

# **Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan**

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

## **a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

### **1. Autorización e Historia**

El Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan, es una entidad con personalidad jurídica y patrimonio propio, de acuerdo al Decreto de Creación del 28 de agosto de 2009. El Instituto es administrado por una Junta Directiva, que tiene por objeto principal, proporcionar educación tecnológica de tipo superior de calidad para el desarrollo de la población, por lo que los Arts. 93, 95 y 102 de la Ley del Impuesto sobre la Renta, lo ubican dentro del régimen fiscal de Personas Morales con fines no Lucrativos, y por lo tanto no es sujeto directo de las contribuciones que se reglamentan en las citadas leyes.

El 17 de marzo de 2015, se deroga en el Periódico Oficial del Estado de Puebla la figura jurídica de un Abogado General y que se encontraba estipulado en el Artículo V Fracc. III.

El 25 de marzo de 2015, se otorga el Título de Registro de marca SARILSE y Diseño mediante el registro 1525075 de clase 35 su diseño es para venta de máquinas sembradoras para terceros (Intermedio comercial).

El 26 de abril de 2015 con fundamento en lo dispuesto por los artículos 173, 174, 175, y 189, de la ley federal derecho de autor, 70 y 77 de su reglamento se otorga la presente Reserva de derechos al uso exclusivo de la reserva 04 -2015 -041644484800 – 109 Título Gaceta ITSSNA del género Publicaciones Periódicas. Al Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan.

Con fecha 28 de abril del ejercicio 2015, se realizó cambio de Director General del Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan, quedando a cargo de la Institución el Mtro. Francisco Valencia Ponce.

El 19 de julio de 2016 con fundamento en lo dispuesto por los artículos 173, 174, 175, y 189, de la ley federal derecho de autor, 70 y 77 de su reglamento se otorga la presente Reserva de derechos al uso exclusivo de la reserva 04 -2016 -071914540700 – 203 Título Gaceta Digital ITSSNA del género Publicaciones Periódicas, Especie Difusión vía red de computo. Al Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan.

El 09 de junio de 2017 con fundamento en lo dispuesto por los artículos 173, 174, 175, y 189, de la ley federal derecho de autor, 70 y 77 de su reglamento se otorga la presente Reserva de derechos al uso exclusivo de la reserva 04 -2016 -071914540700 – 203 Título INCAIING del género Publicaciones Periódicas, Especie Difusión vía red de computo. Al Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan.

El 13 de junio de 2017 con fundamento en lo dispuesto por los artículos 173, 174, 175, y 189, de la ley federal derecho de autor, 70 y 77 de su reglamento se otorga la presente Reserva de derechos al uso exclusivo de la reserva 04 -2016 -071914540700 – 203 Título INCAIING del género

## **Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan**

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de Diciembre de 2023  
(Cifras en Pesos)

Publicaciones Periódicas, Especie Revista. Al Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan.

Con fecha 13 de septiembre del ejercicio 2017, se realizó cambio de Director General del Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan, quedando como Encargado del Despacho de la Dirección General el Ing. Félix Salvador López.

Con fecha 30 de agosto del ejercicio 2018, se designó como Director General del Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan, al Ing. Félix Salvador López.

Con fecha 20 de febrero del ejercicio 2019, se realizó cambio de Director General del Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan, quedando a cargo de la Institución el M.V.Z. Augusto Marcos Hernández Merino.

Con fecha 15 de agosto del ejercicio 2023, el M.V.Z. Augusto Marcos Hernández Merino presentó su renuncia como Director General. A la fecha nos encontramos en el proceso de entrega recepción. Así mismo se informa que al 31 de agosto del 2023, no se cuenta con designación de Director General.

El día 31 de octubre del 2023, se designó como Directora General del Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan a la Mtra. Marielita Díaz Álvarez.

### **2. Panorama Económico y Financiero**

El Instituto al inicio del ejercicio inicia con saldo en bancos por la cantidad de \$ 4,012,671.39

Se inician operaciones con un saldo en Resultado de Ejercicios Anteriores (Contables) al 31 de diciembre de 2022 por la cantidad de \$9,393,703.54 integrado de la siguiente manera: Patrimonio por adquisiciones y por inversión por un importe de \$6,807,452.61 y el resultado de ejercicios anteriores de 2010 a 2022 por un importe de \$2,586,250.93

En el mes de enero se reintegran economías del presupuesto del ejercicio 2022 correspondiente al capítulo 1000, 2000 y 3000, (servicios personales, materiales y suministros y servicios generales) integrados de la siguiente manera:

Fondo Estatal \$1,583,783.59 capítulo-1000 y 2000 (servicios personales, materiales y suministros)

Fondo Federal \$1,352,073.64 capítulo-1000 y 2000 (servicios personales, materiales y suministros)

Fondo Captación de Derechos \$19,934.40 capítulo-3000 (servicios generales)

## **Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan**

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de Diciembre de 2023  
(Cifras en Pesos)

### **3. Organización y Objetivo Social**

#### a) Objeto Social:

- Ofrecer educación tecnológica de tipo Superior que forme profesionales, profesores e investigadores con un sentido que, incorporados a los avances científicos y tecnológicos, estén aptos para aplicar sus conocimientos a la solución creativa de problemas que se presenten en su región.
- Realizar investigación científica que coadyuve al constante mejoramiento económico, social y cultural y permite elevar la calidad de vida de la comunidad, así a como impulsar la producción industrial y de servicios de la región
- Contribuir a ampliar la cobertura de servicios educativos de tipo superior, en el área de la ciencia y la tecnología
- Desarrollar programas de apoyo técnico en beneficio de la comunidad.

#### b) Principal Actividad:

-Escuelas de Educación Superior pertenecientes al Sector Público.

#### c) Ejercicio Fiscal: 2023

#### d) Régimen Jurídico:

-Personas Morales con fines no lucrativos

#### e) Obligaciones Fiscales:

Entre las obligaciones fiscales a las que sí está sujeto como retenedor son las siguientes:

- Presentar la declaración mensual de retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por sueldos y salarios.
- Presentar declaración mensual del Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas por pagos de servicios profesionales.
- Impuesto estatal sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal (3%).

La Institución, es una entidad que cumple en tiempo y forma con sus obligaciones fiscales.

#### f) Estructura Organizacional Básica:

El Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan, opera bajo la Estructura Orgánica aprobada en Julio de 2011 por la Secretaría de la Contraloría del Estado de Puebla.

Mediante oficio No. SA/0016/2016 de fecha 22 de marzo de 2016, el Lic. Gabriel González Cossío informa a la Institución que se determinó el registro funcional de la estructura orgánica de la Institución, en el cual se adiciona la Jefatura de División de la Carrera de Ingeniería Electromecánica. Publicado el 29 de marzo de 2016 en el Periódico Oficial del Estado de Puebla.

Mediante el Oficio No. SA/0080/2018, se autorizó la modificación de la estructura orgánica del Instituto, con el número GEP1719/09/00006A/06/18, la cual surtirá efectos una vez que las modificaciones al Reglamento Interior hayan sido publicadas en el Periódico Oficial del Estado de Puebla.

# Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

Mediante el Oficio ITSSNA.SPV.DPPE-024/2018, se envía el Proyecto de Reglamento Interior del Instituto a la Dirección General de Asuntos Jurídicos de la Secretaría General de Gobierno, para su revisión y pueda ser publicado en el Periódico Oficial del Estado de Puebla.

- Junta Directiva
- Director General
- Subdirección de Planeación y Vinculación
  - Departamento de Planeación, Programación y Evaluación
  - Departamento de Vinculación y Extensión
  - Departamento de Servicios Escolares
  - Departamento de Actividades Extraescolares y de Innovación y Calidad
- Subdirección Académica:
  - División de Ingeniería Electromecánica
  - División de Ingeniería en Administración
  - División de Ingeniería en Sistemas Computacionales
  - División de Ingeniería Industrial
  - Departamento de desarrollo Académico
- Subdirección de Servicios Administrativos
  - Departamento de Recursos Financieros

## 4.Bases de Preparación de los Estados Financieros

- a) Aplicación de Normatividad del CONAC y disposiciones legales aplicables:
  - Se realiza el registro y por única vez- art.16 y 40
  - Se interrelacionan de manera automática los clasificadores Presupuestarios y listas de cuenta- art. 19 Fracc. IV y 41
  - Emite información financiera-presupuestaria y programática-art. 53, 46 y 47
- b) Plan de implementación:
  - Por apego a indicaciones de la Secretaria de Finanzas y Administración en el mes de noviembre de 2013 se efectúa el pago para la adquisición de la nueva herramienta Contable–Presupuestal denominada “Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (SAACG.Net) para la implementación de la armonización contable en la Institución, asignando a un equipo de trabajo. A la fecha el personal de la Institución ha sido capacitado para que la captura se efectúe en tiempo real.
  - Se inicia los cursos de Capacitación en los meses de octubre, noviembre 2014 y enero 2015

## **Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan**

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

- El 13 de octubre de 2014 se tuvo una reunión con la Secretaría de la Contraloría para darle seguimiento a la Implementación de la Armonización Contable donde se nos indica llevar a cabo los siguientes puntos:
  - a. Presentar de forma oficial la autorización del Plan de Cuentas ante la Secretaria de Finanzas y Administración.
  - b. Presentar armonizadamente a la Auditoria Superior del Estado de Puebla los estados financieros correspondientes al mes de octubre de 2014.
- El 24 de noviembre 2014 se concluye la Autorización del Plan de Cuentas derivado de las observaciones emitidas por la Secretaría de Finanzas y Administración.
- El 09 de febrero de 2015, se presenta los Estados Financieros armonizados ante la Auditoria Superior del Estado correspondientes al mes de enero de 2015.
- El SAACG.Net, presento fallas al efectuar la captura que corresponde al mes de enero del presente.
- En el mes de febrero de 2015, se inicia en tiempo y forma la captura de pólizas en el SAACG.Net para la presentación en la Auditoria Superior del Estado de Puebla en la fecha correspondiente.
- El 30 de junio y 01 de Julio de 2015, se recibe capacitación acerca del Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (SAACG.Net) por parte de personal de INDETEC, curso organizado por la Auditoria Superior del Estado de Puebla.
- Al comenzar el ejercicio fiscal 2019, se inician operaciones para el registro de los bienes muebles e inmuebles que conforman el patrimonio de Instituto, en el sistema SAACG.NET en el módulo de Bienes Patrimoniales de acuerdo a la normatividad del CONAC.
- Al 31 de diciembre de 2019 se ha concluido con el registro de los bienes muebles en el sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental, aunque aún se presentan inconsistencias en los reportes de bienes debido a problemáticas en la base de datos.
- Al 28 de febrero del 2022, se informa que el sistema SAACG.NET no presenta inconsistencias en los reportes de bienes muebles e inmuebles.

### **5. Políticas de Contabilidad Significativas**

Actualmente nos regimos con base al Manual de Normas y Lineamientos para el ejercicio del Presupuesto, emitido por la Secretaría de Finanzas y Administración, así como la normatividad

## Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de Diciembre de 2023  
(Cifras en Pesos)

emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, Ley General de Contabilidad Gubernamental.

### 6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No aplica

### 7. Reporte Analítico del Activo

- No se llevó a cabo la Depreciación del Activo No Circulante adquirido al 31 de diciembre 2013 debido a que el registro al gasto se aplicó en las fechas de adquisición de acuerdo a las formas de registro del Sistema Contable Gubernamental II.
- Respecto a los Activos Intangibles, se aplica la amortización en la partida del Software en el mes de enero del ejercicio 2015; el monto de las Licencias no se amortizará ya que se adquirió en el año 2010, por lo que se registró al gasto en el Sistema Contable Gubernamental SCG II.
- Las Depreciaciones del Activo No circulante se llevó a cabo con base a los Parámetros de Estimación de Vida Útil emitido por el CONAC, el cual es el siguiente:

#### “Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación”

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
<b>1.2.3</b>	<b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>		
1.2.3.2	Viviendas	50	2
1.2.3.3	Edificios No Habitacionales	30	3.3
1.2.3.4	Infraestructura	25	4
1.2.3.9	Otros Bienes Inmuebles	20	5
<b>1.2.4</b>	<b>BIENES MUEBLES</b>		
<b>1.2.4.1</b>	<b>Mobiliario y Equipo de Administración</b>		
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	10	10
1.2.4.1.2	Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10	10
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
<b>1.2.4.2</b>	<b>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</b>		
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3

**Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan**

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

<b>Cuenta</b>	<b>Concepto</b>	<b>Años de vida útil</b>	<b>% de depreciación anual</b>
1.2.4.2.2	Aparatos Deportivos	5	20
1.2.4.2.3	Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
1.2.4.2.9	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	20
<b>1.2.4.3</b>	<b>Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio</b>		
1.2.4.3.1	Equipo Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.3.2	Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
<b>1.2.4.4</b>	<b>Equipo de Transporte</b>		
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
1.2.4.4.2	Carrocerías y Remolques	5	20
1.2.4.4.9	Otros Equipos de Transporte	5	20
<b>1.2.4.5</b>	<b>Equipo de Defensa y Seguridad<sup>1</sup></b>	*	*
<b>1.2.4.6</b>	<b>Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</b>	*	*
1.2.4.6.1	Maquinaria y Equipo Agropecuario	10	10
1.2.4.6.2	Maquinaria y Equipo Industrial	10	10
1.2.4.6.3	Maquinaria y Equipo de Construcción	10	10
1.2.4.6.4	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10	10
1.2.4.6.5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10
1.2.4.6.6	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10
1.2.4.6.7	Herramientas y Máquinas-Herramienta	10	10
1.2.4.6.9	Otros Equipos	10	10

- Se presenta Oficio de baja de bienes muebles No. ITSSNA-DSA-062/2019 de fecha 12 de febrero, ante la Secretaría de Finanzas y Administración. Así mismo el 19 de febrero del 2019, se realiza el deposito por \$150.00 por la venta de baja de bienes muebles elaborando la factura No. A 11808.

## Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

### 8.Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica

### 9.Reporte de la Recaudación

Las Transferencias efectuadas a la Institución en el ejercicio 2023, se encuentran integradas por Subsidios Federales, Transferencias Estatales, Captación de Derechos e Ingresos Propios, Prodep, rendimientos bancarios por un importe de **\$30,376,476.06**

### SUBSIDIOS FEDERALES

FECHA DE TRANSFERENCIA	FECHA DE REALIZACION	MES	CONCEPTO	IMPORTE
23-ENE-2023	09-ENE-2023	ENERO 2023	SERVICIOS PERSONALES Y GASTOS DE OPERACIÓN DEL MES DE ENERO 2023	1,568,326.00
08-FEB-2023	01-FEB-2023	FEBRERO 2023	SERVICIOS PERSONALES Y GASTOS DE OPERACIÓN DEL MES DE FEBRERO 2023	834,544.00
10-MARZ-2023	02-MARZ-2023	MARZO 2023	SERVICIOS PERSONALES Y GASTOS DE OPERACIÓN DE MARZO 2023	923,959.00
14-ABRIL-2023	01-ABRIL-2023	ABRIL 2023	SERVICIOS PERSONALES Y GASTOS DE OPERACIÓN DE ABRIL DEL 2023	1,251,816.00
11-MAYO-2023	02-MAYO-2023	MAYO 2023	SERVICIOS PERSONALES Y GASTOS DE OPARCION DE MAYO 2023.	923,959.00
08-JUNIO-2023	02-JUNIO-2023	JUNIO 2023	SERVICIOS PERSONALES Y GASTOS DE OPERACIÓN DE JUNIO 2023	894,154.00
12-JULIO-2023	03-JULIO-2023	JULIO 2023	SERVICIOS PERSONALES Y GASTOS DE OPERACIÓN DE JULIO 2023	923,959.00
10-AGOSTO-2023	01-AGOSTO-2023	AGOSTO 2023	SERVICIOS PERSONALES Y GASTOS DE OPERACIÓN DE AGOSTO 2023	923,959.00

**Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan**

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

12-SEPTIEMBRE-2023	01-SEPTIEMBRE-2023	SEPTIEMBRE 2023	SERVICIOS PERSONALES Y GASTOS DE OPERACIÓN DE SEPTIEMBRE 2023	894,154.00
27-SEPTIEMBRE-2023	20-SEPTIEMBRE-2023	SEPTIEMBRE 2023	INCREMENTO SALARIAL DE FEBRERO A SEPTIEMBRE 2023	446,457.00
06-OCTUBRE-2023	02-OCTUBRE-2023	OCTUBRE 2023	SERVICIOS PERSONALES Y GASTOS DE OPERACIÓN DE OCTUBRE 2023	923,959.00
16-OCTUBRE-2023	06-OCTUBRE-2023	OCTUBRE 2023	INCREMENTO SALARIAL DE OCTUBRE 2023	54,489.00
19-OCTUBRE-2023	12-OCTUBRE-2023	OCTUBRE 2023	ESTIMULO AL DESEMPEÑO DEL PERSONAL DOCENTE 2023	737,965.80
21-NOVIEMBRE-2023	06-NOVIEMBRE-2023	NOVIEMBRE 2023	SERVICIOS PERSONALES Y GASTOS DE OPERACIÓN DE NOVIEMBRE 2023	2,771,881.00
21-NOVIEMBRE-2023	06-NOVIEMBRE-2023	NOVIEMBRE 2023	INCREMENTO SALARIAL DE NOVIEMBRE-DICIEMBRE 2023	163,468.00
29-DICIEMBRE-2023	27-DICIEMBRE-2023	DICIEMBRE 2023	SUBSIDIO ORDINARIO POR DIFERENCIA EN INCREMENTO SALARIAL	28,759.00
			<b>TOTAL</b>	<b>\$14,265,808.80</b>

**SUBSIDIOS ESTATALES**

FECHA DE TRANSFERENCIA	FECHA DE REALIZACION	MES	CONCEPTO	IMPORTE
19-ENE-2023	16-ENE-2023	ENERO 2023	SUBSIDIO ORDINARIO ESTATAL CORRESPONDIENTE A LA 1RA QUINC DEL MES DE ENERO 2023 PARA CUBRIR SERVICIOS PERSONALES	820,190.05
20-ENE-2023	16-ENE-2023	ENERO 2023	SUBSIDIO ORDINARIO ESTATAL POR ADQUISICION DE SALDO DE COMBUSTIBLE EN TARJETAS ELECTRONICAS ENERO 2023	25,435.00

**Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan**

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

25-ENE-2023	19-ENE-2023	ENERO 2023	SUBSIDIO ORDINARIO ESTATAL CORRESPONDIENTE A LA 2DA QUINC DEL MES DE ENERO 2023 PARA CUBRIR SERVICIOS PERSONALES	820,190.05
09-FEB-2023	01-FEB-2023	FEBRERO 2023	SUBSIDIO ORDINARIO ESTATAL CORRESPONDIENTE A LA PRIMERA QUINCENA DEL MES DE FEBRERO DEL EJERCICIO FISCAL 2023 POR SERVICIOS PERSONALES	355,809.95
7-FEB-2023	01-FEB-2023	FEBRERO 2023	SUBSIDIO ORDINARIO ESTATAL, ADQUISICION DE SALDO PARA EL SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE A TRAVES DE TARJETAS ELECTRONICAS, MES DE FEBRERO	25,435.00
23-FEB-2023	16-FEB-2023	FEBRERO 2023	SUBSIDIO ORDINARIO ESTATAL CORRESPONDIENTE A LA SEGUNDA QUINCENA DEL MES DE FEBRERO DEL EJERCICIO FISCAL 2023	355,809.95
09-MARZ-2023	02-MARZ-2023	MARZO 2023	SUBSIDIO ORDINARIO ESTATAL CORRESPONDIENTE A LA PRIMERA QUINCENA DEL MES DE MARZO DEL EJERCICIO FISCAL 2023	437,911.00
14-MARZ-2023	08-MARZ-2023	MARZO 2023	SUBSIDIO ORDINARIO ESTATAL, PARA ADQUISICION DE MEDICAMENTOS CON LA FINALIDAD DE BRINDAR PRIMEROS AUXILIOS A LS ESTUDIANTES Y PERSONAL DE LA INSTITUCION DEL EJERCICIO FISCAL 2023	3,431.05
14-MARZ-2023	02-MARZ-2023	MARZO 2023	SUBSIDIO ORDINARIO ESTATAL, ADQUISICION DE SALDOS PARA EL SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE A TRAVEZ DE TARJETAS ELECTRONICAS-MES DE MARZO	25,435.00

**Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan**

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

27-MARZ-2023	13-MARZ-2023	MARZO 2023	SUBSIDIO ORDINARIO ESTATAL, PARA EL SERVICIO DE RENTA DE SILLAS, MESAS Y MANTELES E IMPRESIÓN DE LONA PARA SER UTILIZADOS EN EL ENCUENTRO DE LENGUAS MATERNAS DEL EJERCICIO FISCAL 2023	2,755.00
27-MARZ-2023	21-MARZ-2023	MARZO 2023	SUBSIDIO ORDINARIO ESTATAL CORRESPONDIENTE A LA SEGUNDA QUINCENA DEL MES DE MARZO DEL EJERCICIO FISCAL 2023 POR SERVICIOS PERSONALES	441,004.19
29-MARZ-2023	22-MARZ-2023	MARZO 2023	SUBSIDIO ORDINARIO ESTATAL, POR IMPRESIÓN DE LIBROS DE DESARROLLO REGIONAL, EDUCACION SUPERIOR Y MATEMATICAS FINANCIERAS DEL EJERCICIO FISCAL 2023	8,416.96
11-ABRIL-2023	03-ABRIL-2023	ABRIL 2023	SUBSIDIO ORDINARIO CORRESPONDIENTE A LA PRIMERA QUINCENA DEL MES DE ABRIL DEL EJERCICIO FISCAL 2023POR SERVICIOS PERSONALES Y GASTOS DE OPERACIÓN	594,022.31
11-ABRIL-2023	04-ABRIL-2023	ABRIL 2023	SUBSIDIO ORDINARIO ESTATAL POR ADQUISICION DE SALDO PARA EL SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE A TRAVES DE TARJETAS DEL MES DE ABRIL	31,102.00
24-ABRIL-2023	20-ABRIL-2023	ABRIL 2023	SUBSIDIO ORDINARIO ESTATAL CORRESPONDIENTE A LA RECARGA DE EXTINTORES Y CURSODE CAPACITACION DE USO Y MANEJO DE LOS MISMOS DEL EJERCICIO FISCAL 2023	8,369.40

**Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan**

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

26-ABRIL-2023	24-ABRIL-2023	ABRIL2023	SUBSIDIO ORDINARIO ESTATAL PARA CUBRIR APORTACIONES DEL SISTEMA DE AHORRO PARA EL RETIRO DEL EJERCICIO FISCAL 2023	23,382.65
24-ABRIL-2023	19-ABRIL-2023	ABRIL 2023	SUBSIDIO ORDINARIO ESTATAL CORRESPONDIENTE A LA SEGUNDA QUINCENA DEL MES DE ABRIL DEL EJERCICIO FISCAL	574,881.64
04-MAYO-2023	28-ABRIL-2023	ABRIL 2023	SUBSIDIO ORDINARIO ESTATAL CORRESPONDIENTE AL SERVICIO DE AUDITORIA EXTERNA DE LA MATRICULA ESCOLAR DEL EJERCICIO FISCAL 2023.	25,000.00
10-MAYO-2023	03-MAYO-2023	MAYO 2023	SUBSIDIO ORDINARIO ESTATAL, POR ADQUISICION DE SALDO PARA EL SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE A TRAVES DE TARJETAS ELECTRONICAS PARA LAS DIVERSAS DEPENDENCIAS Y ENTIDADES DE LA ADMINISTRACION.	35,247.00
10-MAYO-2023	02-MAYO-2023	MAYO 2023	SUBSIDIO ORDINARIO ESTATAL CORRESPONDIENTE DE LA PRIMERA QUINCENA DEL MES DE MAYO DEL EJERCICIO FISCAL 2023.	417,834.57
10-MAYO-2023	03-MAYO-2023	MAYO 2023	SUBSIDIO ORDINARIO ESTATAL POR SERVICIOS DE ALIMENTOS PARA LOS EVENTOS DEL DIA DE LAS MADRES Y DIA DEL MAESTRO DIRIJIDOS AL PERSONAL DE LA INSTITUCION DEL EJERCICIO FISCAL 2023.	19,620.00
10-MAYO-2023	03-MAYO-2023	MAYO 2023	SUBSIDIO ORDINARIO ESTATAL POR CAPACITACION MEDIANTE EL CURSO NUEVA PLATAFORMA COMPRANET DEL EJERCICIO FISCAL 2023.	17,398.84

**Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan**

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

19-MAYO-2023	16-MAYO-2023	MAYO 2023	SUBSIDIO ORDINARIO ESTATAL CORRESPONDIENTE A LA SEGUNDA QUINCENA DEL MES DE MAYO DEL EJERCICIO FISCAL 2023.	417,834.57
30-MAYO-2023	25-MAYO-2023	MAYO 2023	SUBSIDIO ORDINARIO ESTATAL POR VIATICOS EN EL PAIS Y PEAJE DE COMISIONES OFICIALES DEL MES DE MAYO EJERCICIO FISCAL 2023.	16,087.82
07-JUNIO-2023	02-JUNIO-2023	JUNIO 2023	SUBSIDIO ORDINARIO ESTATAL CORRESPONDIENTE A LA PRIMERA QUINCENA DEL MES DE JUNIO DEL EJERCICIO FISCAL 2023.	408,986.17
09-JUNIO-2023	06-JUNIO-2023	JUNIO 2023	SUBSIDIO ORDINARIO ESTATAL, POR SERVICIO DE ALIMENTOS DEL EVENTO DE DIA DEL ADMINISTRADOR PUBLICO DIRIGIDO AL PERSONAL DE LA INSTITUCION DEL EJERCICIO FISCAL 2023.	9,180.00
21-JUNIO-2023	15-JUNIO-2023	JUNIO 2023	SUBSIDIO ORDINARIO ESTATAL CORRESPONDIENTE A LA SEGUNDA QUINCENA DEL MES DE JUNIO DEL EJERCICIO FISCAL 2023.	408,986.17
23-JUNIO-2023	16-JUNIO-2023	JUNIO 2023	SUBSIDIO ORDINARIO ESTATAL, PARA ADQUISICION DE TONERES QUE UTILIZAN LAS DIFERENTES AREAS DE INSTITUCION PARA DESARROLLAR LAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS Y ACADEMICAS DEL EJERCICIO FISCAL 2023.	18,760.00
27-JUNIO-2023	22-JUNIO-2023	JUNIO 2023	SUBSIDIO ORDINARIO ESTATAL, POR ADQUISICION DE SALDO PARA EL SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE A TRAVES DE TARJETAS ELECTRONICAS	95,377.92

**Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan**

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

			PARA LAS DIVERSAS DEPENDENCIAS Y ENTIDADES DE LA ADMINISTRACION PUBLICA DEL ESTADO DE PUEBLA –CORRESPONDIENTE LOS MESES DE ABRIL, MAYO Y JUNIO 2023.	
29-JUNIO-2023	23-JUNIO-2023	JUNIO 2023	SUBSIDIO ORDINARIO ESTATAL, PARA ADQUISICION DE MATERIAL DEPORTIVO QUE SERA UTILIZADO EN LAS DISCIPLINAS EXTRAESCOLARES DE FUTBOL TAEKWONDO QUE SE IMPARTEN EN LA INSTITUCION DEL EJERCICIO FISCAL 2023.	19,212.74
07-JUNIO-2023	09-JUNIO-2023	JUNIO 2023	REINTEGRO DEL RECIBO A16371 TRANSFERENCIA ORDINARIA POR ADQUISICION DE SALDO DE COMBUSTIBLE A TRAVES DE TARJETAS ABRIL 2023	-31,102.00
07-JUNIO-2023	09-JUNIO-20230	JUNIO 2023	REINTEGRO DEL RECIBO A16385 TRANSFERENCIA ORDINARIA POR ADQUISICION DE SALDO DE COMBUSTIBLE A TRAVES DE TARJETAS ABRIL 2023	-35,247.00
06-JULIO-2023	03-JULIO -2023	JULIO 2023	SUBSIDIO ORDINARIO ESTATAL POR ADQUISICION DE SALDO PARA EL SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE A TRAVES DE TARJETAS ELECTRONICAS JULIO	25,916.40
07-JULIO-2023	04-JULIO-2023	JULIO 2023	SUBSIDIO ORDINARIO ESTATAL PARA ADQUISICION DE MATERIAL DEPORTIVO QUE SERA UTILIZADO EN LAS DISCIPLINAS EXTRAESCOLARES DE FUTBOL Y TAEKWONDO	4,419.26

**Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan**

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

07-JULIO-2023	04-JULIO-2023	JULIO 2023	SUBSIDIO ORDINARIO ESTATAL CORRESPONDIENTE A LA PRIMERA QUINCENA DEL MES DE JULIO POR SERVICIOS PERSONALES Y GASTOS DE OPERACIÓN	418,617.17
20-JULIO-2023	17-JULIO-2023	JULIO 2023	SUBSIDIO ORDINARIO ESTATAL CORRESPONDIENTE A LA SEGUNDA QUINCENA DEL MES DE JULIO POR SERVICIOS PERSONALES Y GASTOS DE OPERACIÓN	449,894.17
28-JULIO-2023	24-JULIO-2023	JULIO 2023	SUBSIDIO ORDINARIO ESTATAL PARA ADQUISICION DE BLUSAS TIPICAS A SER UTILIZADAS EN LA ACTIVIDAD EXTRAESCOLAR DE DANZA, MATERIALES PARA PRACTICAS DE LABORATORIO CON IMPRESORA 3D Y LLANTAS DE VEHICULOS OFICIALES	25,112.00
08-AGOSTO-2023	02-AGOSTO-2023	AGOSTO 2023	SUBSIDIO ORDINARIO ESTATAL CORRESPONDIENTE A LA PRIMERA QUINCENA DEL MES DE AGOSTO POR SERVICIOS PERSONALES Y GASTOS DE OPERACIÓN	435,266.17
08-AGOSTO-2023	02-AGOSTO-2023	AGOSTO 2023	SUBSIDIO ORDINARIO ESTATAL PARA ADQUISICION DE SALDO PARA SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE A TRAVES DE TARJETAS AGOSTO	25,916.40
17-AGOSTO-2023	14-AGOSTO-2023	AGOSTO 2023	SUBSIDIO ORDINARIO ESTATAL CORRESPONDIENTE A LA SEGUNDA QUINCENA DEL MES DE AGOSTO POR SERVICIOS PERSONALES Y GASTOS DE OPERACIÓN	435,266.17

**Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan**

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

14-SEPTIEMBRE-2023	11-SEPTIEMBRE-2023	SEPTIEMBRE 2023	SUBSIDIO ORDINARIO ESTATAL POR ADQUISICION DE SALDO PARA SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE A TRAVES DE TARJETAS ELECTRONICAS SEPTIEMBRE	29,028.92
15-SEPTIEMBRE-2023	12-SEPTIEMBRE-2023	SEPTIEMBRE 2023	SUBSIDIO ORDINARIO ESTATAL CORRESPONDIENTE A LA PRIMERA QUINCENA DEL MES DE SEPTIEMBRE POR SERVICIOS PERSONALES Y GASTOS DE OPERACIÓN	420,885.67
21-SEPTIEMBRE-2023	15-SEPTIEMBRE-2023	SEPTIEMBRE 2023	SUBSIDIO ORDINARIO ESTATAL CORRESPONDIENTE A LA SEGUNDA QUINCENA DEL MES DE SEPTIEMBRE POR SERVICIOS PERSONALES Y GASTOS DE OPERACIÓN	420,885.67
19-OCTUBRE-2023	03-OCTUBRE-2023	OCTUBRE 2023	SUBSIDIO ORDINARIO ESTATAL CORRESPONDIENTE A LA PRIMERA QUINCENA DEL MES DE OCTUBRE POR SERVICIOS PERSONALES Y GASTOS DE OPERACIÓN	435,345.17
09-OCTUBRE-2023	03-OCTUBRE-2023	OCTUBRE 2023	SUBSIDIO ORDINARIO ESTATAL POR ADQUISICION DE SALDO PARA SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE A TRAVES DE TARJETAS ELECTRONICAS OCTUBRE	29,028.92
11-OCTUBRE-2023	05-OCTUBRE-2023	OCTUBRE 2023	SUBSIDIO ORDINARIO ESTATAL POR ADQUISICION DE MEDICAMENTO Y MATERIAL PARA BRINDAR PRIMEROS AUXILIOS A ESTUDIANTES Y PERSONAL DEL INSTITUTO	4,102.00
11-OCTUBRE-2023	06-OCTUBRE-2023	OCTUBRE 2023	SUBSIDIO ORDINARIO ESTATAL POR INCREMENTO SALARIAL Y PRESTACIONES BIENALES SEPTIEMBRE 2023	242,038.00

**Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan**

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

13-OCTUBRE-2023	11-OCTUBRE-2023	OCTUBRE 2023	SUBSIDIO ORDINARIO ESTATAL POR INCREMENTO SALARIAL Y PRESTACIONES BIENALES OCTUBRE 2023	271,716.72
19-OCTUBRE-2023	16-OCTUBRE-2023	OCTUBRE 2023	SUBSIDIO ORDINARIO ESTATAL CORRESPONDIENTE A LA SEGUNDA QUINCENA DEL MES DE OCTUBRE POR SERVICIOS PERSONALES Y GASTOS DE OPERACIÓN	435,345.17
19-OCTUBRE-2023	16-OCTUBRE-2023	OCTUBRE 2023	SUBSIDIO ORDINARIO ESTATAL POR RECURSO ASIGNADO AL INSTITUTO DERIVADO DEL RESULTADO DEL PROGRAMA DE ESTIMULOS AL DESEPEÑO DOCENTE 2023	737,965.80
19-OCTUBRE-2023	17-OCTUBRE-2023	OCTUBRE 2023	SUBSIDIO ORDINARIO ESTATAL POR IMPRESIÓN DE LONA DEL OCTAVO CONGRESO INTERNACIONAL DE INGENIERIA INDUSTRIAL	2,610.00
13-NOVIEMBRE-2023	09-NOVIEMBRE-2023	NOVIEMBRE 2023	SUBSIDIO ORDINARIO ESTATAL CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE POR SERVICIOS PERSONALES Y GASTOS DE OPERACIÓN	2,577,041.72
13-NOVIEMBRE-2023	09-NOVIEMBRE-2023	NOVIEMBRE 2023	SUBSIDIO ORDINARIO ESTATAL POR INCREMENTO SALARIAL Y PRESTACIONES BIENALES NOVIEMBRE 2023	150,659.28
13-NOVIEMBRE2023	09-NOVIEMBRE-2023	NOVIEMBRE 2023	SUBSIDIO ORDINARIO ESTATAL POR ADQUISICION DE SALDO PARA SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE A TRAVES DE TARJETAS ELECTRONICAS NOVIEMBRE 2023	27,996.44
13-NOVIEMBRE-2023	09-NOVIEMBRE-2023	NOVIEMBRE 2023	SUBSIDIO ORDINARIO ESTATAL PARA CUBRIR SERVICIO DE AUDITORIA EXTERNA DE MATRICULA ESCOLAR 2023	25,000.00

**Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan**

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

04-DICIEMBRE-2023	01-DICIEMBRE-2023	DICIEMBRE 2023	SUBSIDIO ORDINARIO ESTATAL PARA CUBRIR SERVICIOS DE AUDITORIA EXTERNA PARA DICTAMINAR ESTADOS FINANCIEROS 2023 Y CURSOS DE CAPACITACION DOCENTE	189,666.05
04-DICIEMBRE-2023	01-DICIEMBRE-2023	DICIEMBRE 2023	SUBSIDIO ORDINARIO ESTATAL PARA CUBRIR PUBLICACION DE LIBROS DE INVEST. REFACCIONES MENORES Y VIATICOS EN EL PAIS 2023.	20,568.53
29-DICIEMBRE-2023	29-DICIEMBRE-2023	DICIEMBRE 2023	SUBSIDIO ORDINARIO ESTATAL POR COMPLEMENTO DE INCREMENTO SALARIAL Y PRESTACIONES BIENALES 2023 NIVELACION SALARIO MINIMO.	28,759.00
			<b>TOTAL</b>	<b>\$14,265,808.80</b>

\*El 29 de diciembre del 2023 se recibió una transferencia ordinaria estatal por concepto de adelanto de recursos del ejercicio 2024, que se registró en la cuenta contable 2151 Ingresos cobrados por adelantado a corto plazo, posteriormente en el ejercicio fiscal 2024 se afectará presupuestalmente ya que el recurso corresponde a dicho ejercicio.

FECHA DE TRANSFERENCIA	FECHA DE REALIZACION	MES	CONCEPTO	IMPORTE
29-DICIEMBRE-2023	29-DICIEMBRE-2023	DICIEMBRE 2023	SUBSIDIO ORDINARIO ESTATAL POR ADELANTO DE LOS PRIMEROS 3 MESES DE LA CONTRAPRESTACION ESTATAL PARA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL 2024	2,801,488.00

**RENDIMIENTOS BANCARIOS CTA FEDERAL**

FECHA DE TRANSFERENCIA	FECHA DE REALIZACION	MES	CONCEPTO	IMPORTE
31-ENE-2023	31-ENE-2023	ENERO 2023	RENDIMIENTOS BANCARIOS GENERADOS EN EL MES DE ENERO 2023	274.83

**Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan**

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

28-FEB-2023	28-FEB-2023	FEBRERO 2023	RENDIMIENTOS BANCARIOS GENERADOS EN EL MES DE FEBRERO 2023	1,453.41
31-MARZO-2023	31-MARZO-2023	MARZO 2023	RENDIMIENTOS BANCARIOS GENERADOS EN EL MES DE MARZO 2023	1,004.88
28-ABRIL-2023	28-ABRIL-2023	ABRIL 2023	RENDIMIENTOS BANCARIOS GENERADOS EN EL MES DE ABRIL 2023	5.61
31-MAYO-2023	31-MAYO-2023	MAYO 2023	RENDIMIENTOS BANCARIOS GENERADOS EN EL MES DE MAYO 2023	617.78
30-JUNIO-2023	30-JUNIO-2023	JUNIO 2023	RENDIMIENTOS BANCARIOS GENERADOS EN EL MES DE JUNIO 2023	979.30
31-JULIO-2023	31-JULIO-2023	JULIO 2023	RENDIMIENTOS BANCARIOS GENERADOS EN EL MES DE JULIO 2023	622.27
31-AGOSTO-2023	31-AGOSTO-2023	AGOSTO 2023	RENDIMIENTOS BANCARIOS GENERADOS EN EL MES DE AGOSTO 2023	1,036.12
29-SEPTIEMBRE-2023	29-SEPTIEMBRE-2023	SEPTIEMBRE 2023	RENDIMIENTOS BANCARIOS GENERADOS EN EL MES DE SEPTIEMBRE 2023	1,072.93
09-OCTUBRE-2023	31-OCTUBRE-2023	ABRIL	RENDIMIENTOS BANCARIOS DEL MES DE ABRIL 2023 REFLEJADOS HASTA EL MES DE AGOSTO, EN EL MES DE OCTUBRE SE RECIBE ACLARACION POR PARTE DEL BANCO DONDE SE RECONOCE COMO RENDIMIENTOS BANCARIOS	554.92
31-OCTUBRE-2023	31-OCTUBRE-2023	OCTUBRE 2023	RENDIMIENTOS BANCARIOS GENERADOS EN EL MES DE OCTUBRE 2023	2,528.87
30-NOVIEMBRE-2023	30-NOVIEMBRE-2023	NOVIEMBRE 2023	RENDIMIENTOS BANCARIOS GENERADOS EN EL MES DE NOVIEMBRE 2023	2,957.42
29-DICIEMBRE-2023	29-DICIEMBRE-2023	DICIEMBRE 2023	RENDIMIENTOS BANCARIOS GENERADOS EN EL MES DE DICIEMBRE 2023	2,130.40
			<b>TOTAL</b>	<b>\$15,238.74</b>

**Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan**

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

**CAPTACIÓN DE DERECHOS 2023**

<b>FECHA DE TRANSFERENCIA</b>	<b>FECHA DE REALIZACION</b>	<b>MES</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>IMPORTE</b>
17-FEB-2023	13-FEB-2023	FEBRERO 2023	CAPTACION DE DERECHOS (OPD's) 2023, PARA CUBRIR GASTOS DE OPERACIÓN DE IMPUESTOS SOBRE NOMINA DEL MES DE ENERO DEL 2023	38,949.00
09-MARZ-2023	02-MARZ-2023	MARZO 2023	CAPTACION DE DERECHOS (OPD'S) 2023 PARA CUBRIR GASTOS DE OPERACIÓN DE ENERGIA ELECTRICA DEL MNES DE FEBRERO Y COMISION BANCARIA DEL MES DE ENERO Y FEBRERO DEL EJERCICIO FISCAL 2023	14,064.28
09-MARZ-2023	02-MARZ-2023	MARZO-2023	CAPTACION DE DERECHOS (OPD'S) 2023 PARA CUBRIR GASTOS DE OPERACIÓN DE PAGO DE TRAMITE DEL PROCESO DE TITULACION Y COMISION BANCARIA	4,766.96
09-MARZ-2023	02-MARZ-2023	MARZO-2023	CAPTACION DE DERECHOS (OPD'S) 2023 PARA CUBRIR GASTOS DE OPERACIÓN DE IMPUESTOS SOBRE NOMINA Y EL MES DE FEBRERO DEL 2023	39,179.00
14-MARZ-2023	08-MARZ-2023	MARZO-2023	CAPTACION DE DERECHOS (OPD'S) 2023 PARA CUBRIR GASTOS DE OPERACIÓN DE LEGALIZACION DE CERTIFICADOS Y COMISION BAMCARIAS	14,266.96
11-ABRIL-2023	04-ABRIL-2023	ABRIL 2023	CAPTACION DE DERECHOS (OPD'S) 2023 PARA CUBRIR GASTOS DE OPERACIÓN DE LEGALIZACION DE CERTIFICADOS Y COMISION BAMCARIAS	3,726.96
13-ABRIL-2023	03-ABRIL-2023	ABRIL 2023	CAPTACION DE DERECHOS (OPD'S) 2023 PARA CUBRIR	40,984.64

**Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan**

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

			GASTOS DE OPERACIÓN DE ENERGIA ELECTRICA DEL MES DE MARZO	
13-ABRIL-2023	03-ABRIL-2023	ABRIL 2023	CAPTACION DE DERECHOS (OPD'S) 2023 PARA CUBRIR GASTOS DE OPERACIÓN DE IMPUESTOS SOBRE NOMINA DEL MES DE MARZO DEL 2023	38,995.00
04-MAYO-2023	27-ABRIL-2023	ABRIL 2023	CAPTACION DE DERECHOS (OPD'S) 2023 PARA CUBRIR GASTOS DE SERVICIO DE ALIMENTOS Y OSPEDAJE.	22,200.00
15-MAYO-2023	08-MAYO-2023	MAYO 2023	CAPTACION DE DERECHOS (OPD'S) 2023 PARA CUBRIR GASTOS DE OPERACIÓN DE IMPUESTOS SOBRE NOMINA DEL MES DE ABRIL DEL 2023.	51,730.00
15-MAYO-2023	04-MAYO-2023	MAYO 2023	CAPTACION DE DERECHOS (OPD'S) 2023 PARA CUBRIR GASTOS DE OPERACIÓN DE ENERGIA ELECTRICA DEL MES DE ABRIL, INTERNET, PIPAS Y COMISION BANCARIA DEL MES DE ABRIL.	54,116.64
23-MAYO-2023	16-MAYO-2023	MAYO 2023	CAPTACION DE DERECHOS (OPD'S) 2023 PARA CUBRIR GASTOS DE OPERACIÓN DE LEGALIZACION DE CERTIFICADOS Y COMISION BANCARIA.	2,176.96
29-MAYO-2023	23-MAYO-2023	MAYO 2023	CAPTACION DE DERECHOS (OPD'S) 2023, PARA CUBRIR ALIMENTOS PARA 12 ALUMNOS DE LA DICIPLINA DE DANZA QUE PARTICIPARAN EN EL ENCUENTRO NACINAL DE ARTE Y CULTURA DEL TEC NM, EN SU ETAPA REGIONAL.	5,400.00
07-JUNIO-2023	02-JUNIO-2023	JUNIO 2023	CAPTACION DE DERECHOS (OPD'S) 2023, PARA CUBRIR	42,821.84

**Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan**

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

			GASTOS DE OPERACIÓN DE HONORARIOS DE DOCENTE DEL IDIOMA INGLES CORRESPNDIENTE AL PERIODO DEL 1 DE FEBRERO AL 15 JUNIO DE 2023.	
07-JUNIO-2023	02-JUNIO-2023	JUNIO 2023	CAPTACION DE DERECHOS (OPD'S) 2023, PARA CUBRIR GASTOS DE OPERACIÓN DE HONORARIOS DE DOCENTE DEL IDIOMA INGLES CORRESPNDIENTE AL PERIODO DEL 1 DE FEBRERO AL 15 JUNIO DE 2023.	42,821.84
07-JUNIO-2023	02-JUNIO-2023	JUNIO 2023	CAPTACION DE DERECHOS (OPD'S) 2023, PARA CUBRIR GASTOS DE OPERACIÓN DE ENERGIA ELECTRICA DEL MES DE MAYO, INTERNET DEL MES DE MAYO, PIPAS DEL MES DE MAYO Y COMISION BANCARIA DEL MES DE MAYO DEL EJERCICIO FISCAL 2023.	62,443.64
07-JUNIO-2023	02-JUNIO-2023	JUNIO 2023	CAPTACION DE DERECHOS (OPD'S) 2023, PARA CUBRIR HONORARIOS PARA DOCENTE DEL IDIOMA INGLES CORRESPNDIENTE AL PERIODO DEL 1 DE FEBRERO AL 15 JUNIO DE 2023.	34,257.46
09-JUNIO-2023	02-JUNIO-2023	JUNIO 2023	CAPTACION DE DERECHOS (OPD'S) 2023, PARA CUBRIR HONORARIOS PARA DOCENTE DEL IDIOMA INGLES CORRESPNDIENTE AL PERIODO DEL 1 DE FEBRERO AL 15 JUNIO DE 2023.	59,950.58
12-JUNIO-2023	06-JUNIO-2023	JUNIO 2023	CAPTACION DE DERECHOS (OPD'S) 2023, PARA CUBRIR GASTOS DE OPERACIÓN DE IMPUESTO SOBRE NOMINA	38,442.00

**Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan**

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

			DEL MES DE MAYO DEL 2023.	
21-JUNIO-2023	15-JUNIO-2023	JUNIO 2023	CAPTACION DE DERECHOS (OPD'S) 2023, PARA CUBRIR GASTOS DE LEGALIZACION DE CERTIFICADOS, LOS RECURSOS PROVIENEN DE LA RECAUDACION DE LOS MESES DE ENERO A MAYO DEL EJERCICIO FISCAL 2023.	3,410.00
23-JUNIO-2023	20-JUNIO-2023	JUNIO 2023	CAPTACION DE DERECHOS (OPD'S) 2023, PARA CUBRIR HONORARIOS A DOCENTE DEL IDIOMA INGLES CORRESPNDIENTE AL PERIODO DEL 19 DE JUNIO AL 30 DE JUNIO DE 2023.	3,133.31
23-JUNIO-2023	20-JUNIO-2023	JUNIO 2023	CAPTACION DE DERECHOS (OPD'S) 2023, PARA CUBRIR HONORARIOS A DOCENTE DEL IDIOMA INGLES CORRESPNDIENTE AL PERIODO DEL 19 DE JUNIO AL 30 DE JUNIO DE 2023.	3,133.31
06-JULIO-2023	03-JULIO-2023	JULIO 2023	CAPTACION DE DERECHOS (OPD'S) 2023, PARA CUBRIR PIPAS DE AGUA DEL MES DE JUNIO 2023	15,200.00
11-JULIO-2023	04-JULIO-2023	JULIO 2023	CAPTACION DE DERECHOS (OPD'S) 2023, PARA CUBRIR PAGO DE IMPUESTO SOBRE NOMINA DEL MES DE JUNIO	38,265.64
19-JULIO-2023	14-JULIO-2023	JULIO 2023	CAPTACION DE DERECHOS (OPD'S) 2023, PARA CUBRIR PAGO DE ENERGIA ELECTRICA E INTERNET DEL MES DE JUNIO	49,422.00
19-JULIO-2023	13-JULIO-2023	JULIO 2023	CAPTACION DE DERECHOS (OPD'S) 2023, PARA CUBRIR HONORARIOS A DOCENTE DEL IDIOMA INGLES POR EL PERIODO DEL 1 AL 28 DE JULIO	6,266.62

**Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan**

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

20-JULIO-2023	14-JULIO-2023	JULIO 2023	CAPTACION DE DERECHOS (OPD'S) 2023, PARA CUBRIR HONORARIOS A DOCENTE DEL IDIOMA INGLES POR EL PERIODO DEL 1 AL 28 DE JULIO	6,266.62
28-JULIO-2023	24-JULIO-2023	JULIO 2023	CAPTACION DE DERECHOS (OPD'S) 2023, PARA CUBRIR APORTACION DE ACTUALIZACION DEL SISTEMA CONTABLE SAACG.NET 2023	18,000.00
28-JULIO-2023	25-JULIO-2023	JULIO 2023	CAPTACION DE DERECHOS (OPD'S) 2023, PARA CUBRIR PAGO DE LEGALIZACION DE CERTIFICADOS DEL EJERCICIO FISCAL 2023	3,720.00
09-AGOSTO-2023	02-AGOSTO-2023	AGOSTO 2023	CAPTACION DE DERECHOS (OPD'S) 2023, PARA CUBRIR PAGO DE IMPUESTO SOBRE NOMINA Y COMISION BANCARIA JULIO 2023	38,569.64
09-AGOSTO-2023	02-AGOSTO-2023	AGOSTO 2023	CAPTACION DE DERECHOS (OPD'S) 2023, PARA CUBRIR PAGO DE ENERGIA ELECTRICA Y PIPAS DE AGUA JULIO 2023	28,969.00
17-AGOSTO-2023	14-AGOSTO-2023	AGOSTO 2023	CAPTACION DE DERECHOS (OPD'S) 2023, PARA CUBRIR PAGO DE INTERNET JULIO 2023	22,040.00
17-AGOSTO-2023	15-AGOSTO-2023	AGOSTO 2023	CAPTACION DE DERECHOS (OPD'S) 2023, PARA CUBRIR PAGO POR LEGALIZACION DE CERTIFICADOS 2023	5,580.00
14-SEPTIEMBRE-2023	11-SEPTIEMBRE-2023	SEPTIEMBRE 2023	CAPTACION DE DERECHOS (OPD'S) 2023, PARA CUBRIR PAGO DE ENERGIA ELECTRICA Y PIPAS DE AGUA AGOSTO 2023	32,121.00

**Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan**

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

14-SEPTIEMBRE-2023	11-SEPTIEMBRE-2023	SEPTIEMBRE 2023	CAPTACION DE DERECHOS (OPD'S) 2023, PARA CUBRIR PAGO DE IMPUESTO SOBRE NOMINA Y COMISION BANCARIA AGOSTO 2023	37,817.64
20-SEPTIEMBRE-2023	15-SEPTIEMBRE-2023	SEPTIEMBRE 2023	CAPTACION DE DERECHOS (OPD'S) 2023, PARA CUBRIR PAGO DE INTERNET AGOSTO 2023	22,040.00
09-OCTUBRE-2023	03-OCTUBRE-2023	OCTUBRE 2023	CAPTACION DE DERECHOS (OPD'S) 2023, PARA CUBRIR IMPUESTO SOBRE NOMINA Y COMISION BANCARIA DEL MES DE SEPTIEMBRE 2023	36,482.64
09-OCTUBRE-2023	03-OCTUBRE-2023	OCTUBRE 2023	CAPTACION DE DERECHOS (OPD'S) 2023, PARA CUBRIR PAGO DE ENERGIA ELECTRICA, PIPAS DE AGUA E INTERNET DEL MES DE SEPTIEMBRE DEL 2023	58,715.00
09-OCTUBRE-2023	03-OCTUBRE-2023	OCTUBRE 2023	CAPTACION DE DERECHOS (OPD'S) 2023, PARA CUBRIR PAGO DE IMPUESTO SOBRE NOMINA Y COMISION BANCARIA AGOSTO 2023	290.00
19-OCTUBRE-2023	17-OCTUBRE-2023	OCTUBRE 2023	CAPTACION DE DERECHOS (OPD'S) 2023, PARA ADQUISICION DE SELLO PARA DOCUMENTACION DEL AREA DE ENFERMERIA	522.00
14-NOVIEMBRE-2023	09-NOVIEMBRE-2023	NOVIEMBRE 2023	CAPTACION DE DERECHOS (OPD'S) 2023 PARA CUBRIR HONORARIOS A DOCENTE DEL IDIOMA INGLES DEL 28 DE AGOS. AL 30 DE NOV. 2023	48,984.00
14-NOVIEMBRE-2023	13-NOVIEMBRE-2023	NOVIEMBRE 2023	CAPTACION DE DERECHOS (OPD'S) 2023, PARA CUBRIR PAGO DE ENERGIA ELECTRICA, PIPAS DE AGUA E INTERNET OCT Y NOV. Y PARA PROCESO DE TITULACION	140,480.60

**Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan**

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

15-NOVIEMBRE-2023	13-NOVIEMBRE-2023	NOVIEMBRE 2023	CAPTACION DE DERECHOS (OPD'S) 2023, PARA CUBRIR PAGO DE IMPUESTO SOBRE NOMINA DEL MES DE NOVIEMBRE 2023	155,089.00
04-DICIEMBRE-2023	01-DICIEMBRE-2023	DICIEMBRE 2023	CAPTACION DE DERECHOS (OPD'S) 2023, PARA CUBRIR RENOVACION DE SERVICIO DE BIBLIOTECA DIGITAL Y CONTRATACION DE SEGURO DE ACCIDENTES ESTUDIANTIL	184,540.00
06-DICIEMBRE-2023	01-DICIEMBRE-2023	DICIEMBRE 2023	CAPTACION DE DERECHOS (OPD'S) 2023, PARA CUBRIR AFILIACION A CANACINTRA DELEGACION TEHUACAN	10,000.00
06-DICIEMBRE-2023	01-DICIEMBRE-2023	DICIEMBRE 2023	CAPTACION DE DERECHOS (OPD'S) 2023, PARA ADQUIRIR AGENDAS, SERIGRAFIA, TARJETAS DE PVC, EXTENSIONES, EVENTO DE EGRESADOS E IMPUESTO SOBRE NOMINA DIC. 2023	210,617.94
			<b>TOTAL</b>	<b>\$1,790,969.72</b>

**INGRESOS PROPIOS 2023**

FECHA DE TRANSFERENCIA	FECHA DE REALIZACION	MES	CONCEPTO	IMPORTE
04-MAYO-2023	23-MAYO-2023	MAYO 2023	PAGO DE PONENCIA: EFECTOS DE LAS CONTIGUENCIAS DEL ENTORNO EN LAS VENTAS DE LAS MICROEMPRESAS PROCESADORAS DE ALIMENTOS.	1,500.00
04-MAYO-2023	24-MAYO-2023	MAYO 2023	PAGO DE PONENCIA: RESULTADOS DE SIMULACION SOBRE EL RENDIMIENTO DE UNA RED DE SENSORES INALAMBRICOS.	1,500.00

**Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan**

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

11-MAYO-2023	24-MAYO-2023	MAYO 2023	PAGO DE PONENCIA: IMPACTO DE CAPACITACION A CAPITAL HUMANO PARA LA METODOLOGIA DE MEJORA CONTINUA EN LA INSDUTRIA.	1,500.00
13-MAYO-2023	23-MAYO-2023	MAYO 2023	PAGO DE PONENCIA: CUBIERTO DIDACTICO IOT PARA NIÑOS CON AUTISMO.	1,500.00
16-MAYO-2023	24-MAYO-2023	MAYO 2023	PAGO DE PONENCIA: HABILIDADES DE ESTUDIO, EJE TRANSVERSAL EN LA EDUCACION SUPERIOR.	1,500.00
16-MAYO-2023	24-MAYO-2023	MAYO 2023	PAGO DE PONENCIA: GESTION DEL TALENTO HUMANO Y SU INFLUENCIA EN EL CLIMA ORGANIZACIONAL DE UNA EMPRESA EXTRACTI VA	1,500.00
16-MAYO-2023	24-MAYO-2023	MAYO 2023	PAGO DE PONENCIA: SISTEMA DE CONTROL DE INVENTARIO, ACTUALIZACION PARA EL CUMPLIMIENTO DE LA NOM-004-STPS-1999, GESTION DE INVENTARIOS.	4,500.00
16-MAYO-2023	24-MAYO-2023	MAYO 2023	PAGO DE PONENCIA. ANALISIS DE PROCESO PRODUCTIVO PARA UN PROGRAMA DE SEGURIDAD E HIGIENE EN LA MAQUILA TEXTIL.	1,650.00
16-MAYO-2023	24-MAYO-2023	MAYO 2023	PAGO DE PONENCIA: ELABORACION DE UN SILLON INFANTIL TIPO PUFF MEDIANTE LA REUTILIZACION DE BOTELLAS PET DESARROLLADO EN LA MIXTECA POBLANA.	2,000.00
18-MAYO-2023	24-MAYO-2023	MAYO 2023	PAGO DE PONENCIA: ELABORACION DE UN BALANCED SCORECARD CON ENFOQUE A LA	1,500.00

## Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

			GESTION DE RIESGO PARA UNA PLANTA DE ELABORACION DE ALIMENTOS PARA MASCOTAS.	
			<b>TOTAL</b>	<b>\$18,650.00</b>

### PRODEP 2022

FECHA DE TRANSFERENCIA	FECHA DE REALIZACION	MES	CONCEPTO	IMPORTE
23-MAYO-2023	23-MAYO-2023	MAYO	PROGRAMA PARA EL DESARROLLO PROFESIONAL DOCENTE 2022	\$20,000.00
			<b>TOTAL</b>	<b>\$20,000.00</b>

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

No aplica

### 11. Calificaciones otorgadas

No aplica

### 12. Proceso de Mejora

- Podemos mencionar que el Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan está cumpliendo con sus Objetivos, Misión, Visión contemplados en su Decreto de Creación y sus reformas.
- Referente a su Manual de Procedimientos, estos se encuentran en proceso de elaboración.
- El 29 de marzo de 2016, se publicó en el Periódico Oficial del Estado de Puebla el reglamento Interior del Instituto Tecnológico Superior del Estado de Puebla.
- Mediante oficio No SFA/SA/DGDAMR/DEG/261/2016, se determina actualizar el manual de organización del ITSSNA.
- Mediante el Oficio No. SA/0080/2018, se autorizó la modificación de la estructura orgánica del Instituto, con el número GEP1719/09/00006A/06/18, la cual surtirá efectos una vez que las modificaciones al Reglamento Interior hayan sido publicadas en el Periódico Oficial del Estado de Puebla.

## Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

Mediante el Oficio ITSSNA.SPV.DPPE-024/2018, se envía el Proyecto de Reglamento Interior del Instituto a la Dirección General de Asuntos Jurídicos de la Secretaría General de Gobierno, para su revisión y pueda ser publicado en el Periódico Oficial del Estado de Puebla.

### 13. Información por Segmentos

No aplica

### 14. Eventos Posteriores al Cierre

No aplica

### 15. Partes Relacionadas

No aplica

## b) NOTAS DE DESGLOSE

### I. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El Estado de Actividades representa la información contable del ente en el momento del devengo, integrado de la siguiente manera

#### Ingresos y Otros Beneficios

##### Ingresos de Gestión

Concepto	2023	2022
Productos	\$15,238.74	
Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	\$18,650.00	\$6,500.00
<b>Total</b>	<b>\$33,888.74</b>	<b>\$6,500.00</b>

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

Concepto	2023	2022
Fondo Federal	\$14,265,808.80	\$13,677,497.00
Fondo Estatal	\$14,265,808.80	\$13,677,497.00
Captación de derechos	\$1,790,969.72	\$1,906,775.97
Remanentes de captación de derechos	\$0.00	\$66,932.00
Prodep	\$20,000.00	\$90,000.00
<b>Total</b>	<b>\$30,342,587.32</b>	<b>\$29,418,701.97</b>

## Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

### Otros Ingresos y Beneficios

**\$0.00**

### Gastos y Otras Pérdidas

#### Gastos de Funcionamiento

Se componen de los capítulos 1000 Servicios personales, 2000 Materiales y suministros y 3000 Servicios generales.

Concepto	2023	2022
Servicios personales	\$26,520,655.60	\$24,771,982.00
Materiales y suministros	\$907,086.61	\$1,776,255.66
Servicios generales	\$2,893,873.41	\$2,781,530.79
<b>Total</b>	<b>\$30,321,615.62</b>	<b>\$29,329,768.45</b>

#### Servicios Personales

Corresponden al pago de nóminas y prestaciones de seguridad social del personal del Instituto del 01 de enero al 31 de diciembre del 2023.

