

a) NOTAS DE DESGLOSE

l) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. El saldo que se presenta en el Estado Financiero en el rubro de Efectivo y Equivalentes al 30 de junio de 2023 es de \$23,224,873.29 (Veintitres millones doscientos veinticuatro mil ochocientos setenta y tres pesos 29/100 M.N.)

Bancos

1. El saldo que se presenta en el Estado Financiero en el rubro de Efectivo al 30 de junio de 2023 es de \$550.00

Bancos

El saldo que se presenta en el Estado Financiero en el rubro de Bancos al 30 de junio de 2023 es de \$23,224,323.29 (Veintitres millones doscientos veinticuatro mil trescientos veintitres pesos 29/100 M.N.) para mejor control de los recursos, distribuidos en las siguientes cuentas bancarias de Bancomer, Banamex, HSBC y Scotian Bank.

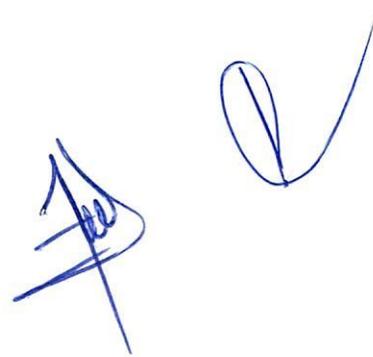
NÚMERO DE CUENTA	BANCO	IMPORTE (\$)	OBSERVACIONES
0453607755	BANCOMER	\$ 188,630.12	APERTURA PARA RECIBIR MINISTRACIONES DEL GOBIERNO FEDERAL.
0453607690	BANCOMER	\$ 1,917,932.77	APERTURA PARA RECIBIR MINISTRACIONES DEL GOBIERNO ESTATAL.
0453607682	BANCOMER	\$ 4,074,118.67	RECAUDACIÓN DE DEPÓSITOS DE LOS INGRESOS QUE GENERA EL INSTITUTO.
0453735079	BANCOMER	\$ 420,324.01	CONCENTRA RECURSOS FEDERALES Y ESTATALES PARA REALIZAR UNA SOLA TRANSFERENCIA PARA PAGO A PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS.
0155052653	BANCOMER	\$ 4,279,334.77	CONCENTRA LA RESERVA DEL PATRIMONIO Y RESERVA DE CONTINGENCIA.
0195981832	BANCOMER	\$ 311,152.73	OPERACIÓN DEL PROYECTO EXTRAORDINARIO DE ACREDITAMIENTO Y CERTIFICACIÓN.
0197622635	BANCOMER	\$ 42.32	APERTURA PARA MANEJO DE PROGRAMA DE APOYO A LA FORMACIÓN PROFESIONAL 2014.
0197888384	BANCOMER	\$ 106,380.16	APERTURA PARA EL MANEJO DEL PROYECTO EXTRAORDINARIO DE INVESTIGACIÓN.
0197888376	BANCOMER	\$ 1,031.99	OPERACIÓN DEL PROYECTO PIFIT 2014.
0102962357	BANCOMER	\$ 65,855.87	OPERACIÓN DEL PROYECTO INVESTIGACIÓN 2015.
0102962640	BANCOMER	\$ 12,497.91	OPERACIÓN DEL PROYECTO DE TELECOMUNICACIONES ETAPA 1.
0104184467	BANCOMER	\$ 310.59	CONCENTRA EL RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2015 FEDERAL.
0104184505	BANCOMER	\$ 6.72	CONCENTRA EL RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2015 ESTATAL.
0110460311	BANCOMER	\$ 42.30	OPERACIÓN DE REMANENTES DEL ESTIMULO DOCENTE DEL EJER. 2015.
0110460273	BANCOMER	\$ 61,041.43	OPERACIÓN DE APOYO DE BECAS CONACYT OTORGADAS A LOS ALUMNAS DEL INSTITUTO.
0110460230	BANCOMER	\$ 3,276.13	OPERACIÓN DE APOYOS A LA INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA EN EL INSTITUTO.
0110460184	BANCOMER	\$ 18.31	OPERACIÓN DEL PROYECTO DE MEJORA DE LA CALIDAD DE LOS INSTITUTOS.
0110506168	BANCOMER	\$ 3.22	OPERACIÓN DE APOYO DE BECAS CONACYT OTORGADAS A ALUMNAS MADRES JEFAS DE FAMILIA.
0111103024	BANCOMER	\$ 347.65	CONCENTRA EL RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2007 FEDERAL.
0111103032	BANCOMER	\$ 6,728.58	CONCENTRA EL RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2009 FEDERAL.
0111103040	BANCOMER	\$ 3,347.48	CONCENTRA EL RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2009 ESTATAL.
0111103059	BANCOMER	\$ 10.14	CONCENTRA EL RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2010 FEDERAL.
0111103067	BANCOMER	\$ 3,865,656.18	CONCENTRA EL RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2012 FEDERAL.
0111103083	BANCOMER	\$ 324.35	CONCENTRA EL RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2012 ESTATAL.
0111103091	BANCOMER	\$ 10,837.90	CONCENTRA EL RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2012 INGRESOS PROPIOS.
0111103105	BANCOMER	\$ 50,844.33	CONCENTRA EL RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2013 FEDERAL.
0111103113	BANCOMER	\$ 50,844.33	CONCENTRA EL RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2013 ESTATAL.
0111103121	BANCOMER	\$ 96,487.81	CONCENTRA EL RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2014 FEDERAL.
0111103156	BANCOMER	\$ 1,115,638.84	CONCENTRA EL RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2014 ESTATAL.
0111103164	BANCOMER	\$ 65,990.65	CONCENTRA EL RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2015 INGRESOS PROPIOS.
0111103172	BANCOMER	\$ 30,671.09	CONCENTRA EL RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016 FEDERAL.
0111103180	BANCOMER	\$ 101.61	CONCENTRA EL RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016 ESTATAL.
0111103199	BANCOMER	\$ 92,075.91	CONCENTRA EL RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016 INGRESOS PROPIOS.
0111103202	BANCOMER	\$ 11,523.93	PARA OPERACIÓN DE PROYECTOS EXTRAORDINARIOS DE EJ.ANTERIORES.
0119179631	BANCOMER	\$ 796,853.09	OPERA APOYO BECAS CONACYT OTORGADAS A LOS ALUMNOS DEL INSTITUTO
4708015678	SCOTIABANK	\$ 2,550.44	APERTURA PARA OPERACIÓN DEL PROGRAMA DE DESARROLLO PROFESIONAL 2015, DE RECURSOS FEDERALES.
00119845100	BANCOMER	\$ 2,902,466.52	RECURSO FEDERAL 2023
0119845011	BANCOMER	\$ 2,554,469.87	RECURSO ESTATAL 2023
4066728320	HSBC	\$ 124,552.57	RECURSO PARA MINISTRACIÓN DE NÓMINA
SUBTOTAL:		\$ 23,224,323.29	

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

2. El importe que presenta el estado financiero al 30 de junio de 2023 de \$563,513.67 (Quintosisesenta y tres mil quinientos trece pesos 67/100 M.N.) , corresponde a deudores diversos internos por la cantidad de \$64,491.38 y deudores Externos \$499,022.29

Cuentas Por Cobrar a Corto Plazo

Durante este periodo el Instituto no tiene cuentas por cobrar a corto plazo



Servidores Públicos ITSOEH

DEUDOR	CONCEPTO	TOTAL	ANTIGÜEDAD	NOTAS
ARACELI MEZA PEREZ	Gastos a comprobar	45,428.00	31/03/2023	Pendiente de comprobar
Depósitos en tránsito	Depósito de ingresos propios \$16,278.25	- 601.91	31/12/2021	Saldo por reclasificarse
CHRISTOPHER CONTRERAS LÓPEZ	Gastos a comprobar	6,087.50	31/03/2023	Pendiente de comprobar
JOSÉ JUAN LEÓN REYNA	Gastos a comprobar	820.00	31/03/2023	Pendiente de comprobar
JORGE LUIS RODRÍGUEZ RUIZ	Gastos a comprobar	4,770.64	31/03/2023	Pendiente de comprobar
MIGUEL ÁNGEL HERNÁNDEZ VALDEZ	Gastos a comprobar	1,079.65	31/03/2023	Pendiente de comprobar
ROOSELVET RODRÍGUEZ AMADOR	Gastos a comprobar	6,087.50	31/03/2023	Pendiente de comprobar
ROGELIO NERIA HERNÁNDEZ	Gastos a comprobar	820.00	31/03/2023	Pendiente de comprobar
TOTAL		64,491.38		

Externos

DEUDOR	FUENTE DE FINANCIAMIENTO	CONCEPTO	TOTAL	ANTIGÜEDAD	NOTAS
Subsidio al Empleo	Ingresos Propios	Saldo de subsidio al empleo pendiente de aplicar	1,772.58	31/03/2023	
SAT	Federal-Estatal	Recurso en proceso de devolución por parte del SAT	497,057.00		
BBVA MÉXICO S.A	Ingresos Propios	Saldo de comisiones bancarias pendientes de aplicar	192.71	31/03/2023	
TOTAL			499,022.29		

Ingresos Por Recuperar a Corto Plazo

4. NO APLICA EN EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL OCCIDENTE DEL ESTADO DE HIDALGO

Derechos por prestación de servicios

5. NO APLICA EN EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL OCCIDENTE DEL ESTADO DE HIDALGO

Derechos a recibir bienes y servicios

6. NO APLICA EN EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL OCCIDENTE DEL ESTADO DE HIDALGO

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

7. NO APLICA EN EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL OCCIDENTE DEL ESTADO DE HIDALGO

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Inmuebles

Terreno

- 8 El terreno de las Instalaciones del ITSOEH es adquirido a través de expropiación, asentado en el Decreto de Creación del Instituto, se encuentra en proceso de Comisariado Ejidal y Gobierno del Estado. La superficie es de 38.83936949 has, ubicada en la zona denominada "Cinta Larga". escrituración ante el programa PROCEDE, según Acta firmada el 3 de junio de 2003, ante Autoridades de IHEMSYS, ITSOEH

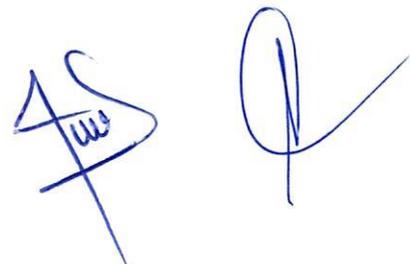
Edificios y Construcciones

- 9 Al 30 de junio de 2023, el ITSOEH presenta en el rubro de Bienes Inmuebles, un saldo de \$84,762,025.71 (ochenta y cuatro millones setecientos setecientos sesenta y dos mil veinticinco pesos 71/100 M.N.) el cual se distribuye en los siguientes rubros:

Concepto	Importe
Edificios no habitacionales	83,667,869.92
Construcciones en proceso en bienes propios	1,094,155.79
Total:	84,762,025.71

Edificios no habitacionales

10. Edificios, con un saldo de \$83,667,869.92 (Ochenta y tres millones seiscientos sesenta y siete mil ochocientos sesenta y nueve pesos 92/100 M.N.), se integra como sigue:



Unidad departamental tipo III (Edificio 1) con un valor por la cantidad de \$11'737,000.00 (Once millones setecientos treinta y siete mil pesos 00/100 M. N.). La obra hidráulica, eléctrica y sanitaria. Esta construcción cubre una superficie de 1,298 m2. plaza cívica, andadores, jardinería, luminaria exterior, cercado parcial con malla ciclón, carril de desaceleración, ramal de electrificación, red laboratorios, un taller, treinta y dos anexos y obra exterior compuesta por subestación y transformador, cisterna, fosa séptica, pozo de absorción, en su totalidad fue realizada por conducto del CAPECE, la cual consiste en un edificio compuesto por siete aulas.

Unidad académica departamental tipo II (Edificio 2), con un valor por la cantidad de \$11'405,281.75 (Once millones cuatrocientos cinco mil doscientos ochenta y un alimentaria, laboratorio para ingeniería industrial, siete aulas, treinta y cuatro anexos y obra exterior.pesos 75/100 M. N.), La obra en su totalidad fue realizada por conducto del CAPECE, la cual consiste en taller de industria

Unidad multifuncional de talleres y laboratorios (Edificio 3), con un valor por la cantidad de \$7'952,293.25 (Siete millones novecientos cincuenta y dos mil doscientos vestíbulo de 12EE, bodega de 1E y oficina. noventa y tres pesos 25/100 M. N.), el cual consiste en dos talleres de 5EE, 4 laboratorios de 4EE, jefatura de 2EE,

Unidad departamental tipo III (Edificio 6), con un valor por la cantidad de \$11'001,305.96 (Once millones un mil trescientos cinco pesos 96/100 M.N.), el cual consiste en terminación del centro de cómputo de 2 niveles.

Unidad de vinculación (Edificio 7), con un valor por la cantidad de \$10'433,965.29 (Diez millones cuatrocientos treinta y tres mil novecientos sesenta y cinco pesos 29/100 M.N.)

Unidad académica biblioteca (Edificio 8), con un valor por la cantidad de \$13'747,343.98 (Trece millones setecientos cuarenta y siete mil trescientos cuarenta y tres pesos 98/100 M.N.), el cual consiste construcción de biblioteca y obra exterior.

Construcción de Ampliación del Estacionamiento del Instituto Tecnológico Superior del Occidente del Estado de Hidalgo, con un valor de \$2,527,171.87 (Dos millones quinientos veintisiete mil ciento setenta y un pesos 87/100 M.N.).

Instalación de Paneles solares con un valor de \$1,314,405.85 (Un millón trescientos catorce mil cuatrocientos cinco pesos 85/100 m.n.).

Construcciones

11. Construcciones, con un valor de \$1'094,155.79 (Un millón noventa y cuatro mil ciento cincuenta y cinco pesos 79/100 M.N.), se integra como sigue: novecientos seis 79/100 M.N.) el cual se distribuye en los siguientes rubros:

Concepto	Importe
Galera (cafetería)	196,376.38
Barda perimetral	348,786.79
Canchas multifuncionales	261,025.96
Cancha de futbol	287,966.66
Total	1,094,155.79

Bienes Muebles

12. Al 30 de junio de 2023, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de \$50,948,311.00 (Cincuenta millones novecientos cuarenta y ocho mil trescientos once pesos 00/100 M.N.), está integrado de esta manera:

Mobiliario y Equipo de Administración

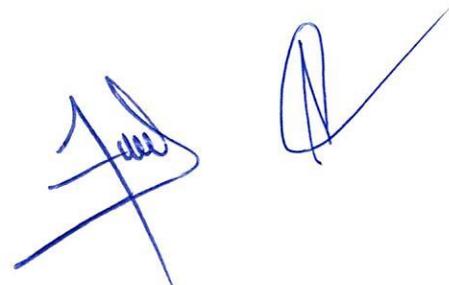
13. Al 30 de junio de 2023, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de \$18,369,326.58 (Dieciocho millones trescientos sesenta y nueve mil trescientos veintiseis pesos 58/100 M.N.), está integrado de esta manera:

Concepto	Importe
Muebles de Oficina	1,630,911.22
Equipo de Cómputo y de Tecnología de la Información	15,646,077.96
Otros mobiliarios y equipos de administración	1,092,337.40
Total	18,369,326.58

Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo

14. Al 30 de junio de 2023, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de \$2'497,797.83 (Dos millones cuatrocientos noventa y siete mil setecientos noventa y siete pesos 83/100 M.N.), está integrado de esta manera:

Concepto	Importe
Equipos y aparatos audiovisuales	1,944,908.99
Cámaras fotográficas y de video	140,571.98
Otro mobiliario y equipo educativo	412,316.86
Total	2,497,797.83



Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio

15. Al 30 de junio de 20232, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de \$2'745,549.60 (Dos millones setecientos cuarenta y cinco mil quinientos cuarenta y nueve pesos 60/100 M.N.), de equipo médico y de laboratorio.

Equipo de Transporte

16. Al 30 de junio de 2023, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de \$6'633,767.50 (Seis millones seiscientos treinta y tres mil setecientos continuación:sesenta y siete pesos 50/100 M.N.), de vehículos y equipo terrestre. Se cuenta con catorce vehículos y dos autobuses, relacionados a

VEHICULO	MODELO	No. DE INV	PROVEEDOR	FACTURA	COSTO
CAMIONETA HIL	2012	541001043017	ALECSA CELAYA S. DE R.L. DE C.V.	AA-01320	270,600.00
SENTRA BLANC	2008	54100103031	NAMI PACHUCA S.A. DE C.V.	28148	169,600.00
TSURU 53	2013	54100103034	CENTRO AUTOMOTRIZ DE TULA S.A. DE C.V.	B000000876	126,126.00
TSURU 52	2013	541001043018	CENTRO AUTOMOTRIZ DE TULA S.A. DE C.V.	B000000877	126,126.00
TSURU 03	2009	54100103032	NAMI PACHUCA S.A. DE C.V.	28152	116,914.00
TSURU 01	2009	54100103033	NAMI PACHUCA S.A. DE C.V.	28151	116,914.00
AUTOBUS	2003	54100103035	ZAPATA CAMIONES S.A. DE C.V.	8989	1,349,000.00
TOYOTA	2008	54100103030	ALECSA PACHUCA S. DE R.L. DE C.V.	7542	272,500.00
NISSAN	2003	54100103028	CENTRO AUTOMOTRIZ DE TULA S.A. DE C.V.	4178	139,100.00
ASTRA	2007	54100103025	EXCELENCIA AUTOMOTRIZ DE HIDALGO S.A. DE C.V.	V-18048	146,000.00
SENTRA GRIS	2003	54100103027	NAMI PACHUCA S.A. DE C.V.	13715	133,600.00
TSURU AZUL	2006	54100103029	CENTRO AUTOMOTRIZ DE TULA S.A. DE C.V.	8542	94,000.00
TSURU GUINDA	1998	S/N	AUTOMOTRIZ CENTRAL DE MEXICO S.A. DE C.V.	11210	1.00
FORD	1997	54100103026	RECURSOS MATERIALES		81,920.00
DODGE	1997	S/N	RECURSOS MATERIALES	Donación	1.00
VOLVO AUTUBL	2013	54100103036	CAMIONERA DE TEXCOCO,S.A DE C.V.	TV-199	3,198,465.50
HONDA	2020	5410010011-1	GSAU PACHUCA S.A DE C.V	AU 286	292,900.00
				Total:	6,633,767.50

Maquinaria, otros equipos y herramientas

17. Al 30 de junio de 2023, \$20'701,869.49 (Veinte millones setecientos un mil ochocientos sesenta y nueve pesos 49/100 M.N.), que se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE
Maquinaria y equipo agropecuario	383,150.00
Maquinaria y equipo Industrial	16,616,394.28
Sistema de aire acondicionado, calefacción y refrigeración.	32,784.30
Equipos de comunicación y telecomunicación	1,767,446.20
Equipos de generación eléctrica	1,027,945.75
Herramientas y máquinas herramientas	548,432.64
Otros equipos	325,716.32
Total	20,701,869.49

Activos Intangibles y diferidos

Activos intangibles

18. Al 30 de junio de 20232, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de \$3'941,727.22 (Tres millones novecientos cuarenta y un mil setecientos veintisiete pesos 22/100 M.N.), integrado de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Software	511,811.91
Patentes, Marcas y Derechos	4,381.31
Licencias	3,425,534.00
Total	3,941,727.22

