**Cuenta Pública 2017**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de Diciembre de 2017**

**(Pesos)**

**Ente Público: INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR PROGRESO**

**NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVO**

1. **ENTIDAD (CONSTITUCION Y OBJETIVO)**

El Instituto Tecnológico Superior Progreso es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado con Personalidad Jurídico y Patrimonio Propios, con domicilio en el municipio de Progreso, Yucatán.

El Instituto Tecnológico Superior Progreso tiene como objeto formar profesionales con igualdad de oportunidades y respeto al medio ambiente para contribuir al desarrollo tecnológico, científico y social.

El Instituto es una persona moral no contribuyente del Impuesto Sobre la Renta conforme al artículo 102 de la Ley correspondiente a dicho impuesto, las únicas obligaciones fiscales corresponden a las retenciones efectuadas sobre pagos a personas físicas, por lo impuestos señalados en dicha Ley.

1. **PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

Los estados financieros están preparados sobre bases históricas y no reconocen los efectos de la inflación en la información financiera. Así mismo es política del Instituto el preparar su información financiera sobre la base de reconocer sus ingresos cuando se reciben y sus gastos cuando se devengan además de acuerdo a la normatividad gubernamental registran las adquisiciones de activo fijo como gastos del año y se reconocen como activo fijo el valor de adquisición de dichos activos en el estado de activos, pasivos y patrimonio, afectando a las partidas de inmuebles, muebles y patrimonio respectivamente.

Las principales políticas contables del instituto se resumen a continuación.

1. **CONTROL DE INVENTARIOS.-**

* Se evalúan al costo de erogación, afectando al patrimonio y los gastos presupuestales del periodo, sin reconocer el demerito por el uso de dichos activos.

1. **REGISTRO CONTABLE.-**

* Los estados financieros están preparados sobre bases históricas y no reconocen los efectos de la inflación en la información financiera.

**NOTAS DE DESGLOSE**

1. **NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

* Integrado por un fondo fijo de caja el cual es controlado por el coordinador del departamento de adquisiciones y es utilizado para reponer gastos menores propios de la operatividad de esta entidad. Así mismo por los estados de cuenta bancarios que reflejan los saldos en cada una de las cuentas de acuerdo a su fuente de financiamiento: **Federal, Estatal e Ingresos Propios.**

**NOTA 2. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES**

* Representa el saldo de las cuentas a favor de la entidad

**NOTA 3. PASIVO (ACREEDORES DIVERSOS)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **INTEGRACIÓN ACREEDORES DIVERSOS** | |  |  |  |
| **AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017** | |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **Cuenta** | **Acreedores Diversos** | **2017** |  | **2016** |
| 6000-0100-0006 | GILBERTO CHI ORTIZ | 0.04 |  | 0.04 |
| 6000-0100-0011 | JOSE CARLOS MENA NAVARRO | 97,259.57 |  | 0.00 |
| 6000-0100-0026 | SISTEMA HIGIENICO EMPRESARIAL, S.A. DE C.V. | 43,378.23 |  | 0.00 |
| 6000-0100-0033 | DISTRIBUIDORA MAYORISTA DE OFICINAS S.A DE C.V. | 4,308.96 |  | 0.00 |
| 6000-0100-0054 | FACTOR IMPRIME S.A. DE C.V. | 74,425.60 |  | 0.00 |
| 6000-0100-0055 | FRANKLIN GAMALIEL CARBALLO MASSA | 20,831.10 |  | 0.00 |
| 6000-0100-0056 | ARQ COLOR S.A. DE C.V. | 93,076.59 |  | 0.00 |
| 6000-0100-0071 | PUBLICIDAD IMPRESA DEL SURESTE S.A. DE C.V. | 2,325.00 |  | 0.00 |
| 6000-0100-0084 | MONICA FERRAEZ ALDANA | 160.00 |  | 0.00 |
| 6000-0100-0096 | GASTRONOMIA FLAMINGOS, S.A. DE C.V. | 6,454.00 |  | 0.00 |
| 6000-0100-0097 | JAVIER FRANCISCO AGUILAR PEREZ | 6,496.00 |  | 0.00 |
| 6000-0100-0101 | TOLSAC, S.A DE C.V. | 36,462.28 |  | 0.00 |
| 6000-0100-0129 | JOSE GABINO TZEC VALLE | 6,960.00 |  | 0.00 |
| 6000-0100-0152 | KAREN HAYDEE BERNAL RAMIREZ | 247,314.00 |  | 0.00 |
| 6000-0100-0164 | MARIA DEL ROSARIO OY CHI | 20,000.01 |  | 0.00 |
| 6000-0100-0173 | CENTRO DE COPIADO MERIDA SA DE CV | 117,899.17 |  | 0.00 |
| 6000-0100-0179 | JOSE MARIA MEZQUITA PASTRANA | 79,059.80 |  | 0.00 |
| 6000-0100-0205 | CHRIS GUTIERREZ ALMEIDA | 416.29 |  | 0.00 |
| 6000-0100-0209 | JAIFA ROSA SANDOVAL AUAIS | 15,263.94 |  | 0.00 |
| 6000-0100-0221 | MARIA GUADALUPE CHUC ONTIVEROS | 21,449.97 |  | 0.00 |
| 6000-0100-0247 | ADA MILAGROSA GIL TUN | 17,388.40 |  | 0.00 |
| 6000-0100-0248 | MARIANA STEPHANIE NUÑEZ ESPAÑA | 812.00 |  | 0.00 |
| 6000-0100-0251 | COMPAÑIA TIPOGRAFICA YUCATECA S.A. DE C.V. | 11,600.00 |  | 0.00 |
| 6000-0100-0266 | SURTIDORA DE MATERIALES EL TIGRE SA DE CV | 1,503.00 |  | 0.00 |
| 6000-0100-0268 | MAXICERCAS S.A. DE C.V. | 148,683.42 |  | 0.00 |
| 6000-0100-0270 | CECILIA VICTORIA DEL PILAR MORALES NOVELO | 23,143.39 |  | 0.00 |
| 6000-0100-0271 | COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE YUCATAN AC | 3,512.00 |  | 0.00 |
| 6000-0100-0279 | VERONICA DE JESUS LARA VILLANUEVA | 80,189.64 |  | 0.00 |
| 6000-0100-0281 | FAUSTINO ALBERTO LEON CANTO | 82,690.75 |  | 0.00 |
| 6000-0100-0301 | MAURICIO ARAGON DURAN | 36,540.00 |  | 0.00 |
| 6000-0100-0302 | DELGADO Y COMPAÑIA S.A. DE C.V. | 12,172.75 |  | 0.00 |
| 6000-0100-0328 | GLOBALIZADORA DE PRODUCTOS DE CONS. EFEC. SA DE CV | 20,387.00 |  | 0.00 |
| 6000-0100-0336 | MIGUEL XAVIER LOPEZ PECH | 9,625.98 |  | 0.00 |
| 6000-0100-0345 | RICHARD MANUEL RICALDE GONZALEZ | 16,008.00 |  | 0.00 |
| 6000-0100-0350 | HORTENCIA DEL CARMEN NOVELO CASTILLO | 20,880.00 |  | 0.00 |
| 6000-0100-0362 | JUAN ALBERTO AGUILAR PEREZ | 62,640.00 |  | 0.00 |
| 6000-0100-0368 | IMPACTOS ESPECTACULARES SA DE CV | 23,107.20 |  | 0.00 |
| 6000-0100-0369 | CESAR MANUEL BASTARRACHEA ALCOCER | 55,748.85 |  | 0.00 |
| 6000-0100-0373 | SERGIO ELIAS ALVAREZ TORRES | 38,048.00 |  | 0.00 |
| 6000-0100-0391 | PATRICIA URZAIZ SUAREZ | 5,800.00 |  | 0.00 |
| 6000-0100-0392 | BEATRIZ EUGENIA LI VIERA | 69.60 |  | 0.00 |
| 6000-0100-0395 | HEWLETT PACKARD OPERATIONS MEXICO S DE RL DE CV | 20,185.29 |  | 0.00 |
| 6000-0100-0396 | HECTOR JAVIER CASTILLO BUENFIL | 21,170.00 |  | 0.00 |
| 6000-0100-0402 | DANIEL ALBERTO ISLAS RODRIGUEZ | 14,790.00 |  | 0.00 |
| 6000-0100-0410 | PATRICIA ILEANA GAMBOA ECHEVERRIA | 4,091.17 |  | 0.00 |
| 6000-0100-0422 | MARTA BEATRIZ FUENTES LARRACHE | 5,829.00 |  | 0.00 |
| 6000-0100-0463 | SERVICIOS FLORES TADEO SA DE CV | 4,060.00 |  | 0.00 |
| 6000-0100-0480 | DEDUTEL EXPORTACIONES E IMPORTACIONES SA DE CV | 476,920.08 |  | 0.00 |
| 6000-0100-0492 | VKM CONECTANDO IDEAS SCP | 25,392.40 |  | 0.00 |
| 6000-0100-0494 | ARIANA VERONICA GONGORA MONROY | 11,740.50 |  | 0.00 |
| 6000-0100-0495 | DISITEC SA DE CV | 392,075.17 |  | 0.00 |
| 6000-0100-0499 | CORPORATIVO RPRR DE SERV. DE COMUNICACION SA DE CV | 15,000.01 |  | 0.00 |
| 6000-0100-0500 | FELIX MARTINEZ ALVAREZ | 1,160.00 |  | 0.00 |
| 6000-0100-0505 | EMOTION INTERACTIVE SC | 20,300.00 |  | 0.00 |
| 6000-0100-0509 | HUB DE INNOV. SUST. Y FABRIC.DIGITAL S DE RL DE CV | 1,624.00 |  | 0.00 |
| 6000-0100-0526 | OLINEA BP SOLUCIONES TECN. EMPRES. S DE RL DE C | 3,534.94 |  | 0.00 |
| 6000-0100-0536 | VICTOR MANUEL DE ATOCHA CARRILLO HERRERA | 2,598.40 |  | 0.00 |
| 6000-0100-0539 | ELADIO NAAL CRESPO | 1,856.00 |  | 0.00 |
| 6000-0100-0541 | DAVID ENRIQUE HERNANDEZ SOLIS | 8,700.00 |  | 0.00 |
| 6000-0100-0543 | SONIA QUIROZ MOTA | 18,821.62 |  | 0.00 |
| 6000-0100-0546 | ANGEL ADRIAN QUINTAL PIÑA | 10,788.00 |  | 0.00 |
| 6000-0100-0547 | MARCO ANTONIO CONTRERAS VALISERRA | 6,960.00 |  | 0.00 |
| 6000-0100-0548 | ZURICH COMPAÑIA DE SEGUROS S.A. | 1,126,327.02 |  | 0.00 |
|  |  |  |  |  |
|  |  | **3,758,014.13** |  | **0.04** |
|  |  |  |  |  |
|  | **SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017** |  |  | **3,758,014.17** |

1. **NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**NOTA 4. REGISTRO DE LOS INGRESOS**.-

* 1. **Ingresos por subsidio federal.** Son los ingresos por subsidio provenientes del presupuesto asignado por el gobierno federal de acuerdo a la ley de egresos vigente para cada año y se registra conforme se transfieren lo recursos.
  2. **Ingresos por subsidio estatal.** Son los Ingresos por subsidio provenientes del presupuesto asignado por el gobierno estatal de acuerdo a la ley de egresos vigente para cada año y se registran conforme se transfieren los recursos.
  3. **Ingresos Propios.** Por inscripciones, derechos de examen, etc..
  4. **Otros ingresos.** Corresponden a los productos financieros derivados de las inversiones bancarias.

**NOTA 5. REGISTRO DE LOS EGRESOS.-**

* 1. **Servicios personales.** Asignaciones destinadas a pagos al personal empleado en la entidad, así como las cuotas por conceptos de seguridad social derivadas de estos servicios y otras prestaciones sociales. Se registran como se devengan.
  2. **Materiales y suministros.** Asignaciones destinadas a la adquisición de toda clase de insumos requeridos para el desempeño de las actividades administrativas. Se registran conforme se devengan.
  3. **Servicios generales.** Asignaciones destinadas a cubrir el costo de todo tipo que se contraten a particulares y al sector público. Asimismo incluyen el importe del impuesto al valor agregado no acreditado por adquisiciones de materiales y servicios. Se registran conforme se devengan.
  4. **Bienes muebles e inmuebles.** Asignaciones destinadas a la adquisición de toda clase de bienes inmuebles requeridos en el desempeño de las actividades. Asimismo el importe del impuesto al valor agregado no acreditado por adquisiciones de materiales y servicios se registran conforme se devengan.

**NOTAS DE MEMORIA**

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias**

1. Contables: Actualmente se tiene en comodato el vehículo Honda Civic Modelo 2016 Turbo Plus Civic Sedan CVT, placas ZAY-2245 y número de serie 19XFC1600C0GE602526.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.