Concepto	2023	2022
1100-Remuneraciones al personal de carácter permanente	\$14,842,786.00	\$13,979,246.00
1300-Remuneraciones adicionales y especiales	\$4,482,774.44	\$4,047,309.12
1400-Seguridad social	\$4,153,439.06	\$3,914,188.88
1500-Otras prestaciones sociales y económicas	\$1,469,196.50	\$1,544,388.00
1700-Pago de estímulos a servidores públicos	\$1,572,459.60	\$1,286,850.00
<b>Total</b>	<b>\$26,520,655.60</b>	<b>\$24,771,982.00</b>

#### Materiales y Suministros

Concepto	2023	2022
2100-materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	\$226,836.04	\$233,543.59
2200-Alimentos y utensilios	\$52,435.77	\$51,287.94
2400-Materiales y artículos de construcción y reparación	\$57,419.34	\$642,039.07
2500-Productos químico, farmacéuticos y de laboratorio	\$15,473.04	\$154,582.64
2600-Combustibles lubricantes y aditivos	\$440,724.89	\$464,222.80

## Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

2700-Vestuarios blancos prendas de protección y artículos deportivos	\$46,254.17	\$125,551.12
2900-Herramientas refacciones y accesorios menores	\$67,943.36	\$105,028.50
<b>Total</b>	<b>\$907,086.61</b>	<b>\$1,776,255.66</b>

### Servicios Generales

<b>Concepto</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
3100-Servicios básicos	\$692,097.06	\$633,938.75
3200-Servicios de arrendamiento	\$225,413.56	\$209,228.48
3300-servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	\$595,052.49	\$519,675.11
3400-Servicios financieros, bancarios y comerciales	\$67,137.00	\$59,619.23
3500-Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	\$79,244.39	\$376,872.80
3600-Servicios de comunicación social y publicidad	\$83,671.64	\$49,757.34
3700-Servicios de traslado y viáticos	\$214,755.83	\$130,807.81
3800-Servicios oficiales	\$70,425.99	\$27,312.69
3900-Otros servicios generales	\$866,075.45	\$774,318.58
<b>Total</b>	<b>\$2,893,873.41</b>	<b>\$2,781,530.79</b>

### Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

<b>Concepto</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
4400-Ayudas sociales	\$27,600.00	\$2,059.00
<b>Total</b>	<b>\$27,600.00</b>	<b>\$2,059.00</b>

### Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

<b>Concepto</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Inversión Pública No Capitalizable	\$0.00	\$0.00
Gastos de Ejercicios Anteriores	\$0.00	\$0.00
Depreciación de Bienes Muebles	\$657,740.85	\$730,997.36
<b>Total</b>	<b>\$657,740.85</b>	<b>\$730,997.36</b>

## Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

El estado de actividades muestra un desahorro de -\$630,480.41 debido a que al 31 de diciembre del 2023 se devengan economías generadas en el ejercicio fiscal 2023 del capítulo 1000, 2000 y 3000 como a continuación se describen:

Fondo Estatal \$ 681,164.48

Fondo Federal \$ 587,081.35

Fondo Captación de Derechos \$32,853.41

## II. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

### Activo

#### Efectivo y Equivalentes

##### a) Efectivo

**\$0.00**

El fondo Revolvente se depositó a cuenta federal por un monto de \$10,000.00, el día 15 de diciembre del 2023 por cierre de ejercicio fiscal 2023.

##### b) Bancos

Las cuentas bancarias en las que son administrados los recursos de la Institución son las siguientes: En atención a la recomendación que se informa en el oficio SFPPue/OS/CGOVC/OICICFSSE/DCS/063/2023, emitido por el Órgano Interno de Control en el ITSSNA, se modifica la presentación de la integración de los saldos en cuentas bancarias.

No. de Cuenta	Institución bancaria	Fuente de financiamiento	2023	2022
0847917204	Banco Mercantil del Norte S.A.	Estatal	\$4,030,714.05	\$1,992,171.28
0847917213	Banco Mercantil del Norte S.A.	Ingresos Propios	\$19,796.62	\$14,666.58
0261494253	Banco Mercantil del Norte S.A.	Captación de Derechos	\$171,183.18	\$166,979.43
0842908926	Banco Mercantil del Norte S.A.	Federal 2022	\$0.00	\$1,838,704.10
70174335255	Banco Nacional de México S.A.	Federal 2023	\$1,098,985.50	\$0.00
<b>Total</b>			<b>\$5,320,679.35</b>	<b>\$4,012,521.39</b>

## Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

En el mes de noviembre del 2022 se iniciaron los trámites para la apertura de la cuenta bancaria 70174335255 para administrar el recurso Federal en el Banco Nacional de México, en el mes de enero se habilitó el uso de la cuenta; Sin embargo, al 31 de enero del 2023 sigue en proceso la activación de la Banca electrónica.

Al 28 de febrero del 2023, se culminó el proceso de activación, pero aún no se ha concluido el proceso de dispersión de nómina.

El 30 de diciembre del 2023 se realizaron traspasos entre cuentas bancarias de federal (Banamex) estatal y captación (Banorte) movimientos que no se reflejaron en el estado de cuenta Federal, pero si se reflejaron en la cuenta Estatal y Captación, por lo que dichos movimientos se registraron como una cuenta por pagar y por cobrar.

### c) Inversiones temporales

No Aplica.

### d) Fondos con Afectación específica

No Aplica.

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

Por un monto total de: \$270,903.00 integrado por:

### a) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo, por un importe total de: \$270,903.00

Concepto	2023				2022 Total
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	
Fondo Federal	\$83,938.00			\$83,938.00	\$0.00
Banco Mercantil del Norte S.A.			\$186,965.00	\$186,965.00	\$186,965.00
Pago de lo Indebido				\$0.00	\$784.89
<b>Total</b>	<b>\$83,938.00</b>		<b>\$186,965.00</b>	<b>\$270,903.00</b>	<b>\$187,749.89</b>

### b) Deudores diversos por cobrar a corto plazo, por un importe total de: \$0.00

Derechos a recibir bienes o servicios, por un monto total de:  
\$0.00

**Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan**

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

a) Anticipo a proveedores por adquisiciones a corto plazo  
\$0.00

b) otros derechos a recibir efectivo y equivalentes a corto plazo.  
\$0.00

**Inventarios (Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo)**

No aplica

**Almacenes método de evaluación**

No aplica

**Inversiones Financiera**

No aplica

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

**a) Bienes inmuebles**

<b>Concepto</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Edificio de alumnos y personal de la Institución (Unidad Academica departamental tipo III)	13,490,862.99	13,490,862.99
Caseta de vigilancia	322,604.80	322,604.80
4 aulas didácticas U-1	1,699,235.02	1,699,235.02
Techo autosoporte para Cancha deportiva de usos multiples	479,080.00	479,080.00
Plaza civica	1,116,224.58	1,116,224.58
2 aulas didacticas U-2C	812,533.06	812,533.06
<b>Total</b>	<b>17,920,540.45</b>	<b>17,920,540.45</b>

**Construcciones en Proceso en Bienes Propios**

\$0.00

**Obras en Proceso por un importe total de**

\$0.00

## Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

### b) Bienes muebles

Concepto	2023	2022
Mobiliario y Equipo de Administración	\$8,938,623.74	\$8,918,623.74
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$1,163,923.62	\$1,163,923.62
Equipo e Instrumental médico y de Laboratorio	\$633,299.81	\$633,299.81
Vehículos y Equipo de Transporte	\$3,022,090.01	\$ 3,022,090.01
Maquinaria y otros Equipos y Herramientas	\$6,822,480.30	\$6,822,480.30
<b>Total</b>	<b>\$20,580,417.48</b>	<b>\$20,560,417.48</b>

Los bienes muebles se encuentran en buen estado.

En atención a la recomendación que se informa en el oficio SFPPue/OS/CGOVC/OICICFSSE/DCS/063/2023, emitido por el Órgano Interno de Control del ITSSNA, se realizó el levantamiento físico del inventario de los bienes con los que cuenta el Instituto, así mismo se publicó el inventario de los bienes en la página oficial del ITSSNA.

### c) Activos Intangibles

Concepto	2023	2022
Software	\$1,112,580.00	\$1,112,580.00
Licencias	\$ 492,104.95	\$ 492,104.95
<b>Total</b>	<b>\$1,604,684.95</b>	<b>\$1,604,684.95</b>

\*Nota: En el mes de Enero 2017 se realiza la adquisición del siguiente activo intangible para el proyecto de Inclusión Equidad Educativa 2016 por un importe total de \$ 730,800.00. Software Labsag (Laboratorio de simulación en administración y gerencia) con un total de 800 piezas para usuarios, incluye capacitación, viáticos, instalación y puesta en marcha, licenciamiento por 1 año 6 meses.

\*Nota: En el mes de diciembre 2018 se realiza la adquisición del siguiente activo intangible por un importe total de \$78,731.52. integrado por Software (licencias) \$72,351.52 y alarma sísmica \$6,380.00

\*Nota: En el mes de noviembre de 2019, se realiza la renovación de las licencias: Office Profesional Plus Educativo All Languages y Windows Educativo All Languages, instalados en los equipos de las distintas áreas del ITSSNA.

\*Nota: En el mes de diciembre de 2020, se realiza la renovación de las Licencias Office Proplus, WineDU ALNG

## Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

### Estimaciones y Deterioros

La Depreciación acumulada de bienes muebles por un importe total de **\$10,829,460.58** corresponde al Activo fijo adquirido en el ejercicio 2014,2015, 2016,2017, 2018, 2019, 2020, 2021,2022 y 2023:

Concepto	2023	2022
Depreciación acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración	\$219,892.16	\$192,325.39
Depreciación acumulada de Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	\$179,595.38	\$148,831.86
Depreciación Acumulada de Sistemas de Aire Acondicionado	\$283,664.87	\$250,240.43
Depreciación acumulada de Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	\$3,864,552.74	\$3,781,630.45
Depreciación acumulada de Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$530,999.08	\$485,454.62
Depreciación Acumulada de Instrumental Médico y de Laboratorio	\$189,249.86	\$189,249.86
Depreciación Acumulada de Equipo de Transporte	\$2,340,256.69	\$2,340,256.69
Depreciación Acumulada de Herramientas y Máquinas-Herramientas	\$608,476.67	\$507,211.10
Depreciación Acumulada de Maquinaria Industrial	\$1,816,401.39	\$1,594,549.35
Depreciación Acumulada de Otros Equipos	\$10,354.83	\$10,354.83
Depreciación Acumulada de Equipos de Generación Eléctrica , Aparatos y accesorios electrónicos	\$786,016.91	\$671,615.15
<b>Total</b>	<b>\$10,829,460.58</b>	<b>\$10,171,719.73</b>

En el mes de noviembre del 2023 se terminaron de depreciar 12 cámaras de vigilancia por corrección en porcentaje de depreciación. Se aplicó el 33.3% como lo establece los parámetros de vida útil del CONAC.

Nota: Las depreciaciones de adquisiciones de activo fijo 2015, inician en el mes de julio.

**Amortización**-Al igual que la depreciación, estos activos están sujetos a amortización, siempre y cuando tengan una vida útil determinable, para su determinación, deben considerarse los mismos elementos que en la depreciación.

En el caso de que los activos intangibles no tengan una vida útil o económica determinable, deben quedar sujetos a la evaluación del deterioro del valor, lo cual debe hacerse regularmente.

## Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

La Amortización acumulada de Activos Intangibles por un importe total de **\$1,313,601.38** corresponde a:

Concepto	2023	2022
Amortización Acumulada de Software	\$1,313,601.38	\$1,313,601.38

Para actualización y manejo de proyectos de Software para alumnos de la carrera de Ingeniería en Sistemas Computacionales.

### Porcentajes de Depreciación

Los bienes muebles se encuentran en buen estado.

El método de Depreciación se realiza aplicando el porcentaje de Depreciación que establece el CONAC, NOR\_01\_04\_005, así como lo establecido en el Acuerdo por el que se Reforman las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio.

En atención a la recomendación que se informa en el oficio SFPPue/OS/CGOVC/OICICFSSE/DCS/063/2023, emitido por el Órgano Interno de Control en el ITSSNA, se verificó que el cálculo de las depreciaciones se realiza de acuerdo a las Reglas específicas del Registro y Valoración del Patrimonio.

Los porcentajes aplicables son los siguientes:

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
<b>1.2.3</b>	<b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>		
1.2.3.2	Viviendas	50	2
1.2.3.3	Edificios No Habitacionales	30	3.3
1.2.3.4	Infraestructura	25	4
1.2.3.9	Otros Bienes Inmuebles	20	5
<b>1.2.4</b>	<b>BIENES MUEBLES</b>		
<b>1.2.4.1</b>	<b>Mobiliario y Equipo de Administración</b>		
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	10	10
1.2.4.1.2	Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10	10
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
<b>1.2.4.2</b>	<b>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</b>		
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3

**Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan**

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

<b>Cuenta</b>	<b>Concepto</b>	<b>Años de vida útil</b>	<b>% de depreciación anual</b>
1.2.4.2.2	Aparatos Deportivos	5	20
1.2.4.2.3	Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
1.2.4.2.9	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	20
<b>1.2.4.3 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio</b>			
1.2.4.3.1	Equipo Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.3.2	Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
<b>1.2.4.4 Equipo de Transporte</b>			
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
1.2.4.4.2	Carrocerías y Remolques	5	20
1.2.4.4.9	Otros Equipos de Transporte	5	20
<b>1.2.4.5</b>	<b>Equipo de Defensa y Seguridad<sup>1</sup></b>	*	*
<b>1.2.4.6</b>	<b>Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</b>	*	*
1.2.4.6.1	Maquinaria y Equipo Agropecuario	10	10
1.2.4.6.2	Maquinaria y Equipo Industrial	10	10
1.2.4.6.3	Maquinaria y Equipo de Construcción	10	10
1.2.4.6.4	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10	10
1.2.4.6.5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10
1.2.4.6.6	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10
1.2.4.6.7	Herramientas y Máquinas-Herramienta	10	10
1.2.4.6.9	Otros Equipos	10	10

No se llevó a cabo la Depreciación del Activo No Circulante adquirido al 31 de diciembre 2013, debido a que el registro al gasto se aplicó en las fechas de adquisición de acuerdo a las formas de registro del Sistema Contable Gubernamental II (SCGII).

En el mes de diciembre del ejercicio Fiscal 2019, se hizo un ajuste de reducción en los importes de depreciación anual del ejercicio 2019, para corregir el importe de depreciación mayor que se aplicó solo en los bienes adquiridos durante el ejercicio 2019.

---

## Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

En el mes de mayo del ejercicio Fiscal 2021, se realizaron ajustes de reducción en los importes de depreciaciones de los meses enero, febrero, y marzo debido a que, durante estos meses se aplicaron porcentajes de depreciación mayores a los establecidos por el CONAC, en los bienes adquiridos durante el ejercicio Fiscal 2019 y 2020. Al termino del ejercicio 2021, los importes de depreciación anual son correctos.

Al 28 de febrero del 2022, se informa que los porcentajes de depreciación aplicados son correctos y son los establecidos por el Consejo de Armonización Contable.

### Otros Activos

No aplica.