Estimaciones y Deterioros

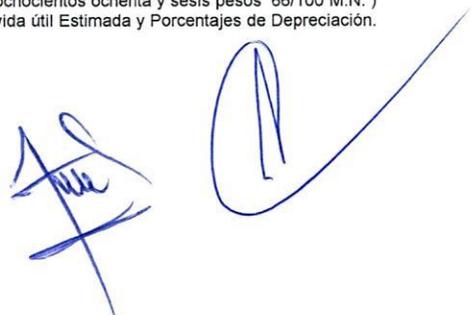
19. Al 30 de junio de 2023, el Estado Financiero presenta un saldo por concepto de depreciación y amortización por un total de \$88,343,637.89 (Ochenta y ocho millones trescientos cuarenta y tres mil seiscientos treinta y siete pesos 89/100 M.N.), integrada como sigue:

Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles

Al 30 de junio de 2023, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de \$36,025,525.41 (Treinta y seis millones veinticinco mil quinientos veinticinco pesos 41/00 M.N.) porcentaje de depreciación es al 3.3% anual, con un parámetro de vida útil de 30 años, de acuerdo a la Guía de vida útil Estimada y Porcentajes de Depreciación. Sugerida por CONAC, publicada en el DOF el 27 de diciembre de 2011.

Depreciación Acumulada de Infraestructura

Al 30 de junio de 2023, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de \$812,886.66 (Ochocientos doce mil ochocientos ochenta y seis pesos 66/100 M.N.) El porcentaje de depreciación es al 4% anual, con un parámetro de vida útil de 25 años, de acuerdo a la a la Guía de vida útil Estimada y Porcentajes de Depreciación. Sugerida por CONAC, publicada en el DOF el 27 de diciembre de 2011.



Depreciación Acumulada de Bienes Muebles

Al 30 de junio de 2023, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de \$47,563,498.60 (Cuarenta y siete millones quinientos sesenta y tres mil cuatrocientos noventa y ocho pesos 60/100 M.N.) El porcentaje de depreciación y la vida varía dependiendo del rubro que corresponda, de acuerdo a la guía de Vida útil Estimada y Porcentajes de Depreciación. Sugerida por CONAC, publicada en el DOF el 27 de diciembre de 2011.

Amortización Acumulada de Activos Intangibles

Al 30 de junio de 2023, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de \$3'941,727.22 (Tres millones novecientos cuarenta y un mil setecientos veintisiete pesos 22/100 M.N.).

Otros Activos

20. NO APLICA EN EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL OCCIDENTE DEL ESTADO DE HIDALGO

Pasivo

1. El Estado Financiero al 30 de junio de 2023, presenta un saldo en Cuentas por pagar a corto plazo por la cantidad de \$2,763,603.55 (Dos millones setecientos sesenta y tres mil seiscientos tres pesos 55/100 M.N.) integrado de la siguiente manera:

Servicios Personales por Pagar

2. El estado Financiero en su rubro de servicios personales por pagar, al 30 de junio de 2023, presenta un saldo por la cantidad de \$1,447,401.03 (Un millón cuatrocientos cuarenta y siete mil cuatrocientos un pesos 03/100 m.n.) integrado de esta manera:

A. Sueldos con un importe de \$3,415.90 (Tres mil cuatrocientos quince pesos 90/00 M.N.)

FECHA	CUENTA	NOMBRE	IMPORTE
30/06/2023	2111-1	Remuneraciones por pagar al personal	34,161.16
30-jun-23	2111-3	Remuneraciones adicionales por pagar	48,749.58
30-jun-23	2111-4	Seguridad social y seguros por pagar	1,364,490.29
		Suma	\$1,447,401.03

B. Sueldos y Finiquitos por pagar con un importe de \$24,989.64 (Veinticuatro mil novecientos ochenta y nueve pesos 64/100 M.N.), integrado por las siguientes personas:

Fecha	Nombre	Importe	Concepto
11-dic-09	Adriana Meléndez García	4,047.06	Finiquito
11-dic-09	Claudina del Rosal Baltazar	2,645.39	Finiquito
30-oct-14	Raquel Vega García	6,512.72	Finiquito
30-oct-14	Juan Carlos Reyes García	935.31	Finiquito y sueldo
30-oct-14	Crescencio Orlando Urbano Valdez	3,034.68	Finiquito
16-mar-12	Elias Olguín Durán	544.97	Pago de facturas
20-dic-13	Anamely García Castro	920.00	Recuperación de gastos
12-dic-14	Rafael Mancera Mendoza	1,623.35	Gratificación anual 20 días 2014
12-dic-14	Claudia Mariana Cruz Peña	44.10	Gratificación anual 20 días 2014
12-dic-14	Nancy Basurto Téllez	132.30	Gratificación anual 20 días 2014
12-dic-14	Juan Carlos Reyes García	117.60	Gratificación anual 20 días 2014
12-dic-14	Jesús Alonso Medina Guerrero	1,082.20	Gratificación anual 20 días 2014
12-dic-14	Maricruz Bautista Copca	167.25	Gratificación anual 20 días 2014
12-dic-14	Ailen Alejandra Ramírez Hernández	1,180.59	Gratificación anual 20 días 2014
12-dic-14	Leidy Abigail Pérez Álvarez	196.77	Gratificación anual 20 días 2014
12-dic-14	Mónica Santos Martínez	230.35	Gratificación anual 20 días 2014
10-dic-15	José Ángel Chávez García	1,575.00	Gratificación anual y prima vacacional 2015.
	Total	24,989.64	

C. Seguridad Social y Seguros por Pagar a Corto Plazo con un importe de \$1,364,490.29 (Un millón trescientos sesenta y cuatro mil cuatrocientos noventa pesos 29/100 M.N.) con la siguiente integración:

Seguridad Social y Seguros	Cantidad	Fecha de pago
Aportaciones al ISSSTE	872,178.82	Se paga Quincenalmente
Aportaciones al FOVISSSTE	417,671.24	Se paga Bimestralmente
Aportaciones al SAR	74,640.23	Se paga Bimestralmente
Total	1,364,490.29	

Proveedores

3. Al 30 de junio de 2023, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de \$98,352.21 (Noventa y ocho mil trescientos cincuenta y dos pesos 21/100 M.N.) integrado como sigue:

FECHA	NOMBRE DEL PROVEEDOR	IMPORTE
06/01/2021	2020 INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL ORIENTE DEL ESTADO DE HIDALGO	12,500.00
31/03/2023	ABRAHAM CARBAJAL MARTINEZ	\$12,794.80
31/03/2023	KEYTEL MARTINEZ SAN NICOLAS	2,566.09
31/03/2023	POLICÍA INDUSTRIAL BANCARIA DEL ESTADO DE HIDALGO	59,055.54
31/03/2023	NANCY MAYA ESTRADA	800.00
31/03/2023	VIVOXIE DE RL DE CV	10,635.77
TOTAL:		98,352.21

Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo

4. El Estado Financiero al 30 de junio 2023, presenta un saldo por la cantidad de \$61,000.00 (SeSENTA y un mil pesos 00/100 M.N.), integrado de la siguiente manera:

BECAS MADRES JEFAS DE FAMILIA CONACYT	IMPORTE
Álvarez Candelaria Viviana Berenice	15,000.00
Bravo Cadena Sandra	29,000.00
Chávez López Dolores	17,000.00
TOTAL:	61,000.00

Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo

5. El Estado Financiero al 30 de junio de 2023, presenta un saldo por la cantidad de \$806,502.69 (Ochocientos seis mil quinientos dos pesos 69/100 M.N.)

RETENCIONES	IMPORTE
ISR Retenido por sueldos y salarios	\$471,244.43
10% ISR Retenido sobre honorarios	0.00
RET. Fr IV ART 1. IVA	1,142.11
RET ISR 1.25 RESICO	31.04
Retención IVA Honorarios	296.59
Seguro fovissste	348.50
Préstamos Issste	95,984.89
Crédito Fovissste	124,093.09
Impuesto sobre nóminas	113,362.04
TOTAL:	806,502.69

Otras cuentas por pagar

6. Cuentas por Pagar por la cantidad de \$350,347.62 (Trescientos cincuenta mil trescientos cuarenta y siete pesos 62/100 M.N.), integrado de la siguiente manera:

Fecha	Recurso	Nombre	Importe
09/12/2019	Propios	REINTEGRO DEL FIDEICOMISO 1007 PROGRAMA DE BECAS NACIONALES PARA LA EDUCACIÓN	5,816.65
21/01/2019	Propios	Luis Ángel Aguilar Lugo	245.00
05/08/2014	Propios	Flores Mera José Narciso	1,155.00
29/04/2013	Fed y Est	Rebolledo Avalos German	90.00
25/04/2016	Fed y Est	Jardín Terranova, S.A. de C.V.	5,800.00
23/02/2017	Fed y Est	Hernández López Rolando Gumaro	1,640.00
13/05/2021	Propios	Carlos Alberto Cruz Cruz	-448.00
11/11/2016	Propios	Grupo Ruvel, S.A. de C.V.	7,358.11
07/11/2014	Fed y Est	Gabriel Rodríguez Torres	1,740.00
18/11/2014	Fed y Est	Gloria Arce Alamilla	656.16
12/12/2016	Fed y Est	Jaqueline Hernández Velázquez	1,740.00
19/12/2016	Fed y Est	Mota Cornejo Carlos Edder	446.60
28/04/2014	Propios	Maquinaria Agrícola de Hidalgo, S.A. de C.V.	600.00
31/08/2015	Propios	Martin López Gustavo	935.00
03/09/2015	Propios	Cruz Mendoza Aarón Iván	245.00
04/03/2016	Propios	Bravo Cadena Sandra	3,000.00
31/12/2018	Fed y Est	Seguro de accidentes personales (AXA Seguros)	160.55
21/11/2018	Fed y Est	Maribel Laguna Vera	270.00
04/09/2019	Propios	Gustavo Castellanos Lugo	1,500.00
28/06/2021	Propios	BERENICE GASGA MUÑOZ	-1,085.00
21/01/2021	Fed y Est	CONSEJO DE ACREDITACIÓN DE LA ENSEÑANZA	27,200.00
14/10/2021	Fed y Est	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	10.43
31/05/2020	Propios	Depósitos de más de alumnos/sin identificar	39,400.85
11/07/1905	Varios	Intereses bancarios por reintegrar	146,325.85
2019	Varios	Economías de convenios por reintegrar	104,977.42
15/07/1905	Varios	MIGUEL ÁNGEL HERNÁNDEZ VALDEZ	120.00
SUMA			350,347.62

7. 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.

NO APLICA EN EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL OCCIDENTE DEL ESTADO DE HIDALGO

8. Se informará de las demás cuentas de pasivo monto y características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

Patrimonio Contribuido

Donaciones De Capital

9. AL 30 de junio de 2023, El Estado Financiero presenta en este rubro un saldo por la cantidad de \$51,042,569.34 (Cincuenta y un millones cuarenta y dos mil quinientos :

Resultados De Ejercicios Anteriores

10. Al 30 de junio de 2023, Se han generado \$11,305,083.6(Once millones doscientos cinco mil ochenta y trespesos 60/100 M.N.) integrados de la siguiente manera:

EJERCICIO	IMPORTE
Ejercicio 2007	-71.19
Ejercicio 2009	6,390.99
Ejercicio 2012	3,439,173.73
Ejercicio 2014	2,485,771.93
Ejercicio 2015	4,933,539.16
Ejercicio 2016	779,209.28
Ejercicio 2017	2,270,432.11
Ejercicio 2018	2,538,438.18
Ejercicio 2019	-675,232.86
Ejercicio 2020	-2,777,056.36
Ejercicio 2021	204,630.76
Ejercicio 2022	-1,900,142.13
TOTAL:	11,305,083.60

Reservas del Patrimonio

11. Al 30 de junio de 2023, El Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de \$3,580,747.62 (Tres millones quinientos ochenta mil setecientos cuarenta y siete pesos 62/100 M.N.).

Reservas por contingencia

12. Al 30 de junio de 2023, El Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de \$490,640.28 (Cuatrocientos noventa mil seiscientos cuarenta pesos 28/100 M.N.).

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

1. Al 30 de junio de 2023 el estado de actividades en su rubro de ingresos por venta de Bienes y prestación de servicios presenta un saldo por la cantidad de \$45,148,352.62 (Cuarenta y cinco millones ciento cuarenta y ocho mil trescientos cincuenta y dos pesos 62/100 M.N.) correspondientes a los ingresos.

