**Cuenta Pública 2017**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de Diciembre de 2017**

**(Pesos)**

**Ente Público: UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA REGIONAL DEL SUR**

**NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVO**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **1.- Introducción** | |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Los Estados Financieros de la Universidad Tecnológica Regional del Sur, Proveen información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos que así lo requieran. | | | | | | | | |
| El objeto 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 son considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades. | | | | | | | | |
| De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores. | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **2.- Panorama Económico y Financiero** | | | |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| La Universidad tiene básicamente dos fuentes de financiamiento: Federal y Estatal, aunque de menor medida cuenta con Ingresos propios basados principalmente en el cobro de cuotas de Inscripciones y reinscripciones. | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **3.- Autorización e Historia** | | |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | La Universidad Tecnológica Regional del Sur, es un organismo público descentralizado del Gobierno del Estado de Yucatán, constituida en el año de 2000, mediante decreto 268 publicado en el diario oficial del estado el 6 de junio del año 2000; dicha entidad cuenta con personalidad jurídica y patrimonio propios, con domicilio en el municipio de Tekax, Yucatán siendo su principal objeto el formar, a partir de egresados del bachillerato, técnicos superiores universitarios aptos para la aplicación de conocimientos o la resolución creativa de problemas, con un sentido de innovación en la incorporación de los avances científicos y tecnológicos y en general promover la cultura científica y tecnológica | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **4.- Organización y Objeto Social** | | | |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Dicha entidad cuenta con personalidad jurídica y patrimonio propios, con domicilio en el municipio de Tekax, Yucatán siendo su principal objeto el formar, a partir de egresados del bachillerato, técnicos superiores universitarios aptos para la aplicación de conocimientos o la resolución creativa de problemas, con un sentido de innovación en la incorporación de los avances científicos y tecnológicos y en general promover la cultura científica y tecnológica | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros** | | | | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | La Universidad, está obligada a dar cumplimiento a lo establecido en la ley del presupuesto, contabilidad y gasto público del estado de Yucatán, por tanto deberá cumplir con lo establecido por el CONAC y las disposiciones legales aplicables. Debido a que en el presente ejercicio fiscal se está implementando lo establecido por el CONAC, se presentara los Estados Financieros con la Normatividad anteriormente utilizada para fines de comparación en la transición a la nueva estructura. | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **6.- Políticas de Contabilidad Significativas** | | | |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | El Registro contable se realiza dentro de las normas y lineamientos vigentes aplicables de acuerdo al CONAC para tal fin | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Registro Cambiario** | | | | | | |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Los valores presentados son en Moneda Nacional, no teniendo cuenta bancaria ni inversiones en moneda extranjera | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **8.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos.** | | | |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Se constituyó Fideicomiso No. 745371 del programa de fortalecimiento de la calidad en Instituciones Educativas, (PROFOCIE) con Banorte, correspondiente al ejercicio 2014-2015  Se firmó Convenio con la Federación denominado "Programa de Fortalecimiento de Cuerpos Académicos (PFCE) por un importe de $ 2,055,000.00 | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **9.- Reporte de Recaudación** | | |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | No Aplica | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **10.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda** | | | | | |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | No Aplica |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **11.- Calificaciones Otorgadas** | | |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | No Aplica |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **12.- Procesos de Mejora** | | |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Se cuenta con un Sistema de Gestión de la Calidad y con la Verificación ISO-9001-2008, lo cual permite a la Universidad contar con las herramientas necesarias para un adecuado control Interno e igualmente certeza de que las operaciones se realicen en forma adecuada. | | | | | | | |
|  | Cada ejercicio es sometido a la revisión de un despacho Dictaminador Externo, el cual da certidumbre al correcto manejo de los recursos tantos materiales, así como monetarios. | | | | | | | |
| **13.- Información por segmentos** | | | |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | No Aplica |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **14.- Eventos Posteriores al Cierre** | | | |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | No se tienen en este mes | |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **15.- Partes Relacionadas** | | |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas sobre la información financiera de la Universidad en este periodo que se informa. | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **16.- Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros** | | | | | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Para darle certidumbre a los Estados Financieros, éstos se presentan debidamente rubricados y se incluye la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". | | | | | | | |

**NOTAS DE DESGLOSE**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA** | | | | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Activo** | |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Al cierre del periodo los saldos son los siguientes: | | | | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Efectivo y Equivalentes** | |  |  |  |  |  | **7,779,754.42** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Efectivo** | |  |  |  |  |  | **14,820.13** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Caja Administración y Finanzas | | |  |  | 14,820.13 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Bancos Dependencias y Otros** | | | |  |  |  | **7,764,934.29** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Banorte cta. Federal 0138836870 | | |  |  | 3,310,895.55 |  |  |
|  | Banorte cta. Estatal0138836991 | | |  |  | 1,475,113.61 |  |  |
|  | Banorte cta. Ingresos Propios 0138837103 | | | |  | 463,407.13 |  |  |
|  | Banorte cta. Donativos 0557175394 | | |  |  | 0.00 |  |  |
|  | Banorte cta. PYME 0625185050 | | |  |  | 792.24 |  |  |
|  | Banorte cta. PROMEP 0835585860 | | |  |  | 0.00 |  |  |
|  | Banorte cta. FODAEES 0893853505 | | |  |  | 835.40 |  |  |
|  | Banorte cta. PROMEP 0204091903 | | |  |  | 268.13 |  |  |
|  | Banorte cta. PADES 0893853505 | | |  |  | 108.33 |  |  |
|  | Banorte cta. CIDESY 0204094007 | | |  |  | 1,085.42 |  |  |
|  | Banorte CTA. PRODEP 0264337753 | | | |  | 5,334.50 |  |  |
|  | Banorte CTA. PFCE 0472280300 | | | |  | 423,525.14 |  |  |
|  | Banorte CTA. Federal esp. 0317161377 | | | |  | 34,491.44 |  |  |
|  | Banorte CTA. Estatal esp. 0317173400 | | | |  | 196,762.20 |  |  |
|  | Banorte CTA. PFCE 0358977629 | | | |  | 1,527,093.00 |  |  |
|  | Banorte CTA. PADES 2017 0362166363 | | |  |  | 325,222.20 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Efectivo o Equivalente de Efectivo a Recibir** | | | |  |  |  | **7,261.53** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Cuentas por Cobrar** | | |  |  |  |  | **0.00** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Municipio de Tekax, Yucatán | | |  |  | 0.00 |  |  |
|  | CEGUT |  |  |  |  | 0.00 |  |  |
|  | Secertaria de Hacienda | |  |  |  | 0.00 |  |  |
|  | Universidad Autonoma de Yucatan | | |  |  | 0.00 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Deudores Diversos** | | |  |  |  |  | **3,050.90** |  |
|  | MEJÍA COBIÁN FRANCISCO JAVIER | | |  |  | 0.00 |  |  |
|  | VARIOS (I.S.P.T. ANUAL ) | |  |  |  | 1,678.45 |  |  |
|  | AJUSTE ISR 2010 | |  |  |  | 67.80 |  |  |
|  | MEDINA PECH LETICIA GUADALUPE | | |  |  | 0.00 |  |  |
|  | CHAN MAGAÑA MARIO RENÉ | |  |  |  | 37.65 |  |  |
|  | RODRÍGEZ SALAZAR JORGE | |  |  |  | 1,267.00 |  |  |
|  | TEJERO MENA PAULO CESAR | |  |  |  | 0.00 |  |  |
|  | JANICE ESCOBEDO SALAZAR | |  |  |  | 0.00 |  |  |
|  | BRITO VILLANUEVA | |  |  |  | 0.00 |  |  |
|  | VALENCIA GARCIA SILVIA | |  |  |  | 0.00 |  |  |
|  | JULAIN JAVIER NIC NAVARRETE | | |  |  | 0.00 |  |  |
|  | NOVELO DURAN CARLOS EDUARDO | | |  |  | 0.00 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Contribuciones por recuperar a corto plazo** | | | | |  |  | **4,210.64** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Gobierno del Estado | |  |  |  | 0.00 |  |  |
|  | Subsidio al Empleo | |  |  |  | 2,240.64 |  |  |
|  | ISR a favor |  |  |  |  | 1,970.00 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Bienes o Servicios a Recibir** | | |  |  |  |  | **126.01** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Anticipos a Corto Plazo** | | |  |  |  |  | 126.01 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | MAGNOLIA CARDENAS RODRIGUEZ | | |  |  | **0.00** |  |  |
|  | SECRETARIA DE GOBERNACION | | |  |  | **0.00** |  |  |
|  | ORGANIZATION UNIVERSITAIRE INTERAMERICAN | | | |  | **0.00** |  |  |
|  | ROBERTO JOEL BRITO VILLANUEVA | | |  |  | **0.00** |  |  |
|  | SERV. DIGITALES INTEGRALES S.A.B. DE C.V | | |  |  | **0.00** |  |  |
|  | JUAREZ RAMIREZ LUIS GUILLERMO | | |  |  | **0.00** |  |  |
|  | LUCELY VERA CHI | |  |  |  | **126.01** |  |  |
|  | SARIFE ESTHER DIAZ SUAREZ | |  |  |  | **0.00** |  |  |
|  | DANESI GPE. PEREZ UICAB | |  |  |  | **0.00** |  |  |
|  | LIZZETE JANICE ESCOBEDO SALAZAR | | |  |  | **0.00** |  |  |
|  | LUIS CANTO CONCHA | |  |  |  | **0.00** |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Efectivo o Equivalente a Recibir a Largo Plazo** | | | |  |  |  | **0.00** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Deudores Diversos** | | |  |  |  |  | **0.00** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso** | | | | | |  | **24,427,795.63** |
|  |  |  |  |  |  |  | 24,427,795.63 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Bienes Inmuebles | |  |  |  | 69,516,617.10 |  |  |
|  | Bienes Muebles | |  |  |  | 38,775,888.04 |  |  |
|  | Activos Intangibles | |  |  |  | 639,666.55 |  |  |
|  | Depreciación, deteriorio y Amortización acumumada | | | | | -85,568,169.09 |  |  |
|  | Otros Activos no Circulantes | | |  |  | 1,063,793.03 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Los bienes en Comodato propiedad de la Universidad Tecnológica Regional del Sur en Convenio con la Universidad Tecnológica Metropolitana están integrados en los rubros a que pertenecen en el presente reporte. | | | | | | | |
|  | Los bienes propiedad de la Universidad se deprecian en linea recta con los porcentajes que marcan las leyes pertinentes en cada tipo de bien | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Pasivo** | |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Proveedores | |  |  |  |  | **97,737.20** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | CFE |  |  |  |  | 43,806.00 |  |  |
|  | Metlife |  |  |  |  | 48,131.20 |  |  |
|  | Pech Ramírez Fátima Guadalupe | | |  |  | 5,800.00 |  |  |
|  | Canché Caamal Ard Peter | |  |  |  | 0.00 |  |  |
|  | Tax Consultores Tributarios SCP | | |  |  | 0.00 |  |  |
|  | Inteligencia Corportativa del Sureste | | |  |  | 0.00 |  |  |
|  | Asistencia Gerencial y Directiva S.C. | | |  |  | 0.00 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Cuentas por pagar a corto plazo** | | |  |  |  | **1,275,747.22** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | IETU |  |  |  |  | **-8,305.00** |  |  |
|  | ISR Retenido por Salarios | |  |  |  | **838,906.82** |  |  |
|  | IVA Por Pagar | |  |  |  | **1,627.33** |  |  |
|  | Cuotas ISSSTEY | |  |  |  | **187,034.62** |  |  |
|  | Seguros Metlife | |  |  |  | **15,932.72** |  |  |
|  | 4% S/nómina | |  |  |  | **159,222.92** |  |  |
|  | IVA Trasladado | |  |  |  | **0.00** |  |  |
|  | Prestamos ISSSTEY | |  |  |  | **75,759.41** |  |  |
|  | Aportación voluntaria a los trabajadores | | |  |  | **0.00** |  |  |
|  | Colegio de estudios Iberoamerica | | |  |  | **5,460.00** |  |  |
|  | Pensión Alimenticia Ing | |  |  |  | **108.40** |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Otros Pasivos a Corto Plazo** | | |  |  |  | **1,375,824.42** |  |
|  | CAU |  |  |  |  | 118.33 |  |  |
|  | PYME |  |  |  |  | 1,850.49 |  |  |
|  | CGUT |  |  |  |  | 0.00 |  |  |
|  | Fondo de Contingencia | |  |  |  | 1,373,855.60 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **2) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES DE PATRIMONIO** | | | | | |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Patrimonio** | |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Patrimonio Contribuido** | |  |  |  |  | **103,019,691.62** |  |
|  | Aportación Federal | |  |  |  | 83,750,466.33 |  |  |
|  | Aportación Estatal | |  |  |  | 19,218,859.78 |  |  |
|  | Aportación Propia | |  |  |  | 50,365.51 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Patrimonio Donado** | |  |  |  |  | **29,366.12** |  |
|  | Secretaria de Educación Publica | | |  |  | 7,255.00 |  |  |
|  | H. Ayuntamiento de Tekax | |  |  |  | 22,111.12 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Revaluación del Patrimonio** | | |  |  |  | **1,439,773.16** |  |
|  | Activos Actualizados | |  |  |  | 1,531,391.16 |  |  |
|  | Depreciación de Activos Actualizados | | |  |  | -91,618.00 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES** | | | |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Ingresos de Gestión** | | |  |  |  |  |  | **32,668,258.05** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Ingresos por venta de Bienes, Servicios Producidos** | | | | |  | **1,382,655.51** |  |
|  | Impresiones |  |  |  |  | 32,209.77 |  |  |
|  | Fotocopias |  |  |  |  | 43,918.76 |  |  |
|  | Artículos varios de papelería | | |  |  | 1,375.43 |  |  |
|  | Inscripciones |  |  |  |  | 157,227.50 |  |  |
|  | Reinscripciones | |  |  |  | 478,950.00 |  |  |
|  | Certificados |  |  |  |  | 91,447.00 |  |  |
|  | Expedición de Títulos Profesionales | | |  |  | 85,940.00 |  |  |
|  | Expedición de Constancias | | |  |  | 25,635.00 |  |  |
|  | Examen de Admision (EXANI) | | |  |  | 153,760.00 |  |  |
|  | Venta de Playeras | |  |  |  | 6,206.88 |  |  |
|  | Examen Remedial y Especial | | |  |  | 56,530.00 |  |  |
|  | Ingenierías Profesionales | |  |  |  | 42,570.00 |  |  |
|  | Servicio Transporte | |  |  |  | 7,480.00 |  |  |
|  | Gto. de gestión trámite reg. Título y Cédula | | | |  | 9,900.00 |  |  |
|  | Cuota de mantenimiento para campo deportivo | | | |  | 200.00 |  |  |
|  | Inscripción al 3er. Congreso de Turismo | | |  |  | 188,350.00 |  |  |
|  | Venta de refrescos | |  |  |  | 955.17 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Subsidios y Subvenciones** | | |  |  |  | **29,347,003.40** |  |
|  | Subsidio Federal | |  |  |  | 16,469,110.00 |  |  |
|  | Subsidio Estatal | |  |  |  | 12,877,893.40 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Otros Ingresos** | |  |  |  |  | **13,458.60** |  |
|  | Intereses Ganados cuenta Federal | | |  |  | 5,212.09 |  |  |
|  | Intereses Ganados cuenta Estatal | | |  |  | 2,181.99 |  |  |
|  | Intereses Ganados cuenta Ingresos Propios | | | |  | 985.69 |  |  |
|  | Intereses Ganados FOMIX | |  |  |  | 5,004.96 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Otros Ingresos y Beneficios Varios** | | |  |  |  | **1,925,140.54** |  |
|  | Recuperaciones Varias | |  |  |  | 1,925,140.54 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Gastos y Otras Perdidas** | | |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Gastos de Funcionamiento** | | |  |  |  | **31,729,796.75** |  |
|  | Servicios Personales | |  |  |  | 22,267,975.20 |  |  |
|  | Materiales y Suministros | |  |  |  | 1,699,676.82 |  |  |
|  | Servicios Generales | |  |  |  | 7,762,144.73 |  |  |

**NOTAS DE MEMORIA**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ***Presupuestarias*** | |  |  |  |  |  |  |  |
| |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | Cuentas de Ingresos: | |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  | Ley de Ingresos | |  |  |  |  |  | 0.00 | |  | Ley de Ingresos por Ejecutar | | |  |  |  |  | 34,325,006.90 | |  | Ley de Ingresos Devengada | | |  |  |  |  | -160,080.0 | |  | Ley de Ingresos Recaudada | | |  |  |  |  | 0.00 | |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | Cuentas de Egresos: | |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  | Presupuesto de Egresos Aprobado | | |  |  |  |  | **44,347,966.00** | |  | Presupuesto de Egresos por Ejercer | | |  |  |  |  | 12,625,032.27 | |  | Presupuesto de Egresos Comprometido | | |  |  |  |  | 296,085.76 | |  | Presupuesto de Egresos Devengado | | |  |  |  |  | 0.00 | |  | Presupuesto de Egresos Ejercido | | |  |  |  |  | 4,894,872.90 | |  | Presupuestos de Egresos Pagado | | |  |  |  |  | 26,531,975.06 | | |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | |  |  |  |  |  |  |
|  |  | | |  |  |  |  |  |

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