

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Agosto de 2021
(Pesos)

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa, con la finalidad que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presenta los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa

a) NOTAS DE DESGLOSE

**I) Notas al Estado de Situación
Financiera**

**Activo
Efectivo y Equivalentes**

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

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 6,312,488.80
EFFECTIVO	\$ 14,000.00
FONDO FIJO MATERIALES, SUMINISTROS Y SERV GENERALES	\$ 7,000.00

FONDO FIJO VIATICOS \$ 7,000.00
 CAJATESORERIA \$ -

BANCOS/ITESORERÍA
Banamex
 BMX CTA. 6997541 \$7.82
 BMX CTA. 7007294 \$1,094,375.27
 BMX CTA. 7007367 \$2,644,487.97
 BMX CTA. 7007375 \$414,608.91
 BMX CTA. 70102576762 \$40.13
 BMX CTA. 70107251373 \$39,647.26
 BMX CTA. 7012/6497324 \$4,981.38
 BMX CTA. 7012/7922290 \$3,714.68
 BMX CTA. 7013/8557950 \$25,035.18
 BMX CTA. 7014/7161113 \$832,729.53
Scotiabank Inverlat S.A.
 SCOTIABANK CTA. 17008015902 **\$1,314.23**
 \$1,314.23

INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)
Banamex
 BMX CTA. 7515255613 **1,237,546.44**
1,237,546.44
 1,237,546.44

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. El saldo de la cuenta BMX cta 7014/2939574 corresponde al recurso del "Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP)" del ejercicio fiscal 2018. El saldo de las cuentas BMX cta 7012/6497324 y BMX cta 7012/7922290, corresponden al Proyecto de Diagnóstico, Transferencia de Tecnología y Soporte Técnico para atender

las necesidades de los PRODETER, autorizados por la Secretaría de Administración y Finanzas). El saldo de la cuenta BMX CTA. 7013/8557950, corresponde al programa FORDECYT, otorgado por la Secretaría de Administración y Finanzas.

El instituto maneja con una cuenta de inversión (BMX CTA. 7515255613), en la cual se tiene acumulan los remanentes de ejercicios anteriores.

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

2. El monto que se encuentra pendiente de cobro y por recuperar de efectivo y equivalentes es por la cantidad de \$ 527.60, el cual se detalla a continuación:

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	154,336.90
<u>Cuentas x Cobrar a Cto Plazo</u>	87,368.00
Secretaría de Administración y Finanzas	87,368.00
<u>Deudores Diversos x Cobrar a Corto Plazo</u>	66,892.86
Personal del ITSSY	0.00
Gastos por Comprobar	0.00
Jose Zacarias Ayora Galera	0.00
Otros Deudores Diversos	0.00
Recurso Estatal- CTA 7014	66,892.86
<u>Otros Derechos a recibir efectivo o equivalentes</u>	76.04
Subsidio al empleo pagado	76.04

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

3. El monto de los derechos a recibir bienes o servicios, es por la cantidad de \$ 0.00

Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	0.00
<u>Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles a corto plazo</u>	0.00

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

4. El Instituto Tecnológico Superior del Sur del Estado de Yucatán no realiza ningún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.
5. El Instituto Tecnológico Superior del Sur del Estado de Yucatán no maneja registros, ni bienes en la cuenta de almacén

Inversiones Financieras

6. El Instituto Tecnológico Superior del Sur del Estado de Yucatán no maneja registros de Inversiones Financieras.
7. El Instituto Tecnológico Superior del Sur del Estado de Yucatán no informa de saldos de participaciones y aportaciones de capital de inversiones financieras

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. Los Bienes Muebles e Inmuebles adquiridos durante el periodo se reflejan en cuentas del estado de situación financiera, 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.

BIENES MUEBLES E INMUEBLES

BIENES INMUEBLES

EDIFICIOS NO HABITACIONALES

BIENES MUEBLES

MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN

Muebles de Oficina y Estantería

Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información

Otros Mobiliarios y Equipos de Administración

MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO

Equipos y Aparatos Audiovisuales

Cámaras Fotográficas y de Video

Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo

	Saldo Inicial	Altas	Saldo Final
	\$67,251,020.52	\$380,068.20	\$67,631,088.72
	\$37,073,700.36	\$0.00	\$37,073,700.36
	\$37,073,700.36	\$0.00	\$37,073,700.36
	\$30,177,320.16	\$380,068.20	\$30,557,388.36
	\$13,689,978.28	\$36,708.20	\$13,726,686.48
	\$3,559,122.31	\$0.00	\$3,559,122.31
	\$9,672,003.06	\$36,708.20	\$9,708,711.26
	\$458,852.91	\$0.00	\$458,852.91
	\$3,346,663.56	\$0.00	\$3,346,663.56
	\$653,148.58	\$0.00	\$653,148.58
	\$153,479.32	\$0.00	\$153,479.32
	\$2,540,035.66	\$0.00	\$2,540,035.66

EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$10,417,102.83	\$0.00	\$10,417,102.83
Equipo Médico y de Laboratorio	\$9,562,342.13	\$0.00	\$9,562,342.13
Instrumental Médico y de Laboratorio	\$854,760.70	\$0.00	\$854,760.70
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$1,256,202.46	\$0.00	\$1,256,202.46
vehículos y equipo terrestre	\$1,256,202.46	\$0.00	\$1,256,202.46
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$1,467,373.03	\$343,360.00	\$1,810,733.03
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	\$34,707.95	\$0.00	\$34,707.95
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	\$353,877.35	\$343,360.00	\$697,237.35
Herramientas y Máquinas-Herramienta	\$1,078,787.73	\$0.00	\$1,078,787.73

Respecto a la depreciación se indica lo siguiente:

- Para el cálculo de la depreciación se utiliza el método establecido por el CONAC mediante las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Activo.

	Saldo Inicial	Depreciación del Ejercicio 2021	Saldo Final
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES	\$46,294,018.26	\$1,698,833.80	\$47,992,852.06
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	\$19,471,537.27	\$1,074,726.32	\$20,546,263.59
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$26,822,480.99	\$624,107.48	\$27,446,588.47

9. El saldo de bienes intangibles y diferidos se integra como sigue:

	Saldo Inicial	Altas	Saldo Final
ACTIVOS INTANGIBLES	\$1,877,938.10	\$19,850.00	\$1,897,788.10
SOFTWARE	\$120,438.69	\$0.00	\$120,438.69
LICENCIAS	\$1,757,499.41	\$19,850.00	\$1,777,349.41

Licencias Informáticas e Intelectuales \$1,757,499.41 \$19,850.00 \$1,777,349.41

	Saldo Inicial	Amortización del Ejercicio 2021	Saldo Final
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$1,652,947.26	\$185,608.69	\$1,838,555.95
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$1,652,947.26	\$185,608.69	\$1,838,555.95

Estimaciones y Deterioros

10. El Instituto Tecnológico Superior del Sur del Estado de Yucatán no realiza la determinación de estimaciones de cuentas incobrables, de inventarios, de activos biológicos, etc.

Otros Activos

11.- El Instituto Tecnológico Superior del Sur del Estado de Yucatán no cuenta con información de otros activos

Pasivo

1. El saldos de las cuentas que integran el pasivo a corto y largo plazo se integran como sigue:

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO **\$1,030,199.95**

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO

Remuneración por pagar al Personal de carácter permanente a CP \$325,772.74
 Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar a CP \$0.00
 Seguridad Social y Seguros por pagar a CP \$4,407.47
 Otras prestaciones sociales y económicas por pagar a CP \$297,833.19
 Estímulos a servidores públicos por pagar a CP \$23,532.08
 \$0.00

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

\$0.00

Viajes SakBe S.A. de C.V.

\$0.00

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

Impuestos Sobre nóminas y otros que deriven de una relación laboral

\$704,168.46

\$91,602.00

Retención ISR a personal permanente

\$266,836.33

Retención ISR a personal transitorio

\$6,525.54

Cuota ISSTEY 8%

\$173,519.76

Prestamos ISSTEY

\$165,684.83

IVA trasladado cobrado

\$0.00

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Iván Granados Domínguez

\$258.75

\$258.75

OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO

OTROS PASIVOS CIRCULANTES

\$27,002.62

\$27,002.62

Metlife Mexico S.A.

\$13,483.72

SC Soluciones SA de CV SOFOM ENR

\$13,518.90

TOTAL PASIVO A CORTO PLAZO

\$1,057,202.57

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

\$0.00

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

\$0.00

RADIOMOVIL DIPSA S.A. DE C.V.

\$0.00

TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO

\$0.00

TOTAL PASIVO AL 31/08/2021

\$1,057,202.57

El Pasivo Circulante, representa aquellas obligaciones en las que la exigibilidad de pago es menor a un año.

2.- El Instituto Tecnológico Superior del Sur del Estado de Yucatán, no tiene recursos en fondo de bienes de terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo.

3. El Instituto Tecnológico Superior del Sur del Estado de Yucatán no tiene registro de pasivos diferidos de corto o largo plazo.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Representa el monto de los ingresos recaudados acumulados a la fecha, por productos e ingresos por venta de bienes y servicios

1.- Las cuentas que integran los ingresos de la gestión, presentan los siguientes saldos:

INGRESOS DE GESTIÓN	\$3,064,413.69
PRODUCTOS	\$14,692.88
INTERESES BMX 6997541	\$355.05
INTERESES BMX INTEGRAL 7515255613	\$3,882.96
INTERESES BMX 7007294	\$1,147.60
INTERESES BMX7007367	\$7,615.15
INTERESES BMX7007375	\$785.76
INTERESES BMX7013/8557950	\$35.18
INTERESES BMX 7014/7161113	\$871.18

INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE

SERVICIOS	\$3,049,720.81
INSCRIPCIONES	\$442,390.00
REINSCRIPCIONES	\$1,979,938.00
FICHAS EXAMEN ADMISIÓN	\$104,300.00

SERVICIO DE IMPRESIÓN	\$ 282.00
EXAMEN EGEL	\$126,421.00
CONSTANCIAS	\$4,800.00
CERTIFICADO PARCIAL	\$400.00
CURSO DE TITULACIÓN	\$0.00
EXAMEN GLOBAL DE INGLES	\$750.00
RECARGOS	\$130.00
PAQUETE DE TITULACIÓN	\$38,800.00
CURSO DE INGLES	\$278,875.00
CURSO DE VERANO	\$0.00
SERVICIO DE FOTOCOPIADO	\$815.00
OTROS CURSOS	\$0.00
EXAMENES ESPECIALES	\$0.00
EXAMENES GLOBALES	\$750.00
RESIDENCIA PROFESIONAL	\$51,450.00
REPOSICIÓN DE CREDENCIAL	\$300.00
APOYO A SERVICIOS EDUCATIVOS	\$2,987.81
PREEXAMEN REQUISITO INGLES	\$0.00
EXAMEN ACREDITACIÓN INGLES	\$0.00
PAQUETE DE EGRESO	\$8,500.00
ACTO RECEPCIÓN PROFESIONAL	\$7,800.00
OTROS INGRESOS POR SERVICIOS	\$32.00
CURSOS DE CAPACITACIÓN	\$0.00
SEMANA DE LA INGENIERIA	\$0.00

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados de la colaboración fiscal, Fondos distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

2.- Las cuentas que integran los ingresos por participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas presentan los siguientes saldos:

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	<u>\$24,827,213.00</u>
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	<u>\$24,827,213.00</u>
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$24,827,213.00
SUBSIDIO FEDERAL	20,826,257.00
SUBSIDIO ESTATAL FUENTE 1	3,438,211.00
SUBSIDIO ESTATAL FUENTE 101	498,345.00
OTRAS TRANSFERENCIAS	\$64,400.00

Otros Ingresos y Beneficios

3.- El Instituto Tecnológico Superior del Sur, no tiene registros de otros ingresos y beneficios

Gastos y Otras Pérdidas

1. Los Gastos de Funcionamiento se integran con los siguientes rubros y cuentas:

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$23,716,657.40
SERVICIOS PERSONALES	\$18,949,571.39
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$14,523,250.33
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	\$0.00
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$1,166,885.42
SEGURIDAD SOCIAL	\$1,944,440.23
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	\$1,314,995.41
PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	\$0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$1,189,139.64
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	\$491,365.01

ALIMENTOS Y UTENSILIOS	\$33,299.04
MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	\$0.00
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	\$173,290.78
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	\$89,495.19
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$232,439.33
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	\$26,766.82
MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	\$0.00
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	\$142,483.47
SERVICIOS GENERALES	\$3,577,946.37
SERVICIOS BÁSICOS	\$544,469.83
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	\$38,175.60
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$1,177,575.82
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	\$162,180.24
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	\$481,111.50
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	\$259,724.94
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	\$51,797.44
SERVICIOS OFICIALES	\$12,816.00
OTROS SERVICIOS GENERALES	\$850,095.00

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. El patrimonio Contribuido presenta las siguientes variaciones y se integra como se muestra a continuación:

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	SALDO INICIAL	VARIACIONES	SALDO FINAL
	54,394,233.87	0.00	54,394,233.87
Aportaciones	10,412,444.00	0.00	10,412,444.00
Donaciones de Capital	43,981,789.87	0.00	43,981,789.87

2. El patrimonio generado se integra como se presenta a continuación:

	SALDO INICIAL	VARIACIONES	SALDO FINAL
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO	-30,001,782.99	720,804.06	-29,280,978.93
Resultado del ejercicio (ahorro/desahorro)	1,569,722.74	720,804.06	2,290,526.80
Resultado de ejercicios anteriores	-31,571,505.73	0	-31,571,505.73
Resultados acumulados	-31,571,505.73	0	-31,571,505.73
Año 1998	0	0	0.00
Año 1999	0	0	0.00
Año 2000	0	0	0.00
Año 2001	0	0	0.00
Año 2002	-16,840.00	0	-16,840.00
Año 2003	45,580.26	0	45,580.26
Año 2004	83,917.08	0	83,917.08
Año 2005	-2,614,872.14	0	-2,614,872.14
Año 2006	-2,525,606.11	0	-2,525,606.11
Año 2007	-4,651,148.58	0	-4,651,148.58
Año 2008	-2,118,882.06	0	-2,118,882.06
Año 2009	-2,387,312.87	0	-2,387,312.87
Año 2010	-787,335.44	0	-787,335.44
Año 2011	-708,517.70	0	-708,517.70
Año 2012	-1,666,209.20	0	-1,666,209.20
Año 2013	4,298,571.39	0	4,298,571.39
Año 2014	-5,327,660.96	0	-5,327,660.96
Año 2015	-3,094,872.67	0	-3,094,872.67
Año 2016	-1,402,354.01	0	-1,402,354.01
Año 2017	-2,110,987.57	0	-2,110,987.57
Año 2018	-3,204,237.78	0	-3,204,237.78
Año 2019	-1,665,883.37	0	-1,665,883.37
Año 2020	-1,716,854.00	0	-1,716,854.00

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1. Se presenta el análisis de las cifras del periodo actual (2021) y periodo anterior (2020) del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes, utilizando el siguiente cuadro:

Concepto	2021	2020
Efectivo	14,000.00	12,000.00
Bancos/Tesorería	5,060,942.36	5,137,735.38
Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	1,237,546.44	0.00
Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	6,312,488.80	5,149,735.38

- 2.- Se presenta la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro), utilizando el siguiente cuadro:

Concepto	2021	2020
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	\$2,290,526.80	\$1,301,062.79
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	\$1,884,442.49	\$1,885,073.61
Depreciación	\$1,698,833.80	\$1,719,019.72
Amortización	\$185,608.69	\$166,053.89
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00

Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	\$0.00	0.00
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$3,384,680.65	\$1,182.95

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

1. Ingresos Presupuestarios		27,891,626.59
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Agosto de 2021 (Cifras en pesos)		
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0
2.1 Ingresos Financieros		0
2.2 Incremento por Variación de Inventarios		
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		0
2.4 Disminución del exceso de provisiones		0
2.5 Otros ingresos y beneficios varios		0
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios		0
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales		0
3.2 Ingresos derivados de financiamientos		0
3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables		0

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)

27,891,626.69

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL SUR DEL ESTADO DE YUCATAN
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Agosto de 2021

