**Cuenta Pública 2017**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de Diciembre de 2017**

**(Pesos)**

**Ente Público: INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL SUR DEL ESTADO DE YUCATÁN**

1. **NOTAS DE DESGLOSE**
2. **Notas al Estado de Situación Financiera**

**Nota 1A-1**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

El rubro Efectivo y Equivalentes está integrado por las siguientes cuentas y subcuentas:

|  |
| --- |
| **Nota 1A-1** |
| **Efectivo y Equivalentes** |
| **Efectivo y Equivalentes**  |  **4,899,914.57**  |
| Efectivo  |  -  |
| Fondo Fijo Rec. Mat. Human y Asp Jur  |  -  |
| Fondo Fijo Contabilidad |  -  |
| Fondo Revolvente para cambios  |  -  |
| Bancos/Tesoreria  |  4,899,914.57  |
| Banamex |  **4,898,600.34**  |
| BMX cta 6997541 |  27,854.67  |
| BMX Integral 7515255613 |  1,107,021.00  |
| BMX cta 7007294 |  465,784.24  |
| BMX cta 7007367 |  1,757,222.71  |
| BMX cta 7007375 |  940,256.97  |
| BMX cta 70102576762 | 40.13 |
| BMX cta 70107251373 |  271,000.00  |
| BMX cta 7946223 |  329,420.62  |
|  |  |
| **Scotiabank Inverlat S.A.**  | **1,314.23** |
| Scotiabank Cta. 17008015902 | 1,314.23 |

El saldo de Efectivo y Equivalentes reflejado en el estado de situación financiera, no incluye el recurso del proyecto Kelloggs (BMX cta 7946223)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Bancos/Tesorería  |  | 4,899,914.57 |
| BMX cta 7946223 (Proyecto Kellogs) |  | 329,420.62 |
| Total Bancos/ Tesorería en estado de situación financiera  | 4,570,493.95 |
| Efectivo  |  | 0.00 |
| Total Efectivo y Equivalentes |  | **4,570,493.95** |

El saldo en Bancos/Tesorería de las cuentas 6997541 y 7515255613 corresponden a cuentas de inversión con el mismo banco. El saldo de la cuenta 7946223 corresponde al remanente del proyecto de fundación Kelloggs, sujeto a reglas de operación particulares. El saldo de la cuenta 70102576762, corresponde al Proyecto de Apoyo a la Incorporación de los Nuevos Profesores de Tiempo Completo, nivel doctorado, autorizado según oficio DSA/103.5/15/10449 de la Secretaría de Educación Superior/ Dirección General de Educación Superior Universitaria. El saldo de la cuenta Scotiabank Cta. 7008015902 corresponde al Proyecto de Apoyo a la Incorporación de los Nuevos Profesores de Tiempo Completo, nivel maestría, autorizado según oficio DSA/ 103.5/15/7924 de la Secretaría de Educación Superior/ Dirección General de Educación Superior Universitaria. El Saldo de la cuenta BMX cta 70107251373, corresponde al Programa para el desarrollo profesional docente del ejercicio fiscal 2017.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Nota 1A-2** |  |  |  |
| **Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes y Servicios a Recibir**  |  |
| **Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes**  |  |  |  |
| **Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes**  |  **6,663,760.90**  |
| Cuentas x Cobrar a Cto Plazo |  691,146.00  |
| Tecnológico Nacional de México  |  0.00  |
| Secretaria de Administración y Finanzas  |  690,000.00  |
|  |  |
| Deudores Diversos x Cobrar a C.P. | 0.00  |
| **Gastos por Comprobar**  |  0  |
|  |  -  |
| **Deudores Diversos**  |  -  |
| SEP Estatal  |  -  |
| Tesorería |  -  |
|  |  |
| Otros Derechos a recibir efectivo |  1,146.00 |
| Subsidio al empleo pagado |  1,146.00  |

Las Cuentas que conforman el rubro "Derechos a recibir efectivo o equivalente" corresponden al ejercicio actual.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Derechos a Recibir bienes o Servicios**  |  |  |  |
|  |  |  |   |  |   |  |
| **Derechos a Recibir bienes o Servicios**  |  | **281,588.81** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Otros Derechos a recibir bienes o Servicios  |  | 281,588.81 |  |
|  | Otros Derechos a recibir bienes o servicios a Corto Plazo  | 281,588.81 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |   | **Año 2016** | **Año 2017** |  |  |
| Otros Derechos a recibir bienes o servicios a CP | 0.00 | 281,588.81 |  |  |
|   | **0.00** | **281,588.81** | **281,588.81** |   |

Las Cuentas que conforman el rubro "Derechos a Recibir Bienes o Servicios" corresponden a saldos del ejercicio anterior y actual.  |
| **Nota 1A-3** |
| **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)** |
| "Esta nota no le aplica al ente público" |
| **Nota 1A-4** |
| **Inversiones Financieras** |
| "Esta nota no le aplica al ente público" |

**Nota 1A-5**

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Los Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles adquiridos durante el periodo se reflejan en cuentas de balance, se registran a sus costo de adquisición y de acuerdo a las reglas de valoración del patrimonio vigentes, agrupadas conforme al Clasificador por Objeto del Gasto del Manual de Contabilidad del ITSSY.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | **Método de Depreciación: Línea Recta**  |  | **Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación (CONAC)** |  |
|  | **Saldo Inicial**  | **Altas** | **Saldo Final**  | **Depreciación del Ejercicio 2017** | **Depreciación Acumulada**  | **Años de Vida Útil**  | **% de depreciación**  |
|  |  **64,207,067.06**  |  **1,626,598.50**  |  **65,833,665.56**  |  **3,495,390.24** |  **39,198,839.37**  |  |  |
| **Bienes Inmuebles** |  **36,994,195.67**  |  **79,504.69**  |  **37,073,700.36**  | **1,609,854.96**  |  **14,635,268.83**  |  |  |
| *Terrenos* |  -  |  -  |  -  |  -  |  -  |  |  |
| *Edificios No Habitacionales*  |  36,994,195.67  |  79,504.69  |  37,073,700.36  |  1,609,854.96  |  14,635,268.83  | 30 | 3 |
| *Constr. En Proceso en Bienes Propios*  |  -  |  -  |  -  |  -  |  -  |  |  |
| *Edificación No Habitacional*  |  -  |  -  |  -  |  -  |  -  |  |  |
| **Bienes Muebles**  |  **26,251,178.19**  |  **1,391,683.63**  |  **27,642,861.82**  |  **1,742,733.68**  |  **23,578,476.14**  |  |  |
| *Mobiliario y Equipo de Administración* |  **11,549,587.97**  |  **333,583.39**  |  **11,883,171.36**  |  **805,827.11**  |  **10,770,788.97**  | 10 | 10 |
| *Muebles de Oficina y Estantería*  |  3,522,169.04  |  -  |  3,522,169.04  |  208,954.25  |  2,961,780.13  |  |  |
| *Muebles Excepto de Oficina y Estantería*  |  -  |  -  |  -  |  -  |  -  | 10 | 10 |
| *Equipo de Cómputo y Tec. De Infor* |  7,917,101.07  |  320,029.95  |  8,237,131.02  |  585,502.17  |  7,760,711.95  | 3 | 33.3 |
| *Otros Mobiliarios y Equipos de Admon*  |  110,317.86  |  13,553.44  |  123,871.30  |  11,370.69  |  48,296.89  | 10 | 10 |
| *Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo* |  **3,010,273.69**  |  **150,168.02**  |  **3,160,441.71**  |  **279,992.58**  |  **1,740,739.33**  |  |  |
| *Equipos y Aparatos Audiovisuales*  |  452,138.03  |  93,024.70  |  545,162.73  |  116,977.51  |  425,311.08  | 3 | 33.3 |
| *Aparatos Deportivos*  |  -  |  -  |  -  |  -  |  -  | 5 | 20 |
| *Cámaras Fotográficas y de Video* |  18,100.00  |  57,143.32  |  75,243.32  | 10,435.88  |  10,435.88  | 3 | 33.3 |
| *Otro Mob.y Equipo Educacional y Recreativo*  |  2,540,035.66  |  -  |  2,540,035.66  |  152,579.19  |  1,304,992.37  |  |  |
| *Equipo e Instrumental Medico y de Laboratorio* |  **9,370,531.21**  |  **855,593.47**  |  **10,226,124.68**  |  **573,348.75**  |  **8,990,751.70**  | 5 | 20 |
| *Equipo Médico y de Laboratorio*  |  8,574,577.87  |  810,405.67  |  9,384,983.54  |  550,088.74  |  8,226,302.77  | 5 | 20 |
| *Instrumental Médico y de Laboratorio*  |  795,953.34  |  45,187.80  |  841,141.14  |  23,260.01  |  764,448.93  | 5 | 20 |
| *Equipo de Transporte*  |  1,248,395.46  |  -  |  1,248,395.46  |  -  |  1,231,595.47  |  |  |
| *Automóviles y Equipos Terrestre* |  1,248,395.46  |  -  |  1,248,395.46  |  -  |  1,231,595.47  | 5 | 20 |
| *Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas* |  **1,072,389.86**  |  **52,338.75**  |  **1,124,728.61**  |  **83,565.24**  |  **844,600.67**  |  |  |
| *Sist. De Aire Acondicionado, Calefacción y Refrige* |  4,060.00  |  30,647.95  |  34,707.95  |  405.96  |  1,319.37  | 10 | 10 |
| *Maq. Y Equipo Eléctrico y Electrónico* |  87,112.15  |  13,026.80  |  100,138.95  |  8,819.72  |  34,667.14  | 10 | 10 |
| *Herramientas y Maquinas-Herramientas* |  981,217.71  |  8,664.00  |  989,881.71  |  74,339.56  |  808,614.16  | 10 | 10 |
| **Activos Intangibles** |  **961,693.20**  |  **155,410.18**  |  **1,117,103.38**  |  **142,801.60**  |  **985,094.40**  | 10 | 10 |
| *Software* |  120,438.69  |  -  |  120,438.69  |  17,583.20  |  120,438.72  |  |  |
| *Licencias* |  841,254.51  |  155,410.18  |  996,664.69  |  125,218.40  |  864,655.68  |  |  |
| *Licencias Informáticas e Intelectuales*  |  841,254.51  |  155,410.18  |  996,664.69  |  257,227.41  |  996,664.69  |  |  |

|  |
| --- |
| **Nota 1A-6** |
| **Estimaciones, Deterioros y Otros Activos** |
| "Esta nota no le aplica al ente público" |
|  |
| **Nota 1A-7** |
| **Otros Activos**  |
| "Esta nota no le aplica al ente público" |
| **Pasivo** |  |  |
| **Nota 1A-8** |  |
| **Cuentas por Pagar a Corto Plazo** |

Todas las cuentas por pagar a corto plazo tienen un vencimiento menor a 90 días y se cuenta con los recursos necesarios para solventar el pago.

|  |  |
| --- | --- |
| **Cuentas por pagar a cto plazo** |  **2,743,931.66**  |
| Servicios personales x pagar a cp |  767,220.00  |
| Proveedores x pagar a cp |  975,074.23  |
| Comisión federal de electricidad |  53,598.00  |
| Operadora de tiendas voluntarias s.a. de c.v. |  151,782.18  |
| Jorge Efraín novelo Rangel  |  40,108.01  |
| Marti Zulemy Cervantes Pacheco  |  38,280.00  |
| Constructora Roll de Mexico SA de CV |  139,954.00  |
| Edificadora Lider Mexyuc SA de CV  |  139,999.24  |
| Fernando Parra Perez  |  75,400.00  |
| Cetina Albertos y Asociados S.C.P. |  7,540.00  |
| Cotecna Inspections de México SA de CV  |  32,190.00  |
| Fernando Javier Torres Duran  |  40,000.00  |
| Edgar Lorenzo Cen Moo |  45,553.20  |
| Pedro Pablo Chel Colli  |  60,080.00  |
| Pensur SA de CV  |  54,000.00  |
| Servicomercio Bircs S de RL de CV |  46,000.00  |
| Vkm Conectando Ideas SCP |  25,589.60  |
| Servicio y Comercializadora Rows SA de CV |  25,000.00  |
|  |  |
| Retenciones y contribuciones x pagar a cp |  1,001,637.43  |
| Isr retenido a personal permanente |  357,605.00  |
| Isr retenido a personal transitorio |  5,393.00  |
| '10%isr retenido por honorarios |  7,620.00  |
| Cuota isstey 8% |  116,028.64  |
| Cuotas isstey 12.75% |  199,424.71  |
| Prestamos isstey |  116,414.08  |
| Impuestos sobre nómina  |  199,152.00  |
|  |  |
| **Otros pasivos a cto pzo** |  7,472.90  |
| Ingresos por clasificar |  -  |
| Otros pasivos circulantes |  7,472.90  |
| Metlife mexico s.a. de c.v. |  7,472.90  |
|  |  |
| **Total Pasivos a Corto Plazo al 31/12/2017** |  **2,751,404.56**  |

**B) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Nota 1B-1**

**Ingresos y Otros Beneficios**

Los ingresos de la institución se integran con los conceptos siguientes:

|  |  |
| --- | --- |
| **Ingresos y otros beneficios** |  **1,158,631.64**  |
| Ingresos de gestion |  86,537.50  |
| Ingresos x venta de b y servicios |  86,537.50  |
| Ing x venta de b y servicios organismos descentral |  86,537.50  |
| Inscripciones |  1,300.00  |
| Reinscripciones |  9,750.00  |
| Fichas examen admision |  -  |
| Servicio de impresion |  870.00  |
| Examen egel |  889.50  |
| Constancias |  300.00  |
| Certificado parcial |  -  |
| Curso de titulacion |  -  |
| Examen global de ingles |  -  |
| Recargos |  1,790.00  |
| Paquete de titulacion |  6,000.00  |
| Curso de ingles |  14,000.00  |
| Curso de verano |  -  |
| Servicio de fotocopiado |  453.00  |
| Otros cursos |  20,060.00  |
| Examenes extraordinarios |  -  |
| Examenes especiales |  -  |
| Examenes globales |  -  |
| Residencia profesional |  -  |
| Reposicion de credencial |  -  |
| Renta de cafeteria |  29,125.00  |
| Preexamen requisito ingles |  -  |
| Examen acreditacion ingles |  -  |
| Paquete de egreso |  1,400.00  |
| Acto recepcion profesional |  600.00  |
| Otros ingresos por servicios |  -  |
| Part,aport,trns,asig,subsidios y otras ayudas |  772,069.00  |
| Trasnf, asig,subsidios y otras ayudas |  772,069.00  |
| Subsidios y subvenciones |  772,069.00  |
| Subsidio federal |  -  |
| Subsidio estatal |  772,069.00  |
| Otros ingresos y beneficios |  300,025.14  |
| Ingresos financieros |  4,023.53  |
| Otros ingresos financieros |  4,023.53  |
| Intereses bmx 6997541 |  13.68  |
| Intereses bmxintegral7515255613 |  1,321.21  |
| Intereses bmx7007294 |  914.27  |
| Intereses bmx7007367 |  590.91  |
| Intereses bmx7007375 |  1,183.46  |
| Interes bmx 7946223 |  -  |
| Otros ingresos y beneficios varios |  296,001.61  |
| Bonificaciones y descuentos obtenidos |  -  |
| Otros ingresos y beneficios varios |  296,001.61  |
| Programa incubadora de negocios |  5,000.00  |
| Programa institucional fortalecimiento it(pifit) |  -  |
| Otros ingresos por estimulo fiscal\* |  -  |
| Diferencias |  1.61  |
| Apoyo extraordinario  |  -  |
| Programa de apoyo a la calidad |  -  |

Se registra en la cuenta de otros ingresos y beneficios varios los siguientes recursos:

$ 271,000.00 correspondiente al Programa para el Desarrollo Profesional Docente del ejercicio 2017.

$ 20,000.00 Correspondiente al Apoyo para divulgación científica de la Semana de Ciencia y Tecnología.

**Nota 1B-2**

**Gastos y Otras Pérdidas**

Los Gastos de Funcionamiento se Integran con los siguientes rubros y cuentas:

|  |  |
| --- | --- |
| **GASTOS DE FUNCIONAMIENTO**  |  **8,797,101.07**  |
|  |  |
| **Servicios Personales**  |  **5,431,088.38**  |
| Renumeraciones al Personal de Carácter Permanente  |  1,550,775.56  |
| Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio  |  -  |
| Remuneraciones Adicionales y Especiales  |  2,430,909.23  |
| Seguridad Social  |  199,424.71  |
| Otras Prestaciones Sociales y Económicas  |  457,437.50  |
| Pago de Estimulos a Servidores Públicos  |  792,541.38  |
|  |  |
| **Materiales y Suministros**  |  **895,154.61**  |
| Materiales de Administracion, Emision de Documentos y Articulos Oficiales |  302,041.10  |
| Alimentos y Utensilios  |  66,916.80  |
| Materiales y Articulos de Construcción y de Reparación |  175,544.65  |
| Productos Químicos, Farmaceuticos y de Laboratorio  |  2,775.99  |
| Combustibles, Lubricantes y Aditivos  |  101,180.01  |
| Vestuario, Blancos, Prendas de Proteccion y Articulos Deportivos  |  33,165.94  |
| Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores |  213,530.12  |
|  |  |
| **Servicios Generales**  |  **2,470,858.08**  |
| Servicios Basicos  |  154,729.01  |
| Servicios de Arrendamiento  |  123,097.68  |
| Servicios Profesionales, Cientificos y Técnicos y Otros Servicios  |  317,480.39  |
| Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales  |  71,366.24  |
| Servicios de Instalaciones, Reparación, Mantenimiento y Conservación |  1,255,014.61  |
| Servicios de Comunicación Social y Publicidad  |  177,262.80  |
| Servicio de Traslado y Viáticos  |  44,997.24  |
| Servicios Oficiales  |  12,700.01  |
| Otros Servicios Generales  |  314,210.10  |

Los Gastos por Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, se Integran con los siguientes rubros y cuentas:

|  |  |
| --- | --- |
| **TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS**  | **50,000.00** |
|  |  |  |  |  |  |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | 0.00 |
| Transferencias al Resto del Sector Público |  | 0.00 |
| Subsidios y Subvenciones |  | 0.00 |
| Ayudas Sociales |  |  | 50,000.00 |

En el mes de Diciembre de 2017, se registran $50,000.00 en la cuenta Ayudas sociales, por apoyo económico a estudiantes que participaron en el proyecto “Corporativo Empresarial ITSSY”, dicho recurso corresponde al proyecto “Aplicación de Diagnósticos a Emprendedores y/o MIPYMES” (2017).

Se registran en el mes de Diciembre 2017, gastos pagados con saldos de recursos de proyectos del ejercicio anterior, como se detalla a continuación:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Proyecto** | **Capítulo 1000** | **Capítulo 2000** | **Capítulo 3000** | **Capítulo 4000** | **Total del Gasto**  |
|  Programa para el desarrollo profesional docente |   |   |  |  |  |
| Proyecto Incubadora de Negocios  |  |  |  |  |  |
| Mejora de la Calidad en los Institutos Tecnológicos Descentralizados  |  |  |  |  |  |
| Certificación de Carreras  |  |  | **54,025.00** |  | **54,025.00** |
|  |  |  | **54,025.00** |  | **54,025.00** |
| 1. **NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO**
 |
| **Nota 1C-1** |  |  |  |  |
| **Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido**  |  |  |
| El patrimonio Contribuido se integra como se presenta a continuación: |
|  |  |  |  |  |  **54,394,233.87**  |  |
| Aportaciones |  |  |  10,412,444.00  |  |
| Donaciones de Capital  |  |  |  43,981,789.87  |  |

A partir del Ejercicio 2010 y en apego a los modelos de asientos, al plan de cuentas, y a la matriz de egresos emitidos por el CONAC, el ITSSY dejo de registra como gasto contable las compras de activo (activo fijo vs bancos; gastos por equipamiento vs patrimonio) quedando un saldo en la cuenta de gastos por equipamiento contribuido que representa el total de las compras de activo fijo efectuadas desde el inicio de operaciones del ITSSY y hasta diciembre de 2009. El ITSSY ha determinado mantener el saldo en la cuenta de patrimonio contribuido en tanto los bienes incluidos en ese rubro no sean dados de baja y/o el CONAC emita alguna disposición al respecto. En el mes de noviembre de 2011 se registran los bienes muebles e inmuebles donados por el ICEMAREY, hoy IDEFEY por el importe de $ 16 280 611.84 a las cuentas correspondientes de activo fijo. En Noviembre 2015 se registran los bienes muebles e inmuebles por parte del IDEFEY, mediante al Programa FAFEF2013/PAOE 2013.

|  |  |
| --- | --- |
| **Nota 1C-2** |  |
| **Hacienda Pública/Patrimonio Generado**  |  |
| El patrimonio generado se integra como se presenta a continuación: |
| **Hacienda pública/patrimonio generado** | **-24,961,420.48** |
| Resultado del ejercicio (ahorro/desahorro) | -2,100,010.55 |
| Resultado de ejercicios anteriores | -22,861,409.93 |
| Resultados acumulados | -22,861409.93 |
| Año 1998 |  -  |
| Año 1999 |  -  |
| Año 2000 |  -  |
| Año 2001 |  -  |
| Año 2002 | - 16,840.00  |
| Año 2003 |  45,580.26  |
| Año 2004 |  83,917.08  |
| Año 2005 | - 2,614,872.14  |
| Año 2006 | - 2,525,606.11  |
| Año 2007 | - 4,651,148.58  |
| Año 2008 | - 2,118,882.06  |
| Año 2009 | - 2,387,312.87  |
| Año 2010 | - 787,335.44  |
| Año 2011 | - 708,517.70  |
| Año 2012 | - 1,666,209.20  |
| Año 2013 |  4,298,571.39  |
| Año 2014 | - 5,327,660.96  |
| Año 2015 | -3,094,872.67 |
| Año 2016 | -1,390,220.93 |

En el mes de Diciembre de 2017, se realizó una afectación al resultado del ejercicio 2016, debido a la cancelación de saldo provisionado en dicho ejercicio, por un total de $ 43,466.43.

|  |  |
| --- | --- |
|  **Nota 1D-1** |  |
| **Efectivos y Equivalentes**  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es el siguiente: |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | **2017** | **2016** |
| Efectivo  |  |   |
| Efectivo en Bancos-Tesorería  | 4,570,493.95 | 4,564,283.53 |
| Efectivo en Bancos-Dependencias |   |   |
| Inversiones Temporales (hasta 3 meses) |   |   |
| Fondos con afectación Especifica  |   |   |
| Depósitos de fondos a terceros y otros |   |   |
| **Total Efectivo y Equivalentes** | **4,570,493.95** | **4,564,283.53** |

|  |
| --- |
| **Nota 1D-2** |
| **Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles**  |
| Integración de bienes muebles e inmuebles de acuerdo al origen del presupuesto utilizado  |
|  | **Ingresos Propios**  | **Subsidio Federal**  | **Subsidio Estatal** | **Total**  |
| **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**  |  **667,873.32**  |  **650,816.59**  |  **307,908.59**  |  **1,626,598.50**  |
| **Bienes Inmuebles** |  **44,127.18**  |  **35,377.51**  |  |  **79,504.69**  |
| **Bienes Muebles**  |  **468,335.96**  |  **615,439.08**  |  **307,908.59**  |  **1,391,683.63**  |
| Mobiliario y Equipo de Administración |  301,345.95  |  32,237.44  |  |  333,583.39  |
| Muebles de Oficina y Estantería  |  -  |  -  |  -  |  -  |
| Muebles Excepto de Oficina y Estantería  |  -  |  -  |  -  |  -  |
| Equipo de Cómputo y Tec. De Infor |  301,345.95  |  18,684.00  |  -  |  320,029.95  |
| Otros Mobiliarios y Equipos de Admon  |  -  |  13,553.44  |  -  |  13,553.44  |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo |  96,357.70  |  53,810.32  |  -  |  150,168.02  |
| Equipos y Aparatos Audiovisuales  |  51,929.70  |  41,095.00  |  -  |  93,024.70  |
| Aparatos Deportivos  |  -  |  -  |  -  |  -  |
| Cámaras Fotográficas y de Video |  44,428.00  |  12,715.32  |  -  |  57,143.32  |
| Otro Mob.y Equipo Educacional y Recreativo  |  -  |  -  |  -  |  -  |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio |  31,320.36  |  529,391.32  |  294,881.79  |  855,593.47  |
| Equipo Médico y de Laboratorio  |  24,388.20  |  529,391.32  |  256,626.15  |  810,405.67  |
| Instrumental Médico y de Laboratorio  |  6,932.16  |  -  |  38,255.64  |  45,187.80  |
| Equipo de Transporte  |  -  |  -  |  |  -  |
| Automóviles y Equipos Terrestre |  -  |  -  |  |  -  |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas |  39,311.95  |  -  |  13,026.80  |  52,338.75  |
| Sist. De Aire Acondicionado, Calefacción y Refrige |  30,647.95  |  -  |  |  30,647.95  |
| Maq. Y Equipo Eléctrico y Electrónico |  -  |  -  |  13,026.80  |  13,026.80  |
| Herramientas y Maquinas-Herramientas |  8,664.00  |  -  |  |  8,664.00  |
| **Activos Intangibles** |  **155,410.18**  |  **-**  |  |  **155,410.18**  |
| Software |  -  |  -  |  |  -  |
| Licencias |  155,410.18  |  -  |  |  155,410.18  |
| Licencias Informáticas e Intelectuales  |  155,410.18  |  -  |  |  155,410.18  |

Se registra la adquisición de bienes muebles e inmuebles pagados con saldo de recurso de proyectos del ejercicio anterior.

 **Bienes Muebles:**

“Programa para el desarrollo profesional docente”, por un total de $ 480,214.60 (Subsidio Federal)

“Mejora de la Calidad en los Institutos Tecnológicos Descentralizados”, por un total de 85,225.48 (subsidio federal)

“Certificación de Carreras”, por un total de $ 284,264.31 (subsidio estatal)

**Bienes Inmuebles:**

“Mejora de la Calidad en los Institutos Tecnológicos Descentralizados”, por un total de 35,377.51 (subsidio federal)

**E) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

Se presenta la conciliación entre los ingresos y gastos contables y presupuestales.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|   |   |  **Instituto Tecnológico Superior del Sur del Estado de Yucatán** |  |  |
|   |  |  **Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**  |  |  |
|   |  **Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017.** |
|   |   |  **(pesos)** |  |  |
| **1. Ingresos Presupuestarios**  |  | **38,026,652.05** |
|  |  |  |  |  |
| **2. Más ingresos contables no presupuestarios**  |  | **1,236,400.00** |
|  Incremento por variación de inventarios  |   |  |
| Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia  |   |  |
| Disminución del exceso de provisiones  |   |  |
| Otros ingresos y beneficios varios  | 1,236,400.00 |  |
| Otros ingresos contables no presupuestarios  |   |  |
|  |  |  |  |  |
| **3. Menos ingresos presupuestarios no contables**  |  |  **$ -**  |
|  Productos de capital |   |  |
|  Aprovechamientos capital |   |  |
| Ingresos derivados de financiamientos |   |  |
| Otros ingresos presupuestarios no contables  |   |  |
|  |  |  |  |  |
| **4. Ingresos Contables (4= 1 + 2- 3)** |  | **39,263,052.05** |
|  |  |  |
| **Instituto Tecnológico Superior del Sur del Estado de Yucatán** |
| **Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**  |
| **Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017.** |
| **(pesos)** |
| **1. Total de egresos (presupuestarios)** | **39,494,270.86** |
|  |  |  |  |  |
| **2. Menos egresos presupuestarios no contables**  |  | **1,626,598.50** |
|  Mobiliario y equipo de administración | 333,583.39 |  |
|  Mobiliario y equipo educacional y recreativo  | 150,168.02 |  |
|  Equipo e instrumental médico y de laboratorio | 855,593.47 |  |
|  Vehículos y equipo de transporte  |   |  |
|  Equipo de defensa y seguridad  |   |  |
|  Maquinaria, otros equipo y herramientas | 52,338.75 |  |
|  Activos biológicos  |   |  |
|  Bienes inmuebles  | 79,504.69 |  |
|  Activos intangibles  | 155,410.18 |  |
|  Obra pública en bienes propios  |   |  |
|  Acciones y participaciones de capital  |   |  |
|  Compra de títulos y valores  |   |  |
|  Inversiones en fideicomisos, mandatos y contratos análogos  |   |  |
|  Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales  |   |  |
|  Amortización de la deuda publica  |   |  |
|  Adeudo de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) |   |  |
| Otros Egresos Presupuestarios No Contables  |   |  |
|  |  |  |  |  |
| **3. Más gastos contables no presupuestales**  |  | **3,495,390.24** |
|  Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones  | 3,495,390.24 |  |
|  Provisiones  |   |  |
|  Disminución de inventarios  |   |  |
|  Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia  |   |  |
|  Aumento por insuficiencia de provisiones  |   |  |
|  Otros gastos  |   |  |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales  |   |  |
|  |  |  |  |  |
| **4. Total de Gasto Contable (4= 1-2+3)** |  | **41,363,062.60** |
| **2) NOTAS DE MEMORIA**  |  |  |  |
| En el presente ejercicio el ITSSY utiliza como prueba piloto en el sistema Contpaq las cuentas de orden presupuestarias que abajo se mencionan,  |
| ya que no se cuenta con el programa adecuado para el registro que interrelacionen de manera automática los saldos contables y presupuestales  |
| LEY DE INGRESOS  |
| Ley de Ingresos Estimada |
| Ley de Ingresos por Ejecutar  |
| Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada  |
| Ley de Ingresos Devengada  |
| Ley de Ingresos Recaudada |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS  |
| Presupuesto de Egresos Aprobado  |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado  |
| Presupuesto Comprometido  |
| Presupuesto Devengado  |
| Presupuesto de Egresos Ejercido |
| Presupuesto de Egresos Pagado  |
| **3) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **1.- Introducción** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| El Instituto Tecnológico Superior del Sur del Estado de Yucatán (ITSSY), es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propios, con domicilio en el Municipio de Oxkutzcab, Yucatán. Creado a través del Decreto Número 162, a los cinco días del mes de octubre de mil novecientos noventa y ocho. |
| **2.- Panorama Económico y Financiero**  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| La normatividad observada por el Instituto Tecnológico Superior del Sur del Estado de Yucatán es correspondiente a las fuentes de financiamiento siguientes:\*Recursos Federales\*Recursos Estatales\*Ingresos propios |
|  **3.- Autorización e Historia**  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| El Instituto Tecnológico Superior del Sur del Estado de Yucatán (ITSSY), es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propios, con domicilio en el Municipio de Oxkutzcab, Yucatán. Creado a través del Decreto Número 162, a los cinco días del mes de octubre de mil novecientos noventa y ocho, mismo que fue reformado el 14 de julio de 2005 mediante el decreto 598 publicado en el Diario oficial del Gobierno de Yucatán. En 18 de febrero de 2016 se publicó en el Diario Oficial del Gobierno del Estado de Yucatán, el decreto 345/2016, el cual modifica el decreto 162/1998.  |

**4.- Organización y Objeto Social**

La entidad cuenta con personalidad jurídica y patrimonio propio, su objeto es la atención de alumnos egresados de bachillerato y regulares por los servicios del Instituto, formando profesionistas, profesores e Investigadores así como colaborar con los sectores público, privado y social en la consolidación del desarrollo tecnológico y social de la región sur del Estado de Yucatán, sus obligaciones fiscales son las siguientes:
Presentar declaración y pago provisional mensual de retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por Sueldos y Salarios.
Presentar la declaración anual de impuesto Sobre la Renta (ISR) donde informe sobre los pagos y retenciones de servicios profesionales (Personas morales).
Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios y trabajadores asimilados a salarios.
Presentar la declaración y pago provisional mensual del Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas a los trabajadores asimilados a salarios.
Presentar la declaración y pago provisional mensual del Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas por servicios profesionales.
Presentar la declaración informativa anual del Subsidio para el Empleo.

La estructura organizacional básica autorizada se encuentra de la siguiente manera:



|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **5.- Bases Para Preparación de los Estados Financieros**  |  |  |  |  |  |  |  |
| Principales Políticas y Prácticas ContablesLa preparación de los estados financieros se realiza dentro de las normas y lineamientos vigentes aplicables de acuerdo al CONAC.Se establece que el registro contable de las transacciones de gasto se hará conforme la fecha de su realización, independientemente de su pago, de acuerdo a los postulados básicos emitidos por la CONAC. |

**6.- Políticas de Contabilidad Significativas**

El registro contable se realiza dentro de las normas y lineamientos vigentes aplicables de acuerdo a la CONAC.

Los productos financieros corresponden a los intereses de las inversiones bancarias por economías de ejercicios anteriores e incrementan el valor de las mismas, por lo que se consideran el comparativo presupuestal hasta el momento en que se aplican las economías incrementando el presupuesto original aprobado en el ejercicio.

Las economías de ejercicios anteriores se utilizan atendiendo a las necesidades de la institución y a la inversión en bienes autorizada.

Los intereses generados en el ejercicio presupuestal correspondiente a un ejercicio, se registran mensualmente en las cuentas contables y presupuestales; su traspaso en efectivo a la cuenta corriente se realiza en el primer mes del ejercicio inmediato siguiente.

El control presupuestal es continuo acorde con el programa de operación anual. Los excedentes a favor que surgen cada mes se aplicaran en los meses subsecuentes atendiendo las necesidades de la operación del instituto.

Se realiza el registro de los pasivos contingentes correspondiente al mes de Diciembre 2017.

Se ejerce recurso correspondiente al proyecto Fundación Kellogss, así mismo se presenta a continuación el análisis del gasto del proyecto al 31 de Diciembre de 2017.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nombre** | **Importe asignado al proyecto**  | **Intereses generados al 31 de Diciembre de 2017** | **Total de Ingresos del Proyecto Kellogs**  | **Ejercido al 31 de Diciembre de 2017** | **Saldo al 31 de Diciembre de 2017.** |
| **Fundación Kellogg** | 948,961.61 | 6,919.7 | 955,881.31 | 626,460.69 | 329,420.62 |

**7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección Por Riesgo Cambiario**

Los valores presentados son en Moneda Nacional, no teniendo cuenta bancaria ni inversiones en moneda extranjera.

**8.- Reporte Analítico del Activo**

El registro de las depreciaciones de activos (muebles e inmuebles) propiedad del ITSSY se realiza mediante el método de depreciación en línea recta se anexa Tabla de “Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación” publicada el 15 de agosto de 2012 en el DOF

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Cuenta** | **Concepto** |  | **Años de vida útil** | **% de depreciación anual** |
| **1.2.3** | **BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO** |  |  |
| 1.2.3.3 | Edificios No Habitacionales | 30 | 3.3 |
| 1.2.3.9 | Otros Bienes Inmuebles | 20 | 5 |
| **1.2.4** | **BIENES MUEBLES** |  |  |
| **1.2.4.1** | **Mobiliario y Equipo de Administración** |  |  |
| 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 |
| **1.2.4.2** | **Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo** |  |  |
| 1.2.4.2.1 | Equipos y Aparatos Audiovisuales | 3 | 33.3 |
| 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 Educacional y Recreativo | 5 | 20 |
| **1.2.4.3** | **Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio** |  |  |
| 1.2.4.3.1 | Equipo Médico y de Laboratorio | 5 | 20 |
| 1.2.4.3.2 | Instrumental Médico y de Laboratorio | 5 | 20 |
| **1.2.4.4** | **Equipo de Transporte** |  |  |
| 1.2.4.4.1 | Automóviles y Equipo Terrestre | 5 | 20 |
| **1.2.4.6** | **Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas** |  |  |
| 1.2.4.6.2 | Maquinaria y Equipo Industrial  | 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 |
| **9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos**  |
| No se cuenta con ningún fideicomiso, mandato o análogo |

**10.- Reporte de Recaudación**

Los ingresos propios se registran al recibir los reportes y copia de los recibos oficiales del área de caja, con la ficha de depósito anexa y una relación, haciendo referencia al concepto de los mismos y forma de pago del interesado.

Los ingresos por subsidios se reconocen como recaudados en el momento en que la institución bancaria deposita a las cuentas del ITSSY los recursos, sin que exceda del período establecido en los correspondientes presupuestos de egresos federal y estatal.

Ingresos Recaudados de Proyectos y/o Programas Específicos en el ejercicio 2017:

|  |  |
| --- | --- |
| PROGRAMA/ PROYECTO  | IMPORTE DEL RECURSO |
|  Aplicación de Diagnósticos a Emprendedores y/o MIPYMES  |  175,400.00  |
| Apoyo a la Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico - Aportación Estatal(Apoyo Extraordinario para el desarrollo de proyectos de aplicación pertinente del conocimiento) | 50,000.00 |
| Apoyo a la Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico- Aportación Federal (Apoyo a la Investigación Científica 2017) | 50,000.00 |
| Programa para el Desarrollo Profesional Docente. Ejercicio 2017 | **271,000.00** |
|  | **546,400.00** |
|  |  |
|  |  |
| Ingresos pendientes de recaudar de Proyectos y/o Programas Específicos en el ejercicio 2017: |
| PROGRAMA/ PROYECTO  | IMPORTE DEL RECURSO |
| Apoyo Extraordinario para el pago del proceso de Evaluación de los Programas Educativos | 670,000.00 |
| Apoyo para Divulgación Científica (Semana Nacional de Ciencia y Tecnología) | 20,000.000 |
|  | **690,000.00** |
| **11.- Información Sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**  |  |  |  |  |  |  |  |
| "Esta nota no le aplica al ente público" |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **12.- Calificaciones Otorgadas** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| "Esta nota no le aplica al ente público" |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **13.- Procesos de Mejora**  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| El instituto cuenta con un procedimiento de compras directas revisado y actualizado cada inicio de ejercicio, el cual permite establecer la metodología que admita atender los requerimientos y efectuar la compra de bienes y servicios de manera oportuna y transparente, que solicitan las áreas de responsabilidad para realizar el trabajo que se les tiene asignado, dicho procedimiento es aplicable para cualquier tipo de compra de bienes, insumos y/o prestación de servicios que se requieren en el Instituto Tecnológico Superior del Sur del Estado de Yucatán.Cada Ejercicio es sometido a la revisión de un despacho Dictaminador Externo, el cual da certidumbre al correcto manejo de los recursos materiales, así como monetarios. |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **14.- Información por Segmentos**  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| "Esta nota no le aplica al ente público" |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **15.- Eventos Posteriores al Cierre** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| No se registró ningún movimiento posterior al cierre. |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **16.- Partes Relacionadas** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas sobre la información financiera del Instituto Tecnológico Superior del Sur del Estado de Yucatán. |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **17.- Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros**  |  |  |  |  |  |  |
| Los Estados Financieros 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 responsabilidad del emisor. |
|