

**Cuenta Pública 2017**  
**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de Enero de 2017**

**(Pesos)**

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

**1) NOTAS DE DESGLOSE**

**A) 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**

|                                      |                     |
|--------------------------------------|---------------------|
| <b>Efectivo y Equivalentes</b>       | <b>6,977,064.88</b> |
| <u>Efectivo</u>                      | <u>10,000.00</u>    |
| Fondo Fijo Rec. Mat. Human y Asp Jur | 5,000.00            |
| Fondo Fijo Contabilidad              | 5,000.00            |
| Fondo Revolvente para cambios        | -                   |
| <u>Bancos/Tesorería</u>              | <u>6,967,064.88</u> |
| Banamex                              | 6,965,750.65        |
| BMX cta 6997541                      | 27,715.39           |
| BMX Integral 7515255613              | 1,117,180.50        |
| BMX cta 7007294                      | 670,725.47          |
| BMX cta 7007367                      | 2,675,561.87        |
| BMX cta 7007375                      | 1,380,135.95        |
| BMX cta 70102576762                  | 667,761.28          |
| BMX cta 7946223                      | 426,670.19          |

**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  | 6,967,064.88        |
| BMX cta 7946223 (Proyecto Kelloggs)                       | <u>426,670.19</u>   |
| Total Bancos/ Tesorería en estado de situación financiera | 6,540,394.69        |
| Efectivo  | <u>10,000.00</u>    |
| Total Efectivo y Equivalentes                             | <b>6,550,394.69</b> |

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. 17008015902 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.

## **Nota 1A-2**

### **Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes y Servicios a Recibir**

|   |
|---|
| <b>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b> |
|---|

|   |                  |
|---|------------------|
| <b>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b> | <b>11,957.89</b> |
| <u>Cuentas x Cobrar a Cto Plazo</u>               | -                |
| Alumnos ITSSY                                     | -                |
| <u>Deudores Diversos x Cobrar a C.P.</u>          | <u>10,548.57</u> |
| <b>Gastos por Comprobar</b>                       | <b>10,300.00</b> |
| Fidel A. Llanes Lopez                             | -                |
| Renan Peraza Avila                                | 10,300.00        |
| <b>Deudores Diversos</b>                          | <b>248.57</b>    |
| Tesorería   | 191.11           |
| Renan Peraza Avila                                | 57.46            |

|                                   |          |
|-----------------------------------|----------|
| Otros Derechos a recibir efectivo | 1,409.32 |
| Subsidio al empleo pagado         | 1,409.32 |

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

|  |
|--|
| <b>Derechos a Recibir bienes o Servicios</b> |
|--|

|  |                   |
|--|-------------------|
| <b>Derechos a Recibir bienes o Servicios</b> | <b>221,006.45</b> |
|--|-------------------|

|   |            |
|---|------------|
| Otros Derechos a recibir bienes o Servicios               | 221,006.45 |
| Otros Derechos a recibir bienes o servicios a Corto Plazo | 221,006.45 |

|  | Año 2016          | Año 2017 |                   |
|--|-------------------|----------|-------------------|
| Otros Derechos a recibir bienes o servicios a CP | 221,006.45        | -        |                   |
|  | <b>221,006.45</b> | -        | <b>221,006.45</b> |