### Pasivo

El monto del Total del Pasivo es por la cantidad de **\$5,419,783.98** integrado de la siguiente manera:

### Cuentas por Pagar

Cuentas por pagar a corto plazo: **\$2,618,295.98**

#### a) Servicios Personales por pagar a Corto Plazo, monto por **\$158,302.74**

Concepto	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	2022
Sueldo Base al Personal de Confianza	\$39,964.75			\$39,964.75	\$0.00
Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar a CP	\$58,259.36			\$58,259.36	\$56,438.96
Primas de vacaciones y Dominical	\$7,454.76			\$7,454.76	\$0.00
Gratificación de fin de año	\$42,251.81			\$42,251.81	\$0.00
Aportaciones de seguridad social	\$9,572.76			\$9,572.76	\$0.00
Aportaciones al sistema para el retiro	\$799.30			\$799.30	\$0.00
Apoyos a la capacitación específica de las y los servidores públicos	\$0.00			\$0.00	\$219,240.00
<b>Total</b>	<b>\$158,302.74</b>			<b>\$158,302.74</b>	<b>\$275,678.96</b>

**Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan**

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

**b) Proveedores por pagar a corto plazo, monto por \$13,460.64**

Concepto	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	2022
Banco Mercantil del Norte S.A.	\$4.64			\$4.64	\$4.64
Vicente Hernández Serafín	\$13,456.00			\$13,456.00	\$0.00
krolens consultores S.A. de C.V.	\$0.00			\$0.00	\$39,999.12
<b>Total</b>	<b>\$13,460.64</b>			<b>\$13,460.64</b>	<b>\$40,003.76</b>

**c) Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo, monto por \$958,105.98**

Concepto	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	2022
ISR retenido por sueldos y salarios	\$832,859.11			\$832,859.11	\$479,699.00
ISR retenido por servicios profesionales y régimen simplificado de confianza	\$560.00			\$560.00	\$2,017.00
Impuesto 5 al millar	\$1,572.87			\$1,572.87	\$5,109.00
Impuesto sobre nóminas y otros que se deriven de una relación laboral	\$123,114.00			\$123,114.00	\$90,469.00
<b>Total</b>	<b>\$958,105.98</b>			<b>\$958,105.98</b>	<b>\$577,294.00</b>

Nota: Los impuestos por retenciones de Sueldos, Retenciones por Honorarios, Régimen de confianza y 3% del Estado, son enterados a más tardar el 17 del mes siguiente del año del calendario.

**d) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo, monto por \$1,488,426.62**

Concepto	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	2022
Gobierno del Estado de Puebla	\$714,017.89		\$186,965.00	\$900,982.89	\$1,790,682.99
Tecnológico Nacional de México	\$587,081.35			\$587,081.35	\$1,352,073.64

**Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan**

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

Fondo Federal	\$362.38			\$362.38	\$0.00
Intereses Prodep	\$0.00			\$0.00	150.00
<b>Total</b>	<b>\$1,301,461.62</b>		<b>\$186,965.00</b>	<b>\$1,488,426.62</b>	<b>\$3,142,906.63</b>

Al 31 de diciembre del 2021 se cuenta con un saldo por pagar de \$186,965.00 por concepto de economías 2020 a reintegrar al Gobierno del Estado de Puebla, pasivo que no fue cubierto en el ejercicio 2021 debido a los hechos sucedidos el 26 de junio de 2020 y que siguen en proceso de investigación.

Con base al artículo 23 y 24 de la Ley de disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los municipios, se registra como un pasivo a corto plazo.

**Documentos por Pagar****\$0.00****Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración (a corto y largo plazo)****\$0.00****Pasivos diferidos**

Concepto	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	2022
Recurso Estatal	\$2,801,488.00			\$2,801,488.00	\$0.00
<b>Total</b>	<b>\$2,801,488.00</b>			<b>\$2,801,488.00</b>	<b>\$0.00</b>

El 29 de diciembre del 2023 se recibe un Ingreso que fue depositado por el Gobierno del Estado por concepto de adelanto de los 3 primeros meses de la contraparte estatal para suficiencia presupuestal 2024. Como es recurso que pertenece al ejercicio siguiente no se afectó al presupuesto de ingresos, solo se registró contablemente en la cuenta de Ingresos cobrados por adelantado a corto plazo. En el mes de enero del 2024 se afectará el ingreso presupuestalmente.

**Provisiones****\$0.00****Otros Pasivos****\$0.00**

## Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

### III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

#### Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2023	2022
Patrimonio contribuido	\$19,371,156.16	\$19,371,156.16
Patrimonio generado	\$ 8,763,223.13	\$9,393,703.54
<b>Total</b>	<b>\$28,134,379.29</b>	<b>\$28,764,859.70</b>

#### Patrimonio Contribuido

Concepto	2023	2022
Patrimonio por Donaciones	\$ 745,468.12	\$ 745,468.12
Patrimonio entregado por CAPCEE	\$ 17,809,463.46	\$ 17,809,463.46
Patrimonio entregado por el H. Ayuntamiento de Ajalpan	\$ 816,224.58	\$ 816,224.58
<b>Total</b>	<b>\$19,371,156.16</b>	<b>\$19,371,156.16</b>

#### Patrimonio Generado

Concepto	2023	2022
Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	-\$630,480.41	-\$637,622.84
Resultados de ejercicios anteriores	\$9,393,703.54	\$10,031,326.38
<b>Total</b>	<b>\$8,763,223.13</b>	<b>\$9,393,703.54</b>

Resultado del Ejercicio del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023 (Ahorro/Desahorro) contable es por la cantidad de: -\$630,480.41 y que en el Estado de Actividades se encuentra disminuida por la depreciación y amortización contable acumulada por la cantidad de \$657,740.85 integrado de la siguiente manera:

Ejercicio	Ahorro/Desahorro contable	Depreciación y amortización contable	Ahorro/Desahorro presupuestal
Periodo del 01 al 31 de Enero de 2023	\$1,454,343.18	\$53,620.49	\$1,507,963.67
Periodo del 01 al 28 de Febrero de 2023	-\$232,059.97	\$53,620.49	-\$178,439.48
Periodo del 01 al 31 de marzo de 2023	\$360.11	\$53,620.49	\$53,980.60
Periodo del 01 al 30 de abril de 2023	\$265,736.54	\$53,620.49	\$319,357.03

**Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan**

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

Periodo del 01 al 31 de mayo de 2023	\$61,792.91	\$53,620.49	\$115,413.40
Periodo del 01 al 30 de junio de 2023	-\$23,149.25	\$54,175.49	\$31,026.24
Periodo del 01 al 31 de julio de 2023	\$32,282.36	\$54,175.49	\$86,457.85
Periodo del 01 al 31 de agosto de 2023	\$46,697.57	\$54,175.49	\$100,873.06
Periodo del 01 al 30 de septiembre de 2023	\$550,230.02	\$54,175.49	\$604,405.51
Periodo del 01 al 31 de octubre de 2023	\$2,279,363.37	\$54,175.49	\$2,333,538.86
Periodo del 01 al 30 de noviembre de 2023	\$1,231,236.57	\$65,510.31	\$1,296,746.88
Periodo del 01 al 31 de diciembre de 2023	-\$6,297,313.82	\$53,250.64	-\$6,244,063.18
<b>Total</b>	<b>-\$630,480.41</b>	<b>\$657,740.85</b>	<b>\$27,260.44</b>
Menos Capítulo-5000 enero-diciembre			\$20,000.00
<b>Total</b>			<b>\$7,260.44</b>

El resultado de ejercicios anteriores se integra de la siguiente manera:

<b>Resultado de ejercicios anteriores</b>		
<b>Concepto</b>		<b>Importe</b>
<b>Patrimonio por Adquisiciones e inversiones 2010-2013</b>		\$6,807,452.61
Patrimonio por Adquisiciones 2010-2013	\$6,328,372.61	
Patrimonio por inversión 2010-2013	\$ 479,080.00	
<b>Remanente de Ejercicios Anteriores 2010-2015 (Contable)</b>		\$9,484,877.77
Remanente 2010	\$1,063,730.39	
Remanente 2011	\$1,533,349.75	
Remanente 2012	\$3,622,513.92	
Remanente 2013	-\$480,276.48	
Remanente 2014	\$4,367,434.03	
Remanente 2015	-\$621,873.84	
<b>Resultado de Ejercicios Anteriores 2016-2019</b>		-\$6,898,626.84
Resultado del Ejercicio 2016 (Contable)	\$204,697.92	
Resultado del Ejercicio 2017 (Contable)	-\$1,564,525.14	
Resultado del Ejercicio 2018 (Contable)	-\$2,894,372.92	
Resultado del Ejercicio 2019 (Contable)	-\$907,768.82	

## Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

Resultado del Ejercicio 2020 (Contable)	-\$294,032.59	
Resultado del Ejercicio 2021 (Contable)	-\$805,002.45	
Resultado del Ejercicio 2022 (Contable)	-\$637,622.84	
<b>Total</b>		<b>\$9,393,703.54</b>

### IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

#### Efectivo y Equivalentes

Concepto	2023	2022
Efectivo	\$0.00	\$0.00
Bancos/Tesorería	\$5,320,679.35	\$4,012,671.39
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
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$5,320,679.35</b>	<b>\$4,012,671.39</b>

#### Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas

Concepto	2023	2022
<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	\$0.00	\$0.00
Terrenos	\$0.00	\$0.00
Viviendas	\$0.00	\$0.00
Edificios no Habitacionales	\$0.00	\$0.00
Infraestructura	\$0.00	\$0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	\$0.00	\$0.00
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	\$0.00	\$0.00
Otros Bienes Inmuebles	\$0.00	\$0.00
<b>Bienes Muebles</b>	<b>\$20,000.00</b>	<b>\$90,000.00</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	\$20,000.00	\$90,000.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$0.00	\$0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$0.00	\$0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	\$0.00	\$0.00

**Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan**

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

Equipo de Defensa y Seguridad	\$0.00	\$0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$0.00	\$0.00
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	\$0.00	\$0.00
Activos Biológicos	\$0.00	\$0.00
<b>Otras Inversiones</b>	\$0.00	\$0.00
<b>Total</b>	<b>\$20,000.00</b>	<b>\$90,000.00</b>

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

<b>Ingresos presupuestarios y contables</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Total ingresos presupuestarios	\$30,376,476.06	\$29,425,201.97
Más ingresos contables no presupuestarios	\$0.00	\$0.00
Menos ingresos presupuestarios no contables	\$0.00	\$0.00
Ingresos contables (4=1+2-3)	\$30,376,476.06	\$29,425,201.97
<b>Egresos presupuestarios y contables</b>		
Total, de egresos presupuestarios	\$30,369,215.62	\$29,421,827.45
Menos egresos presupuestarios no contables	\$20,000.00	\$90,000.00
Más gastos contables no presupuestales	\$657,740.85	\$730,997.36
Total de gasto contables (4=1-2+3)	\$31,006,956.47	\$30,062,824.81

**c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

**Cuentas de Orden Contables**

<b>Concepto</b>	<b>Importe</b>
Valores	\$0.00
Emisión de obligaciones	\$0.00
Avales y Garantías	\$0.00
Juicios	\$269,606.44
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	\$0.00
Bienes concesionados o en comodato	\$0.00

**VALORES.**

**\$0.00**

## Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de Diciembre de 2023  
(Cifras en Pesos)

### EMISION DE OBLIGACIONES

#### Terrenos:

1.- Actualmente en el Instituto se encuentra pendiente el trámite de las Escrituras. A continuación, se informa el procedimiento que se ha llevado a cabo para dicho trámite:

Los Gastos Notariales que se han efectuado desde el ejercicio 2010

- Trámite de escrituración a nombre del H. Ayuntamiento por un importe de \$ 27,000.00, según acuerdo No. 013/SO4.02.12.10 por gastos de escrituración de cuatro hectáreas de los terrenos del Instituto.
- Erogación por la cantidad de \$17,325.00 de la siguiente forma:
  - a. Derechos en el registro público de los terrenos del ITSSNA por un importe de \$10,420.00
  - b. Anticipo de ISR causado por la adquisición de 4 inmuebles a favor del ITSSNA por un importe de \$2,405.00
  - c. Pago de derechos en la Secretaria de Finanzas de las escrituras a favor del ITSSNA por un importe de --\$ 4,500.00

Saldo pendiente de pago y presentado de cuentas de orden por un importe de \$9,675.00

Cabe mencionar que por opinión del Abogado General sugiere que se contemple el costo de la escritura por medio de un avalúo catastral al Inmueble ya que en algún momento deberá erogarse. De acuerdo al oficio No. ITSSNA.DIR-516/2015 de fecha 27 de noviembre de 2015, se solicita a la Delegada del Registro Agrario pueda recibir al Mtro. Francisco Valencia Ponce, representantes del Instituto y la comitiva ejidal de Ajalpan del H. Ayuntamiento de Ajalpan, para tocar el tema referente a la regularización de predios en donde se encuentra constituido el ITSSNA, para que se pueda resolver el estatus legal en el cual se encuentran las parcelas pertenecientes al ejido de Ajalpan y que a su vez constituyen el predio en el cual se ubica el Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan; ya que se busca que el Instituto tenga el dominio pleno de los ejidos.

En la Administración del Ing. Félix Salvador López se realizan las siguientes gestiones:

Con fecha 02 de agosto del presente año, el Diputado José Chedraui Budib Presidente de la comisión de Hacienda y Patrimonio Municipal y la Diputada Corona Salazar Álvarez Presidenta de la Comisión de Asuntos Municipales dirigió **oficio número: DGAJEPL/2708/2018** al Lic. Hugo Guarneros German Secretario General del Ayuntamiento del Municipio de Ajalpan, Puebla; donde expone que para ser atendidas nuestra solicitud de escrituras a favor del **"INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA SIERRA NEGRA DE AJALPAN"** debemos integrar a nuestro expediente documentación que acredite su personalidad.

Cabe mencionar que se reanudará el procedimiento de escrituración a favor del Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan, por la siguiente administración del municipio.

## **Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan**

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de Diciembre de 2023  
(Cifras en Pesos)

Con fecha 13 de septiembre de 2018 el departamento de contraloría nos cita en sus oficinas para hacernos de conocimiento que requieren expediente de terrenos con corte al 30 de septiembre de 2018, en relación a observación emitida por el C.P.C. Margarito Gil González Techalotzi anexo 3.2 del periodo revisado del 01 de enero al 30 de junio del 2018.

Así mismo nos indican que al 30 de septiembre del 2018, la observación de los terrenos quedaría liberada siempre y cuando el Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan se comprometiera a darle continuidad a los terrenos con el nuevo gobierno.

**Denominado “Dictamen de valoración referente a la Incorporación y/o regularización de los terrenos y bienes inmuebles, localizados en el municipio de Ajalpan, Puebla, donde se ubican las instalaciones del ITSSNA”**

Por lo que se elabora expediente de terrenos con las 13 escrituras que aún se encuentran a nombre del municipio de Ajalpan, Puebla.

La descripción del bien inmueble es un polígono compuesto de trece fracciones; el cual se encuentra ubicado en Av. Rafael Ávila Camacho Oriente Núm. 3509, Col. Barrio la Fátima de la Ciudad de Ajalpan Puebla, con una superficie total de 173,943.77 m<sup>2</sup> (ciento setenta y tres mil novecientos cuarenta y tres puntos setenta y siete metros cuadrados).

En la Administración del M.V.Z. Augusto Marcos Hernández Merino se realizan las siguientes gestiones:

Al 30 de septiembre de 2019 se encuentra en espera de que se obtengan los recursos económicos necesarios para el pago correspondiente de dicha escrituración, la cual asciende a la cantidad de \$ 437,453.84 (Cuatrocientos treinta y siete mil cuatrocientos cincuenta y tres pesos 84/100 M.N.)

Al 28 de febrero del 2022, se informa, que aún no se han podido obtener las escrituras a nombre del Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan de las trece fracciones de terreno que conforman el polígono donde se encuentran las instalaciones; en virtud de que no hemos podido obtener los recursos económicos necesarios para dicho trámite notarial; y es que aunque en ese momento la Notaría Pública No10 de Tehuacán, Puebla; nos dio una cotización de costo de la escrituración de \$ 437,453.84 (cuatrocientos treinta y siete mil cuatrocientos cincuenta y tres pesos 84/100); esta cantidad va actualizarse al momento de obtenerse nuevos avalúos en catastro municipal; atendiendo a la ley de ingresos del municipio de Ajalpan vigente para el presente año. Por lo que seguimos en espera de poder obtener los recursos económicos para poder continuar con el trámite de escrituración.