Subsidios

2. Al 30 de junio de 2023 en el rubro de subsidios y subvenciones \$38,725,392.00 (Treinta y ocho millones setecientos veinticinco mil trescientos noventa y dos pesos 00/100 M.N.) integrados como sigue:

CONCEPTO	IMPORTE
Federal	38,725,392.00
TOTAL:	38,725,392.00

Otros Ingresos y Beneficios

1. Presenta un total de \$ 109,668.42 (Ciento nueve mil seiscientos sesenta y ocho 75/100 M.N.) , al 30 de junio de 2023, que corresponde a intereses bancarios ganados y apoyo de particulares para residencias profesionales

CONCEPTO	IMPORTE
Apoyo de particulares para residencias profesionales	109,668.42
TOTAL:	109,668.42



Gastos y Otras Pérdidas:

4. Egresos

Servicios Personales

En el rubro de Servicios Personales, al 30 de junio de 2023, presenta un importe ejercido de \$30,845,971.01 (Treinta millones ochocientos cuarenta y cinco mil novecientos setenta y un pesos 01/100 M.N.)

Materiales Y Suministros

En el rubro de Materiales y Suministros, al 30 de junio de 2023, presenta un importe ejercido de \$528,187.51 (Quinientos veintiocho mil ciento ochenta y siete pesos 51/100 M.N.).

Servicios Generales

En el rubro de Servicios Generales, al 30 de junio de 2023, presenta un importe ejercido de \$5,500,302.9 (Cinco millones quinientos mil trescientos dos pesos 90/100 M.N.).

Transferencias, asignaciones, subsidios y obras ayudas.

En el rubro de Transferencias, asignaciones, subsidios y obras ayudas, al 30 de junio de 2023, presenta un importe ejercido de \$109,668.42 (Ciento nueve mil seiscientos sesenta y ocho pesos 42/100 M.N.)

Otros Gastos y Otras Pérdidas Extraordinarias:

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y amortizaciones

- Este rubro presenta un saldo de \$1,129,413.14 (Un millón cientoveintinueve mil cuatrocientos trece pesos 14/100 M.N.), al 30 de junio de 2023, que corresponde a la depreciación de Bienes muebles e Inmuebles del periodo enero-marzo 2023.

CONCEPTO	IMPORTE
Bienes Inmuebles y muebles	1,129,413.14
TOTAL:	1,129,413.14

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

- Patrimonio Neto al Final del Ejercicio Anterior (Patrimonio Contribuido) un total de \$51,042,569.34 (Cincuenta y un millones quinientos cuarenta y dos mil quinientos sesenta y nueve pesos 34/100 M.N.)
- Hacienda Pública/Patrimonio generado Neto de 2023: El importe total neto es de \$21,289,492.11 (Veintiun millones doscientos ochenta y nueve mil cuatrocientos noventa y dos pesos 11/100 M.N.)
- Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2023: El importe total neto es de \$72,332,061.45 (Setenta y dos millones trescientos treinta y dos mil sesenta y un pesos 45/100 M.N.)
- Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio contribuido neto 2023: El importe total neto es de \$70,289,127.00 (Setenta millones doscientos ochenta y nueve mil ciento veintisiete pesos 00/100 M.N.) al 30 de junio de 2023. que corresponden a depreciación de bienes muebles e inmuebles.
- Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio generado neto de 2022 : Un total de \$3,139,639.00 (Tres millones ciento treinta y nueve mil seiscientos treinta y nueve pesos 00/100 M.N.) al 30 de junio de 2023.

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

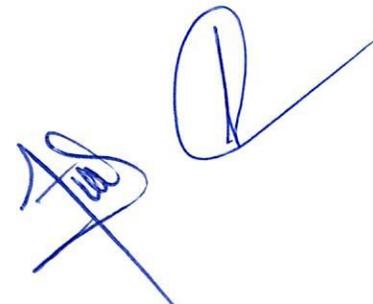
Efectivo y equivalentes

- El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	2023	2022
Efectivo	550.00	X
Bancos/Tesorería	21,721,660.95	21,715,483.32
Bancos/Dependencias y Otros	0.00	8,173,204.40
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con afectación específica	X	X
Depositos de Fondos de terceros en Garantía y/o administración	X	X
Otros Efectivos y Equivalentes	X	X
Total de Efectivo y Equivalentes	21,722,210.95	29,888,687.72

- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

Concepto	2022
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	3,995,776.60
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	-7,641,965.23
Depreciación	598,390.28
Amortización	
Incrementos en las provisiones	551,810.56
Incrementos en Inversiones producido por revaluación.	0.00
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	-8,792,166.07
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	-3,646,188.63

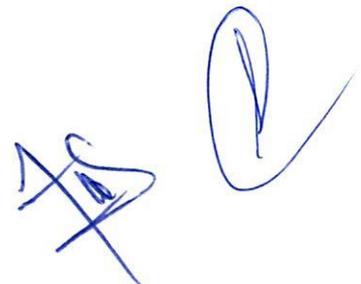


V) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto en 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 DEL OCCIDENTE DEL ESTADO DE HIDALGO	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
Correspondiente del 01 de Enero al 30 de junio de 2023	
(Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	45,148,347.61
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	5.01
2.1 Ingresos Financieros	5.01
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0.00
2.3 Disminución de 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 cantables	0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No contables	0.00
4. Total de Ingresos Contables	45,148,352.62

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL OCCIDENTE DEL ESTADO DE HIDALGO	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
Correspondiente del 01 de Enero al 31 de marzo de 2023	
(Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	36,984,130.00
2. Menos Egresos Presupuestarios no contables	0.00
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo 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 Presupuestales No Contables	0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	1,129,413.00
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,129,413.00
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 Presupuestales	0.00
4. Total de Gasto Contable	38,113,543.00



b) 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:

Presupuesto de ingresos estimada

El presupuesto estimado de Ingresos del ejercicio 2022 es por la cantidad de \$91,287,630.42 (Noventa y un millón doscientos ochenta y siete mil seiscientos treinta pesos 42/100 M.N.)

Presupuesto de ingresos por ejecutar

El presupuesto por ejecutar total de Ingresos del ejercicio 2023 es por la cantidad de \$91,054,617.00 (Noventa y un millones cincuenta y cuatro mil seiscientos diecisiete pesos 00/100 M.N.)

Modificaciones a la Ley de Ingresos

Al 30 de junio de 2023 las modificaciones a la Ley de Ingresos del ejercicio 2023 es por la cantidad de \$643,726.80 (Seiscientos cuarenta y tres mil setecientos veintiseis pesos 80/100 M.N.) integrado de la siguiente manera:

Ley de ingresos devengada

Al 30 de junio del 2023 el presupuesto devengado total de Ingresos del ejercicio 2023 es por la cantidad de \$45,148,347.61 (Cuarenta y cinco millones ciento cuarenta y ocho mil trescientos cuarenta y siete pesos 61/100 M.N.)

Ley de ingresos recaudada

Al 30 de junio de 2023, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad de \$45,148,347.61 (Cuarenta y cinco millones ciento cuarenta y ocho mil trescientos cuarenta y siete pesos 61/100 M.N.)

Presupuesto de egresos aprobado

Al 30 de junio de 2023, presenta un saldo por la cantidad de \$91,698,343.80 (Noventa y un millón seiscientos noventa y ocho mil trescientos cuarenta y tres pesos 80/100 M.N.)

Presupuesto de egresos por ejercer

Al 30 de junio de 2023, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad \$ 54,714,213.96 (Cincuenta y cuatro millones setecientos catorce mil doscientos trece pesos 96/100 M.N.)

Modificaciones al Presupuesto de egresos aprobado

Al 30 de junio de 2023, el Estado Financiero presenta un saldo por la cantidad \$91,698,343.80 (Noventa y un millón seiscientos noventa y ocho mil trescientos cuarenta y tres pesos 80/100 M.N.)

Presupuesto de egresos comprometido

Al 30 de junio de 2023, presenta un saldo por la cantidad de \$36,984,129.84 (Treinta y seis millones novecientos ochenta y cuatro mil ciento veintinueve pesos 84/100 M.N.)

Presupuesto de egresos devengado

Al 30 de junio de 2023, presenta un saldo por la cantidad de \$36,984,129.84 (Treinta y seis millones novecientos ochenta y cuatro mil ciento veintinueve pesos 84/100 M.N.)

Presupuesto de egresos ejercido

Al 30 de junio de 2023, presenta un saldo por la cantidad de \$36,784,914.64 (Treinta y seis millones setecientos ochenta y cuatro mil novecientos catorce pesos 64/100 M.N.)

Presupuesto de egresos pagado

Al 30 de junio de 2023, presenta un saldo por la cantidad de \$36,784,914.64 (Treinta y seis millones setecientos ochenta y cuatro mil novecientos catorce pesos 64/100 M.N.)

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

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 periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

El Instituto opera con Recursos Federales y Estatales, en cantidades iguales, de acuerdo con el Programa Operativo Anual y la calendarización federal y estatal autorizados, así como con recursos propios.

3. Autorización e Historia

a) El Instituto Tecnológico Superior del Occidente del Estado de Hidalgo fue creado mediante decreto, de acuerdo con la publicación del Periódico Oficial del día 21 de agosto del año 2000. A la fecha se ha reformado en tres ocasiones, la primera reforma es del 17 de junio de 2002; publicada en el Periódico Oficial del Estado de fecha 24 de junio de 2002, la segunda reforma es del 16 de junio de 2005; publicada en el Periódico Oficial del Estado de fecha 20 de junio de 2005 y la tercera reforma de fecha 30 de septiembre de 2006, publicada en el Periódico Oficial del Estado 21 de agosto de 2006.

b) En el Ejercicio 2022 no se han efectuado cambios representativos en su Estructura Orgánica.

4. Organización y Objeto Social

a) OBJETO SOCIAL

Impartir e impulsar la Educación Superior Tecnológica, así como realizar investigación científica y Tecnológica en la Entidad, que contribuya a elevar la calidad académica, vinculándola con las necesidades de desarrollo de la región Estatal y Nacional.

b) PRINCIPAL ACTIVIDAD

Impartir educación Tecnológica Superior en el Estado de Hidalgo

c) EJERCICIO FISCAL

Ejercicio fiscal es 2023

d) RÉGIMEN JURÍDICO

El ITSOEH es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, sectorizado a la Secretaría de Educación Pública de Hidalgo.

El ITSOEH forma parte del Sistema de Educación Superior del Estado de Hidalgo, y atiende el modelo educativo del Subsistema de Educación de Institutos Tecnológicos Descentralizados, con apego a las normas, políticas y lineamientos establecidos de común acuerdo, entre las Autoridades Educativas Estatales y Federales.

e) CONSIDERACIONES FISCALES DEL ENTE ITSOEH

Tiene como obligación Federal retener Impuesto sobre la renta por concepto de salarios, asimilados a salarios y a personas físicas que tributan bajo el régimen de prestador de servicios profesionales y arrendamiento que realicen operaciones con nuestra Institución. Es contribuyente de la obligación Estatal del pago de impuesto sobre nóminas. ITSOEH no realiza pagos por concepto de asimilados a salarios por lo que deberá considerarse la disminución de la obligación fiscal.

f) ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BÁSICA

CISCMERDE autoriza modificación al nombre de cinco áreas, mediante el oficio número CISCMERDE/744/18 de fecha 09 de octubre del 2018, quedando como sigue:

DIRECCIÓN GENERAL

DIRECCIONES:

- Dirección académica y de Investigación
- Dirección de Planeación y vinculación

SUBDIRECCIONES:

- Subdirección Académica
- Subdirección de Posgrado e Investigación
- Subdirección de Vinculación y asuntos jurídicos
- Subdirección de Planeación
- Subdirección de Servicios Administrativos

JEFATURAS DE DIVISIÓN:

- Jefe de División de Ingeniería Industrial
- Jefe de División de Ingeniería Industrias Alimentarias
- Jefe de División de Ingeniería Electromecánica
- Jefe de División de Ingeniería Informática
- Jefe de División Ingeniería Sistemas Computacionales
- Jefe de División Ingeniería Gestión Empresarial
- Jefe de División Arquitectura
- Jefe de División en Logística

JEFATURAS DE DEPARTAMENTO:

- Departamento de Desarrollo Académico
- Departamento de Innovación Tecnológica
- Departamento de Ciencias Básicas
- Departamento de Unidad de Promoción y Desarrollo Estudiantil
- Departamento de Difusión, Cultura y Deporte
- Departamento de Residencias Profesionales y Servicio Social
- Departamento de Planeación y Programación
- Departamento de Estadística y Evaluación
- Departamento de Control Escolar
- Departamento de desarrollo de Personal
- Departamento de Recursos Financieros
- Departamento de Recursos Materiales y Servicios

f) FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS DE LOS CUALES ES FIDEICOMITENTE O FIDUCIARIO
 NO APLICA

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

- Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- Si se consideran los postulados básicos de contabilidad Gubernamental
- El Instituto se encuentra armonizado en su registro contable y presupuestal de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y disposiciones del Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), utilizando para el registro contable y presupuestal el programa "Sistema de Armonización Contable Gubernamental" (SACG.NET versión 2.2.1.0), y se encuentra en fase de implementación el aplicativo Bienes Patrimoniales por parte del área de Recursos Materiales y servicios.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

a) En proceso. El valor de inventarios de bienes inmuebles, muebles e intangibles que reflejan nuestros Estados Financieros es a valor histórico.

