

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024**  
**INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE SAN LUIS POTOSÍ CAPITAL**

Formato de reforma 05/12/2022

De conformidad a los artículos 46, fracción I, inciso g), 47, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los Estados Financieros, a saber:

- a) Notas de gestión administrativa.
- b) Notas de desglose, y
- c) Notas de memoria (cuentas de orden).

**a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**1. Autorización e Historia**

Se informará sobre:

- a) Fecha de creación del ente público.  
04 de julio del año 2003
- b) Principales cambios en su estructura.  
No hubo cambios en la estructura.

**2. Panorama Económico y Financiero**

El Instituto cuenta con un presupuesto inicial Federal según oficio No. M00/3025/2023 emitido el 15/diciembre/2023 por un monto de \$27,925,566.00 en términos del Convenio de Coordinación para la Creación, Operación y Apoyo Financiero, así como de conformidad con el Convenio para la Asignación de Recursos Financieros para la Operación del Instituto Tecnológico Superior de San Luis Potosí Capital para el ejercicio 2024, de los cuales se hace el desglose de la calendarización de distribución mensual:

ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	MONTO TOTAL
3,204,219.00	1,822,007.00	1,947,662.00	2,638,768.00	1,947,662.00	1,884,835.00	1,947,662.00	1,947,662.00	1,884,835.00	1,947,662.00	5,842,989.00	27,015,963.00

Cabe mencionar que la cantidad restante por \$909,603.00 es por la estimación del Incremento Salarial de este año 2024

El Instituto cuenta con un presupuesto inicial ESTATAL según oficio No. SF/DGPP/DGPP-R00108/2024 aprobado por el H. Congreso del Estado en el Presupuesto de Egresos del Estado de San Luis Potosí para el Ejercicio Fiscal 2024, asciende a la cantidad de \$20,395,406.00.

El Instituto cuenta con un presupuesto inicial de INGRESOS PROPIOS según oficio No. SF/DGPP/DGPP-R00108/2024 aprobado por el H. Congreso del Estado en el Presupuesto de Egresos del Estado de San Luis Potosí para el Ejercicio Fiscal 2024, asciende a la cantidad de \$21,633,028.00.

**3. Organización y Objeto Social**

Se informará sobre:

- a) Objeto social.  
Impartir e impulsar la educación tecnológica en la Entidad.
- b) Principal actividad.  
Escuelas de educación superior pertenecientes al sector público.
- c) Ejercicio fiscal.  
Ejercicio fiscal 2024.
- d) Régimen jurídico.  
El instituto esta bajo el regimen Personas Morales con Fines No Lucrativos.
- e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.  
Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios.  
Entero de retención de ISR por servicios profesionales. MENSUAL.  
Entero de retenciones mensuales de ISR por ingresos asimilados a salarios.  
Declaración informativa anual de pagos y retenciones de servicios profesionales. Personas Morales. Impuesto Sobre la Renta.
- f) Estructura organizacional básica.
  1. Dirección General
    - 1.1 Jefatura de Gestión de la Calidad
    - 1.2 Dirección Académica
      - 1.2.1 Subdirección Académica
        - 1.2.1.1 Jefatura de la División de Ingeniería en Mecatrónica
        - 1.2.1.2 Jefatura de la División de Ingeniería en Sistemas Computacionales
        - 1.2.1.3 Jefatura de la División de Ingeniería Industrial
        - 1.2.1.4 Jefatura de la División de Ingeniería en Administración
        - 1.2.1.5 Jefatura de Ciencias Básicas
      - 1.2.2 Subdirección de Posgrado e Investigación
        - 1.2.2.1 Jefatura de la División de Estudios de Posgrado e Investigación
      - 1.2.3 Jefatura del Departamento de Desarrollo Académico
    - 1.3 Dirección de Planeación y Vinculación
      - 1.3.1 Subdirección de Vinculación
        - 1.3.1.1 Jefatura de Promoción y Difusión
        - 1.3.1.2 Jefatura de Residencias Profesionales y Servicio Social
      - 1.3.2 Subdirección de Planeación
        - 1.3.2.1 Jefatura del Departamento de Planeación y Presupuesto
        - 1.3.2.2 Jefatura del Departamento de Tecnologías de la Información
        - 1.3.2.3 Jefatura del Departamento de Servicios Escolares
    - 1.4 Subdirección de Administración
      - 1.3.1 Jefatura del Departamento de Recursos Financieros
      - 1.3.2 Jefatura del Departamento de Recursos Materiales y Servicios
      - 1.3.3 Jefatura del Departamento de Recursos Humanos
      - 1.3.4 Jefatura del Departamento de Desarrollo de Persona

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

Se informará sobre:

- a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables. (X) SI



Aportaciones Estatales/Ampliaciones	50,252,334.46
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>126,135,603.52</b>

NOTA: Se realizó una ampliación en Ingresos Propios por COPOCYT\_Apoyo INNOVATEC 2024 por \$215,000.00  
 NOTA: Se realizó una ampliación en Aportación Estatal por COPOCYT\_Apoyo Industria 4.0 por \$374,609.65

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

Se informará que el Instituto NO contrata Deuda Pública, el saldo que reflejan las cuentas de pasivos, únicamente revelan las obligaciones de pago derivadas de las actividades normales de operación.

**11. Calificaciones otorgadas**

El Instituto NO ha realizado transacciones para efecto de obtener una calificación crediticia.

**12. Proceso de Mejora**

Se informará de:

a) Principales Políticas de control interno.

- Contrato Colectivo de Trabajo.
- Procedimiento de adquisiciones.
- Comité de Adquisiciones.
- Comité de Control Interno.
- Manual de Procedimientos.
- Manual de Organización
- Certificaciones de Calidad en:
  - ISO 9001:2015
  - ISO 14001:2015
  - ISO 45001:2018
  - ISO 50001:2018
- Reloj checador mediante huella.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

Entre las medidas financieras que pueden tomar se encuentran: analizar la liquidez, revisar el presupuesto, diversificar los ingresos. Al implementar estas medidas, el Instituto estarán mejor preparadas para hacer frente a situaciones económicas siguientes.

La meta principal al tomar estas medidas es poder generar una base de recurso al cierre del último trimestre del año 2024.

El alcance es cubrir es su totalidad el capítulo 1000 al cierre del último trimestre del año 2024.

**13. Información por Segmentos**

La información financiera no se presenta en forma segmentada, sino únicamente se presentan operaciones de gasto corriente.

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

No se revela información alguna relevante posterior al cierre del tercer trimestre de 2024.

**16. Partes Relacionadas**

Se informa que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

**b) NOTAS DE DESGLOSE**

**1) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos y Otros Beneficios**

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

Concepto	Importe
SUBSIDIO DEL GOBIERNO ESTATAL	\$ 70,647,740.46
SUBSIDIO DEL GOBIERNO FEDERAL	\$ 28,237,957.00
<b>Suma total de Subsidios y Subvenciones</b>	<b>\$ 98,885,697.46</b>

**Otros Ingresos y Beneficios**

Concepto	Importe
INGRESOS PROPIOS	\$ 15,420,899.17
MODALIDAD MIXTA	\$ 11,829,006.89
<b>Suma total de Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>\$ 27,249,906.06</b>
<b>Suma total de Ingresos</b>	<b>\$ 126,135,603.52</b>

**Gastos y Otras Pérdidas:**

**Gastos de Funcionamiento**

Concepto	Importe
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 131,457,312.60
<b>Suma</b>	<b>\$ 131,457,312.60</b>

A su vez se desglosan aquellos rubros que integran los Gastos de Funcionamiento del Instituto:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES	\$ 82,076,453.46
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 31,716,592.80
SERVICIOS GENERALES	\$ 17,664,266.34
<b>Suma</b>	<b>\$ 131,457,312.60</b>

A su vez se desglosan aquellos rubros que integran los Gastos correspondientes a Servicios Personales del Instituto:

Instituto Tecnológico Superior de San Luis Potosí Capital.  
 DIRECCIÓN GENERAL  
 SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN

**Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

Concepto	2024	2023
TERRENO	\$ 13,000,000.00	\$ 13,000,000.00
Otros bienes inmuebles	\$ 42,161,895.94	\$ 42,161,895.94
<b>Total BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>	<b>\$ 55,161,895.94</b>	<b>\$ 55,161,895.94</b>

**Depreciaciones**

Concepto	2024	2023
Depreciación Acumulada de Edificios no Habitacionales.	\$ 157,013.55	\$ 157,013.55
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración.	\$ 2,089,275.99	\$ 2,089,275.99
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo.	\$ 669,042.48	\$ 669,042.48
Depreciación Acumulada de Maquinaria, otros Equipos y Herramientas.	\$ 3,855,807.35	\$ 3,855,807.35
<b>Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES</b>	<b>\$ 6,771,139.37</b>	<b>\$ 6,771,139.37</b>

**Activos Intangibles**

Concepto	2024	2023
SOFTWARE	\$ .00	\$ .00
LICENCIAS	\$ .00	\$ .00
<b>Total ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>

**Activo Diferido**

Concepto	2024	2023
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	\$ 75,716.60	\$ 75,755.67
<b>Total ACTIVOS DIFERIDOS</b>	<b>\$ 75,716.60</b>	<b>\$ 75,755.67</b>

**Amortizaciones**

Concepto	2024	2023
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$ .00	\$ .00
<b>Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>

- Estimaciones y Deterioros
- Otros Activos

El instituto no presenta información en este trimestre por Otros Activos

**Pasivo**

- Cuentas por pagar

El saldo de las cuentas por pagar a corto plazo al cierre del tercer trimestre 2024 se integran de la siguiente manera:

Concepto	Importe
VACACIONES Y AGUINALDO POR PAGAR	\$ 2,595,255.50
SUELDOS POR PAGAR	\$ 54,988.28
IMSS POR PAGAR	\$ 489,068.64
INFONAVIT POR PAGAR	\$ 737,419.21
FONDO DE AHORRO POR PAGAR	\$ 1,155,756.42
DESPENSA POR PAGAR	\$ 3,182.81
ESTIMULOS POR PAGAR	\$ .00
RETIRO CESANTIA Y VEJEZ POR PAGAR	\$ 787,841.75
IMPUESTO SOBRE NOMINA	\$ 259,551.00
<b>Suma</b>	<b>\$ 6,083,063.61</b>

NOTA: Cabe señalar que por falta de liquidez y por la falta de presupuesto autorizado el pago de las mismas se hace cada vez mas complicado cubrir estas cuentas.

**Retenciones por pagar**

Concepto	Importe
RETENCION DE ISR POR SALARIOS	\$ 44,256,726.92
RETENCION DE ISR POR HONORARIOS	\$ 132,980.20
RETENCIONES IVA	\$ 12,814.65
IMSS	\$ 774,576.96
AFORE	-\$ 210,967.67
INFONAVIT	\$ 291,975.47
IMPUESTOS POR PAGAR (RETENCIONES)	\$ 728,009.31
ISR RETENCION POR ASIMILABLES	\$ 1,136,513.36
RETIRO, CESANTIA Y VEJEZ	\$ .00
3% ISN	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>\$ 47,122,629.20</b>

NOTA: De las presentes montos de Retenciones se enlista el adeudo correspondiente al año 2024, sin haber pagado ningun mes de Impuestos.

Retención de ISR por Salarios	\$ 9,264,666.00
ISR Retención por Asimilables	\$ 348,497.00
Retención de ISR por Honorarios	\$ 26,483.00
Retenciones IVA	\$ 3,846.00
<b>Total</b>	<b>\$ 9,643,492.00</b>

**Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo**



Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 15,086,419.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ 72,177,626.00
Ley de Ingresos Devengada	\$ 126,135,604.00
Ley de Ingresos Recaudada	\$ 126,135,604.00

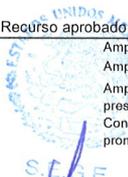
Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2024
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 69,044,397.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ .00
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 72,177,626.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 141,222,023.00
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 141,129,116.00
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 134,849,413.00
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 134,849,413.00

NOTA: Por Fuente de Financiamiento de Ingresos Propios se realizaron las siguientes ampliaciones del Ingreso.

Recurso aprobado	\$ 21,633,028.00
Ampliación Copocyt_proyecto INNOVATEC	\$ 215,000.00
Ampliación Remanentes de Ejercicios anteriores	\$ 1,375,474.33
Ampliación Recaudación extra por promoción	\$ 5,401,878.06
	<b>\$ 28,625,380.39</b>

NOTA: Por Fuente de Financiamiento de Recurso Estatal se realizaron las siguientes ampliaciones en Ingresos.

Recurso aprobado	\$ 20,395,406.00
Ampliación Recurso extraordinario	\$ 49,877,724.81
Ampliación Copocyt_proyecto INDUSTRIAL 4.0	\$ 374,609.65
Ampliación virtual para cubrir el Gasto Devengado por falta de presupuesto asignado puesto que no cubre la obligación del Contrato Colectivo de Trabajo aun con la recaudación por promoción	\$ 13,710,945.04
	<b>\$ 84,358,685.50</b>

  
 S.C.S.E.  
 Instituto Tecnológico Superior  
 de San Luis Potosí, Capital  
 DIRECCIÓN GENERAL  
 LAURA LUZ GARCÍA LUMBRERAS  
 DIRECTORA GENERAL

  
 Instituto Tecnológico Superior  
 de San Luis Potosí, Capital  
 DIRECCIÓN DE PLANEACIÓN Y  
 VINCULACIÓN  
 MIRIAM DEL ROCÍO BARBOZA RUIZ  
 ENCARGADA DE LA DIRECCIÓN DE PLANEACIÓN Y  
 VINCULACIÓN

LUIS FRANCISCO DE LOS REYES VALLEJO  
 ENCARGADO DE SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN  
 SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN