	$77.00	X			
JORGE ALBERTO PERALTA CORNELIO	$1,000.00	X			
SUPER SERVICIO FRONTERA, S.A DE C.V	$2,000.00	X			
SERVICIO DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA	$100,111.36				X
DAVID CALDERON MORALES	$0.02	X			
SERVICIO DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA	$1,286.57				X
IVAN ANTONIO PINEDA CASTILLO	$6,000.00	X			
INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CENTLA	$26,310.84	X			
INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL	$97.49	X			
Total	$230,895.01				

-La cuenta de otros derechos a recibir efectivo o equivalentes tiene un saldo $ 1,465,374.85 se integra por el Impuesto Acreditable derivado de erogaciones relacionadas a los ingresos convenidos con otras instituciones, cabe mencionar que existen saldos provenientes de ejercicios anteriores, de los cuales, durante el ejercicio se continuarán revisando.

OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	VENCIMIENTO				
	IMPORTE	90 DÍAS	180 DÍAS	MENOR O IGUAL A 365 DÍAS	MAYOR A 365 DÍAS
IMPUESTO ACREDITABLE	$3,251.19				X
IVA A FAVOR	$1,450,968.62				X
IVA ACREDITABLE	$11,155.04				X
TOTAL	$1,465,374.85				

--La cuenta Derechos a recibir bienes o servicios, tiene un saldo $ 19,200.00 a nombre de Servicios Innovaciones del sureste.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Almacenes

En el rubro de almacenes en el mes de octubre se tuvo el importe de $58,161.60, cuyo saldo final del mes es de cero.

Inversiones Financieras

Al mes de 31 de octubre de 2024, el Instituto no tiene inversiones con instituciones bancarias.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

El activo no circulante reporta un saldo de $ 45,206,900.94 distribuido por el valor actualizado de los bienes inmuebles, muebles e intangibles los cuales constituyen el patrimonio del Instituto.

Al 31 de octubre de 2024, los **bienes inmuebles** se encuentran en buenas condiciones, en la siguiente tabla se muestra su valor histórico, así como su depreciación por rubro, para determinar su valor actualizado.

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCIÓN	MONTO ORIGINAL DE LA INVERSIÓN	DEPRECIACIÓN DEL PERIODO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA 2020	VALOR EN LIBRO
1.2.3.1	TERRENOS	3,513,893.00			3,513,893.00
1.2.3.3	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	47,690,274.49	0.00	13,693,460.31	33,996,814.18
	TOTAL	51,204,167.49	0.00	13,693,460.31	37,510,707.18

El rubro de **Bienes Muebles**, en el mes de octubre de 2024, no se realizó adquisiciones por este rubro. La depreciación del periodo muestra saldo en cero al mes de octubre de 2024, debido a que el sistema contable SAGA+ presentó fallas técnicas en este módulo, situación que está en proceso de regularización derivado a que en un error de sistema. En la siguiente tabla se muestra su valor histórico y la depreciación acumulada de los mismos.

DESCRIPCIÓN	MONTO ORIGINAL DE LA INVERSIÓN	DEPRECIACIÓN DEL PERIODO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR EN LIBRO
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	$ 14,239,521.72	0.00	12,115,942.47	2,123,579.25
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	$3,062,805.94	0.00	2,604,508.69	458,297.25
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	$1,167,055.72	0.00	957,924.56	209,131.16
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	$2,976,474.54	0.00	2,428,194.45	548,280.09
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	$9,880,888.25	0.00	8,104,281.75	1,776,606.50
BIENES ARTISTICOS, CULTURALES Y CIENTIFICOS	$3,232,439.38	0.00		3,232,439.38
TOTAL	$34,559,185.55	0.00	26,210,851.92	8,348,333.63
ACTIVOS BIOLÓGICOS	$51,000.00	0.00	41,649.32	9,350.68
TOTAL	$34,610,185.55	0.00		8,357,684.31

El rubro Activos **Intangibles** al 31 de octubre de 2024, expresa un saldo de $3,319,361.66, en el mes de septiembre no se realizaron adquisiciones por este rubro.

