

Cuenta Pública 2016
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Octubre de 2016
(Pesos)

Ente Público: Instituto Tecnológico Superior del Sur del Estado de Yucatán

1) NOTAS DE DESGLOSE

A) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Nota 1A-1

Efectivo y Equivalentes

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

Efectivo y Equivalentes

Efectivo y Equivalentes	4,939,035.07
<u>Efectivo</u>	<u>15,000.00</u>
Fondo Fijo Rec. Mat. Human y Asp Jur	10,000.00
Fondo Fijo Contabilidad	5,000.00
Fondo Revolvente para cambios	-
<u>Bancos/Tesorería</u>	<u>4,924,035.07</u>
<u>Banamex</u>	<u>4,922,720.84</u>
BMX cta 6997541	27,768.84
BMX Integral 7515255613	1,026,074.35
BMX cta 7007294	645,168.53
BMX cta 7007367	1,738,848.65

BMX cta 7007375	249,996.92
BMX cta 70102576762	808,794.24
BMX cta 7946223	426,069.31
Scotiabank Inverlat S.A.	1,314.23
Scotiabank Cta. 17008015902	1,314.23

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 o Servicios a Recibir

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,088,166.63
<u>Cuentas x Cobrar a Cto Plazo</u>	-
Alumnos ITSSY	-
<u>Deudores Diversos x Cobrar a C.P.</u>	<u>1,086,750.00</u>
Gastos por Comprobar	24,350.00
Juan Pablo Martín Escobedo	700.00
Jose David Uc Coba	1,350.00
Hilda Leticia Santamaría Gongora	5,000.00
Renan Peraza Avila	10,300.00
Jose Zacarias Ayora Galera	1,400.00
Mariano Canul Cauch	500.00
Fanny Yolanda Parra Argüello	2,600.00

Lourdes vela Navarrete	2,500.00
------------------------	----------

Deudores Diversos	1,062,400.00
--------------------------	---------------------

Sep Estatal	362,400.00
-------------	------------

Tesorería	700,000.00
-----------	------------

<u>Otros Derechos a recibir efectivo</u>	<u>1,416.63</u>
--	------------------------

Subsidio al empleo pagado	1,416.63
---------------------------	----------

Las Cuentas que conforman el rubro "Derechos a recibir efectivo o equivalente" corresponden al presente ejercicio, no se tienen cuentas por recuperar de ejercicios anteriores. El vencimiento de las cuentas de este rubro es menor a 90 días.

Derechos a Recibir bienes o Servicios
--

Derechos a Recibir bienes o Servicios	313,408.25
--	-------------------

<u>Otros Derechos a recibir bienes o Servicios</u>	<u>313,408.25</u>
--	-------------------

Otros Derechos a recibir bienes o servicios a Corto Plazo	313,408.25
---	------------

	Año 2015	Año 2016	
Otros Derechos a recibir bienes o servicios a CP	1,867.72	311,540.53	
	1,867.72	311,540.53	313,408.25

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****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 tiene un vencimiento menor a 90 días y se cuenta con los recursos necesarios para solventar el pago.

Cuentas por pagar a corto plazo	1,599,608.58
<u>Servicios personales x pagar a cp</u>	-
<u>Proveedores x pagar a cp</u>	<u>273,245.35</u>
<u>Retenciones y contribuciones x pagar a cp</u>	<u>1,319,606.23</u>
Isr retenido a personal permanente	206,513.27
Isr retenido a personal transitorio	7,719.32
'10%ISR retenido por honorarios	-
Cuota isstey 8%	103,078.89
Cuotas isstey 12.75%	177,167.65

Prestamos isstey	118,046.10
Impuesto Sobre Nomina	707,081.00
<u>Otros pasivos a cto pzo</u>	<u>6,757.00</u>
Ingresos por clasificar	-
Otros pasivos circulantes	6,757.00
Metlife mexico s.a. de c.v.	6,757.00
<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>	-

Se registra el impuesto sobre nómina, correspondiente al periodo Enero - Octubre de 2016, el pago del mismo, será efectuado en el momento en el que se autorice un apoyo extraordinario destinado a cubrir dicho impuesto.