El día 19 de julio del 2022, se solicitó al H. Ayuntamiento de Ajalpan la gestión del decreto mediante el cual se autorice la enajenación respectiva bajo la figura de donación pura a título gratuito a favor del Instituto, con la finalidad de continuar con la regularización de los terrenos, sin embargo, hasta el momento no se ha recibido respuesta

## **Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan**

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de Diciembre de 2023  
(Cifras en Pesos)

### **Provisión Seguridad Social:**

Al inicio de Operaciones del Instituto no se contaba con Seguridad Social, por lo que se realizó el registro de una Provisión, por un monto total de: \$2'063,835.46 (Dos millones sesenta y tres mil ochocientos treinta y cinco pesos 46/100 M.N.) destinado para los conceptos de: SAR, INFONAVIT, ISSSTEP; correspondientes a los Ejercicios: 2010 con Subsidio Federal, 2011 con Subsidio Estatal y Federal; fue a partir del 01 de mayo del 2012 cuando nos incorporamos al ISSSTEP.

En el mes de junio de 2015, mediante la aprobación del Acuerdo ITSSNA-SO-II-05/12-06-15 y Acuerdo ITSSNA-SO-I-06/12-06-15, se aprobó la compra de Tres Robots Humanoides y la Adquisición de un Equipo de Transporte para que fueran pagadas mediante las provisiones de cuotas de Seguridad Social correspondientes a los ejercicios de 2010-2012.

Mediante Acuerdo ITSSNA-SO-II-07/12-06-15, se aprueba el contrato de Administración de Recursos de Fondos de Previsión Social para el pago de pensiones celebrada con la Institución Banorte.

Acuerdo ITSSNA-SO-II-07/12-06-15. la Honorable Junta Directiva APRUEBA POR UNANIMIDAD DE VOTOS, la celebración del contrato irrevocable de Administración de Recursos de Fondos de Previsión Social para el pago de pensiones de contribución definida, que celebra con la Administradora de Fondos para el Retiro y realizar el pago del saldo que se encuentran provisionado en los Estados Financieros al 31 Diciembre 2014, hasta por la cantidad de \$428,827.30 con cargo a Subsidio Estatal por la cantidad de \$171,698.95 , con cargo a Subsidio Federal, por la cantidad de \$257,128.35 .

Al 21 de octubre de 2016, se realizan los pagos del 2% de SAR correspondiente al ejercicio 2015 y el periodo 2016.

### **AVALES Y GARANTIAS.**

**\$0.00**

### **JUICIOS**

La Institución enfrentaba una demanda según Expediente Número D-7/303/2011 promovida por el Prof. Saúl Martínez Maldonado por Despido Injustificado, caso concluido con fecha 22 de febrero de 2016.

Respecto a la I Sesión Ordinaria de la H. Junta Directiva llevada a cabo el día 17 de marzo de 2015,

ACUERDO-ITSSNA-SO-I-11/17-03-15.- Autorizan la aplicación del recurso de remanentes federales de ejercicios anteriores; para cubrir los gastos que pudieran derivar de un laudo respecto del Expediente laboral D-7/303/2011, y/o en su caso que se pudieran dar las condiciones favorables para la Institución de un acuerdo conciliatorio que pusiera fin a dicho procedimiento laboral, hasta

## Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

por la cantidad de \$ **1,202,426.40 Un millón doscientos dos mil cuatrocientos veintiséis pesos 40/100 M.N.**), con afectación a las partidas 1132 Sueldo Base de Personas de

Confianza, por \$ 769,162.94 (Setecientos sesenta y nueve mil ciento sesenta y dos pesos 94/100 M.N.) 1211

Primas por años de Servicios efectivos prestados, por \$58,136.32 (Cincuenta y ocho mil ciento treinta y seis pesos

32/100 M.N.), 1321 Primas de Vacaciones \$ 15,604.32 (Quince mil seiscientos cuatro pesos 32/100 M.N.), 1322

Gratificación de fin de año \$ 17,528.14 (diecisiete mil quinientos veintiocho 14/100 M.N.), 1521 Indemnizaciones por \$ 341,994.68 (Trescientos cuarenta y unos mil novecientos noventa y cuatro pesos 68/100 M.N.), Conforme a los conceptos de Financiamiento y Gastos de Operación aplicando la Normatividad vigente correspondiente.

El 22 de Febrero de 2016 de acuerdo al expediente No. D-7/303/2011 de Saúl Martínez Maldonado y El Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan, ambas partes manifiestan que previo ajuste de cuentas ha llegado a la conclusión que al actor le corresponde como saldo total y finiquito por la prestación de sus servicios a favor de la empresa que fuera su patrón la cantidad de \$1,000,031.86 ( un millón treinta y un pesos 86/100M.N.), cantidad a la que el patrón retendrá por concepto de impuestos \$ 330,561.95 (trescientos treinta mil quinientos sesenta y un pesos 95/100 M.N. ), por lo que en este acto exhibe a favor del actor cheque por la cantidad de \$669,469.91 ( seiscientos sesenta y nueve mil cuatrocientos sesenta y nueve pesos 91/100 MN), que cubre el pago de las siguientes prestaciones: vacaciones, prima vacacional, y aguinaldo proporcionales al último año laborado, así como el pago de tres meses de salario, veinte días de salario, prima de antigüedad y salarios caídos.

### Ejercicio Fiscal 2020

- El día 27 de junio de 2020 el Instituto Tecnológico Superior de la sierra Negra de Ajalpan levanta una demanda ante la Fiscalía General del Estado de Puebla, por los hechos sucedidos el día 26 de junio de 2020; como se describen a continuación: Se realizaron dos transferencias no reconocidas por el personal del Instituto, desde la Banca electrónica BANORTE, una transferencia de la cuenta del fondo Estatal por \$1,500,000.00 (Un millón quinientos mil pesos 00/100 M.N.) y otra de la cuenta del fondo Federal por \$1,850,000.00 (Un millón ochocientos cincuenta mil pesos 00/100 M.N.) Denuncia número CDI.061/2020/FIR

Hasta el día 30 de junio de 2020 se sigue con las investigaciones correspondientes.

- EL día 02 de julio de 2020 se reciben 2 Depósitos No identificados en la Banca Electrónica con descripción DEVSPEI 02072020, en la cuenta Estatal, el primero con número de movimiento 7868 por la cantidad de \$1,000,000.00 (Un millón de pesos 00/100 M.N.) y el segundo con núm. de movimiento 7869 por el monto de \$200,000.00 (Doscientos mil pesos 00/100 M.N.)
- EL día 02 de julio de 2020 se reciben 2 Depósitos No identificados en la Banca Electrónica con descripción DEVSPEI 02072020, en la cuenta Federal, el primero con número de

## Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

movimiento 8082 por la cantidad de \$1,163,035.00 (Un millón ciento sesenta y tres mil treinta y cinco pesos 00/100 M.N.) y el segundo con núm. de movimiento 8083 por el monto de \$800,000.00 (Ochocientos mil pesos 00/100 M.N.)

- El día 22 de septiembre de 2020 se recibe una carta de la Institución Bancaria, Banco Mercantil del Norte S.A. mediante el cual se hace de conocimiento al M.V.Z. Augusto Marcos Hernández Merino Director General del Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan, que derivado de la reclamación por las transferencias no reconocidos en las cuentas 0842908926 del fondo federal y 0847917204 del fondo estatal del pasado 26 de junio de 2020, y derivado de la labor que realizaron las áreas internas de monitoreo se logró la devolución de dichos cargos, por lo que los depósitos realizados el día 02 de julio de 2020 a las cuentas del Instituto se deben a la recuperación del recurso. Debido a esta información se procede a utilizar el recurso a partir del cuarto trimestre del ejercicio 2020.
- Con fundamento en el acuerdo ITSSNA-SO-III-10/20-10-20, en el mes de octubre se procede a realizar un traspaso por un importe total de \$ 113,035.00 (Ciento trece mil treinta y cinco pesos 00/100 M.N) de la Cuenta Federal No.0842908926 a la Cuenta Estatal No. 0847917204, por el excedente recibido como DEV SPEI en el fondo Federal que corresponde a una índole del recurso Estatal

### Asuntos generales 2020

- El día 4 de diciembre de 2020, se publica en el Periódico Oficial del Estado de Puebla, el Decreto por el que se reforma, deroga, y adiciona diversas disposiciones del Reglamento Interior del Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan. El Reglamento tiene por objeto regular la organización y el funcionamiento de las administrativas que integran el Instituto, Se habilita el funcionamiento la Subdirección de Servicios Administrativos haciendo mención de las atribuciones que le corresponden

### Ejercicio Fiscal 2021.

- El día 25 de noviembre del 2021, el Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan, recibe demanda con número de expediente D-7/29/2021 por parte del C. Pedro Molotl Temaxte ante la Junta Local de Conciliación y Arbitraje en el Estado de Puebla.

El 01 de diciembre del 2023 se realiza el registro de la demanda con un importe previo de \$269,606.04 en el sistema saacg.net en cuentas de orden que generan un pasivo contingente.

Importe que se integra de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Sueldo	\$ 162,743.04
3 meses de salario	\$25,428.60

## Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

Prima de antigüedad	\$27,976.68
20 días de liquidación	\$53,458.12
<b>Total</b>	<b>\$269,606.44</b>

Nota: Dicho Importe se irá actualizando.

- El día 25 de noviembre del 2021, el Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan, recibe demanda con número de expediente D-7/35/2021 por parte del C. Víctor Manuel Oliver Olivarez ante la Junta Local de Conciliación y Arbitraje en el Estado de Puebla.

### Cuentas de Orden Presupuestario

#### Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	\$28,911,193.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$0.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$1,465,283.06
Ley de Ingresos Devengada	\$30,376,476.06
Ley de Ingresos Recaudada	\$30,376,476.06

#### Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$28,911,193.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$0.00
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$1,470,773.01
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$30,369,215.62
Presupuesto de Egresos Devengado	\$30,369,215.62
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$28,829,677.96
Presupuesto de Egresos Pagado	\$28,829,677.96

Al termino del ejercicio se devengaron las economías generadas en el ejercicio 2023.

# Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

## Modificaciones al presupuesto de ingresos y egresos del ejercicio 2023

El anteproyecto del presupuesto de ingresos y egresos 2023 contempla el siguiente importe total de \$28,911,193.00

Subsidios Estatales por un importe de \$13,265,743.00

Subsidios Federales por un importe de \$13,265,743.00

Captación de Derechos por un importe de \$2,299,707.00

Ingresos Propios por un importe de \$80,000.00

Servicios Personales por un importe total de \$23,700,142.00

1100	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	\$13,425,592.00
1300	Remuneraciones adicionales y especiales	\$ 3,936,872.00
1400	Seguridad Social	\$ 3,759,166.00
1500	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	\$ 1,325,148.00
1700	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	\$ 1,253,364.00

Materiales y Suministros por un importe total de \$1,354,838.00

2100	Materiales de Administración	\$ 363,817.00
2200	Alimentos y Utensilios	\$ 72,500.00
2400	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	\$ 15,048.00
2500	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	\$ 26,102.00
2600	Combustible, Lubricantes y Aditivos	\$ 550,017.00
2700	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	\$ 172,429.00
2900	Herramientas, Refacciones y Accesorios	\$ 154,925.00

Servicios Generales por un importe total de: \$3,856,213.00

3100	Servicios Básicos	\$ 962,740.00
3200	Servicios de Arrendamiento	\$ 172,500.00
3300	Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	\$ 943,813.00
3400	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$ 92,020.00
3500	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	\$ 275,000.00
3600	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	\$ 130,000.00
3700	Servicios de Traslado y Viáticos	\$ 219,032.00
3800	Servicios oficiales	\$ 46,752.00
3900	Otros Servicios Generales	\$1,014,356.00

## Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

Acuerdo ITSSNA-SO-IV-05/23-12-22. Anteproyecto del Presupuesto Anual de Ingresos y Egresos del Ejercicio Fiscal 2023.

Con fundamento en lo establecido en los artículos 1 de la Ley de Egresos del Estado de Puebla para el Ejercicio Fiscal 2023, 1, 2, 54, 61, 85 y 148 de la Ley de Presupuesto y Gasto Público Responsable del Estado de Puebla, artículo 46, 47, 49, 52 fracción II y 53 fracciones II y X de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Puebla, artículo 6 y 7 fracciones III y V del Reglamento Interior del Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan y artículo 9 fracciones VI, VIII y XXII y 13 fracciones V, VI y VII del Decreto que crea el Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan; la Junta Directiva APRUEBA EN LO GENERAL POR UNANIMIDAD DE VOTOS el Anteproyecto del Presupuesto Anual de Ingresos y Egresos del Ejercicio Fiscal 2023, por un importe total de \$28,911,193.00 (Veintiocho millones novecientos once mil ciento noventa y tres pesos 00/100 M.N.). Conforme a los conceptos de Financiamiento y Gastos de Operación, aplicando para el ejercicio de los recursos la Normatividad Federal y Estatal vigente correspondiente.

El presupuesto de ingresos y egresos 2023 contempla el siguiente importe total de \$28,896,160.95

Subsidios Estatales por un importe de \$13,243,833.00  
Subsidios Federales por un importe de \$ 13,243,833.00  
Captación de Derechos por un importe de \$2,299,707.00  
Ingresos Propios por un importe de \$80,000.00  
Rendimientos bancarios federales \$3,298.00  
Remanentes de Ingresos propios 2022 \$5,138.33  
Remanentes de Ingresos propios 2021 \$351.62  
PRODEP 2022 \$20,000.00

Servicios Personales por un importe total de \$24,476,704.00

1100	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	\$14,341,710.12
1300	Remuneraciones adicionales y especiales	\$ 4,330,773.00
1400	Seguridad Social	\$ 3,928,282.36
1500	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	\$ 1,370,247.52
1600	previsiones	\$ 409,163.00
1700	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	\$ 96,528.00

Materiales y Suministros por un importe total de \$1,063,509.95

2100	Materiales de Administración	\$ 284,730.00
2200	Alimentos y Utensilios	\$ 61,190.00
2400	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	\$ 24,200.00
2500	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	\$ 22,602.00
2600	Combustible, Lubricantes y Aditivos	\$ 550,000.00
2700	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	\$ 25,489.95
2900	Herramientas, Refacciones y Accesorios	\$ 95,298.00

Servicios Generales por un importe total de: \$3,335,947.00

## Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de Diciembre de 2023  
(Cifras en Pesos)

3100	Servicios Básicos	\$ 855,500.00
3200	Servicios de Arrendamiento	\$ 271,240.00
3300	Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	\$ 822,547.00
3400	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$ 92,020.00
3600	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	\$ 80,000.00
3700	Servicios de Traslado y Viáticos	\$ 198,032.00
3800	Servicios oficiales	\$ 26,752.00
3900	Otros Servicios Generales	\$ 989,856.00

Bienes muebles, inmuebles e intangibles por un importe total de: \$ 20,000.00

5100	Mobiliario y equipo de cómputo y tecnología de la información	\$ 20,000.00
------	---	--------------

Acuerdo ITSSNA-SO-I-05/23-02-23. Presupuesto Anual de Ingresos y Egresos del Ejercicio Fiscal 2023. Con fundamento en lo establecido en los artículos 1 de la Ley de Egresos del Estado de Puebla para el Ejercicio Fiscal 2023, 1, 2, 54, 61, 85 y 148 de la Ley de Presupuesto y Gasto Público Responsable del Estado de Puebla, artículos 46, 47, 49, 52 fracción II y 53 fracciones II y X de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Puebla, artículo 6 y 7 fracción III y V del Reglamento Interior del Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan y 9 fracciones VI, VIII y XXII y 13 fracciones V, VI y VII del Decreto que crea el Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan; la Junta Directiva APRUEBA EN LO GENERAL POR UNANIMIDAD DE VOTOS el Presupuesto Anual de Ingresos y Egresos del Ejercicio Fiscal 2023 por un importe total de \$28,896,160.95 (Veintiocho millones ochocientos noventa y seis mil ciento sesenta pesos 95/100 M.N.); integrado por el Subsidio Federal por \$13,243,833.00 (Trece millones doscientos cuarenta y tres mil ochocientos treinta y tres pesos 00/100 M.N.), rendimientos bancarios Federales por \$3,298.00 (Tres mil doscientos noventa y ocho pesos 00/100 MN.), Subsidio Estatal por \$13,243,833.00 (Trece millones doscientos cuarenta y tres mil ochocientos treinta y tres pesos 00/100 MN.), Captación de Derechos 2023 por \$2,299,707.00 (Dos millones doscientos noventa y nueve mil setecientos siete pesos 00/100 M.N.), Ingresos Propios por \$80,000.00 (Ochenta mil pesos 00/100 M.N.), Remanentes de Ingresos Propios 2022 por \$5,138.33 (Cinco mil ciento treinta y ocho pesos 33/100 MN.), Remanentes de Ingresos Propios 2021 por \$351.62 (Trescientos cincuenta y un pesos 62/100 M.N.) y PRODEP 2022 por \$20,000.00 (Veinte mil pesos 00/100 M.N.). Conforme a los conceptos de Financiamiento y Gastos de Operación, aplicando para el ejercicio de los recursos la Normatividad Federal y Estatal vigente correspondiente.