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<br>Depreciación:<br>Línea Recta |                           | Guía de Vida<br>Útil Estimada y<br>Porcentajes de<br>Depreciación<br>(CONAC) |                      |
|--|----------------------|-------|----------------------|---|---------------------------|--|----------------------|
|  | Saldo Inicial        | Altas | Saldo Final          | Depreciación<br>del Ejercicio<br>2016     | Depreciación<br>Acumulada | Años de<br>Vida Útil   | % de<br>depreciación |
|  | <b>64,207,067.06</b> | -     | <b>64,207,067.06</b> | <b>296,692.98</b>                         | <b>36,000,142.11</b>      |  |                      |
| <u>Bienes Inmuebles</u>                              | <b>36,994,195.67</b> | -     | <b>36,994,195.67</b> | <b>134,122.15</b>                         | <b>13,159,536.02</b>      |  |                      |
| Terrenos   | -                    | -     | -                    | -   | -                         |  |                      |
| Edificios No Habitacionales                          | 36,994,195.67        | -     | 36,994,195.67        | 134,122.15                                | 13,159,536.02             | 30   | 3                    |
| Constr. En Proceso en Bienes Propios                 | -                    | -     | -                    | -   | -                         |  |                      |
| Edificación No Habitacional                          | -                    | -     | -                    | -   | -                         |  |                      |
| <u>Bienes Muebles</u>                                | <b>26,251,178.19</b> | -     | <b>26,251,178.19</b> | <b>150,630.84</b>                         | <b>21,986,373.30</b>      |  |                      |
| <u>Mobiliario y Equipo de Administración</u>         | <b>11,549,587.97</b> | -     | <b>11,549,587.97</b> | <b>77,489.72</b>                          | <b>10,042,451.58</b>      | 10   | 10                   |
| Muebles de Oficina y Estantería                      | 3,522,169.04         | -     | 3,522,169.04         | 17,475.43                                 | 2,770,301.31              |  |                      |
| Muebles Excepto de Oficina y Estantería              | -                    | -     | -                    | -   | -                         | 10   | 10                   |
| Equipo de Cómputo y Tec. De Infor                    | 7,917,101.07         | -     | 7,917,101.07         | 59,094.97                                 | 7,234,304.75              | 3  | 33.3                 |
| Otros Mobiliarios y Equipos de Admon                 | 110,317.86           | -     | 110,317.86           | 919.32                                    | 37,845.52                 | 10   | 10                   |
| <u>Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo</u>  | <b>3,010,273.69</b>  | -     | <b>3,010,273.69</b>  | <b>23,514.44</b>                          | <b>1,484,261.19</b>       |  |                      |
| Equipos y Aparatos Audiovisuales                     | 452,138.03           | -     | 452,138.03           | 10,564.06                                 | 318,897.63                | 3  | 33.3                 |
| Aparatos Deportivos                                  | -                    | -     | -                    | -   | -                         | 5  | 20                   |
| Cámaras Fotográficas y de Video                      | 18,100.00            | -     | 18,100.00            | -   | -                         | 3  | 33.3                 |
| Otro Mob.y Equipo Educacional y Recreativo           | 2,540,035.66         | -     | 2,540,035.66         | 12,950.38                                 | 1,165,363.56              |  |                      |
| <u>Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio</u> | <b>9,370,531.21</b>  | -     | <b>9,370,531.21</b>  | <b>42,666.26</b>                          | <b>8,460,069.21</b>       | 5  | 20                   |
| Equipo Médico y de Laboratorio                       | 8,574,577.87         | -     | 8,574,577.87         | 40,436.57                                 | 7,716,650.60              | 5  | 20                   |
| Instrumental Médico y de Laboratorio                 | 795,953.34           | -     | 795,953.34           | 2,229.69                                  | 743,418.61                | 5  | 20                   |
| <u>Equipo de Transporte</u>                          | <b>1,248,395.46</b>  | -     | <b>1,248,395.46</b>  | -   | <b>1,231,595.47</b>       |  |                      |
| Automóviles y Equipos Terrestre                      | 1,248,395.46         | -     | 1,248,395.46         | -   | 1,231,595.47              | 5  | 20                   |
| <u>Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</u>      | <b>1,072,389.86</b>  | -     | <b>1,072,389.86</b>  | <b>6,960.42</b>                           |                           |  |                      |