1. Total de egresos (presupuestarios) 24,116,575.60

2. Menos egresos presupuestarios no contables		399,918.20
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	
2.2 Materiales y Suministros	0	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	36,708.20	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	343,360.00	
2.9 Activos Biológicos	0	
2.10 Bienes Inmuebles	0	
2.11 Activos Intangibles	19,850.00	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0	
2.15 Compra de Títulos y Valores	0	
2.16 Concesión de Préstamos	0	
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0	
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0	
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	

3. Más Gasto Contables No Presupuestales		1,884,442.49
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,884,442.49	
3.2 Provisiones	0	

3.3 Disminución de inventarios	0
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	0
3.6 Otros Gastos	0
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)

25,601,099.89

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen contablemente el balance del instituto, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Los saldos de las cuentas de orden contables y presupuestales se presentan a continuación:

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

CONTABLES	
Valores	0
Emisión de Obligaciones	0
Avales y garantías	0
Juicios	0
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0
Bienes concesionados o en comodato	0
TOTAL	0

PRESUPUESTARIAS

Cuentas de Ingresos

LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$9,989,722.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$3,519,803.00
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$21,421,707.69
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$87,368.00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$27,804,258.69

Cuentas de egresos

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$9,989,722.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$7,294,854.09
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$21,421,707.69
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$382,043.02
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$23,734,532.58

*Las modificaciones al presupuesto corresponden a adecuaciones presupuestales realizadas.

c) 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 Estatales

*Recursos Federal

*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.

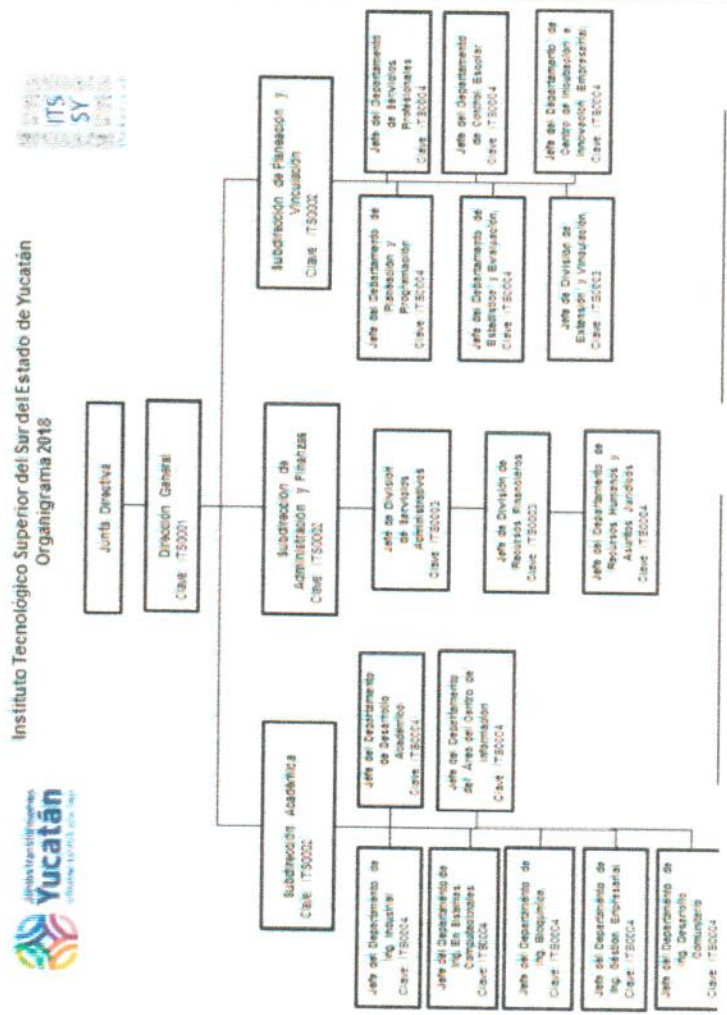
Presentar la declaración anual de impuesto Sobre la Renta (ISR) donde informe sobre los pagos y retenciones de servicios profesionales (Personas morales).

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.

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.

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 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

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 admite 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 requirieren 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. Yesenia del Carmen Polanco Ross
Directora General

Elabora



T.S.U. Leticia Natalia Ávila Romero
Jefa de División de Recursos Financieros