**INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE PEROTE**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE MAYO DE 2022**

1.- Notas de desglose:

* 1. Información Contable

1. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo.

Efectivo y Equivalentes.

La cuenta de Bancos al 31 de mayo del año 2022 tiene un total de $ 1,824,630.32 a continuación se describe cada uno de los rubros que la integra



Derecho a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.

La cuenta contable de Deudores Diversos con un total de $ 29,314,241.99 del Balance General al 31 de mayo del año 2021, a continuación, se describe cada uno de los rubros que las integran:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| DEUDORES DIVERSOS MAYO 2022 | |  | DEUDORES DIVERSOS MAYO 2021 | |
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | $ 27,799,162.03 |  | Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | $ 27,648,598.52 |
| Deudores Diversos | $ 1,513,302.94 | Deudores Diversos | $ 1,609,402.09 |
| Ingresos por Recuperar a Corto Plazo  Anticipos | $ 1,777.02 | Ingresos por Recuperar a Corto Plazo | $ 4,278.84  $ 5,000.00 |

* La cantidad de $ 27,799,162.03 son adeudos que la Secretaria de Finanzas y Planeación del Estado tiene con la Institución correspondientes a servicios personales y gastos de operación de ejercicios anteriores, así como del Proyecto Institucional de Fortalecimiento de los Institutos Tecnológicos (PIFIT).
* La cantidad de $ 1,513,302.94 corresponde a sujetos a comprobar mismos que han sido requeridos y se deben comprobar en el próximo mes para saldar cuentas además de un saldo de deudores diversos el cual se convierte en cuentas incobrables del cual se consultará el procedimiento para su depuración.
* La cantidad de $ 1,777.02 corresponde a impuestos por enterar de subsidio al empleo esto debido a la falta de ministración por parte del Estado tenemos un pendiente de pago de ISR

**Bienes muebles, Inmuebles e Intangibles**.

Las adquisiciones de terrenos, edificios, equipo y mobiliario del plantel, oficinas y almacenes, se registran a su valor de adquisición.

La cuenta contable de Bienes Inmuebles del Balance General al 31 de mayo del año 2022 tiene un total de $ 23,329,742.00 a continuación se describe cada uno de los rubros que la integran:

|  |  |
| --- | --- |
| MAY 2021 | |
| Terrenos | $ 385,000.00 |
| Edificios | $14,898,110.00 |

|  |  |
| --- | --- |
| MAY 2022 | |
| Terrenos | $ 490,000.00 |
| Edificios | $22,839,742.00 |

La cuenta contable de Bienes Muebles del Balance General al 31 de mayo del año 2022 tiene un total de $ 11,789,800.06 a continuación se describe cada uno de los rubros que la integran:

|  |  |
| --- | --- |
| Mobiliario y Equipo de Administración | $ 3,547,337.90 |
| Mobiliario y Equipo Educacional Recreativo | $ 662,438.86 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | $ 2,397,081.64 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | $ 4,732,231.57 |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos de Valor | $ 71,743.28 |
| Software  Patentes, marcas y derechos | $ 286,003.22  $ 4,381.31 |
| Licencias | $ 37,749.88 |

MAY 2022 MAY 2021

|  |  |
| --- | --- |
| Mobiliario y Equipo de Administración | $ 3,592,642.42 |
| Mobiliario y Equipo Educacional Recreativo | $ 662,438.86 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | $ 2,397,081.64 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | $ 4,732,231.57 |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos de Valor | $ 71,743.28 |
| Software  Patentes, marcas y derechos | $ 291,531.10  $ 4,381.31 |
| Licencias | $ 37,749.88 |

El departamento de Materiales y Servicios del Instituto tiene un resguardo del Inventario físico el cual contiene información, numero de inventario, descripción del bien, numero de factura, costo, estado del bien y lugar de ubicación

**Pasivo**

El Instituto Tecnológico Superior de Perote tiene registrado al 31 de mayo del año 2022 en las cuentas por pagar la cantidad de $ 14,858,070.68 distribuido de la siguiente manera.

|  |  |
| --- | --- |
| Servicios personales por pagar  Proveedores por pagar  Trasferencias otorgadas | $ 3,480,884.54  $ 1,878,141.92  $ 0.00 |
| Otros impuestos por pagar  Otras cuentas por pagar CP | $ 9,499,044.22  $ 0.00 |
| Total | $ 14,858,070.68 |

MAY 2022 MAY 2021

|  |  |
| --- | --- |
| Servicios personales por pagar  Proveedores por pagar  Trasferencias otorgadas | $ 3,480,884.54  $ 1,878,141.92  $ 0.00 |
| Otros impuestos por pagar  Otras cuentas por pagar CP | $ 9,499,044.22  $ 0.00 |
| Total | $ 14,858,070.68 |

**Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública / Patrimonio**

Actualizaciones y donaciones de capital, en este apartado se tiene registrado las donaciones que ha recibido el Instituto, durante ejercicios anteriores por la cantidad de $ 35,119,542.06 integrado de la siguiente manera:

|  |  |
| --- | --- |
| MAYO 2022 | |
| Bienes Inmuebles | $ 23,329,742.00 |
| Bienes Muebles | $ 11,456,137.77 |
| Activos Intangibles | $ 333,662.29 |
| Total | $ 35,119,542.06 |

|  |  |
| --- | --- |
| MAYO 2021 | |
| Bienes Inmuebles | $ 15,283,110.00 |
| Bienes Muebles | $ 11,343,293.00 |
| Activos Intangibles | $ 208,941.00 |
| Total | $ 26,835,344.00 |

Resultados del Ejercicio: Ahorro/ Desahorro en esta cuenta se tiene un saldo de $ 1,863,528.03 y corresponde a un ahorro que el Instituto tiene a la fecha lo cual no permite cubrir los compromisos de cuentas por pagar.

Otras variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto se tiene el registro contable de ejercicios anteriores hasta el 31 de mayo del año 2022, a partir de esa fecha se registran los activos que el instituto va adquiriendo.

**Notas al Estado de Actividades**

**Ingresos de Gestión**

La cuenta contable de Ingresos al 31 de mayo del año 2022 tiene un total de $ 23,039,998.85 a continuación se describe cada uno de los rubros que la integran

**Aportaciones del Gobierno Federal**

El subsidio otorgado por el Gobierno Federal se reconoce como un ingreso del año en el que se otorga, al 31 de mayo del año 2022, el rubro se integra como sigue:

|  |  |
| --- | --- |
| Servicios personales y gastos de operación | $ 10,164,818.71 |

MAY 2022 MAY 2021

|  |  |
| --- | --- |
| Servicios personales y gastos de operación | $ 10,138,489.04 |

**Aportaciones del Gobierno Estatal**

El subsidio otorgado por el Gobierno Estatal se reconoce como un ingreso del año en que se otorga y se efectúa la provisión del faltante en el ejercicio para nivelación del presupuesto, al 31 de mayo del año 2022, el rubro se integra como sigue:

|  |  |
| --- | --- |
| Subsidio  Estatal  Registrado | $ 9,714,250.00 |

MAY 2022 MAY 2021

|  |  |
| --- | --- |
| Subsidio Estatal Registrado | $ 10,138,489.04 |

**Ingresos por Servicios Educativos**

Los ingresos por servicios educativos se reconocen al momento de su cobro, al 31 de mayo del año 2022, el rubro se integra como sigue

MAY 2022 MAY 2021

|  |  |
| --- | --- |
| Ingresos por servicios educativos | $ 1,914,672.00 |

|  |  |
| --- | --- |
| Ingresos por servicios educativos | $ 2,410.997.00 |

**Otros Ingresos**

En el concepto de otros ingresos se registraron los excedentes provenientes de ingresos propios del ejercicio, y el uso de disponibilidades se utiliza para depurar gastos realizados en ejercicios pasados estos fueron comprobados y entregados en el periodo actual, los cuales fueron autorizados para su uso, y se integra

MAYO 2022 MAYO 2021

|  |  |
| --- | --- |
| Otros ingresos y beneficios varios  Productos financieros  Uso de disponibilidades | $ 120,147.12    $ 7.42  $ 2,491,075.04 |
| Total | $ 2,611,229.58 |

|  |  |
| --- | --- |
| Otros ingresos y beneficios varios  Productos financieros  Total | $ 7,230,561.90    $ 121.11  $ 7,230,683.01 |

**Gastos y Pérdidas**

La cuenta contable de Egresos del Estado de Ingresos y Egresos al 31 de mayo del año 2022, tiene un total de $ 22,945,322.62 a continuación se describen cada uno de los rubros que la integran

|  |  |
| --- | --- |
| MAY 2021 | |
| Concepto | Monto |
| Servicios Personales | $18,687,438.25 |
| Materiales y Suministros | $ 1,834,453.29 |
| Servicios Generales | $ 2,311,197.76 |
| Trasnf.y subsidios | $ 112,233.32 |
| Total | $22,945,322.62 |

|  |  |
| --- | --- |
| MAY 2022 | |
| Concepto | Monto |
| Servicios Personales | $18,687,438.25 |
| Materiales y Suministros | $ 1,834,453.29 |
| Servicios Generales | $ 2,311,197.76 |
| Trasnf.y subsidios | $ 112,233.32 |
| Total | 22,945,322.62 |

En relación al informe de la deuda y el reporte analítico de la deuda se describe a continuación el saldo:

MAY 2022 MAY 2021

|  |  |
| --- | --- |
| Cuentas por pagar | $17,475,845.89 |

|  |  |
| --- | --- |
| Cuentas por pagar | $16,729,872.59 |

Cuentas por pagar. - se tiene registro de la deuda de impuestos y retenciones correspondientes al ejercicio pasado y actual también el saldo del 3% a la nómina como pasivo contingente. La solicitud de recurso para el pago de estos impuestos federales y estatales se realizó a las instancias estatales correspondientes ya que se generaron por el desfase de ministración estatal, a la fecha no se ha recibido una respuesta favorable para estar en posibilidades de pago, mas sin embargo este instituto sigue realizado las gestiones necesarias para resolver la problemática.

**Notas de memoria (cuentas de Orden)**

Al 31 de mayo del año 2022, el Instituto Tecnológico Superior de Perote, tiene registrados un saldo de $ 3,141,558.92 por contingencias de juicios pendientes de resolver en las cuentas de Orden.

**Notas de Gestión Administrativa**

Los estados financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al congreso y a los ciudadanos

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos - financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particulares.

**Responsabilidad sobre la presentación Razonable de los Estados Financieros.**

Los Estados Financieros están rubricados en cada página de los mismos e incluyen al final la siguiente leyenda:

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”

Estas notas forman parte integrante de las notas a los Estados Financieros adjuntos y bajo protesta de decir verdad declaramos que las notas son razonablemente correctas y son responsabilidad del emisor.

|  |  |
| --- | --- |
| Elaboro | Autorizo |
|  |  |
|  |  |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| L.C. Israel Rosales Alemán | Ing. Citlali Ávila Contreras |
| Jefe del Depto de Recursos Financieros | Subdirectora de Servicios Administrativos |