|   |                   |   |                   |                  |                   |    |    |
|---|-------------------|---|-------------------|------------------|-------------------|----|----|
|   |                   |   |                   |                  | <b>767,995.85</b> |    |    |
| <i>Sist. De Aire Acondicionado, Calefacción y Refrige</i> | 4,060.00          | - | 4,060.00          | 33.83            | 947.24            | 10 | 10 |
| <i>Maq. Y Equipo Eléctrico y Electrónico</i>              | 87,112.15         | - | 87,112.15         | 725.93           | 26,573.35         | 10 | 10 |
| <i>Herramientas y Maquinas-Herramientas</i>               | 981,217.71        | - | 981,217.71        | 6,200.66         | 740,475.26        | 10 | 10 |
| <u>Activos Intangibles</u>                                | <b>961,693.20</b> | - | <b>961,693.20</b> | <b>11,939.99</b> | <b>854,232.79</b> | 10 | 10 |
| <i>Software</i>   | 120,438.69        | - | 120,438.69        | 1,758.32         | 104,613.84        |    |    |
| <i>Licencias</i>  | 841,254.51        | - | 841,254.51        | 10,181.67        | 749,618.95        |    |    |
| <i>Licencias Informáticas e Intelectuales</i>             | 841,254.51        | - | 841,254.51        | 101,817.23       | 841,254.51        |    |    |

#### **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 corto plazo**

|  |                     |
|--|---------------------|
|  | <b>1,485,574.29</b> |
| <u>Servicios personales x pagar a cp</u> | <u>795,774.81</u>   |

|  |                     |
|--|---------------------|
| <u>Proveedores x pagar a cp</u>                  | <u>11,205.03</u>    |
| Victor Contreras Gongora                         | 11,205.03           |
| <u>Retenciones y contribuciones x pagar a cp</u> | <u>678,403.34</u>   |
| Isr retenido a personal permanente               | 205,757.45          |
| Isr retenido a personal transitorio              | 2,972.62            |
| '10%isr retenido por honorarios                  | -                   |
| Cuota isstey 8%                                  | 106,181.55          |
| Cuotas isstey 12.75%                             | 182,499.62          |
| Prestamos isstey                                 | 115,589.10          |
| Impuesto sobre nómina                            | 65,403.00           |
| <u>Otras cuentas x pagar a cp</u>                | <u>191.11</u>       |
| Acreedores diversos                              | 191.11              |
| Tesoreria  | 191.11              |
| <b>Otros pasivos a cto pzo</b>                   | <b>14,195.52</b>    |
| Ingresos por clasificar                          | -                   |
| Otros pasivos circulantes                        | <u>14,195.52</u>    |
| Metlife mexico s.a. de c.v.                      | 14,195.52           |
| <u>Pasivo no circulante</u>                      | -                   |
| Cuentas x pagar a lp                             | -                   |
| Proveedores x pagar a lp                         | -                   |
| Doctos x pagar a lp                              | -                   |
| Doctos comerciales x pagar a lp                  | -                   |
| <u>Otros doctos x pagar a lp</u>                 | -                   |
| <b>TOTAL PASIVO A CORTO PLAZO AL 31/01/2017</b>  | <b>1,499,769.81</b> |

## B) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### Nota 1B-1

#### Ingresos de Gestión

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

|                             |                     |
|-----------------------------|---------------------|
| Ingresos y otros beneficios | <u>5,785,422.54</u> |
|-----------------------------|---------------------|

|  |                            |
|--|----------------------------|
| <b><u>Ingresos de gestión</u></b>                            | <b><u>630,562.00</u></b>   |
| Ingresos x venta de b y servicios                            | <b>630,562.00</b>          |
| Ing x venta de b y servicios organismos descentral           | 630,562.00                 |
| Inscripciones  | -                          |
| Reinscripciones  | 614,900.00                 |
| Fichas examen admisión                                       | -                          |
| Servicio de impresión  | 312.00                     |
| Examen EGEL  | -                          |
| Constancias  | 1,860.00                   |
| Certificado parcial  | -                          |
| Curso de titulación  | -                          |
| Examen global de ingles                                      | -                          |
| Recargos   | 130.00                     |
| Paquete de titulación  | 8,000.00                   |
| Curso de ingles  | -                          |
| Curso de verano  | -                          |
| Servicio de fotocopiado                                      | 120.00                     |
| Otros cursos   | -                          |
| Exámenes extraordinarios                                     | -                          |
| Exámenes especiales  | -                          |
| Exámenes globales  | -                          |
| Residencia profesional                                       | 2,790.00                   |
| Reposición de credencial                                     | 150.00                     |
| Renta de cafetería   | -                          |
| Preeexamen requisito ingles                                  | -                          |
| Examen acreditación ingles                                   | -                          |
| Paquete de egreso  | 1,400.00                   |
| Acto recepción profesional                                   | 800.00                     |
| Otros ingresos por servicios                                 | 100.00                     |
| <b><u>Part,aport,trns,asig,subsidiros y otras ayudas</u></b> | <b><u>3,658,414.00</u></b> |
| Trasnf, asig,subsidiros y otras ayudas                       | <b>3,658,414.00</b>        |
| Subsidios y subvenciones                                     | 3,658,414.00               |
| Subsidio federal   | 3,175,180.00               |
| Subsidio estatal   | 483,234.00                 |
| <b><u>Otros ingresos y beneficios</u></b>                    | <b><u>1,496,446.54</u></b> |
| Ingresos financieros   | <b>3,607.76</b>            |

|   |                     |
|---|---------------------|
| Otros ingresos financieros                          | 3,607.76            |
| Intereses bmx 6997541                               | 11.10               |
| Intereses bmxintegral7515255613                     | 1,622.42            |
| Intereses bmx7007294                                | 171.39              |
| Intereses bmx7007367                                | 904.12              |
| Intereses bmx7007375                                | 898.73              |
| Interes bmx 7946223                                 | -                   |
| Otros ingresos y beneficios varios                  | <b>1,492,838.78</b> |
| Bonificaciones y descuentos obtenidos               | -                   |
| Otros ingresos y beneficios varios                  | 1,492,838.78        |
| Programa incubadora de negocios                     | 20,000.00           |
| Programa institucional fortalecimiento it(pifit)    | -                   |
| Otros ingresos por estímulo fiscal*                 | -                   |
| Diferencias   | -                   |
| Apoyo extraordinario                                | 362,400.00          |
| Programa de apoyo a la calidad                      | 410,413.50          |
| Programa para el desarrollo profesional docente     | 694,025.28          |
| Aplicación de exámenes diagnósticos a emprendedores | 6,000.00            |

Se registra en la cuenta otros ingresos y beneficios varios, los siguientes saldo de recursos de programas y proyectos pendientes por ejercer de ejercicios anteriores:

|  |                   |
|--|-------------------|
| Programa para la Mejora de los Tecnológicos Descentralizados | 410,413.50        |
| Programa para el Desarrollo Profesional Docente              | 694,025.28        |
| Apoyo Económico para Incubación y Aceleración de Empresas    | 20,000.00         |
| Aplicación de Diagnósticos a Emprendedores y/o MIPYMES       | 6,000.00          |
| Programa para certificación de Carreras                      | <u>362,400.00</u> |
|  | 1,492,838.78      |

## **Nota 1B-2**

### **Gastos y Otras Pérdidas**

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

|  |                            |
|--|----------------------------|
| <b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>                    | <b><u>2,014,812.12</u></b> |
| <b>Servicios Personales</b>                        | <b>1,753,611.00</b>        |
| Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente  | 1,447,611.88               |
| Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio | -                          |



|  |            |
|--|------------|
| Remuneraciones Adicionales y Especiales  | 32,756.86  |
| Seguridad Social                         | 182,533.88 |
| Otras Prestaciones Sociales y Económicas | 64,000.00  |
| Pago de Estímulos a Servidores Públicos  | 26,708.38  |

|                                 |                  |
|---------------------------------|------------------|
| <b>Materiales y Suministros</b> | <b>25,000.00</b> |
|---------------------------------|------------------|

|   |           |
|---|-----------|
| Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales | -         |
| Alimentos y Utensilios  | -         |
| Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación                    | -         |
| Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio                        | -         |
| Combustibles, Lubricantes y Aditivos                                      | 25,000.00 |
| Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos          | -         |
| Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores                            | -         |

|                            |                   |
|----------------------------|-------------------|
| <b>Servicios Generales</b> | <b>236,201.12</b> |
|----------------------------|-------------------|

|  |           |
|--|-----------|
| Servicios Básicos  | 59,453.35 |
| Servicios de Arrendamiento   | -         |
| Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios    | 41,173.79 |
| Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales                       | 64,660.98 |
| Servicios de Instalaciones, Reparación, Mantenimiento y Conservación | -         |
| Servicios de Comunicación Social y Publicidad                        | -         |
| Servicio de Traslado y Viáticos                                      | 5,510.00  |
| Servicios Oficiales  | -         |
| Otros Servicios Generales  | 65,403.00 |

|   |                        |
|---|------------------------|
| <b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b> | <b><u>4,264.00</u></b> |
|---|------------------------|

|  |          |
|--|----------|
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | 0.00     |
| Transferencias al Resto del Sector Público               | 0.00     |
| Subsidios y Subvenciones                                 | 0.00     |
| Ayudas Sociales  | 4,264.00 |

A partir del mes de Agosto de 2016, se otorgan becas estudiantiles, financiados por el Recurso Federal del 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.

## C) 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:

|                       |                             |
|-----------------------|-----------------------------|
|                       | <b><u>54,394,233.87</u></b> |
| 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       | - <b><u>20,897,556.70</u></b> |
| Resultado del ejercicio (ahorro/desahorro) | 3,469,653.44                  |
| Resultado de ejercicios anteriores         | - 24,367,210.14               |
| Resultados acumulados                      | - 24,367,210.14               |
| 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 | - 3,064,367.67 |
| Año 2016 | - 2,926,526.14 |

Se registra en el mes de Enero de 2017, una afectación por reclasificación contable en el año 2016, por \$ 1,492,647.67.

#### **D) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

##### **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:

|  | <b>2017</b>         | <b>2016</b>         |
|--|---------------------|---------------------|
| Efectivo                               | 10,000.00           | -                   |
| Efectivo en Bancos-Tesorería           | 6,540,394.69        | 2,008,716.73        |
| Efectivo en Bancos-Dependencias        |                     |                     |
| Inversiones Temporales (hasta 3 meses) | -                   | 1,715,516.05        |
| Fondos con afectación Especifica       |                     |                     |
| Depósitos de fondos a terceros y otros |                     |                     |
| <b>Total Efectivo y Equivalentes</b>   | <b>6,550,394.69</b> | <b>3,724,232.78</b> |

**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 | Ajuste Contable | Total |
|--|------------------|------------------|-----------------|-------|
| <b>Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles</b>       | -                | -                |                 | -     |
| Bienes Inmuebles                                     | -                | -                |                 | -     |
| <u>Mobiliario y Equipo de Administración</u>         | -                | -                |                 | -     |
| Muebles de Oficina y Estantería                      | -                | -                |                 | -     |
| Muebles Excepto de Oficina y Estantería              | -                | -                |                 | -     |
| Equipo de Cómputo y Tec. De Infor                    | -                | -                |                 | -     |
| Otros Mobiliarios y Equipos de Admon                 | -                | -                |                 | -     |
| <u>Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo</u>  | -                | -                |                 | -     |
| Equipos y Aparatos Audiovisuales                     | -                | -                |                 | -     |
| Aparatos Deportivos                                  | -                | -                |                 | -     |
| Cámaras Fotográficas y de Video                      | -                | -                |                 | -     |
| Otro Mob.y Equipo Educacional y Recreativo           | -                | -                |                 | -     |
| <u>Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio</u> | -                | -                |                 | -     |
| Equipo Médico y de Laboratorio                       | -                | -                |                 | -     |
| Instrumental Médico y de Laboratorio                 | -                | -                |                 | -     |
| <u>Equipo de Transporte</u>                          | -                | -                |                 | -     |
| Automóviles y Equipos Terrestre                      | -                | -                |                 | -     |
| <u>Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</u>      | -                | -                |                 | -     |
| Sist. De Aire Acondicionado, Calefacción y Refrige   | -                | -                |                 | -     |
| Maq. Y Equipo Eléctrico y Electrónico                | -                | -                |                 | -     |
| Herramientas y Maquinas-Herramientas                 | -                | -                |                 | -     |
| <u>Activos Intangibles</u>                           | -                | -                |                 | -     |
| Software   | -                | -                |                 | -     |
| Licencias  | -                | -                |                 | -     |
| Licencias Informáticas e Intelectuales               | -                | -                |                 | -     |

**Nota 1D-3****Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/ Desahorro**

Se presenta la conciliación de los flujos de efectivo de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/ Desahorro, que afectan al instituto, correspondiente al 31 de Diciembre 2017 y 2016.

|  | 2017                | 2016              |
|--|---------------------|-------------------|
| <b>Ahorro/ Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>             | <b>3,469,653.44</b> | <b>975,566.09</b> |
| <i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</i> |                     |                   |
| Depreciación y Amortización  | 296,692.98          | 302,537.47        |
| Incremento en las Provisiones  |                     |                   |
| Incremento en inversiones producido por revaluación                  |                     |                   |
| Ganancia/ Pérdida en venta de propiedad, planta y equipo             |                     |                   |
| Incremento en Cuentas por cobrar                                     |                     |                   |
| Partidas Extraordinarias   |                     |                   |

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

La conciliación entre el saldo final de la cuenta "Efectivo y Equivalentes" el resultado acumulado es el que se muestra con todo detalle en el "Estado de Cambios en la Situación Financiera"

|  |  |                        |
|--|--|------------------------|
| <b>Instituto Tecnológico Superior del Sur del Estado de Yucatán</b><br><b>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables</b><br><b>Correspondiente del 01 al 31 de Enero de 2017.</b><br><b>(pesos)</b> |  |                        |
| <b>1. Ingresos Presupuestarios</b>   |  | <b>\$ 4,292,583.76</b> |
| <b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>  |  | <b>\$ 1,492,838.78</b> |
| 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          | 1,492,838.78 |
| Otros ingresos contables no presupuestarios |              |

|   |  |      |
|---|--|------|
| <b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b> |  | \$ - |
| Productos de capital                                  |  |      |
| Aprovechamientos capital                              |  |      |
| Ingresos derivados de financiamientos                 |  |      |
| Otros ingresos presupuestarios no contables           |  |      |

|  |  |                 |
|--|--|-----------------|
| <b>4. Ingresos Contables (4= 1 + 2- 3)</b> |  | \$ 5,785,422.54 |
|--|--|-----------------|

|  |                 |
|--|-----------------|
| <b>Instituto Tecnológico Superior del Sur del Estado de Yucatán</b><br><b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b><br><b>Correspondiente del 01 al 31 de Enero de 2017.</b><br><b>(pesos)</b> |                 |
| <b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>   | \$ 2,019,076.12 |

|  |  |      |
|--|--|------|
| <b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>       |  | \$ - |
| Mobiliario y equipo de administración                      |  |      |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo               |  |      |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio              |  |      |
| Vehículos y equipo de transporte                           |  |      |
| Equipo de defensa y seguridad                              |  |      |
| Maquinaria, otros equipo y herramientas                    |  |      |
| Activos biológicos   |  |      |
| Bienes inmuebles   |  |      |
| Activos intangibles  |  |      |
| 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                    |  |

|   |               |                      |
|---|---------------|----------------------|
| <b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>                                  |               | <b>\$ 296,692.98</b> |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones          | \$ 296,692.98 |                      |
| 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  |               |                      |

|  |  |                        |
|--|--|------------------------|
| <b>4. Total de Gasto Contable (4= 1-2+3)</b> |  | <b>\$ 2,315,769.10</b> |
|--|--|------------------------|

## 2) NOTAS DE MEMORIA

En el presente ejercicio el ITSSY utiliza como prueba piloto en el sistema Contraq 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 Oxxutzcab, 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 Oxxutzcab, 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).



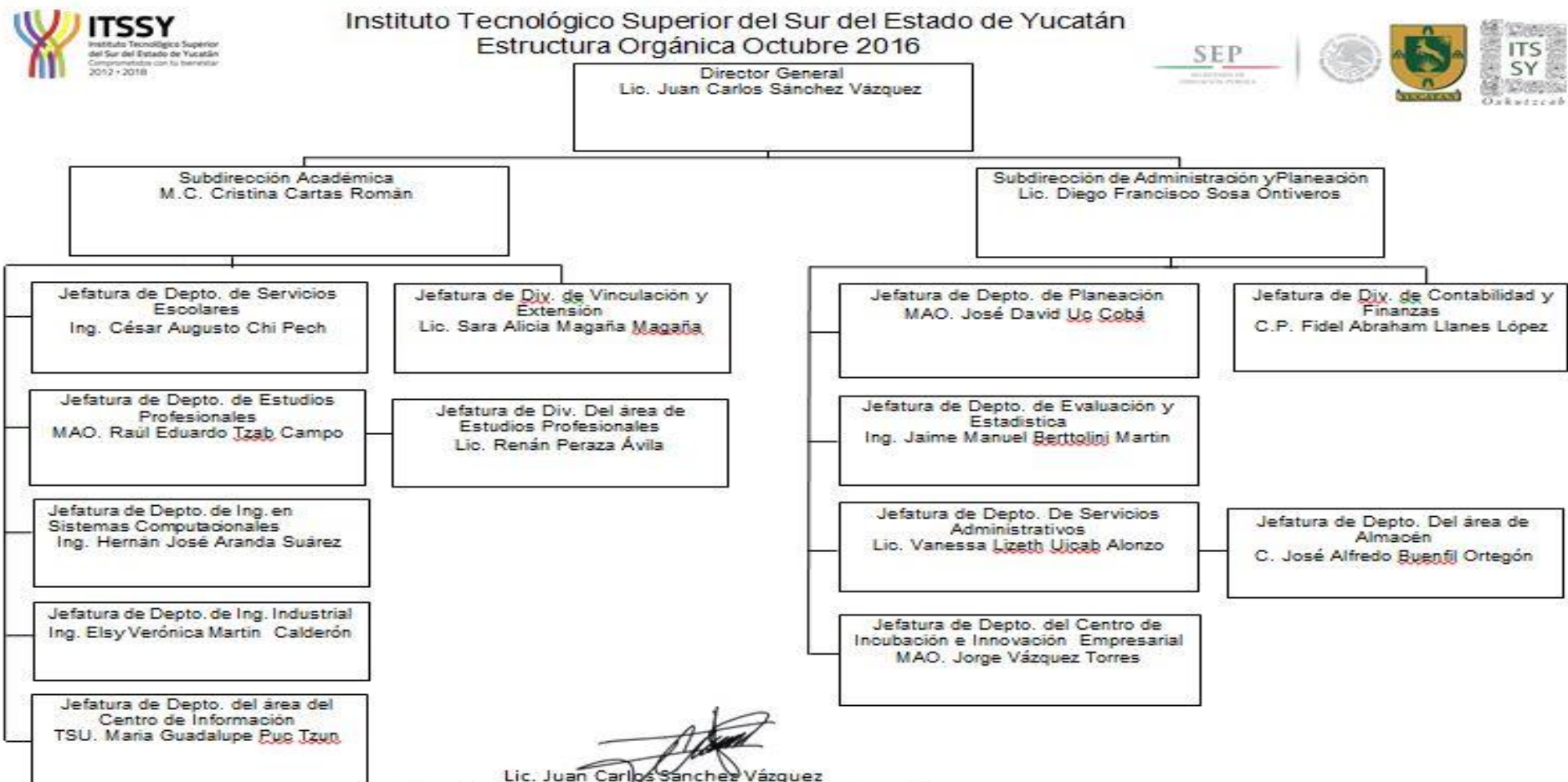
Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios y trabajadores asimilados a salarios.

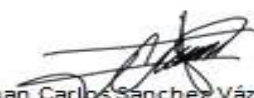
Presentar la declaración y pago provisional mensual del Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas a los trabajadores asimilados a salarios.

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:



  
Lic. Juan Carlos Sánchez Vázquez  
Director General del Instituto Tecnológico Superior del  
Sur del Estado de Yucatán

## 5.- Bases Para Preparación de los Estados Financieros

### Principales Políticas y Prácticas Contables

La 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 Enero 2017.

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

| Nombre            | Importe asignado al proyecto | Intereses generados al 31 de Enero de 2017. | Total de Ingresos del Proyecto Kellogs | Ejercido al 31 de Enero de 2017. | Saldo al 31 de Enero de 2017 |
|-------------------|------------------------------|---|--|----------------------------------|------------------------------|
| Fundación Kellogg | 948,961.61                   | 4347.27                                     | 953,308.88                             | 526,638.69                       | 426,670.19                   |

## 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 |
|----------------|---|--|-------------------|-------------------------|
| <b>1.2.3</b>   | <b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>                  |  |                   |                         |
| 1.2.3.3        | Edificios No Habitacionales   |  | 30                | 3.3                     |
| 1.2.3.9        | Otros Bienes Inmuebles  |  | 20                | 5                       |
| <b>1.2.4</b>   | <b>BIENES MUEBLES</b>   |  |                   |                         |
| <b>1.2.4.1</b> | <b>Mobiliario y Equipo de Administración</b>  |  |                   |                         |
| 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                      |
| <b>1.2.4.2</b> | <b>Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo</b>                                   |  |                   |                         |
| 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                      |
| <b>1.2.4.3</b> | <b>Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio</b>                                  |  |                   |                         |
| 1.2.4.3.1      | Equipo Médico y de Laboratorio  |  | 5                 | 20                      |
| 1.2.4.3.2      | Instrumental Médico y de Laboratorio  |  | 5                 | 20                      |
| <b>1.2.4.4</b> | <b>Equipo de Transporte</b>   |  |                   |                         |
| 1.2.4.4.1      | Automóviles y Equipo Terrestre  |  | 5                 | 20                      |
| <b>1.2.4.6</b> | <b>Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</b>                                       |  |                   |                         |
| 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 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.

Se registra al inicio del ejercicio 2017, saldos de recursos de programas y proyectos recaudados en ejercicios anteriores, por un total de \$ 1,492,838.78, los cuales se detallas a continuación: Programa para la Mejora de los Tecnológicos Descentralizados por \$ 410,413.50; Programa para el desarrollo profesional docente \$ 694,025.28; Apoyo Económico para la incubación y aceleración de empresas por \$ 20,000.00; Aplicación de Diagnóstico a Emprendedores y/o MIPYMES por \$ 6,000.00 y Programa para certificación de carreras por \$ 362,400.00

#### **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 son responsabilidad del emisor”

**AUTORIZA**

**ELABORA**

---

**LIC. JUAN CARLOS SÁNCHEZ VÁZQUEZ  
DIRECTOR GENERAL**

---

**C.P. FIDEL ABRAHAM LLANES LÓPEZ  
JEFE DE DIVISIÓN DEL DEPARTAMENTO DE  
CONTABILIDAD Y FINANZAS**