b) Contamos con una reserva de Contingencia de \$490,640.28 (Cuatrocientos noventa mil seiscientos cuarenta pesos 28/100 M.N) y una reserva Patrimonial de \$3'580,747.62 (Tres millones quinientos ochenta mil setecientos cuarenta y siete pesos 62/100 M.N.), para proyectos.

c) En el ejercicio 2022 se realiza el cálculo y registro de la depreciación y amortización de los bienes inmuebles, muebles e intangibles, de las adquisiciones y donaciones de acuerdo a los porcentajes de depreciación publicados en el Periódico Oficial del 3 de septiembre de 2012

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

NO APLICA EN EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL OCCIDENTE DEL ESTADO DE HIDALGO

8. Reporte Analítico del Activo

El saldo que presenta el Estado Analítico del Activo al 30 de junio de 2023, es de \$51,308,425.71 (Cincuenta y un millones trescientos ocho mil cuatrocientos veinticinco pesos 71/100 M.N.)

Concepto	Importe
Edificios	84,762,025.71
Bienes muebles	50,948,311.00
Bienes intangibles	3,941,727.00
Depreciacion y amortización	88,343,638.00
Total:	51,308,425.71

a) La vida útil y los porcentajes de depreciación, deterioro o amortización de los activos inmuebles, muebles e intangibles, se considerando para el ejercicio 2022 de acuerdo a los establecidos por el Consejo de Armonización Contable en su "Guía de Vida Útil Estimada continuará y Porcentajes de Depreciación", publicada en el Periódico Oficial del 3 de septiembre de 2012.

Actualmente se encuentra el área de Recursos Materiales y Servicios en proceso de obtener la depreciación del aplicativo Bienes Patrimoniales del Sistema SAACG.NET. Las bajas de activos por depreciación al 100%, deterioro, etc. actualmente aún no se refleja en libros, pero, Recursos Materiales y Servicios se encuentra trabajando para que una vez autorizado se proceda a realizar las bajas en libros que correspondan.

b) El área de Recursos Materiales y Servicios evalúa las necesidades y controla la administración de activos del Instituto y se encuentra en proceso de implementación del aplicativo Bienes Patrimoniales en el Programa SAACG.NET de INDETEC

c) Las bajas de activos tangibles e intangibles por depreciación al 100%, deterioro, etc. actualmente aún no se refleja en libros, el área de Recursos Materiales y Servicios se encuentra en proceso de determinar las bajas, con la finalidad de que una vez autorizado se proceda a realizar las bajas en libros que correspondan a las cifras en el Estado Financiero presente, cifras en el Activo Fijo más reales y actualizadas.

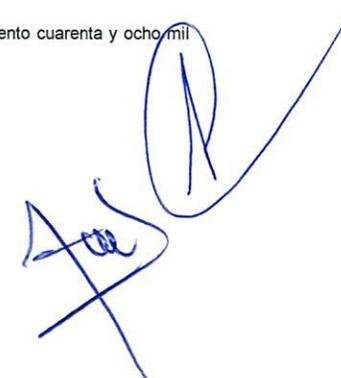
9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

NO APLICA EN EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL OCCIDENTE DEL ESTADO DE HIDALGO

10. Reporte de la Recaudación

El Instituto Tecnológico Superior del Occidente del Estado de Hidalgo ha recaudado un total de \$45,148,347.61 (Cuarenta y cinco millones ciento cuarenta y ocho mil trescientos cuarenta y siete pesos 61/100 M.N.) al 30 de junio de 2023 desagregado a continuación:

FUENTE DE RECAUDACIÓN	PARCIAL	TOTAL
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 6,287,554.81	\$ 6,287,554.81
Federal- Fiscal	\$ 37,642,392.00	\$ 37,642,392.00
INTERESES BANCARIOS	\$ 25,732.38	\$ 25,732.38
Apoyo a residencias profesionales- Caleras Beltran	\$ 109,668.42	\$ 109,668.42
Federal CONACYT	\$ 735,000.00	\$ 735,000.00
Proyectos de investigación Federal	\$ 348,000.00	\$ 348,000.00
GRAN TOTAL	\$ 45,148,347.61	\$ 45,148,347.61



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

El Instituto no tiene deuda

NO APLICA EN EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL OCCIDENTE DEL ESTADO DE HIDALGO

12. Calificaciones otorgadas

NO APLICA EN EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL OCCIDENTE DEL ESTADO DE HIDALGO

13. Proceso de Mejora

a) Políticas de control interno

El ITSOEH, se rige por el modelo Estatal de marco integrado de control interno para el sector público del Estado de Hidalgo, el cual hace referencia a las Normas Generales de Control Interno, publicadas en el Periódico Oficial del 23 de noviembre de 2017 contemplando las siguientes normas:

Ambiente de Control
Administración de riesgos
Actividades de control
Información y comunicación
Mejora Continua y Supervisión

a) Medidas De Desempeño Financiero, Metas y Alcance

Al 30 de junio de 2023, el Sistema de Facturación Electrónica CONTPAQ y Electrónico de Nóminas (NOI), se encuentran totalmente implementados y funcionando, el "Sistema Armonizado de Contabilidad Gubernamental" SACG.NET; se encuentra en operación en su versión más reciente 2100, se encuentra en desarrollo la parte correspondiente a bienes patrimoniales por parte del área de Recursos materiales y Servicios.

Fijándose el área Administrativa como metas y alcance: Mejorar en materia de Contabilidad Gubernamental, en cuanto a calidad, oportunidad, eficacia y eficiencia, obtener información financiera oportuna y de calidad que le permita la mejor toma de decisiones a la Alta Dirección, cumplir en materia de transparencia y presentación de cuenta pública, aprovechamiento óptimo de los recursos Federales, Estatales y Propios, custodiar, registrar y valorar el Patrimonio de manera correcta y oportuna, proporcionar servicio de calidad a alumnos y público en general, y dar cumplimiento en su totalidad a las disposiciones que marca la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás normatividad aplicable.

ITSOEH se fija como otra de sus metas, obtener mejores prácticas en lo relativo a la información contable, presupuestal y programática.

14. Información por Segmentos

NO APLICA EN EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL OCCIDENTE DEL ESTADO DE HIDALGO

15. Eventos Posteriores al Cierre

NO APLICA EN EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL OCCIDENTE DEL ESTADO DE HIDALGO

16. Partes Relacionadas

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

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