



Cuenta Pública 2018  
Notas a los Estados Financieros  
Al 30 de Junio de 2018  
(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>5,070,787.14</b>
<u>Efectivo</u>	<u>12,000.00</u>
Fondo Fijo Rec. Mat. Human y Asp Jur	7,000.00
Fondo Fijo Contabilidad	5,000.00
Fondo Revolvente para cambios	-
<u>Bancos/Tesorería</u>	<u>5,058,787.14</u>
<b>Banamex</b>	<b>5,057,472.91</b>
BMX cta 6997541	3,601,790.30
BMX Integral 7515255613	972,911.13
BMX cta 7007294	55,239.93
BMX cta 7007367	2,732.46
BMX cta 7007375	34,765.27
BMX cta 70102576762	40.13
BMX cta 70107251373	59,337.80
BMX cta 7946223	330,655.89

<b>Scotiabank Inverlat S.A.</b>	<b>1,314.23</b>
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	5,058,787.14
BMX cta 7946223 (Proyecto Kelloggs)	<u>330,655.89</u>
Total Bancos/ Tesorería en estado de situación financiera	4,728,131.25
Efectivo	<u>12,000.00</u>
Total Efectivo y Equivalentes	4,740,131.25

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**

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

<b>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b>	<b>5,721,802.80</b>
<u>Cuentas x Cobrar a Cto Plazo</u>	<u>3,444,804.00</u>
Secretaría de Administración y Finanzas	1,442,314.00
Tecnológico Nacional de México	2,002,490.00
<u>Deudores Diversos x Cobrar a C.P.</u>	<u>2,844,500.59</u>
<b>Gastos por Comprobar</b>	<b>70,220.70</b>
Jesús Fernández Espinosa	3,220.00

Jorge Vázquez Torres	4,400.00
Laura Patricia San Román Pacheco	1,500.00
Orlando Chan May	4,000.00
Cesar David Lara Collí	13,934.70
Juan Carlos Sánchez Vázquez	27,566.00
Mariano Rodolfo Cauich Canul	600.00
Jorge Golib Dzib	6,000.00
Cesar Augusto Chi Pech	1,000.00
Jimmy Josué Peña Koo	8,000.00

<b>Deudores Diversos</b>	<b>2,774,279.89</b>
Tesorería	2,727,009.89

<u>Otros Derechos a recibir efectivo</u>	<u>1,557.21</u>
Subsidio al empleo pagado	1,557.21

La cuenta de deudores diversos (Tesorería) por \$ 2,774,279.89, corresponde al importe por traspaso de cuentas, realizado por prevención de bloqueo de las cuentas bancarias del instituto.

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

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

<b>Derechos a Recibir Bienes o Servicios</b>	<b><u>28,243.15</u></b>
----------------------------------------------	-------------------------

<u>Otros Derechos a recibir bienes o Servicios</u>	<u>28,243.15</u>
Otros Derechos a recibir bienes o servicios a Corto Plazo	28,243.15

	<b>Año 2017</b>	<b>Año 2018</b>	
Otros Derechos a recibir bienes o servicios a CP	20,939.17	7,303.98	
	<b>20,939.17</b>	<b>7,303.98</b>	<b>28,243.15</b>

### 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.

	Saldo Inicial	Altas	Saldo Final	Método de Depreciación: Línea Recta Depreciación del Ejercicio 2018	Depreciación Acumulada	Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación (CONAC) Años de Vida Útil	% de depreciación
<b>Bienes Inmuebles</b>	<b>65,833,665.56</b>	<b>227,884.94</b>	<b>66,061,550.50</b>	<b>1,577,880.18</b>	<b>40,776,719.55</b>		
<b><u>Bienes Inmuebles</u></b>	<b>37,073,700.36</b>	-	<b>37,073,700.36</b>	<b>806,044.74</b>	<b>15,441,313.57</b>		
<i>Terrenos</i>	-	-	-	-	-		
<i>Edificios No Habitacionales</i>	37,073,700.36	-	37,073,700.36	806,044.74	15,441,313.57	30	3
<i>Constr. En Proceso en Bienes Propios</i>	-	-	-	-	-		
<i>Edificación No Habitacional</i>	-	-	-	-	-		
<b><u>Bienes Muebles</u></b>	<b>27,642,861.82</b>	<b>227,884.94</b>	<b>27,870,746.76</b>	<b>694,130.34</b>	<b>24,272,606.48</b>		
<b><u>Mobiliario y Equipo de Administración</u></b>	<b>11,883,171.36</b>	<b>171,392.29</b>	<b>12,054,563.65</b>	<b>239,561.68</b>	<b>11,010,350.65</b>	10	10
<i>Muebles de Oficina y Estantería</i>	3,522,169.04	4,299.00	3,526,468.04	95,664.17	3,057,444.30		
<i>Muebles Excepto de Oficina y Estantería</i>	-	-	-	-	-	10	10
<i>Equipo de Cómputo y Tec. De Infor</i>	8,237,131.02	167,093.29	8,404,224.31	137,703.89	7,898,415.84	3	33.3

<i>Otros Mobiliarios y Equipos de Admón.</i>	123,871.30	-	123,871.30	6,193.62	54,490.51	10	10
<b><u>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</u></b>	<b>3,160,441.71</b>	<b>39,672.65</b>	<b>3,200,114.36</b>	<b>119,117.99</b>	<b>1,859,857.32</b>		
<i>Equipos y Aparatos Audiovisuales</i>	545,162.73	39,672.65	584,835.38	34,538.39	459,849.47	3	33.3
<i>Aparatos Deportivos</i>	-	-	-	-	-	5	20
<i>Cámaras Fotográficas y de Video</i>	75,243.32	-	75,243.32	12,528.06	22,963.94	3	33.3
<i>Otro Mob. y Equipo Educativo y Recreativo</i>	2,540,035.66	-	2,540,035.66	72,051.54	1,377,043.91		
<b><u>Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio</u></b>	<b>10,226,124.68</b>	-	<b>10,226,124.68</b>	<b>309,433.62</b>	<b>9,300,185.32</b>	5	20
<i>Equipo Médico y de Laboratorio</i>	9,384,983.54	-	9,384,983.54	296,174.46	8,522,477.23	5	20
<i>Instrumental Médico y de Laboratorio</i>	841,141.14	-	841,141.14	13,259.16	777,708.09	5	20
<b><u>Equipo de Transporte</u></b>	<b>1,248,395.46</b>	-	<b>1,248,395.46</b>	-	<b>1,231,595.47</b>		
<i>Automóviles y Equipos Terrestre</i>	1,248,395.46	-	1,248,395.46	-	1,231,595.47	5	20
<b><u>Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</u></b>	<b>1,124,728.61</b>	<b>16,820.00</b>	<b>1,141,548.61</b>	<b>26,017.05</b>	<b>870,617.72</b>		
<i>Sist. De Aire Acondicionado, Calefacción y Refrige</i>	34,707.95	-	34,707.95	1,735.38	3,054.75	10	10
<i>Maq. Y Equipo Eléctrico y Electrónico</i>	100,138.95	16,820.00	116,958.95	5,287.28	39,954.42	10	10
<i>Herramientas y Maquinas-Herramientas</i>	989,881.71	-	989,881.71	18,994.39	827,608.55	10	10
<b><u>Activos Intangibles</u></b>	<b>1,117,103.38</b>	-	<b>1,117,103.38</b>	<b>77,705.10</b>	<b>1,062,799.50</b>	10	10
<i>Software</i>	120,438.69	-	120,438.69	-	120,438.72		
<i>Licencias</i>	996,664.69	-	996,664.69	77,705.10	942,360.78		
<i>Licencias Informáticas e Intelectuales</i>	996,664.69	-	996,664.69	132,009.01	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.

<b>Cuentas por pagar a corto plazo</b>	<b>3,934,978.49</b>
<u>Servicios personales x pagar a cp</u>	-
<u>Proveedores x pagar a cp</u>	<u>64,467.00</u>
Comercializadora cato s.a. de c.v.	64,467.00
<u>Retenciones y contribuciones x pagar a cp</u>	<u>1,143,501.60</u>
ISR retenido a personal permanente	199,873.04
ISR retenido a personal transitorio	5,907.83
10% ISR retenido por honorarios	0.31
Cuota ISSTEY 8%	225,301.44
Cuotas ISSTEY 12.75%	387,236.63
Prestamos ISSTEY	253,629.35
Impuesto sobre nómina	71,553.00
<u>Otras cuentas x pagar a cp</u>	<u>2,727,009.89</u>
Acreedores diversos	2,727,009.89
Tesorería	2,727,009.89
<b>Otros pasivos a cto pzo</b>	<b>14,945.80</b>
<u>Otros pasivos circulantes</u>	<u>14,945.80</u>
Metlife Mexico s.a. de c.v.	14,945.80
<b>Total Pasivos a Corto Plazo al 30-06-2018</b>	<b>3,949,924.29</b>

## B) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### Nota 1B-1

#### Ingresos y Otros Beneficios

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

<b>Ingresos y otros beneficios</b>	<b>3,123,347.13</b>
<u>Ingresos de gestión</u>	<u>196,673.50</u>
Ingresos x venta de bienes y servicios	196,673.50
Ing x venta de bienes y servicios organismos descentral	196,673.50
Inscripciones	-
Reinscripciones	11,700.00
Fichas examen admisión	7,750.00
Servicio de impresión	1,308.00
Examen EGEL	29,030.50
Constancias	760.00
Certificado parcial	500.00
Curso de titulación	-
Examen global de ingles	-
Recargos	2,860.00
Paquete de titulación	38,000.00
Curso de ingles	23,000.00
Curso de verano	66,300.00
Servicio de fotocopiado	345.00
Otros cursos	-
Exámenes extraordinarios	-
Exámenes especiales	-
Exámenes globales	-
Residencia profesional	120.00
Reposición de credencial	150.00
Apoyo a Servicios Educativos	11,900.00
Preexamen requisito ingles	-
Examen acreditación ingles	500.00
Paquete de egreso	1,050.00
Acto recepción profesional	1,400.00

Otros ingresos por servicios	-
<u>Part.aport.trns.asig.subsidios y otras ayudas</u>	3,050,608.00
Transferencias, asignaciones ,subsidiros y otras ayudas	3,050,608.00
Subsidios y subvenciones	3,050,608.00
Subsidio federal	2,002,490.00
Subsidio estatal	1,048,118.00
<u>Otros ingresos y beneficios</u>	- 123,934.37
Ingresos financieros	- 140,034.37
Otros ingresos financieros	- 140,034.37
Intereses bmx 6997541	2,713.23
Intereses bmxintegral7515255613	1,213.73
Intereses bmx7007294	51.07
Intereses bmx7007367	35.17
Intereses bmx7007375	24.43
Intereses bmx 7946223	-
<u>Otros ingresos y beneficios varios</u>	16,100.00
Bonificaciones y descuentos obtenidos	-
Otros ingresos y beneficios varios	16,100.00
Programa incubadora de negocios	5,000.00
Programa institucional fortalecimiento it(pifit)	-
Otros ingresos por estímulo fiscal*	-
Diferencias	-
Apoyo extraordinario	-
Programa de apoyo a la calidad	-

Se registra en la cuenta Otros ingresos y beneficios varios \$ 16,100.00, correspondientes a recursos por parte del Instituto Yucateco de Emprendedores por los siguientes programas:

- “Aplicación de Diagnóstico a Emprendedores y/o MIPYMES” (\$ 11,100.00) y
- “Apoyo a la incubación” (\$ 5,000.00)

Se realiza una reclasificación contable a la cuenta “Otros Ingresos financieros” por \$ 144,072.00, correspondiente a incrementos económicos registrados en el mes de Mayo 2018, para el pago de estímulos al desempeño docente.



## 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>2,699,291.78</b>
<b>Servicios Personales</b>	<b>1,897,279.84</b>
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	1,493,829.13
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	-
Remuneraciones Adicionales y Especiales	34,532.92
Seguridad Social	192,653.79
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	137,000.00
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	39,264.00
<b>Materiales y Suministros</b>	<b>82,706.05</b>
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	1,645.90
Alimentos y Utensilios	50,829.65
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	7,409.09
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	10,012.50
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	900.00
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	7,547.91
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	4,361.00
<b>Servicios Generales</b>	<b>719,305.89</b>
Servicios Básicos	33,224.82
Servicios de Arrendamiento	1,229.60
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	302,004.85
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	14,276.97
Servicios de Instalaciones, Reparación, Mantenimiento y Conservación	32,747.84
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	58,224.46
Servicio de Traslado y Viáticos	14,475.35
Servicios Oficiales	-
Otros Servicios Generales	263,122.00

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

**TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS** **10,000.00**

Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00
Ayudas Sociales	10,000.00

Se registran en el mes de Junio 2018, 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 (2017)		3,922.50			<b>3,922.50</b>
Apoyo a la Incubación (2016-2017)					<b>0.00</b>
Aplicación de Diagnósticos a Emprendedores y/o MIPYMES" (2017).				10,000.00	<b>10,000.00</b>
Evaluación de Programas Educativos (2017)			140,000.00		<b>140,000.00</b>
<b>Total</b>		<b>3,922.50</b>	<b>140,000.00</b>	<b>10,000.00</b>	<b>153,922.50</b>

### 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:

<b><u>Hacienda pública/patrimonio generado</u></b>	<b><u>-21,993,928.01</u></b>
Resultado del ejercicio (ahorro/desahorro)	2,988,798.57
<u>Resultado de ejercicios anteriores</u>	<u>-24,982,726.58</u>
Resultados acumulados	-24,982,726.58
Año 1998	-
Año 1999	-
Año 2000	-
Año 2001	-
Año 2002	-16,840.00
Año 2003	45580.26
Año 2004	83917.08
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	4298571.39
Año 2014	-5,327,660.96
Año 2015	-3,094,872.67
Año 2016	-1,402,354.01
Año 2017	-2,109,183.57

Se registran en el mes de Junio una reclasificación contable con afectación a remanentes del ejercicio 2003, 2004 y 2013, por la cancelación del registro, en el mes de mayo 2018, de incrementos económicos para el pago de estímulos al desempeño docente del ejercicio 2017 por \$ 144,072.00.

AÑO 2003	45,580.26
AÑO 2004	83,917.08
AÑO 2013	14,574.66
	144,072.00

**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>2018</b>	<b>2017</b>
Efectivo	12,000.00	10,000.00
Efectivo en Bancos-Tesorería	4,728,131.25	4,380,617.47
Efectivo en Bancos-Dependencias		
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con afectación Especifica		
Depósitos de fondos a terceros y otros		
<b>Total Efectivo y Equivalentes</b>	<b>4,740,131.25</b>	<b>4,390,617.47</b>

**Nota 1D-2**

**Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles**

Integración de bienes muebles e inmuebles de acuerdo al origen del presupuesto utilizado

	<b>Ingresos Propios</b>	<b>Subsidio Federal</b>	<b>Subsidio Estatal</b>	<b>Total</b>
<b>Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles</b>	<b>129,524.94</b>	<b>98,360.00</b>		<b>227,884.94</b>
Bienes Inmuebles	-	-		-
<u>Mobiliario y Equipo de Administración</u>	<u>89,852.29</u>	<u>81,540.00</u>		<u>171,392.29</u>
Muebles de Oficina y Estantería	-	4,299.00		4,299.00
Muebles Excepto de Oficina y Estantería	-	-		-
Equipo de Cómputo y Tec. De Infor	89,852.29	77,241.00		167,093.29
Otros Mobiliarios y Equipos de Admón.	-	-		-
<u>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</u>	<u>39,672.65</u>	-		<u>39,672.65</u>
Equipos y Aparatos Audiovisuales	39,672.65	-		39,672.65

Aparatos Deportivos	-	-	-
Cámaras Fotográficas y de Video	-	-	-
Otro Mob. y Equipo Educativo 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>	-	16,820.00	16,820.00
Sist. De Aire Acondicionado, Calefacción y Refrige	-	-	-
Maq. Y Equipo Eléctrico y Electrónico	-	16,820.00	16,820.00
Herramientas y Maquinas-Herramientas	-	-	-
<u>Activos Intangibles</u>	-	-	-
Software	-	-	-
Licencias	-	-	-
Licencias Informáticas e Intelectuales	-	-	-

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

**Bienes Muebles:**

“Programa para el desarrollo profesional docente ejercicio 2017”, por un total de \$ 98,360.00 (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.

<b>Instituto Tecnológico Superior del Sur del Estado de Yucatán</b> <b>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables</b> <b>Correspondiente del 01 de Enero al 30 de Junio de 2018.</b> <b>(pesos)</b>		
1. Ingresos Presupuestarios		20,641,158.40

<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>0</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		
Otros ingresos contables no presupuestarios		

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

<b>4. Ingresos Contables (4= 1 + 2- 3)</b>		<b>20,641,158.40</b>
--------------------------------------------	--	----------------------

<b>Instituto Tecnológico Superior del Sur del Estado de Yucatán</b> <b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b> <b>Correspondiente del 01 de Enero al 30 de Junio de 2018.</b> <b>(pesos)</b>
-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>16,302,364.59</b>
----------------------------------------------	--	----------------------

<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>227,884.94</b>
Mobiliario y equipo de administración	171,392.29	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	39,672.65	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipo y herramientas	16,820.00	
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 pública	
Adeudo de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	
Otros Egresos Presupuestarios No Contables	

<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>1,577,880.18</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	1,577,880.18	
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>17,652,359.83</b>
----------------------------------------------	--	----------------------

## 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).

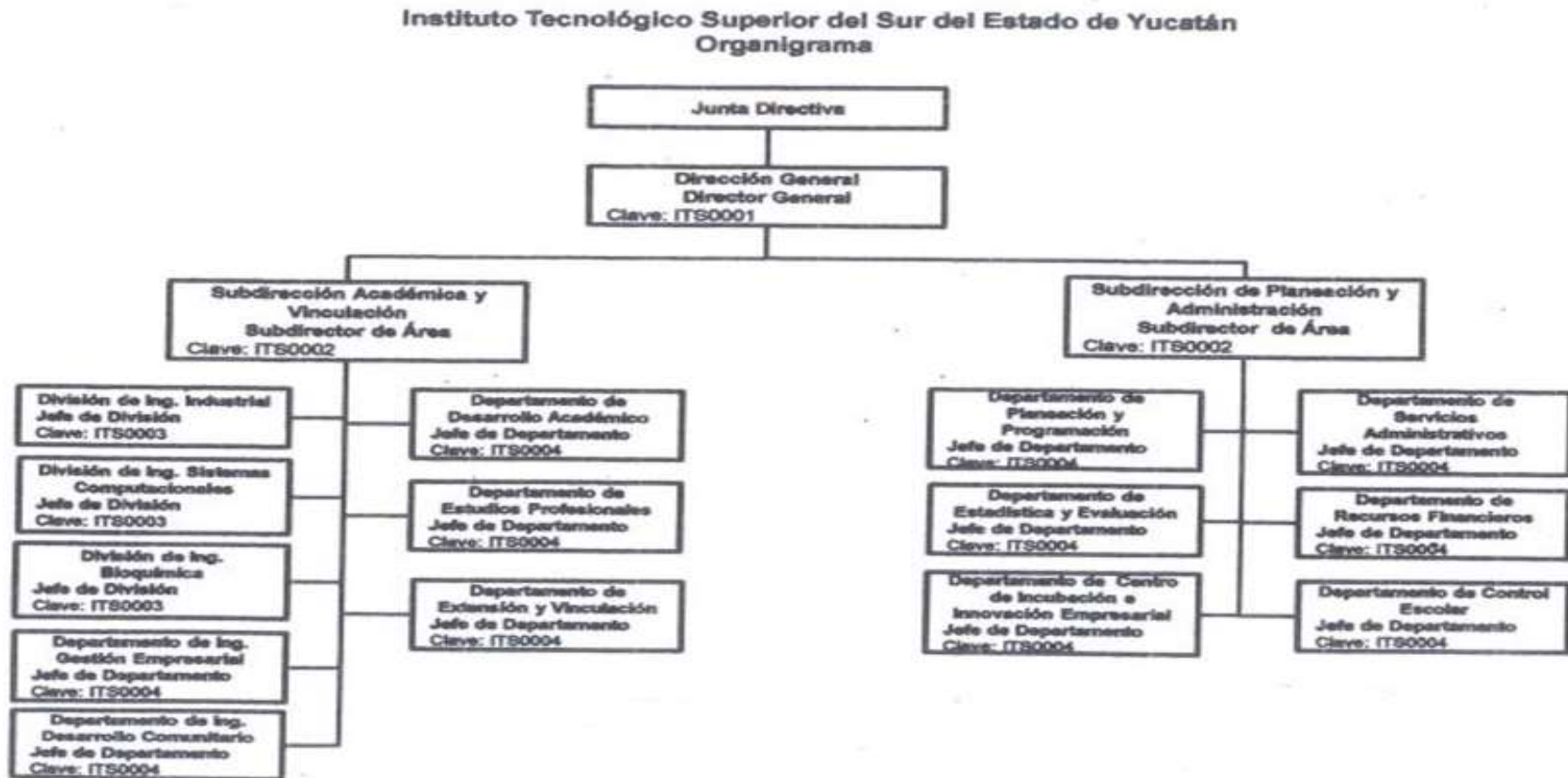
Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios y trabajadores asimilados a salarios.

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 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 Junio 2018.

Se ejerce recurso correspondiente al proyecto Fundación Kelloggs, así mismo se presenta a continuación el análisis del gasto del proyecto al 30 de Junio de 2018.

Nombre	Importe asignado al proyecto	Intereses generados al 30 de Junio de 2018	Total de Ingresos del Proyecto Kelloggs	Ejercido al 30 de Junio de 2018	Saldo al 30 de Junio de 2018.
Fundación Kellogg	948,961.61	8,154.97	957,116.58	626,460.69	330,655.89

## 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 Educativo 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 Educativo 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 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 2018:

PROGRAMA/ PROYECTO	IMPORTE DEL RECURSO
Aplicación de Diagnósticos a Emprendedores y/o MIPYMES	11,100.00
Apoyo a la Incubación	5,000.00
	16,100.00

### 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.

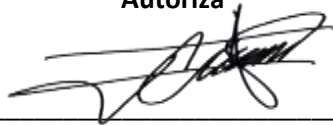
**16.- Partes Relacionadas**

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”

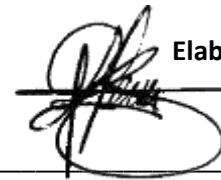
**Autoriza**



---

**Lic. Juan Carlos Sánchez Vázquez**  
**Director General**

**Elabora**



---

**C.P. Fidel Abraham Llanes López**  
**Jefe de División del Depto. de Contabilidad y Finanzas**