

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

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

**I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**ACTIVO**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES**

El efectivo está constituido por moneda de curso legal y se encuentra en valor nominal proveniente de ingresos propios, Federales y Estatales.

Se cuenta con un fondo fijo de caja por \$7,000.00 (Tres mil pesos 00/100 M.N.)

El saldo en Banco/Tesorería que refleja por la cantidad de \$7,748,697.34 (Siete millones setecientos cuarenta y ocho mil seiscientos noventa y siete pesos 00/100 M.N.), son recursos disponibles del Instituto para cubrir sus compromisos y está conformado por:

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE NUEVO CASAS GRANDES SALDOS CONTABLES DE CUENTAS BANCARIAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022				
BANCO	NUMERO DE LA CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE	TIPO
SANTANDER	65500647104	FEDERAL	5,095,470.80	FEDERAL
SANTANDER	65500647118	ESTATAL	1,962,163.48	ESTATAL
SANTANDER	65500647794	RECURSOS PROPIOS	27,883.81	REC. PROPIOS
BANAMEX	70103848294	PRODEP 2016	2,262.30	FEDERAL
BANAMEX	70142999191	PRODEP 2018	1,182.87	FEDERAL
BANAMEX	70105804464	PRODEP 2017	145,022.25	FEDERAL
SCOTIABANK	25600300393	RECURSOS PROPIOS	206,181.96	REC. PROPIOS
SANTANDER	86473070608	RECURSOS PROPIOS	42,571.95	REC. PROPIOS
SANTANDER	65508781815	FONDO DE APORTAC. MULTIPLES	266,157.92	REMANENTE FAM
			<u>\$7,748,697.34</u>	

En Inversiones Temporales se encuentran los recursos provenientes del Programa de Expansión de la Oferta Educativa 2014 (PROEXO 2014)

BANCO	CUENTA EJE	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE	PLAZO
SANTANDER	65500647104		3,721.07	CORTO

**DERECHOS A RECIBIR EFECTIVOS O EQUIVALENTES**

Concentra los derechos a favor del Instituto por gastos a comprobar, deudores diversos, así como cualquier adeudo de naturaleza análoga, incluyendo aportaciones por subsidio federal y estatal pendientes a recibir y el importe de estos conceptos asciende a la cantidad de \$33,151,556.28 (Treinta y tres millones ciento cincuenta y un mil quinientos cincuenta y seis pesos 28/100 M.N.)

CTAS PUENTE	25,863,605.20
Gob. del Estado de Chihuahua	6,114,551.94
Subs. P/Empleo	363.07
Varios	326,205.25
GASTOS POR COMPROBAR	0.00
DIFERENCIAS INFONAVIT	32,194.26
DIFERENCIAS FONACOT	9,574.60
Programa de Expansión en la	0.00
DIFERENCIAS SEGURO SOCIAL	2,461.96
DEUDOR FAM	800,000.00
	<u>\$33,148,956.28</u>

Cabe señalar que la cantidad de \$10,164,900.00 (Diez millones ciento sesenta y cuatro mil novecientos pesos 00/100 M.N.) se debe a que el Gobierno Estatal no depositó la parte correspondiente al Programa de Expansión 2014.

La cantidad de \$15,723,100.31 (Diez millones novecientos sesenta y nueve mil ciento ochenta pesos 87/100 M.N.) son de traspasos entre las mismas cuentas del Tecnológico a realizar, entre ellas se encuentran:

- \$9,421,899.13 (Nueve millones cuatrocientos veintinueve mil ochocientos noventa y nueve pesos 13/100 M.N.) por préstamos entre cuentas del Tecnológico para pago de gastos de servicios personales y operación 2016.

- \$1,474,410.59 (Un millón cuatrocientos setenta y cuatro mil cuatrocientos diez pesos 59/100 M.N.) por traspaso pendiente de realizar correspondiente al 50% de servicios personales al mes de diciembre 2016, debido a la fecha no ha llegado el recurso del empate por ese periodo.

Del deudor Gobierno estatal por \$25,551,912.80 (Veinticinco millones quinientos cincuenta y un mil novecientos doce pesos 80/100 M.N.) incluye algunos de los siguientes conceptos:

- 1,242,402.00 (Un millón doscientos cuarenta y dos mil cuatrocientos dos pesos 00/100 M.N.) por adeudo del ejercicio 2014.
- \$9,050,234.25 (Nueve millones cincuenta mil doscientos treinta y cuatro pesos 25/100 M.N.) por la falta de depósito del subsidio por el periodo Mayo-Diciembre 2015.
- \$7,426,638.31 (Siete millones cuatrocientos veintiseis mil seiscientos treinta y seis pesos 31/100 M.N.) por la falta de empate 50% conforme al Convenio de Coordinación con Federación para pago de Capítulo 1000 en 2016.
- \$662,298.00 (Seiscientos sesenta y dos mil doscientos noventa y ocho pesos 00/100 M.N.) correspondientes a la falta de depósito del Subsidio correspondiente al periodo julio-octubre 2016.
- \$914,790.00 (Novecientos catorce mil setecientos noventa pesos 00/100 M.N.) por la falta de empate correspondiente al Incremento salarial 2017.
- \$125,000.00 (Veinticinco mil pesos 00/100 M.N.) por la falta de empate del complemento para Gastos de operación 2017.

- \$1,342,158.00 (Un millón trescientos cuarenta y dos mil ciento cincuenta y ocho pesos 00/100 M.N.) Por falta de empate en Convenio Colaboración Incremento Salarial del 2019

- \$464,739.70 (Cuatrocientos sesenta y cuatro mil setecientos treinta y nueve pesos 70/100 M.N.) por exceso gasto en cap 1000 en el año 2019

- \$2,346,446.83 (Dos millones trescientos cuarenta y seis mil cuatrocientos cuarenta y seis pesos 83/100 M.N.) por exceso en gasto cap. 1000 en el ejercicio 2020, que a su vez es deuda del estado y \$54,025.63 (Cincuenta y cuatro mil veinticinco pesos 63/100 M.N.) por exceso en gastos de operación durante el ejercicio del año 2020.

- \$2,588,305.47 (Dos millones quinientos ochenta y ocho mil trescientos cinco pesos 47/100 M.N.) por concepto de cuentas puente en gasto cap 1000 parte Estatal.

144,628.80 PRIMA VACACIONAL DICIEMBRE 2021 ; 2,661,355.18 GRATIFICACION ANUAL 2021 ; 60,307.52 ESTIMULO AL DES DOCENTE DIC 2021 ; 1,072,049.42 NOMINA 16 A 31 DICIEMBRE 2021 ; 652,013.39 SUA BIM 6; 13,729.47 GRATIF ANUAL OSCAR P Y CESAR C; 5,816.34 GRAT ANUAL SOCORRO PERCHES; se encuentran en cuentas puente con deudor estatal al cierre del ejercicio

Se reconocen cuenta puente por: \$6,022,911.63 deudor estatal contra las partidas Capacitación Docente Estatal 2021 1,357,724.32; Remanente de Gasto Operativo Estatal 2021 \$956,933.24; Resultado del Ej. Estatal 2017: \$750,000; Resultado Ej. Rec Propio 2020: \$1,000,750.00; Fdo. de Contingencia 2018 Rec. Propio: \$1,608,445.44; Capacitación Docente Federal 2021: \$349,058.63, para subsanar déficit estatal cap 1000 a 31 de diciembre del 2021

Se reconocen cuenta puente por: \$3,346,060.45 deudor estatal contra las partidas Capacitación Docente Estatal 2022 por \$1,693,501.88; Capacitación Docente Federal 2022 por \$1,033,295.03; Capacitación Docente Estatal 2021 por \$619,263.54, las cuales quedan en calidad de préstamo esperando el debido reintegro en apego a Convenio de Colaboración firmado.

#### DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

Se hace mención de la partida 'Derechos a Recibir Bienes o Servicios' por la cantidad de: \$0.00

#### ALMACENES

Se hace mención de la partida 'Almacenes' por la cantidad de: \$101,521.24 (Ciento un mil quinientos veintitun pesos 24/100 M.N.)

#### DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO

Se hace mención de la partida por un total de: \$46,067,235.67

#### BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

Las inversiones en inmuebles y muebles, representan en el transcurso del tiempo, un gasto para aquellas cantidades que no son susceptibles de recuperación. Tanto estos activos como los intangibles tienen como objetivo el generar beneficios, económicos o sociales, por lo que es necesario se reconozcan en resultados en el mismo periodo en que generan dichos beneficios. Independientemente de que el ente público tenga fines exclusivamente gubernamentales, genera algún beneficio. La depreciación tiene por objeto el reconocimiento del gasto correspondiente por su uso, que es el que provoca el beneficio, cabe señalar que en el caso del Instituto se tiene identificado el valor de dicha depreciación, más solo se refleja en los Estados Financieros de manera enunciativa.

El reconocimiento inicial de estos activos está valuado al costo de adquisición en concordancia con el postulado básico de valuación.

Se anexa el concentrado de Bienes Muebles e Inmuebles:

#### Bienes Inmuebles

TERRENOS Y EDIFICIOS NO HABITACIONALES	
Terreno de 20 Hectáreas	4,320,000.00
Edificios no Habitacionales	77,005,556.07
Otros Bienes Inmuebles	8,495,267.54
Edificios no Habitacionales en Proceso	230,000.00
Construcciones en Proceso	648,590.91
<b>SUMA</b>	<b>\$90,719,414.52</b>

#### Bienes Muebles

El valor histórico de los bienes muebles del Instituto asciende a \$51,783,269.69 (Cincuenta y un millones setecientos ochenta y tres mil doscientos sesenta y nueve pesos 69/100 MN), constituido por las adquisiciones y con la aplicación de remanentes presupuestales e ingresos propios, previo acuerdo del H. Consejo Directivo y está conformado por:

MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	5,497,853.16
EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIA DE LA INFORMACIÓN	14,859,319.78
OTROS MOBILIARIOS Y EQ. DE ADMINISTRACIÓN	2,135,796.11
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	541,922.07
APARATOS DEPORTIVOS	16,490.35
CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	100,502.41
OTROS MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCATIVO Y RECREATIVO	318,670.12
EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	63,938.00
INSTRUMENTO MÉDICO Y DE LABORATORIO	3,870.32
AUTOMÓVILES Y CAMIONES	6,905,171.11
MAQ. Y EQUIPO AGROPECUARIO	384,567.09
MAQUINARIA Y EQ. INDUSTRIAL	2,533,588.43
SISTEMA DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN	1,649,847.06
EQ. DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIONES	51,112.56
EQ. DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS	6,099,208.01
HERRAMIENTAS Y MAQUINA-HERRAMIENTAS	8,478,297.02
OTROS EQUIPOS	749,447.31
BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS	1,235,673.78
<b>SUMA</b>	<b>\$51,783,269.69</b>

#### DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN DE BIENES

DEPRECIACIONES BIENES INMUEBLES	37,539,650.08
DEPRECIACIONES BIENES MUEBLES	-44,322,662.75
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS	-1,231.28
<b>SUMA</b>	<b>81,863,544.11</b>

#### OTROS ACTIVOS

##### Anticipos a Largo Plazo

Se integra por Depósito en garantía a Comisión Federal de Electricidad por \$18,937.00 (DIECIOCHO MIL NOVECIENTOS TREINTA Y SIETE PESOS 00/100 M.N.).

PAGO DE ESTIMACIÓN 2E, UNIDAD MULTIFUNCIONAL DE TALLERES Y LABORATORIO con un saldo de \$5,058.09

##### DIFERIDO

Se integra por una cuenta de Construcciones en Proceso por la cantidad de \$648,590.91 (Seiscientos cuarenta y ocho mil quinientos noventa pesos 91/100 M.N.)

##### Activos Intangibles

Se integra por el Software y Licencias adquiridas por el Instituto por la cantidad de \$2,720,764.83 (Dos millones setecientos veinte mil setecientos sesenta y cuatro 83/100 M.N.)

PASIVO

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Son los compromisos adquiridos con los proveedores y por las obligaciones a cargo del Instituto con motivo de las adquisiciones de materiales e insumos así como la prestación de servicios para la operación de la misma, atendiendo en su caso los compromisos de pago establecidos en los contratos de compra-venta o prestación de servicios; así como la provisión de los Impuestos sobre la renta y Obligaciones consolidadas que se conforman por los importes retenidos al personal por las remuneraciones por un trabajo personal subordinado previsto, así como por importes retenidos a personas físicas por la prestación de servicios profesionales independientes; el importe de dichas obligaciones asciende a : \$41,473,389.97 (Cuarenta y un millones cuatrocientos setenta y tres mil trescientos ochenta y nueve pesos 97/100 MN); y se detalla:

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	
	130,456.53
	<u>\$130,456.53</u>

PROVEEDORES

UBALDO OCHOA OLAZABA	1,398.01
	<u>\$1,398.01</u>

ACRFFNDREK

IMSS	76,295.16
ISPT	1,691,919.93
RET. ISR	6,828.25
AMORTIZACIONES INFONAVIT	320,339.94
SAR	193,607.59
ACREED. INSCRIPCIONES	60,976.80
APOYO LENTES SINDICATO	2,515.00
AHORRO SINDICAL	0.00
APORTACIONES IMSS PATRONAL	385,960.98
APORTACIONES AL INFONAVIT	490,277.74
APORTACIONES AL SAR	501,298.64
CAPACITACION DOCENTE	9,353,524.62
CUENTA PUENTE	25,863,605.20
CUOTA SINDICAL	327.88
DIFERENCIAS INFONAVIT	671.16
DIFERENCIAS CUOTAS IMSS	1,944.46
FLOR FIERRO LAZO	500.00
FONDO PARA EL RETIRO	244.00
FONDO DE BECAS	122.94
DIFERENCIAS FONACOT	2,180.77
ISN GOB DEL EDO DE CHIHUAHUA	1,817,922.97
PERLA G. REYES (FICHA DE ADMISION)	500.00
PENSIONES ALIMENTICIAS	-
FONACOT	168,044.05
MEDINA HERMANOS	834.00
PENSIONES ALIMENTICIAS	0.00
REPOSICION CAM FOTOGRAFICA	4,900.00
VALES DESPESA	162.17
VARIOS	137,973.09
GASTOS POR COMPROBAR	
	<u>\$41,083,477.34</u>