El presupuesto anual modificado de ingresos y egresos 2023 contempla el siguiente importe total de \$28,897,800.36

Subsidios Estatales por un importe de \$13,243,833.00  
Subsidios Federales por un importe de \$ 13,243,833.00  
Captación de Derechos por un importe de \$2,299,707.00  
Ingresos Propios por un importe de \$80,000.00  
Rendimientos bancarios federales \$4,937.41

# Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

Remanentes de Ingresos propios 2022 \$5,138.33

Remanentes de Ingresos propios 2021 \$351.62

PRODEP 2022 \$20,000.00

Servicios Personales por un importe total de \$24,476,704.00

1100	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	\$ 14,341,710.12
1300	Remuneraciones adicionales y especiales	\$ 4,318,030.18
1400	Seguridad Social	\$ 3,941,025.18
1500	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	\$ 1,370,247.52
1600	previsiones	\$ 409,163.00
1700	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	\$ 96,528.00

Materiales y Suministros por un importe total de \$1,082,004.45

2100	Materiales de Administración	\$ 319,710.91
2200	Alimentos y Utensilios	\$ 54,520.00
2400	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	\$ 15,359.83
2500	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	\$ 21,150.00
2600	Combustible, Lubricantes y Aditivos	\$ 550,000.00
2700	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	\$ 55,194.80
2900	Herramientas, Refacciones y Accesorios	\$ 66,068.91

Servicios Generales por un importe total de: \$3,250,891.91

3100	Servicios Básicos	\$ 805,443.28
3200	Servicios de Arrendamiento	\$ 281,416.00
3300	Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	\$ 699,797.92
3400	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$ 77,864.29
3500	Servicios de Instalación Reparación y Mantenimiento	\$ 15,213.40
3600	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	\$ 74,465.70
3700	Servicios de Traslado y Viáticos	\$ 182,566.87
3800	Servicios oficiales	\$ 146,564.00
3900	Otros Servicios Generales	\$ 967,560.45

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas por un importe total de: \$22,200.00

4400	Ayudas Sociales	\$ 22,200.00
------	-----------------	--------------

Bienes muebles, inmuebles e intangibles por un importe total de: \$ 66,000.00

5100	Mobiliario y equipo de cómputo y tecnología de la información	\$ 66,000.00
------	---	--------------

Acuerdo ITSSNA-SO-II-01/22-05-23. Presupuesto Anual Modificado de Ingresos y Egresos para el Ejercicio Fiscal 2023. Con fundamento en lo establecido en los artículos 1 de la Ley de Egresos del Estado de Puebla para el Ejercicio Fiscal 2023, 1, 2, 54, 61, 85 y 148 de la Ley de Presupuesto y Gasto Público Responsable del Estado de Puebla, 46, 47, 49, 52 fracción II y 53 fracciones II y X de la Ley

# Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

de Entidades Paraestatales del Estado de Puebla, 6 y 7 fracción III y V del Reglamento Interior del Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan y 9 fracciones VI, VIII y XXII y 13 fracciones V, VI y VII del Decreto del Honorable Congreso del Estado, por virtud del cual crea el Organismo Público Descentralizado denominado "Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan"; la Junta Directiva APRUEBA POR UNANIMIDAD DE VOTOS el Presupuesto Anual Modificado de Ingresos y Egresos para el Ejercicio Fiscal 2023 por un importe total de \$28,897,800.36 (Veintiocho millones ochocientos noventa y siete mil ochocientos pesos 36/100 M.N.); integrado por el Subsidio Federal por \$13,243,833.00 (Trece millones doscientos cuarenta y tres mil ochocientos treinta y tres pesos 00/100 M.N.), Rendimientos Bancarios Federales por \$4,937.41 (Cuatro mil novecientos treinta y siete pesos 41/100 M.N.), Subsidio Estatal por \$13,243,833.00 (Trece millones doscientos cuarenta y tres mil ochocientos treinta y tres pesos 00/100 M.N.), Captación de Derechos 2023 por \$2,299,707.00 (Dos millones doscientos noventa y nueve mil setecientos siete pesos 00/100 M.N.), Ingresos Propios 2023 por \$80,000.00 (Ochenta mil pesos 00/100 M.N.), Remanentes de Ingresos Propios 2022 por \$5,138.33 (Cinco mil ciento treinta y ocho pesos 33/100 M.N.), Remanentes de Ingresos Propios 2021 por \$351.62 (Trescientos cincuenta y un pesos 62/100 M.N.) y PRODEP 2022 por \$20,000.00 (Veinte mil pesos 00/100 M.N.). Conforme a los conceptos de Financiamiento y Gastos de Operación, aplicando para el ejercicio de los recursos la Normatividad Federal y Estatal vigente correspondiente.

El presupuesto anual modificado de ingresos y egresos 2023 contempla el siguiente importe total de \$28,841,848.76

Subsidios Estatales por un importe de \$13,243,833.00  
Subsidios Federales por un importe de \$13,243,833.00  
Captación de Derechos por un importe de \$2,299,707.00  
Ingresos Propios por un importe de \$18,650.00  
Rendimientos bancarios federales \$10,335.81  
Remanentes de Ingresos propios 2022 \$5,138.33  
Remanentes de Ingresos propios 2021 \$351.62  
PRODEP 2022 \$20,000.00

Servicios Personales por un importe total de \$24,476,704.00

1100	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	\$14,341,710.12
1300	Remuneraciones adicionales y especiales	\$ 4,318,030.18
1400	Seguridad Social	\$ 3,941,025.18
1500	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	\$ 1,370,247.52
1600	previsiones	\$ 409,163.00
1700	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	\$ 96,528.00

Materiales y Suministros por un importe total de \$1,017,422.56

2100	Materiales de Administración	\$ 300,407.88
2200	Alimentos y Utensilios	\$ 48,780.21
2400	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	\$ 6,736.52

## Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

2500	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	\$ 14,493.05
2600	Combustible, Lubricantes y Aditivos	\$ 550,000.00
2700	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	\$ 41,478.80
2900	Herramientas, Refacciones y Accesorios	\$ 55,526.10
Servicios Generales por un importe total de: \$3,252,522.20		
3100	Servicios Básicos	\$803,801.77
3200	Servicios de Arrendamiento	\$234,016.00
3300	Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	\$772,133.58
3400	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$ 77,864.29
3500	Servicios de Instalación Reparación y Mantenimiento	\$ 19,505.40
3600	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	\$ 97,068.08
3700	Servicios de Traslado y Viáticos	\$ 206,350.87
3800	Servicios oficiales	\$ 82,419.76
3900	Otros Servicios Generales	\$ 959,362.45

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas por un importe total de: \$29,200.00

4400	Ayudas Sociales	\$ 29,200.00
------	-----------------	--------------

Bienes muebles, inmuebles e intangibles por un importe total de: \$ 66,000.00

5100	Mobiliario y equipo de cómputo y tecnología de la información	\$ 66,000.00
------	---	--------------

Acuerdo ITSSNA-SO-III-01/07-12-23. Con fundamento en los artículos 1 de la Ley de Egresos del Estado de Puebla para el Ejercicio Fiscal 2023, 1, 2, 54, 61, 85 y 148 de la Ley de Presupuesto y Gasto Publico Responsable del Estado de Puebla, 46, 47, 49, 52 fracción II y 53 fracciones II y X de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Puebla, 6 y 7 fracción III y V del Reglamento Interior del Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan y 9 fracciones VI, VIII y XXII y 13 fracciones V, VI y VII del Decreto del Honorable Congreso del Estado, por virtud del cual crea el Organismo Público Descentralizado denominado "Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan, la Junta Directiva APRUEBA POR UNANIMIDAD DE VOTOS el Presupuesto Anual Modificado de Ingresos y Egresos para el Ejercicio Fiscal 2023, por un importe total de \$28,841,848.76 (Veintiocho millones ochocientos cuarenta y un mil ochocientos cuarenta y ocho pesos 76/100 M.N.) con cargo a Subsidio Federal por \$13,243,833.00 (Trece millones doscientos cuarenta y tres mil ochocientos treinta y tres pesos 00/100 M.N.), Subsidio Estatal por \$13,243,833.00 (Trece millones doscientos cuarenta y tres mil ochocientos treinta y tres pesos 00/100 M.N.), Captación de Derechos 2023 por \$2,299,707.00 (Dos millones doscientos noventa y nueve mil setecientos siete pesos 00/100 M.N.), Ingresos Propios 2023 por \$18,650.00 (Dieciocho mil seiscientos cincuenta pesos 00/100 M.N.), Rendimientos Bancarios Federales por \$10,335.81 (Diez mil trescientos treinta y cinco pesos 81/100 M.N.), Remanentes de Ingresos Propios 2022 por \$5,138.33 (Cinco mil ciento treinta y ocho pesos 33/100 M.N.), Remanentes de Ingresos Propios 2021 por \$351.62 (Trescientos cincuenta y un pesos 62/100 M.N.) y PRODEP 2022 por \$20,000.00 (Veinte mil pesos 00/100 M.N.). Conforme a los conceptos de Financiamiento y Gastos de

# Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

Operación, aplicando para el ejercicio de los recursos la Normatividad Federal y Estatal vigente correspondiente

El presupuesto anual modificado de ingresos y egresos 2023 contempla el siguiente importe total de \$30,673,005.47

Subsidios Estatales por un importe de \$14,237,049.80  
Subsidios Federales por un importe de \$14,237,049.80  
Captación de Derechos por un importe de \$2,142,215.00  
Ingresos Propios por un importe de \$18,650.00  
Rendimientos bancarios federales \$12,550.92  
Remanentes de Ingresos propios 2022 \$5,138.33  
Remanentes de Ingresos propios 2021 \$351.62  
PRODEP 2022 \$20,000.00

Servicios Personales por un importe total de \$26,463,137.60

1100	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	\$14,801,264.00
1300	Remuneraciones adicionales y especiales	\$ 4,476,693.44
1400	Seguridad Social	\$ 4,144,354.06
1500	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	\$ 1,468,366.50
1700	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	\$ 1,572,459.60

Materiales y Suministros por un importe total de \$1,008,551.33

2100	Materiales de Administración	\$ 224,073.61
2200	Alimentos y Utensilios	\$ 68,613.38
2400	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	\$ 42,084.52
2500	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	\$ 15,337.87
2600	Combustible, Lubricantes y Aditivos	\$ 550,000.00
2700	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	\$ 45,422.24
2900	Herramientas, Refacciones y Accesorios	\$ 63,019.71

Servicios Generales por un importe total de: \$3,107,716.54

3100	Servicios Básicos	\$803,442.17
3200	Servicios de Arrendamiento	\$236,504.01
3300	Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	\$639,393.61
3400	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$ 76,447.29
3500	Servicios de Instalación Reparación y Mantenimiento	\$ 20,105.40
3600	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	\$ 98,755.08
3700	Servicios de Traslado y Viáticos	\$218,183.54
3800	Servicios oficiales	\$ 30,013.99
3900	Otros Servicios Generales	\$984,871.45

**Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan**

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas por un importe total de: \$27,600.00

4400 Ayudas Sociales \$ 27,600.00

Bienes muebles, inmuebles e intangibles por un importe total de: \$ 66,000.00

5100 Mobiliario y equipo de cómputo y tecnología de la información \$ 66,000.00

Acuerdo ITSSNA-SO-IV-01/08-12-23. Con fundamento en los artículos 1 de la Ley de Egresos del Estado de Puebla para el Ejercicio Fiscal 2023, 1, 2, 54, 61, 85 y 148 de la Ley de Presupuesto y Gasto Público Responsable del Estado de Puebla, 46, 47, 49, 52 fracción II y 53 fracciones II y X de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Puebla, 6 y 7 fracción III y V del Reglamento Interior del Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan y 9 fracciones VI, VIII y XXII y 13 fracciones V, VI y VII del Decreto del Honorable Congreso del Estado, por virtud del cual crea el Organismo Público Descentralizado denominado “Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan, la Junta Directiva APRUEBA POR UNANIMIDAD DE VOTOS el Presupuesto Anual Modificado de Ingresos y Egresos para el Ejercicio Fiscal 2023 , por un importe total de \$30,673,005.47 (Treinta mil seiscientos setenta y tres mil cinco pesos 76/100 M.N.) con cargo a Subsidio Federal por \$14,237,049.80 (Catorce millones doscientos treinta y siete mil cuarenta y nueve pesos 80/100 M.N.), Subsidio Estatal por \$14,237,049.80 (Catorce millones doscientos treinta y siete mil cuarenta y nueve pesos 80/100 M.N.), Captación de Derechos 2023 por \$2,142,215.00 (Dos millones ciento cuarenta y dos mil doscientos quince pesos 00/100 M.N.), Ingresos Propios 2023 por \$18,650.00 (Dieciocho mil seiscientos cincuenta pesos 00/100 M.N.), Rendimientos Bancarios Federales por \$12,550.92 (Doce mil quinientos cincuenta pesos 92/100 M.N.), Remanentes de Ingresos Propios 2022 por \$5,138.33 (Cinco mil ciento treinta y ocho pesos 33/100 M.N.), Remanentes de Ingresos Propios 2021 por \$351.62 (Trescientos cincuenta y un pesos 62/100 M.N.) y PRODEP 2022 por \$20,000.00 (Veinte mil pesos 00/100 M.N.). Conforme a los conceptos de Financiamiento y Gastos de Operación, aplicando para el ejercicio de los recursos la Normatividad Federal y Estatal vigente correspondiente.

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

**MTRA. MARIELITA DÍAZ ÁLVAREZ**  
DIRECTORA GENERAL

**L.C. YASMIN MONGE OLIVAREZ**  
ENCARGADA DE LA SUBDIRECCIÓN  
DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS