

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

CIFRAS EN MILES DE PESOS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2022	2021
Bancos/Tesorería	\$2,460,643.51	\$1,404,775.40
Efectivo	\$ 0.00	\$ 0.00
Fondos con Afectación Específica	\$ 0.00	\$ 0.00
Total	\$2,460,643.51	\$1,404,775.40

La cuenta de Efectivo y Equivalentes se compone de las siguientes cuentas bancarias, al 31 de diciembre 2022.

Concepto	Fuente de Financiamiento	2022
Cta. Bancaria BBV Bancomer 0112867222	Subsidio Federal	\$ 948,185.46
Cta. Bancaria BBV Bancomer 0112867338	Subsidio Estatal	\$ 1,276,638.33
Cta. Bancaria BBV Bancomer 0106130739	Captación de Derechos OPD'S	\$ 191,073.75
Cta. Bancaria BBV Bancomer 0111495674	Ingresos Propios	\$44,745.97
Total		\$2,460,643.51

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

- No existen montos pendientes de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, ni montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada.

De la cuenta Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes, el Instituto Tecnológico Superior de Tlatlauquitepec, considera únicamente el Subsidio al Empleo del mes, mismo que se declara a más tardar el 17 del mes inmediato posterior al realizar la declaración de impuestos federales. Por lo tanto, el saldo al 31 de diciembre de 2022, es el siguiente:

2022	2021
	Total

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

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Concepto	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	
Subsidio al Empleo	1,027.04	0.0	0.0	1,027.04	166.60
Total	1,027.04	0.0	0.0	1,027.04	166.60

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

La cuenta al 31 de diciembre se compone de los siguientes conceptos:

2022					2021
Concepto	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	Total
Bello Aguilar José Cristian	233.00	0.0	0.0	4,665.00	19.00
Ríos Martínez Yadira	143.00	0.0	0.0	2,593.00	0.0
Rojas Hernández Miguel Ángel	17.00	0.0	0.0	1,000.00	0.0
Soto Pazos Francisco Javier	647.26	0.0	0.0	647.26	394.84
Total	1,040.26	0.0	0.0	38,268.68	413.84

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

La cuenta de derechos a recibir bienes o servicios al 31 de diciembre 2022, no cuenta con saldos.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

No se cuenta con registros en este rubro

Concepto	2022	2021
	0.0	0.0
Total	0.0	0.0

Tasas de depreciación

Concepto	Depreciación Anual%
	0.0

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

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Bienes Muebles

El mobiliario y equipo con el que cuenta el Instituto, está integrado por las compras realizadas a través de los ejercicios de vida que lleva el Instituto en operaciones, el estado de los bienes se encuentra, en regular y bueno.

Concepto	2022	2021
Mobiliario y equipo de administración	\$ 2,665,890.92	\$2,618,003.93
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$94,119.36	\$85,535.36
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$ 698,147.80	\$688,055.80
Vehículos y Equipo de transporte	\$ 1,620,722.64	\$ 1,620,722.64
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ 2,511,176.44	\$ 2,511,176.44
Total	\$ 7,590,057.16	\$7,523,494.17

Porcentajes de Depreciación

Concepto	% de depreciación anual
Mobiliario y equipo de administración	10
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	33.3
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	20
Equipo de transporte	20
Maquinaria, otros equipos y herramientas	10

Nota: *De acuerdo a las características de los bienes de referencia en Guía de Parámetros de Vida Útil.

Activos Intangibles

Concepto	2022	2021
Patentes, Marcas y Derechos	2,813.77	2,813.77
Total	2,813.77	2,813.77

Depreciación Acumulada

La depreciación se realiza de manera anualizada al cierre de cada ejercicio contable, como una de las opciones que marca el CONAC en el documento de Registro y Valoración del Patrimonio, al 31 de diciembre de 2022 se presenta de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
Depreciación acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración	1,487,652.85	1,354,693.57

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

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Depreciación acumulada de Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	65,946.51	49,389.15
Depreciación acumulada de Instrumental Médico y de Laboratorio	510,687.63	413,561.83
Depreciación acumulada de Equipo de Transporte	1,620,722.47	1,296,577.99
Depreciación acumulada de Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	1,215,882.89	\$973,991.09
Total	4,900,892.35	4,088,213.63

Amortización Acumulada

Concepto	2022	2021
Amortización Acumulada de Software	30,000.00	30,000.00
Amortización Acumulada de Patentes, Marcas y Derechos	398.65	0.00
Total	30,398.65	30,000.00

Pasivo

Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar se componen de los impuestos por retenciones sobre salarios a los trabajadores, pago de impuestos estatales por el pago de nómina correspondiente al mes de diciembre del ejercicio 2022, así como retenciones, mismos que se pagarán a más tardar al 17 de enero 2023.

El instituto no cuenta con pasivos diferidos, fondo de bienes de terceros en administración y/o garantías a corto y largo plazo, al 31 de diciembre de 2022.

Concepto	2022					2021
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
Retenciones y contribuciones por pagar a C.P.	\$591,069.43	0.0	0.0	0.0	0.0	\$591,069.43
Proveedores por pagar a C.P.	\$193,475.86	0.0	0.0	0.0	0.0	\$62,467.28
Servicios personales por pagar a C.P.	\$18,558.90	0.0	0.0	0.0	0.0	\$586,279.54
Total	\$803,104.19	0.0	0.0	0.0	0.0	\$1,131,437.17

**II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES
Ingresos y Otros Beneficios**

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

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Ingresos de Gestión

Los ingresos captados al 31 de diciembre de 2022 están compuestos por recursos de subsidio federal por \$11,959,588.00 subsidio estatal por \$11,944,526.93 captación de derechos por \$1,513,331.83 e ingresos propios por \$544,302.25

Concepto	2022	2021
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y subvenciones, Pensiones y Jubilaciones	\$25,961,749.01	\$24,528,211.74
Ingresos por venta de Bienes y prestación de servicios	\$0.00	\$682.17
Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$0.00	\$0.34
Total	\$25,961,749.01	\$24,528,894.25

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Los gastos al 31 de diciembre de 2022, se componen de los capítulos 1000, 2000 y 3000 como se muestran a continuación:

Concepto	2022	2021	Justificación
Servicios Personales	\$19,875,574.41	\$19,631,187.49	Pago de sueldos y prestaciones sociales y económicas al personal del instituto.
Materiales y Suministros	\$1,104,610.98	\$1,067,783.93	Pago de papelería, materiales de limpieza, materiales de mantenimiento, combustibles entre otros materiales para las actividades diarias del instituto.
Servicios Generales	\$3,148,332.02	\$3,053,650.29	Pago de servicios básicos, luz, internet, vigilancia, impuestos sobre nóminas entre otros gastos.
Total	\$24,128,517.41	\$23,752,621.71	

Concepto	2022	2021	Justificación
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas	\$750.00	\$8,400.00	Pago de Ayudas Sociales.
Total	\$750.00	\$8,400.00	

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

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Servicios Personales

Las cuentas que se desglosan corresponden a los pagos de nóminas y prestaciones de seguridad social del personal del instituto al 31 de diciembre 2022.

Concepto	2022	2021
Remuneración al Personal de Carácter Permanente	\$11,717,803.11	\$11,420,332.81
Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$3,094,824.79	\$2,781,322.06
Seguridad Social	\$3,097,763.87	\$2,996,222.85
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	\$1,046,701.14	\$1,710,252.41
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	\$918,481.50	\$753,057.36
Total	\$19,875,574.41	\$19,631,187.49

Materiales y Suministros

Las cuentas que se desglosan corresponden al capítulo 2000 al 31 de diciembre 2022.

Concepto	2022	2021
Materiales de Administración, Emisión de documentos y Artículos oficiales	\$237,231.25	\$216,181.14
Alimentos y Utensilios	\$90,903.71	\$111,688.20
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$4,576.00	\$41,211.79
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	\$115,933.80	\$168,050.60
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	\$89,625.79	\$213,126.66
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$258,057.51	\$221,133.48
Vestuarios, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	\$203,884.70	\$28,445.76
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	\$104,398.22	\$67,946.30
Total	\$1,104,610.98	\$1,067,783.93

Servicios Generales

Las cuentas que se desglosan corresponden al capítulo 3000 al 31 de diciembre 2022.

Concepto	2022	2021
Servicios Básicos	\$471,596.37	\$347,659.40
Servicios de Arrendamiento	\$70,484.10	\$86,968.48
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	\$1,029,788.38	\$1,323,318.54
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$61,996.96	\$43,814.21
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	\$391,380.39	\$115,556.48
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	\$19,660.96	\$96,036.65
Servicios de Traslados y Viáticos	\$230,344.90	\$138,365.78
Servicios Oficiales	\$78,380.07	\$129,920.89
Otros Servicios Generales	\$794,699.89	\$772,009.86
Total	\$3,148,332.02	\$3,053,650.29

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

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Las cuentas que se desglosan corresponden al capítulo 4000 al 31 de diciembre 2022.

Concepto	2022	2021
Ayudas Sociales	\$750.00	\$8,400.00
Total	\$750.00	\$8,400.00

Otros Gastos

Concepto	2022	2021
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$813,077.37	\$717,617.27
Otros Gastos	\$382,287.14	\$1,989,100.59
Total	\$1,195,364.51	\$2,706,717.86

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Patrimonio Contribuido

Concepto	2022	2021
Aportaciones	0.0	0.0
Total	0.0	0.0

Patrimonio Generado

El resultado del ejercicio (ahorro/desahorro) representa el monto del resultado de la gestión del ejercicio, respecto de los ingresos y gastos corrientes. El resultado de ejercicios anteriores representa el monto correspondiente de resultados de la gestión acumulados provenientes de ejercicios anteriores.

Concepto	2022	2021
Resultado del ejercicio (ahorro/desahorro)	\$637,117.17	-1,938,845.32

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

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Resultado de ejercicios anteriores	\$1,940,205.40	\$3,003 456.56
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	\$2,056.40	\$0.00
Total	\$2,579,378.97	\$3,073340.39

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

El importe de Efectivo y Equivalentes se compone de las siguientes cuentas al 31 de diciembre 2022.

Concepto	2022	2021
Efectivo	\$0.00	\$0.00
Bancos/Tesorería	\$2,460,643.51	\$1,404,775.40
Bancos/Dependencias y Otros	\$0.00	\$0.00
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	\$0.00	\$0.00
Fondo con afectación específica	\$0.00	\$0.00
Depósitos de fondos de terceros en Garantía y/o Administración	\$0.00	\$0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	\$0.00	\$0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	\$2,460,643.51	\$1,404,775.40

La cuenta Bancos/Tesorería se compone:

Concepto	Fuente de Financiamiento	2022
Cta. Bancaria BBV Bancomer 0112867222	Subsidio Federal	\$ 948,185.46
Cta. Bancaria BBV Bancomer 0112867338	Subsidio Estatal	\$ 1,276,638.33
Cta. Bancaria BBV Bancomer 0106130739	Captación de Derechos OPD'S	\$ 191,073.75
Cta. Bancaria BBV Bancomer 0111495674	Ingresos Propios	\$44,745.97
Total		\$2,460,643.51

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	\$637,117.17	\$1,940,205.40
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	\$0.00	\$0.00
Depreciación	\$812,678.22	\$717,617.27
Amortización	\$398.65	\$0.00

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

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Incrementos en las provisiones	\$0.00	\$0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	\$0.00	\$0.00
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$0.00	\$0.00
Incremento en cuentas por cobrar	\$0.00	\$0.00
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$1,832,481.60	-\$1,587,593.08

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

Concepto	2022
1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$25,961,749.01
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0.08
2.1 Ingresos Financieros	0.0
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0.0
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.0
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.0
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.08
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.0
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0.0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.0
4. Total de Ingresos Contables	\$25,961,749.09

Concepto	2022
1. Total de Egresos Presupuestarios	\$24,195,830.40
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	\$66,562.99
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.0
2.2 Materiales y Suministros	0.0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	47,886.99
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	8,584.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	10,092.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0.0
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.0
2.9 Activos Biológicos	0.0
2.10 Bienes Inmuebles	0.0
2.11 Activos Intangibles	0.0

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

CIFRAS EN MILES DE PESOS

2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.0
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.0
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.0
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.0
2.16 Concesión de Préstamos	0.0
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.0
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.0
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.0
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.0
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.0
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	\$1,195,364.51
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones.	\$813,077.37
3.2 Provisiones	0.0
3.3 Disminución de Inventarios	0.0
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.0
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.0
3.6 Otros Gastos	\$382,287.14
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.0
4. Total de Gastos Contables	\$25,324,631.92

b) NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden

Cuentas de Orden Contables

Al 31 de diciembre 2022 no se tienen cuentas de orden contables.

Cuentas de Orden Presupuestarias

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	\$25,274,660.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$844,615.43
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$1,531,704.44
Ley de Ingresos Devengada	\$25,961,749.01
Ley de Ingresos Recaudada	\$25,961,749.01

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

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$25,274,660.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$2,441,860.38
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$1,363,030.78
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$24,195,830.40
Presupuesto de Egresos Devengado	\$24,195,830.40
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$24,195,830.40
Presupuesto de Egresos Pagado	\$24,195,830.40

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

El Instituto Tecnológico Superior de Tlatlauquitepec es un organismo público descentralizado, pertenece al Gobierno del Estado de Puebla, con personalidad jurídica y patrimonio propio.

2. Panorama Económico y Financiero

El Instituto está constituido de manera bipartita, a través de los Gobiernos tanto Federal como Estatal, además de los ingresos adicionales por los servicios a través de la captación de derechos por los servicios que presta el instituto y que se encuentran contemplados en la Ley de Ingresos del estado de Puebla.

3. Autorización e Historia

El decreto de creación de fecha 14 de diciembre 2015, publicado en el periódico oficial del Estado.

4. Organización y Objeto Social

El Instituto está reconocido por la autoridad fiscal como un organismo no contribuyente para efectos fiscales de ISR e IVA. Su objeto social es formar emprendedores que aporten ideas creativas al sector productivo para convertirse en agentes de cambio.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

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

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Los estados financieros se encuentran preparados con base al marco normativo que establece la nueva Ley de Contabilidad Gubernamental, que se emiten en los documentos del CONAC y la CACEP.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

La contabilidad se elabora sobre base acumulativa, a través de un sistema informático de captura y procesamiento de la información, atendiendo la normatividad Federal y Estatal vigente aplicable.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

El Instituto no realiza operaciones en moneda extranjera, sin embargo, si se llegara a presentar la situación, se tomaría el tipo de cambio vigente al día de la operación

8. Reporte Analítico del Activo

El analítico del activo refleja los movimientos de aumentos y disminuciones en cada rubro de los que se integra.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El instituto no participa en fideicomisos, mandatos y análogos, y si se diera el caso se aplicaría la normatividad aplicable

10. Reporte de la Recaudación

La recaudación se toma de acuerdo con los oficios de presupuesto autorizados por parte del Tecnológico Nacional de México, así como de la Secretaría de Planeación y Finanzas del Gobierno del Estado de Puebla.

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

El Instituto Tecnológico Superior de Tlatlauquitepec, por normatividad no tiene permitido contratar deuda

12. Calificaciones otorgadas

El Instituto Tecnológico Superior de Tlatlauquitepec no participa en el proceso de calificaciones, ya que por su naturaleza y normatividad no puede solicitar créditos

13. Proceso de Mejora

El Instituto cuenta con manual de calidad en el cual se plantean las mejoras que se realizarán durante el ejercicio en el que se encuentre laborando

14. Información por Segmentos



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLATLAUQUITEPEC



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

CIFRAS EN MILES DE PESOS

El instituto no presenta información por segmentos, ya que se considera que lo presentado en cada uno de los rubros anteriores es suficiente para explicar la información contable y presupuestal

15. Eventos Posteriores al Cierre

El instituto no cuenta con eventos posteriores al cierre del ejercicio y si llegaran a presentarse, se aplicarán de acuerdo a la normatividad vigente

16. Partes Relacionadas

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

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

El personal a cargo de la elaboración y presentación de la información contable tiene claro la responsabilidad que se le encomienda para la presentación, de tal manera que ésta sea confiable y razonable.

Autorizó

Elaboró

YADIRA RÍOS MARTÍNEZ
ENCARGADA DE DESPACHO DE
DIRECCIÓN GENERAL

JOSÉ HERMINIO GONZÁLEZ PÉREZ
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO