

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE RIOVERDE, S.L.P.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2023



a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

• Efectivo y Equivalentes

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes al cierre del periodo:

Concepto	2023	2022
BANCOS/TESORERÍA	\$ 10,213,047.98	\$ 7,637,088.35
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$.00	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$.00	\$.00
Suma	10,213,047.98	7,637,088.35

Efectivo

Representa el monto en dinero propiedad del Tecnológico y resguardado en caja, así como a su cuidado su cuidado y administración

Concepto	Importe
Caja General	\$ 33,676.42
Norma Salazar Flores	\$ 40,000.00
Suma	73,676.42

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad del Tecnológico, mismo que se encuentra en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
Propios Cta.0574012538	\$ 440,505.17
Contingencia Cta.0182366558	\$ 5,201,083.64
Transparencia Cta.0505444206	\$ 12,623.43
Ingles Cta.0863137123	\$ 1,102,594.21
Laudos Cta.0455122047	\$ 21,344.92
FEDERAL 2023 1210605036	\$ 1,079,726.70
ESTATAL 2023 1210607469	\$ 2,355,169.91
Suma	10,213,047.98

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

2. Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.

Concepto	2023	2022
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$.00	\$.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 516,919.43	\$ 203,953.64
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO	\$.00	\$.00
Suma	516,919.43	203,953.64

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos y gastos por comprobar. Asimismo se integra también por los préstamos personales a trabajadores del Tecnológico.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
TERRENOS	\$.00	\$.00
OTROS BIENES INMUEBLES	\$.00	\$.00
Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00	0.00

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA
INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE RIOVERDE, S.L.P.
C.C.T.24EIT00021

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 11,222,047.64	\$ 11,141,195.10
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 1,520,473.14	\$ 1,520,473.14
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 3,297,300.04	\$ 3,297,300.04
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 11,474,256.33	\$ 11,474,256.33
Subtotal BIENES MUEBLES	27,514,077.15	27,433,224.61
SOFTWARE	\$.00	\$.00
LICENCIAS	\$ 410,055.80	\$ 410,055.80
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	410,055.80	410,055.80
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 11,724,710.48	\$ 11,393,113.86
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUM	11,724,710.48	11,393,113.86
Suma	39,648,843.43	39,236,394.27

Pasivo

- Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.
- Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.
- Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

Concepto	2023	2022
PASIVO CIRCULANTE	\$ 1,926,554.88	\$ 3,112,048.03
Suma de Pasivo	1,926,554.88	3,112,048.03

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe	Vencimiento
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 44,312.10	menor a 90 días
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 341.42	menor a 90 días
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 1,043,585.53	menor a 90 días
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 755,301.59	menor a 90 días
PASIVO CIRCULANTE	1,843,540.64	

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

Concepto	Importe
INGRESOS PROPIOS	\$ 3,907,369.15
OTROS INGRESOS PROPIOS (INGLÉS)	\$ 956,600.00
Participación Federal	\$ 10,369,641.00
Participación Estatal	10,369,641.00
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	25,603,251.15

Gastos y Otras Pérdidas:

Concepto	Importe	% del gasto
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 21,899,963.03	98.13%
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 84,890.00	0.38%
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$.00	0.00%
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$.00	0.00%
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 331,597.27	1.49%
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	22,316,450.30	100.00%

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA
INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE RIOVERDE, S.L.P.
C.C.T.24EIT00021

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido

En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias tanto del Tecnológico Nacional de México, TecNM, así como de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de San Luis Potosí, así como de los ingresos propios de la gestión del ITS RV.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

Concepto	2023	2022
EFFECTIVO	\$ 73,689.87	\$ 20,000.00
BANCOS/TESORERÍA	10,213,047.98	\$ 7,011,167.98
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	10,286,737.85	7,031,167.98

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

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE RIO VERDE
SAN LUIS POTOSÍ

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente Del 01/ene./2023 al 30/jun./2023
(Cifras en pesos)

Fecha y hora de Impresión | 10/jul./2023
10:59 a. m.

1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$26,215,001.16
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$5.26
2.5 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$5.26
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$26,215,006.41



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE RIO VERDE
SAN LUIS POTOSÍ

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente Del 01/ene./2023 al 30/jun./2023
(Cifras en pesos)

Fecha y hora de Impresión | 10/jul./2023
11:29 a. m.

1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$22,005,705.57
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$80,852.54
2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$80,852.54
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$331,597.27
3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$331,597.27
3.6 OTROS GASTOS	\$0.00
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	\$22,316,450.30

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Concepto	Importe
VALORES	\$.00
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	\$.00
AVALES Y GARANTÍAS	\$.00
JUICIOS	\$.00
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (\$.00
BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$.00
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	0.00

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos



SECRETARIA DE EDUCACION
PUBLICA
INSTITUTO TECNOLÓGICO
SUPERIOR
DE RIOVERDE, S.L.P.
C.C.T.24EIT00021

Concepto	Importe
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 52,366,130.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$ 26,151,128.85
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$.00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$ 26,215,001.15
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO)	0.00
	0.00

Cuentas de egresos

Concepto	Importe
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 52,366,130.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$ 30,300,424.43
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$ 22,065,705.57

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso, a la Secretaría de Finanzas y a los ciudadanos.

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 deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

Durante el período informado las principales condiciones que operaron y prevalecieron fueron las referentes al presupuesto aprobado por el Tecnológico Nacional de México, así como al convenio de aportación de recursos estatales y federales, que dictan el ejercicio del gasto en el Instituto.

3. Autorización e Historia

El Instituto Tecnológico Superior de Rioverde, S.L.P. es un organismo público descentralizado de carácter estatal con personalidad jurídica y patrimonio propio creado mediante decreto el 7 de junio de 2000. La estructura del Tecnológico se rige de conformidad con el Tabulador y analítico de plazas establecido por el TecNM.

4. Organización y Objeto Social

El Instituto Tecnológico Superior de Rioverde, S.L.P. tiene como objeto impartir e impulsar la educación superior tecnológica en la entidad y realizar investigación científica y tecnológica, que contribuya a elevar la calidad académica vinculándola con las necesidades de desarrollo regional, estatal y nacional.

Sus recursos principales provienen de subsidios que le otorgan los gobiernos federal y estatal así como ingresos propios por servicios escolares, el ejercicio fiscal que reporta es el 2011 y tributa en el TÍTULO III DEL RÉGIMEN DE LAS PERSONAS MORALES CON FINES NO LUCRATIVOS de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, los impuestos a los que se encuentra sujeto el Instituto corresponden principalmente a retenciones de impuestos sobre la renta a sus trabajadores y a prestadores de servicios, contribuciones de seguridad social. La estructura organizacional esta conformada por un Director General, las subdirecciones de área, jefaturas de División y Jefes de Departamento con apoyo del personal docente y administrativo.

En el año 2005 el Instituto Tecnológico Superior de Rioverde, S.L.P. celebró convenio de colaboración con el Instituto Mexicano del Seguro Social a fin de que sus trabajadores sean inscritos al régimen obligatorio del Seguro Social, por su parte el IMSS otorgará a los trabajadores del Instituto así como a sus beneficiarios las prestaciones en especie y en dinero que comprenden los seguros de riesgo de trabajo, enfermedad y maternidad, invalidez y vida, retiro, cesantía en edad avanzada y vejez, así como guarderías y prestaciones sociales, así mismo se están efectuando aportaciones al Instituto del Fondo Nacional para la Vivienda de los Trabajadores en los términos y condiciones que establece la ley de INFONAVIT.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

En la preparación de los Estados Financieros se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables. Los movimientos financieros se procesan a través del programa SAACG.NET (Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental) y posterior se emiten los estados financieros a través de éste.

La normatividad para el reconocimiento y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros es el costo histórico, cumpliendo con los postulados básicos. No ha existido normatividad supletoria para la presentación de información.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

a) Reconocimiento de los efectos de la inflación

El Instituto tiene la política de preparar sus estados financieros sobre la base del valor histórico original, por lo tanto no incorpora los efectos de la inflación en la información financiera con base en las disposiciones de la NIF B-10 "Efectos de la inflación en la información financiera"

b) Reconocimiento de obligaciones laborales

El Instituto tiene la política de reconocer en sus estados financieros las obligaciones laborales cuando se conozcan, por lo tanto no aplica las disposiciones de la NIF D-3 "Beneficios a los trabajadores"

Durante el período informado no se llevaron a cabo las operaciones siguientes:

Compras en el extranjero, inversión en acciones de compañías subsidiarias, adquisición de inventarios, reservas actuariales, provisiones, reservas, cambios en políticas contables, reclasificaciones ni depuraciones o cancelaciones de saldo.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario






SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA
INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE RIOVERDE, S.L.P.
C.C.T.24EIT0021

El Tecnológico no cuenta con activos en monedas extranjeras.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El Tecnológico no cuenta con fideicomisos, mandatos y análogos.

10. Reporte de la Recaudación

Concepto	Importe recaudado	Porcentaje
INGRESOS PROPIOS	\$ 205,369.86	6%
INGLÉS	\$ 308,700.00	9%
Participación Federal	\$ 1,542,341.00	43%
Participación Estatal	\$ 1,492,341.00	42%
TOTAL	3,548,751.86	

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

El Tecnológico no cuenta con deudas.

12. Calificaciones otorgadas

El Tecnológico no ha sido objeto de calificaciones crediticias

13. Proceso de Mejora

El Tecnológico cuenta con un Programa de Desarrollo Institucional alineado al TecNM, en este se establecen los principales objetivos, líneas de acción, metas así como indicadores para su medición. La subdirección de planeación evalúa la ejecución de los programas de trabajo que se encuentran vinculados a dicho programa, para detectar desviaciones o situaciones que puedan afectar la operación del ITRSV.

14. Información por Segmentos

El Tecnológico no tiene información por segmentos que reportar.

15. Eventos Posteriores al Cierre

No existen eventos posteriores al cierre que informar.

16. Partes Relacionadas

El Tecnológico no cuenta con partes relacionadas.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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


SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA
INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE RIOVERDE
C.P. NORMA SALAZAR FLORES
SUBDIRECCIÓN DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS
C.C.T.24E11000
MTRA. ROSA MARÍA MARTÍNEZ ROBLES
DIRECTORA GENERAL

C.P. JUAN PEDRO RODRÍGUEZ TORRES