Se hace mención de cuenta 2113- 5 Contratistas por obra Pública con un saldo de \$255,058.09  
 Se hace mención de cuenta 2161 Fondos en Garantía a Corto Plazo con un saldo de \$3,000.00

PATRIMONIO Y APORTACIONES

Se integra por los siguientes montos:

Patrimonio Adquirido	10,999,399.09
Donaciones de Capital	72,807,165.08
Res. Ejercicio 2009	1,367.93
Res. del Ejercicio 2010	3,293.91
Res. del Ejercicio 2011	114,426.63
Res. del Ejercicio 2012	3,604.57
Estímulo ISPT 2009-2011	140,854.26
Otros Ingresos (Compensación)	151,863.69
Res. del Ejercicio 2013	354,994.77
Serv de Inst Rep y Mantenimi	208,080.35
Resultado del ejercicio 2014	1,338,570.06
Adquisición Activos Fijos 20	828,354.02
PROXOE Estatal	10,164,900.00
Resultados del Ejercicio 201	4,965,745.84
Capacitación Docente 2015	475,562.26
Capacitación Docente 2014	937,097.06
RESULTADO DEL EJERCICIO 2016	4,138,894.13
Resultados del ejercicio 201	1,954,879.30
PRODEP	142,668.00
PCTOS FINANCIEROS PIFIT	91,871.74
Res del Ejercicio 2018 R.P.	406,843.44
Res. del Ejercicio 2018 Edo.	1,380,275.54
RESULTADO EJERCICIO 2019 FED	14,694.09
RESULTADO EJERCICIO 2019 EDO	515,724.53
RES EJERCICIO 2019 PRODEP 20	827.83
R.E. PCTOS FIN PIFIT 2019	224.57
RES. EJ FED 2020	14,996.25
RES EJ. EDO 2020	1,059,233.65
RES REC. PROPIOS 2020	1,293,664.00
RES. EJ FEDERAL 2021	117.43
RES. EJ ESTATAL 2021	6,123,601.52
REC. CJ. REC PROPIOS 2021	-77,400,062.51
RESULTADO DEL EJERCICIO 2022	-2,215,141.68
Fondo de Contingencia 2010	132,076.83
Fondo de Contingencia 2011	332,833.31
Fondo de Contingencia 2012	685,424.18
Fondo de Contingencia 2014	2,650,983.85
Fondo de Contingencia 2015	1,567,631.47
Fondo Contingencia 2017 Edo.	208,264.08
Fondo Contingencia 2017 RP	19,628.35
Fondo Contingencia 2018 Edo.	776,064.79
Fondo Contingencia 2018 Rec.	1,608,445.44
SUMA	108,990,241.65

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El presupuesto inicial autorizado para 2022 por parte del Tecnológico Nacional de México fue por \$37,841,246.00 (Treinta y siete millones ochocientos cuarenta y un mil doscientos cuarenta y seis pesos 00/100 MN) teniendo que ser este monto empatado por el gobierno estatal en su momento.

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA//PATRIMONIO**

El patrimonio del Tecnológico, se integra por:

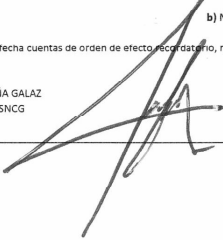
- I. Los recursos Federales, Estatales y Recursos Propios que en su favor se establezcan; así como las herencias, legados y donaciones otorgadas en su favor y los fideicomisos en los que se señale como fideicomisario;
- II. Los Ingresos que obtenga por los servicios que preste en el ejercicio de sus facultades y en el cumplimiento de su objeto; así como los intereses, dividendos, rendimientos y en general todo ingreso que perciba por cualquier título legal, y
- III. Los ingresos y bienes muebles e inmuebles que adquiera por cualquier título legal para el cumplimiento de su objeto.

Remanentes de Ejercicios anteriores representado por proyectos autorizados vía acuerdos de sesiones de la H. Junta Directiva a efecto de establecer una mejora en el equipamiento de las instalaciones, con el fin que la educación a nivel superior se imparta con calidad.

**b) NOTAS DE MEMORIA**

No se tienen a la fecha cuentas de orden de efecto económico, ni contable ni administrativo

M.A.P. JESÚS PEÑA GALAZ  
DIRECTOR DEL ITSNG



C.P. ALAN FERNANDO SALAICES SANDOVAL  
JEFATURA DEL DPTO. DE RECURSOS FINANCIEROS