DESCRIPCIÓN	MONTO ORIGINAL DE LA INVERSION	DEPRECIACIÓN DEL PERIODO	DEPRECIACIÒN ACUMULADA 2020	VALOR EN LIBRO
SOFTWARE	2,747,398.14			2,747,398.14
LICENCIAS	561,963.52			561,963.52
TOTAL	**3,309,361.66**	**0.00**	**0.00**	**3,309,361.66**

Estimaciones y Deterioros

A través del módulo de depreciación adaptado al sistema contable, se efectúo la depreciación de los bienes, utilizando el método de línea recta y la aplicación de las tasas y criterios emitidos por el CONAC en la "Guía de vida útil estimada y porcentaje de depreciación", conociendo de esta forma su valor actual, como se detalló en las tablas anteriores; el importe de la depreciación acumulada suma la cantidad de $43,916,813.76 al mes de 31 de octubre de 2024, en el mes octubre no se realizó depreciación en el sistema contable SAGA+

Otros Activos

A la fecha no se tienen cifras de otros activos.,

Pasivo

El rubro de Cuentas por pagar a corto plazo, al 31 de octubre de 2024, es de $2,592,112.50 integradas por las siguientes cuentas:

• Servicios personales por pagar a corto plazo	$	1,283,030.18
• Proveedores por pagar a corto plazo	$	101,136.72
• Retenciones y contribuciones por pagar	$	1,052,174.92
• Otras cuentas por pagar	$	155,770.68

-La cuenta servicios personales por pagar suma un importe de $1,283,030.18 integrado de la siguiente forma:

CONCEPTO	IMPORTE	VENCIMIENTO 90 DÍAS	VENCIMIENTO 180 DÍAS
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	$923.21	x	
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	$0.12	x	
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	$2,097.52	x	
SEGURIDAD SOCIAL	$1,269,985.61	x	
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	$10,023.72	x	
TOTAL	**$1,283,030.18**		

-La cuenta proveedores por pagar suma un importe total de $101,136.72 tiene un vencimiento de 90 días, la cual es factibilidad de pago, dentro de periodo de 60 días.

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 101,136.72
MARIA GUADALUPE CARRASCO CASTILLO	$ 13,630.27
JOEL ENRIQUE RAMOS GARCIA	$ 16,000.00
MATILDE CRUZ CORONADO	$3,000.00
ANDRES GONGORA CASTILLO	$ 1,000.00
CIPRIANO GARCIA	$7,522.00
IRVIN JESUS CAMACHO MENDEZ	$3,655.17
HEYDI RICAÑO BELLO	$ 1,160.00
GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO	$55,169.28

-La cuenta **Retenciones y contribuciones por pagar**, presentan un saldo de $1,052,174.92 integrado de la siguiente manera:

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$1,052,174.92
RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	$13,906.71
RETENCIONES DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL	$407,900.33
IMPUESTOS EN NOMINA DERIVADOS DE UNA RELACION LABORAL	$516,005.75
OTRAS RETENCIONES EN NOMINA	$114,362.13

- **otras cuentas por pagar** asciende a $155,770.68 correspondiente al ejercicio 2024, con vencimiento a 90 días, es factible de pago factibilidad de pago.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR CP	$35,515.93
GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO	$3,179.30
DAVID CALDERON MORALES	$66.94
SECRETARIA DE FINANZAS GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO	$10,969.38
DAVID CALDERON MORALES	$836.00
ALIPIO PALMA HERNANDEZ	$2,464.00
INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CENTLA	$129.29
CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	$2,000.00
DAVID CALDERON MORALES	$5.00
INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CENTLA	$123,441.20
DEPOSITO	$548.05
HUGO ALTAIR PEREZ MARTINEZ	$954.17
ALIPIO PALMA HERNANDEZ	$1,000.00
DEPOSITO	$9.00
JUANA PÉREZ LEÓN	$667.00
MARIO ALBERTO RODRIGUEZ MURILLO	$0.09
GUADALUPE ARIAS ACOPA	$1,838.00
DAVID CALDERON MORALES	$21.08
INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CENTLA	$11.01
GLORIA SANCHEZ GARCIA	$7.67
DEPOSITO	$1.00

DAVID CALDERON MORALES	$82.53
HSBC 4068952225 RECURSOS FEDERAL U006 2023	$0.04
OSCAR HERNANDEZ SOLANO	$95.59
NADIA JIMENEZ GOMEZ	$91.38
MANUEL ANTONIO RAMIREZ PEREZ	$586.22
DEPOSITO	$20.00
CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	$20.00
ANA ROXANA PEREZ VENTURA	$0.01
JORGE ALBERTO ROMERO LOPEZ	$6,311.00
FRANCISCO JOSE PEREZ BERTRUY	$0.03
JUAN CARLOS ALOR CANSECO	$45.00
INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CENTLA	$210.70
DEPOSITO	$10.00
ITSY ARIDAY GOMEZ COMPAÑ	$150.00

III) Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública / Patrimonio

Al 31 de octubre de 2024, el Instituto Tecnológico Superior de Centla, no tiene patrimonio contribuido.

Al 31 de octubre de 2024, Hacienda pública/ patrimonio generado del ejercicio anterior es de 52,004,572.26 con una variación de 207,344.96 del resultado de ejercicio 2023 más rectificaciones de -1,765,766.41

Al 31 de octubre de 2024, Hacienda Publica Patrimonio del ejercicio asciende a la cantidad de $6,540,753.75 se integra por el resultado del ejercicio 2024, se detalla a continuación:

RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	**6,540,753.75**
INGRESOS PROPIOS	**1,508,941.04**
RECURSOS FEDERALES	**2,184,288.46**
RECURSOS FEDERALES	**2,847,524.25**

IV) Notas al Estado de Flujo de Efectivo

Al 31 de octubre de 2024, el análisis de saldo inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalente es como sigue:

EFECTIVO Y EQUIVALENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL
Efectivo en banco-tesorería	8,418,372.99	7,485,666.88
Efectivo en banco-dependencias		
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		
fondo con afectación especifica		
Depósito de fondo de terceros y otros		
Total de Efectivo y Equivalente	8,418,372.99	7,485,666.88

La conciliación de los flujos de efectivo netos de las actividades de operación y la cuenta de ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios del mes de 31 de octubre de 2024, es el siguiente:

CONCEPTO		ACTUAL	ANTERIOR
Ahorro/Desahorro de rubros Extraordinarios		$6,540,753.75	$7,059,329.99
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo			
	Depreciación		
	Amortización		
	Incremento en las Provisiones		
Incremento en inversisones producidos por revaluación			
Ganancias/perdidas en venta de propiedad, planta y equipo			
Incremento en cuentas por cobrar			
Partidas Extraordinarias			

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables.

Con fundamento en la reforma al manual de contabilidad gubernamental publicada en el Diario Oficial de la Federación el 6 de marzo de 2014, se realiza la conciliación entre los ingresos presupuestarios y los contables, así como la conciliación de los egresos presupuestarios y el gasto, quedando como sigue:

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CENTLA

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 01 de Enero al 31 de octubre 2024

(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios		**$64,678,079.28**
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		-
2.1 Ingresos Financieros	$0.00	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	$0.00	
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	$0.00	
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	$0.00	
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	$0.00	
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	$0.00	
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		-
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	$0.00	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	$0.00	
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	$0.00	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		**$64,678,079.28**

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CENTLA Conciliación entre los Egresos Presupuestales y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de Enero al 31 de octubre 2024		
1. Total de egresos presupuestarios		**$58,137,325.53**
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		**$1,458,876.93**
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	$0.00	
2.2 Materiales y Suministros	$1,458,876.93	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	$0.00	
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	$0.00	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	$0.00	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	$0.00	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	$0.00	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	$0.00	
2.9 Activos Biológicos	$0.00	
2.10 Bienes Inmuebles	$0.00	
2.11 Activos Intangibles	$0.00	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	$0.00	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	$0.00	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	$0.00	
2.15 Compra de Títulos y Valores	$0.00	
2.16 Concesión de Préstamos	$0.00	
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	$0.00	
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	$0.00	
2.19 Amortización de la Deuda Pública	$0.00	
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	$0.00	
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	$0.00	
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		**$1,458,876.93**
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	$0.00	
3.2 Provisiones	$0.00	
3.3 Disminución de Inventarios	$0.00	
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	$0.00	
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	$0.00	
3.6 Otros Gastos	$0.00	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	$1,458,876.93	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		**$58,137,325.53**

El punto 2.2 es igual al punto 3.7, se tienen todos los referentes a materiales y suministro de octubre 2024 esto de acuerdo con lo que establece el Instructivo adicionado del CONAC. DOF 27-09-2018

b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Al 31 de octubre de 2024, no se afectaron las cuentas de orden contables debido a que no se han realizado actividades relacionadas con los siguientes conceptos:

- Valores.
- Emisión de obligaciones.
- Avales y garantías.
- Juicios
- Inversión Pública
- Bienes concesionados en comodato.

Estado analítico de ingresos presupuestales

La ley de ingresos Estimada, se integra de acuerdo al Presupuesto Autorizado Inicial de Egresos, para el Ejercicio Fiscal 2024, mediante oficio Núm. SF/0030/2024 de la Secretaría de Finanzas de fecha 02 de enero de 2024.

CONCEPTO	IMPORTE
Ingresos Propios	
Generados	$ 4,555,319.00
Recursos Federales	
Ramo 28: Participaciones a entidades Federativas y Municipio	$34,927,638.00
Ramo 11: Educación Pública	$34,927,638.00
Total, Autorizado ejercicio 2024	**$74,410,595.00**

La **Ley de Ingresos Devengada** al 31 de octubre de 2024, asciende a la cantidad de $64,798,334.03 distribuida de la siguiente manera:

Rubros de los Ingresos	Ingresos Devengados
Impuestos	0
Cuotas y Aportaciones de seguridad social	0
Contribuciones de mejoras	0
Derechos	5,566,197.28
Productos	0
Aprovechamientos	0
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la C	59,111,882.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y	0
Ingresos derivados de Financiamientos	0
TOTAL	64,678,079.28

La **Ley de Ingresos Recaudada** al mes de octubre de tuvo un 72.20 % en el avance de la recaudación respecto al total modificado, el saldo de esta cuenta es el siguiente:

Rubros de los Ingresos	Ingresos Recaudados
Impuestos	0
Cuotas y Aportaciones de seguridad social	0
Contribuciones de mejoras	0
Derechos	5,566,197.28
Productos	0
Aprovechamientos	0
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la C	59,111,882.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y	0
Ingresos derivados de Financiamientos	0
TOTAL	64,678,079.28

Al 31 de octubre Existe un excedente en el recurso propio las cuales esta en procesos de solicitud la autorización de ampliación de dichos recursos con referente a lo captado en el ejercicio.

El presupuesto autorizado para el ejercicio 2024 se integra por los subsidios otorgados por el gobierno federal, el gobierno estatal y los recursos propios proyectados.

Presupuesto de Egresos Aprobado por capítulo del gasto:

CONCEPTO	EGRESOS
	APROBADO
SERVICIOS PERSONALES	64,548,448.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,573,950.00
SERVICIOS GENERALES	8,288,197.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0
INVERSIÓN PÚBLICA	0
INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0
DEUDA PÚBLICA	0
TOTAL, DEL GASTO	**74,410,595.00**

Presupuesto de Egresos Devengado:

CONCEPTO	DEVENGADO
SERVICIOS PERSONALES	50,419,104.59
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,458,876.93
SERVICIOS GENERALES	6,254,844.01
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	4,500.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0
INVERSIÓN PÚBLICA	0
INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0
DEUDA PÚBLICA	0
TOTAL DEL GASTO	**58,137,325.53**

Presupuesto de Egresos Pagado:

CONCEPTO	PAGADO
SERVICIOS PERSONALES	49,129,125.03
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,427,996.35
SERVICIOS GENERALES	6,118,592.83
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	4,500.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0
INVERSIÓN PÚBLICA	0
INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0
DEUDA PÚBLICA	0
TOTAL DEL GASTO	**56,680,214.21**

Cuentas de Ingresos

Cuentas de orden Presupuestarios de Ingresos	
Concepto	**2024**
Ley de Ingreso Estimada	74,410,595.00
Ley de Ingreso por ejecutar	19,138,856.19
Modificación a la ley de Ingresos Estimada	9,526,595.22
Ley de Ingresos Devengado	5,462,147.11
Ley de Ingresos Recaudado	5,462,147.11

Cuentas de Egresos

Cuentas de orden Presupuestarios de Egresos	
Concepto	**2024**
Presupuesto de Egresos Aprobado	74,410,595.00
Presupuesto de Egresos por ejercer	8,849,347.85
Modificación al presupuesto de Egresos Aprobado	9,596,546.79
Presupuesto de Egresos comprometidos	1,392,660.67
Presupuesto de Egresos Devengado	5,980,723.35
Presupuesto de Egresos Ejercicio	5,980,723.35
Presupuesto de Egresos Pagado	4,734,255.73

Vo. Bo.

Mtro. David Calderón Morales
Subdirección de Servicios Administrativos

AUTORIZÓ

Mtro. Guadalupe Arias Acopa
Director General

ELABORÓ

L.C.P. Gloria Sánchez García
Jefa de depto. de Recursos