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>2,991,594.09</u>
<u>Ingresos de gestión</u>	294,976.98
Ingresos x venta de b y servicios	294,976.98
Ing x venta de b y servicios organismos descentral	294,976.98
Inscripciones	9,100.00
Reinscripciones	7,150.00
Fichas examen admisión	-
Servicio de impresión	1,248.00
Examen EGEL	91,679.00
Constancias	580.00

Certificado parcial	-
Curso de titulación	-
Examen global de ingles	-
Recargos	950.00
Paquete de titulación	32,000.00
Curso de ingles	136,500.00
Curso de verano	850.00
Servicio de fotocopiado	804.00
Otros cursos	-
Exámenes extraordinarios	-
Exámenes especiales	-
Exámenes globales	-
Residencia profesional	120.00
Reposición de credencial	150.00
Renta de cafetería	10,295.98
Preexamen requisito ingles	-
Examen acreditación ingles	-
Paquete de egreso	350.00
Acto recepción profesional	3,200.00
Otros ingresos por servicios	-
<u>Part,aport,trns,asig,subsidiros y otras ayudas</u>	2,331,321.94
Trasnf, asig,subsidiros y otras ayudas	2,331,321.94
Subsidios y subvenciones	2,331,321.94
Subsidio federal	2,116,774.94
Subsidio estatal	214,547.00
<u>Otros ingresos y beneficios</u>	365,295.17
Ingresos financieros	2,895.17
Otros ingresos financieros	2,895.17
Intereses bmx 6997541	8.88
Intereses bmxintegral7515255613	1,228.83
Intereses bmx7007294	367.86

Intereses bmx7007367	1,226.58
Intereses bmx7007375	63.02
Interes bmx 7946223	-
Otros ingresos y beneficios varios	362,400.00
Bonificaciones y descuentos obtenidos	-
Otros ingresos y beneficios varios	362,400.00
Programa incubadora de negocios	-
Programa institucional fortalecimiento it(pifit)	-
Otros ingresos por estímulo fiscal*	-
Diferencias	-
Apoyo extraordinario	362,400.00
Programa de apoyo a la calidad	-

Se registra en el rubro de Otros Ingresos, el recurso estatal, por el apoyo extraordinario para la certificación de carreras por un total de \$ 362,400.00

Nota 1B-2

Gastos y Otras Pérdidas

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

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	<u>3,414,102.23</u>
Servicios Personales	1,958,240.15
Renumeraciones al Personal de Carácter Permanente	1,451,143.49
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	90,450.46
Remuneraciones Adicionales y Especiales	32,770.18
Seguridad Social	177,167.64

Otras Prestaciones Sociales y Económicas	206,708.38
Pago de Estimulos a Servidores Públicos	-

Materiales y Suministros	327,842.71
---------------------------------	-------------------

Materiales de Administracion, Emision de Documentos y Articulos Oficiales	171,367.75
Alimentos y Utensilios	71,068.00
Materiales y Articulos de Construcción y de Reparación	148.00
Productos Químicos, Farmaceuticos y de Laboratorio	19,587.76
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	50,600.00
Vestuario, Blancos, Prendas de Proteccion y Articulos Deportivos	12,871.20
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	2,200.00

Servicios Generales	1,128,019.37
----------------------------	---------------------

Servicios Basicos	137,091.18
Servicios de Arrendamiento	50,009.32
Servicios Profesionales, Cientificos y Técnicos y Otros Servicios	65,017.00
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	64,168.56
Servicios de Instalaciones, Reparación, Mantenimiento y Conservación	21,819.60
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	7,327.72
Servicio de Traslado y Viáticos	66,901.99
Servicios Oficiales	8,443.00
Otros Servicios Generales	707,241.00

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	<u>8,528.00</u>
---	------------------------

Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00
Ayudas Sociales	8,528.00

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:

	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	- 21,152,699.10
Resultado del ejercicio (ahorro/desahorro)	- 309,436.03
Resultado de ejercicios anteriores	- 20,843,263.07

Resultados acumulados	-	20,843,263.07
Año 1998		-
Año 1999		-
Año 2000		-
Año 2001		-
Año 2002	-	16,840.00
Año 2003		45,580.26
Año 2004		783,917.08
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	-	3,166,946.74

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:

			2016	2015
Efectivo			15,000.00	10,000.00
Efectivo en Bancos-Tesorería			2,661,782.94	3,141,509.69

Efectivo en Bancos-Dependencias				
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)			1,026,074.35	2,060,537.84
Fondos con afectación Especifica				
Depósitos de fondos a terceros y otros				
Total Efectivo y Equivalentes			3,702,857.29	5,212,047.53

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	Ajuste Contable	Total
				-
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	- 1,743,546.00	352,703.55		1,390,842.45
Bienes Inmuebles	-	-		-
<u>Mobiliario y Equipo de Administración</u>	- 1,915,702.05	294,110.36		1,621,591.69
Muebles de Oficina y Estantería	- 202,549.53	12,041.10		190,508.43
Muebles Excepto de Oficina y Estantería	-	-		-
Equipo de Cómputo y Tec. De Infor	- 1,713,152.52	282,069.26		1,431,083.26
Otros Mobiliarios y Equipos de Admon	-			
<u>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</u>	33,176.00	43,493.19		76,669.19
Equipos y Aparatos Audiovisuales	33,176.00	43,493.19		76,669.19
Aparatos Deportivos	-	-		-
Cámaras Fotográficas y de Video	-	-		-
Otro Mob.y Equipo Educativo y Recreativo	-	-		-
<u>Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio</u>	-	15,100.00		15,100.00
Equipo Médico y de Laboratorio	-	15,100.00		15,100.00

Instrumental Médico y de Laboratorio	-	-	-
<u>Equipo de Transporte</u>	16,800.00	-	16,800.00
Automóviles y Equipos Terrestre	16,800.00	-	16,800.00
<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>	122,180.05	-	122,180.05
Software	-	-	-
Licencias	122,180.05	-	122,180.05
Licencias Informáticas e Intelectuales	122,180.05	-	122,180.05

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 Octubre 2016 y 2015.

	2016	2015
Ahorro/ Desahorro antes de rubros Extraordinarios	- 309,436.03	- 151,717.55
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</i>		
Depreciación y Amortización	3,021,376.58	2,593,066.47
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		

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

Se presenta la conciliación de ingresos presupuestarios y contables, así como de los egresos presupuestarios y gastos contables, correspondientes al 31 de Octubre de 2016.

Instituto Tecnológico Superior del Sur del Estado de Yucatán Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Octubre de 2016 (pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		\$ 30,108,325.00
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$ -
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		
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)		\$ 30,108,325.00

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 Octubre de 2016
(pesos)

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$ 27,921,244.05
--	--	-------------------------

2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$ 524,859.60
Mobiliario y equipo de administración	294,110.36	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ 76,669.19	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$ 15,100.00	
Vehiculos y equipo de transporte	\$ 16,800.00	
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipo y herramientas		
Activos biologicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles	\$ 122,180.05	
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		\$ 3,021,376.58
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$ 3,021,376.58	

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)

\$ 30,417,761.03

2) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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 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).

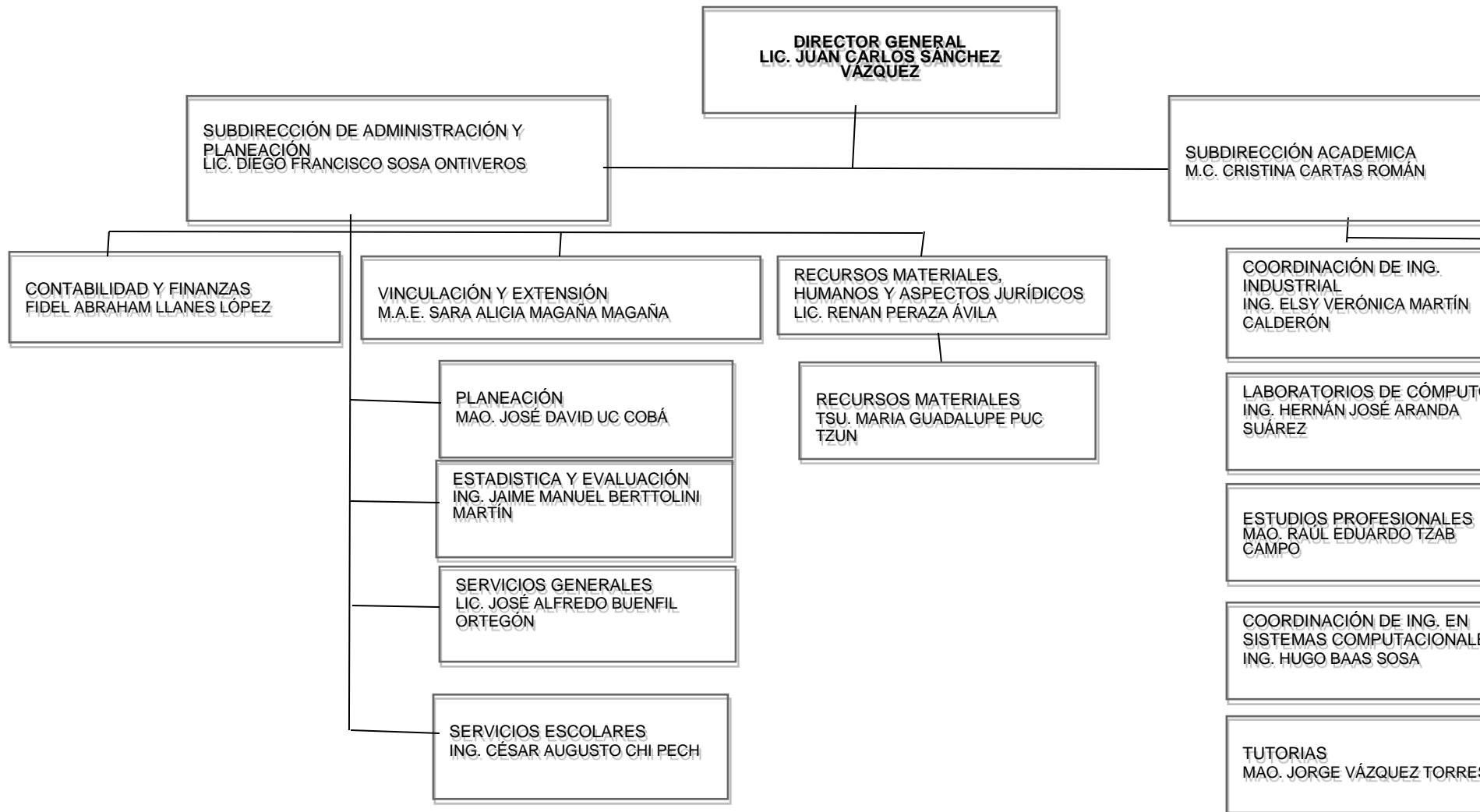
Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios y trabajadores asimilados a salarios.

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:



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 Octubre de 2016.

Se ejerce recurso correspondiente al proyecto Fundación Kellogs , así mismo se presenta a continuación el análisis del gasto del proyecto. Se Ejerce en el Ejercicio 2016

Nombre	Importe asignado al proyecto	Intereses generados al 31 de Octubre de 2016	Total de Ingresos del Proyecto Kellogs	Ejercido al 31 de Octubre de 2016	Saldo al 31 de Octubre 2016.
Fundación Kellogg	948,961.61	3746.39	952,708.00	526,638.69	426,069.31

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 Educativo 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 Educativo 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 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 2016, un monto de \$ 458,618.79 (Son: Cuatrocientos cincuenta y ocho mil seiscientos dieciocho pesos 79/100 M.N) correspondiente al saldo del subsidio del "Programa para la Mejora de los Tecnológicos Descentralizados", otorgado por SEP federal a través del Tecnológico Nacional, en el año 2015 por un total de \$950,000.00 (Son: Novecientos Cincuenta Mil Pesos 00/100 M.N).

Se registra en el ejercicio 2016, los siguientes recursos:

PROGRAMA/ PROYECTO	IMPORTE DEL RECURSO
Programa para el Desarrollo Profesional Docente	918,000.00
Programa para el Desarrollo Profesional Docente	995,174.00
Apoyo Económico para Incubación y Aceleración de Empresas	20,000.00
Programa de Apoyo al Desarrollo de la Educación Superior (PADES) 2016	273,300.00

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”

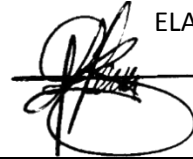
AUTORIZA



LIC. JUAN CARLOS SÁNCHEZ VÁZQUEZ

DIRECTOR GENERAL

ELABORA



C.P. FIDEL ABRAHAM LLANES LÓPEZ

**JEFE DE DIVISIÓN DEL DEPARTAMENTO DE
CONTABILIDAD Y FINANZAS**