

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

CIFRAS EN PESOS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2022	2021
ERICK MOISES DOROTEO MARTINEZ (SF)		1,743.90
ERICK MOISES DOROTEO MARTINEZ (SE)		5,000.00
ABIMAEEL CRUZ CASASA (SF)	1,103.12	
Total	1,103.12	6,743.90

Concepto	2022
SANTANDER (federal) 65508569518	6,096.07
SANTANDER (FEDERAL) 65509070551 (2022)	604,360.92
SANTANDER (estatal) 65508569549	0.00
SANTANDER (ESTATAL) 2022	2,607,768.17
BBVA (Ingresos Propios) 0446428274 (2022)	674,662.33
BBVA (Captación de Derechos) 0190564710 (2022)	520,540.07
SANTANDER (CAPTACIÓN DE DERECHOS) 65509077211 (2022)	697,374.72
BBVA 0196400507	16,428.60
Total	5,127,230.88

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

Concepto	2022				2021
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	Total
Gestión actual:					
Subsidio al empleo	849.67			849.67	
Colaboradores	27,074.97			27,074.97	
Préstamo entre fuentes	520,974.72			520,974.72	
Proveedores	6,767.65			6,767.65	
Gestiones anteriores:					
Préstamo entre fuentes			1,168,919.43	1,168,919.43	
Total	555,667.01		1,168,919.43	1,724,586.44	

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Concepto	2022	2021
No Aplica	0	0
Total	0	0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

CIFRAS EN PESOS

Almacén

Concepto	2022	2021
No Aplica	0	0
Total	0	0

Inversiones Financieras

Concepto	2022	2021
No Aplica	0	0
Total	0	0

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Concepto	2022	2021
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	55,428,069.53	0
BIENES MUEBLES	45,265,514.64	0
Total	100,693,584.17	0

Tasas de depreciación

Concepto	Depreciación Anual %
Mobiliario	10%
Equipo de cómputo	33.33%
Equipo de transporte	20%

Estimaciones y Deterioros

Concepto	2022	2021
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada	1'137408.90	43,341,388.22
Total	1'137408.90	43,341,388.22

Porcentajes de Depreciación

Concepto	% de depreciación anual
Equipo de cómputo y de tecnologías de la	33%
Equipo de comunicación y telecomunicación	10%
Equipo de seguridad	10%
Equipos y aparatos audiovisuales	33%
Muebles de oficina y estantería	10%
Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	20%
Otros equipos	10%
Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de	10%
Equipo de cómputo y de tecnologías de la	33%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

CIFRAS EN PESOS

Otros Activos

Concepto	2022	2021
Total		

Pasivo

Cuentas por Pagar

Concepto	2022					2021
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
Fondo de Vivienda	594.00					
Sistema de Ahorro para el Retiro	90,499.49					
Total	91,093.49					

Documentos por Pagar

Concepto	2022					2021
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
No Aplica						
Total					0	0

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración (a corto y largo plazo)

Concepto	2022	2021
No Aplica	0	0
Total	0	0

Pasivos diferidos

Concepto	2022	2021
A corto plazo	0	0
A largo plazo	0	0
Total	0	0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

CIFRAS EN PESOS

Otros Pasivos

Concepto	2022	2021
Teléfonos de México, S.A.B. de C.V.	24,000.00	
El Crucero de Zacatlán, S.A. de C.V.	7,526.42	
Comisión Federal de Electricidad	35,333.00	
Qualitas Compañía de Seguros, S.A. de C.V.		117,015.05
Arnulfo Pérez Espinosa		12.30
Asociación Nacional de Universidades e Instituciones de Educación Superior de la República Mexicana	211,330.00	
Consejo de Acreditación de la Enseñanza de la Ingeniería, AC		39,205.00
Enlace Entidad Latinoamericana de Consultoría	18,100.00	
RESICO CD	156.18	
Impuestos Por Pagar (I.P.)		3,839.99
13% ISSSTEP (S.F.)	626.01	
10% Retención ISR (S.F.)		0.00
Retención 5 al millar		1,470.31
10% Retención ISR (I.P.)	13,225.79	
RESICO Retención (I.P.)	1,204.07	
Retención ISR 10% (S.E.)	0.00	
ISPT Subsidio Estatal	1,376,528.39	
13% ISSSTEP (S.E.)	0.00	
RESICO retención (S.E.)	0.00	
Secretaría de la Federación	480,821.69	
Impuesto sobre nóminas y otros que se deriven de una relación laboral	411,942.41	
Impuestos por pagar (S.F.)		71,254.18
Impuestos por pagar (S.E.)		323,053.97
Eloísa Mora Arellano		14.00
Retenciones Préstamos ISSSTEP SF	0.00	
Subsidio estatal (SF)		14,883.85
Retenciones Préstamos ISSSTEP SE	0.00	
Isaías Mora Hernández	160.00	
ITSSNP (SE)		0.01
SE DE CD 2021		26,474.00
Edmundo Ordoñez Luna		10,433.99
Plan de Capacitación para Fortalecimiento Académico		519,527.07

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

CIFRAS EN PESOS

Laudos Pendientes de Aplicar Según Exp. Laboral D3/348/2013		1,265,211.12
Everardo Miguel Díaz		12,500.00
Pablo Mauricio Amador Barrera		3,493.00
Captación de Derechos		71,375.30
Ingresos no Reconocidos por Alumnos ITSSNP		19,850.00
Acreedores 2019 (S.F.)		151,883.68
Acreedores varios (SF)		362,249.83
Sistema de ahorro para el retiro (SF)		254,249.06
CACEI, A.C.		143,000.00
Ingresos propios (SE)		105.42
Acreedores 2019(S.E.)		19,850.36
Acreedores varios (SE)		362,249.72
Sistema de ahorro para el retiro (SE)		254,249.06
INGRESOS PROPIOS		720,815.47
EMPRENDEDORES	3,095.83	
Total	2,584,049.79	4,768,265.74

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Concepto	2022	2021
DERECHOS	4,266,266.00	
INGRESOS POR LA VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN	1,523,816.07	
Total	5,790,082.07	

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

Concepto	2022	2021
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS, DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, DISTINTOS DE APORTACIONES	55,892,460.00	0
Total	55,892,460.00	0

Otros Ingresos y Beneficios

Concepto	2022	2021
No Aplica	0	0
Total	0	0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

CIFRAS EN PESOS

Gastos y Otras Pérdidas
Gastos de Funcionamiento

Concepto	2022	2021
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	59,647,743.50	0
Total	59,647,743.50	0

Servicios Personales

Concepto	2022	2021
SERVICIOS PERSONALES	49,739,663.95	
Total	49,739,663.95	

Materiales y Suministros

Concepto	2022	2021
MATERIALES Y SUMINISTROS	2,400,344.55	
Total	2,400,344.55	

Servicios Generales

Concepto	2022	2021
SERVICIOS GENERALES	7,507,735.00	
Total	7,507,735.00	

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	2022	2021
AYUDAS SOCIALES	0	0
Total	0	0

Participaciones y Aportaciones

Concepto	2022	2021
No Aplica	0	0
Total	0	0

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Concepto	2022	2021
Inversión Pública no Capitalizable	0	0
Gastos de Ejercicios Anteriores	0	0
Depreciación de Bienes Muebles	0	0
Total	0	0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

CIFRAS EN PESOS

II. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2022	2021
No Aplica	0	0
Total	0	0

Patrimonio Contribuido

Concepto	2022	2021
No Aplica	0	0
Total	0	0

Patrimonio Generado

Concepto	2022	2021
No Aplica	0	0
Total	0	0

III. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2022	2021
Efectivo	0	
Bancos/Tesorería	5,127,230.88	
Bancos/Dependencias y Otros	0	
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	0	
Fondo con afectación específica	1,103.12	6,743.90
Depósitos de fondos de terceros en Garantía y/o Administración	0	
Otros Efectivos y Equivalentes	0	
Total de Efectivo y Equivalentes	5,128,334.00	6,743.90

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/ Desahorro.

Concepto	2022	2021
Resultados del Ejercicio Ahorro/ Desahorro	0	0
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0	0
Depreciación	0	0
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	0	0

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

CIFRAS EN PESOS

**IV. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES,
ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS
CONTABLES.**

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NORTE DE PUEBLA Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Del 1 de enero de 2022 al 31 de enero de 2022 (Cifras en pesos)	
Concepto	2022
1. Total de Ingresos Presupuestarios	61,682,542.07
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	
2.1 Ingresos Financieros	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	
4. Total de Ingresos Contables	61,682,542.07

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

CIFRAS EN PESOS

Nombre del Ente Público Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Del 1 de enero de 2022 al 31 de enero de 2022 (Cifras en pesos)	
Concepto	2022
1. Total de Egresos Presupuestarios	59,746,761.11
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
2.2 Materiales y Suministros	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	99,017.61
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	
2.9 Activos Biológicos	
2.10 Bienes Inmuebles	
2.11 Activos Intangibles	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	
2.15 Compra de Títulos y Valores	
2.16 Concesión de Préstamos	
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	
2.19 Amortización de la Deuda Pública	
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

CIFRAS EN PESOS

3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,310,584.10
3.2	Provisiones	
3.3	Disminución de Inventarios	
3.4	Otros Gastos	
3.5	Inversión Pública no Capitalizable	
3.6	Materiales y Suministros (consumos)	
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	
4. Total de Gastos Contables		60,958,327.60

b) NOTAS DE MEMORIA
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias Contables

Concepto	Importe
Valores	0
Emisión de obligaciones	0
Avales y Garantías	0
Juicios	4,294,862.08
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0
Bienes concesionados o en comodato	0

Presupuestarias

Ingresos	Importe
Ingresos Presupuestarios	61,682,542.07
Total	61,682,542.07

Egresos	Importe
Servicios Personales	49,739,663.95
Materiales y Suministros	2,400,344.55
Servicios Generales	7,507,735.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Ayudas Sociales	0.00
Bienes Muebles	99,017.61
Total	59,746,761.11

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

CIFRAS EN PESOS

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso 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.

Panorama Económico y Financiero

El Instituto opera bajo unas condiciones económico-financieras estables, las cuales han influido para que la Institución trabaje en forma sólida y sistemática con base a la calendarización de un presupuesto de programación de operación anual con base al apoyo de las aportaciones presupuestarias de los subsidios otorgados por el Gobierno Federal y Estatal e ingresos propios.

Autorización e Historia

El Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Norte de Puebla, es creado como un Organismo Público Descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propios, a través del Decreto emitido en el Periódico Oficial del Estado de Puebla con fecha 29 de noviembre de 1994, con la finalidad de impulsar significativamente el desarrollo productivo y tecnológico tanto de la Entidad como del País y responder a las tareas de la modernización, además cumplir con el propósito de ampliar la cobertura de servicios educativos en la región y promover el bienestar y progreso personal y colectivo de la comunidad.

El modelo educativo del Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Norte de Puebla se sustenta en una educación científica, tecnológica, sustentable y humanística que contribuye a la formación de sus estudiantes, para una participación eficaz y pertinente en la economía del país.

En el Instituto las carreras de ingeniería son cursadas en 09 semestres, o en un tiempo máximo de 12 semestres, de los cuales el último se realiza de manera externa, correspondiendo a la Residencia Profesional, enfocados en un Modelo de Educación Basada en Competencias.

Organización y Objeto Social

Política Integrada

Los que integramos el ITSSNP nos comprometemos a prestar el servicio de formación profesional con calidad ejecutando nuestras actividades con procesos respetuosos con el medio ambiente, cumpliendo los requisitos regulatorios y legales en el ámbito de la calidad, medio ambiente y otros determinados por la organización, a través de una currícula de vanguardia, un equipo de trabajo competente, previniendo la contaminación al interior, así como en los servicios subcontratados e impulsando la mejora continua de la eficacia del sistema de gestión con el menor impacto ambiental y promoviendo la comunicación con todos los involucrados.

Misión

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

CIFRAS EN PESOS

Ser una institución formadora de profesionales creativos, emprendedores con valores y vocación de servicio, generadora de investigación que coadyuve al desarrollo integral de la región y del país, con una nueva cultura de participación y compromiso en beneficio de la sociedad y del medio ambiente, mediante la implementación de un sistema educativo de calidad.

Visión

Ser la mejor alternativa de Educación Superior y de Posgrado con prestigio Nacional e Internacional que vaya a la vanguardia en la formación de profesionales con aptitudes y actitudes de excelencia que contribuyan a la investigación para el desarrollo tecnológico, social, económico y cultural que requiere el nuevo milenio.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros y la información emanada de la contabilidad se sujeta a criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y de comparación, así como a otros atributos asociados a cada uno de ellos, como oportunidad, veracidad, representatividad, objetividad, suficiencia, posibilidad de predicción e importancia relativa, con el fin de alcanzar la modernización y armonización que la Ley General de Contabilidad Gubernamental determina. Los registros se efectúan considerando la base acumulativa para la integración de la información presupuestaria y contable. La contabilización de las transacciones de gasto se hace conforme a la fecha de su realización independientemente de la de su pago y la del ingreso se registra cuando existe jurídicamente el derecho de cobro. El sistema facilita el reconocimiento de las operaciones de ingresos, gastos, activos, pasivos y patrimoniales. Los Estados Financieros están apegados a las Normas de Información Financiera, Ley General de Contabilidad Gubernamental, Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, Manual de Contabilidad Gubernamental y Medidas de Racionalidad, Disciplina y Eficiencia del Gasto Público.

Políticas de Contabilidad Significativas

El Instituto cumple con las disposiciones marcadas en la ley General Contabilidad Gubernamental que tiene por objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización.

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

El Instituto no realiza operaciones con moneda extranjera.

Reporte Analítico del Activo

Los porcentajes de Depreciación utilizados son los siguientes:

TABLA DE DEPRECIACIÓN	Depreciación Anual %
Mobiliario	10%
Equipo de cómputo	33.33%
Equipo de transporte	20%
Maquinaria	10%

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

CIFRAS EN PESOS

Fideicomisos, Mandatos y Análogos

En el Instituto no contamos con fideicomisos, mandatos y análogos.

Reporte de la Recaudación

El Instituto no realiza reportes de recaudación ya que es una Institución Educativa que no obtiene recursos por ese concepto.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

El Instituto no tiene contratos de deuda pública.

Calificaciones otorgadas

No aplica para el Instituto.

Proceso de Mejora

Es compromiso del ITSSNP ofrecer servicios de educación superior, cumpliendo los requisitos de calidad de los clientes, requisitos legales aplicables en materia ambiental y otros, para prevenir la contaminación en sus operaciones, a través de procesos que promuevan la mejora continua y la eficacia del Sistema de Gestión.

Información por Segmentos

No aplica para el Instituto.

Eventos Posteriores al Cierre

En el Instituto no hubo eventos posteriores al cierre.

Partes Relacionadas

En el Instituto no existen partes relacionadas que puedan ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

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”.

Mtra. Guadalupe Moreno Nava
Directora General

Mtra. Sandra Hernández Vázquez
Subdirectora de Servicios Administrativos