

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 30 de Junio de 2024**

**(Cifras en 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 gestión administrativa,
- b) Notas de desglose, y
- c) Notas de memoria (cuentas de orden).

**a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**1. Autorización e Historia**

- a) Fecha de creación del ente público.

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 propio, 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.

- b) Principales Cambios en su estructura

El decreto de creación original ha sido reformado el 14 de julio de 2005 mediante el decreto 598 publicado en el Diario oficial del Gobierno de Yucatán. El 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.

**2. Panorama Económico**

La normatividad observada por el instituto es correspondiente a las fuentes de financiamiento siguientes:

- Recursos Estatales
- Recursos Federales
- Ingresos propios de gestión

### 3. Organización y Objeto Social

#### a) Objeto social.

El instituto tiene como objeto la atención de alumnos egresados de bachillerato y regulares para formar 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

#### b) Principal actividad

El instituto tiene como principal actividad formar profesionistas competitivos de manera integral y contribuir al desarrollo sustentable de la región y del país a través de la aplicación de valores, la ciencia y la tecnología.

#### c) Ejercicio Fiscal 2024.

Las cifras contenidas en los Estados Financieros y que se mencionan en estas notas se presentan al 30 de junio del Ejercicio Fiscal 2024.

#### d) Régimen Jurídico

El Instituto Tecnológico Superior del Sur del Estado de Yucatán está regulado por lo siguiente:

- La Constitución de los Estados Unidos Mexicanos.
- La Constitución Política del Estado de Yucatán.
- La Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- El Código de la Administración Pública del Estado de Yucatán.
- El Reglamento de la Administración Pública del Estado de Yucatán.
- La Ley del Presupuesto y Contabilidad Gubernamental del Estado de Yucatán y su reglamento.
- La Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Yucatán.
- La Ley Federal de Responsabilidades de los Servidores Públicos
- La Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios relacionados con Bienes Muebles.
- La Ley de Fiscalización de la Cuenta Pública del Estado de Yucatán y su reglamento.
- Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario.

No se cuenta con ningún fideicomiso, mandato o análogo

#### 4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

- a) En la preparación de los Estados Financieros se observó lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la Ley de Presupuesto y Contabilidad Gubernamental del Estado de Yucatán y demás disposiciones emitidas para tal efecto por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).
- b) 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
- c) Postulados básicos de la Contabilidad gubernamental aprobados por la CONAC y Publicados en el Diario Oficial del Estado para su difusión.
- a) Sustancia Económica
  - b) Entes Públicos
  - c) Existencia Permanente
  - d) Revelación Suficiente
  - e) Importancia Relativa
  - f) Registro e Integración Presupuestaria
  - g) Consolidación de la Información Financiera
  - h) Devengo Contable
  - i) Valuación
  - j) Dualidad Económica
  - k) Consistencia
- d) En forma supletoria a las Normas de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a las emitidas por la CONAC aplicaron las siguientes:
- Normatividad emitida por las unidades administrativas o instancias competentes en materia de Contabilidad Gubernamental.

- Las normas de Información Financiera del Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de normas de Información Financiera A.C. (CINIF).

#### 5. Políticas de Contabilidad Significativas.

- Los registros contables se realizan apegados a las normas y lineamientos vigentes aplicables por el CONAC
- El instituto, no realizó operaciones en el extranjero.
- El instituto no cuenta con inversiones en acciones.
- El instituto no cuenta con inventarios de mercancías para venta, por lo que no se cuenta con registro en almacenes.
- El instituto realiza una aportación patronal quincenal al Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Yucatán (ISSTEY) a favor de los trabajadores.
- No se registran provisiones
- No se registran reservas.
- No se realizaron cambios contables durante el ejercicio actual.
- No se ha registrado alguna reclasificación
- No se ha registrado alguna cancelación de saldos.

#### 6.- 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

#### 7.- 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
<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

#### 8.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No se cuenta con ningún fideicomiso, mandato o análogo

## **9.- Reporte de Recaudación**

a) Los ingresos propios se registra al recibir los reportes diarios del área de caja, anexando las fichas de depósito y recibo emitidos haciendo referencia al concepto y forma de pago de los mismos. 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

## **10. Información Sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**

“Esta nota no le aplica al ente público”

## **11. Calificaciones Otorgadas**

“Esta nota no le aplica al ente público”

## **12. Proceso 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 requieran 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

## **13. Información por Segmentos**

“Esta nota no le aplica al ente público”

## **14. Eventos Posteriores al Cierre**

No se registró ningún movimiento posterior al cierre

## **15. 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

## **16. 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”

b) NOTAS DE DESGLOSE

1) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

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	<u>\$2,137,704.55</u>
<b>PRODUCTOS</b>	<u><b>\$33,277.55</b></u>
INTERESES BMX INTEGRAL 7515255613	\$6,902.75
INTERESES BMX 7007294	\$2,854.27
INTERESES BMX7007375	\$1,367.80
INTERESES BMX 7013/8557950	\$69.93
INTERESES BMX 7017/398961	\$0.58
INTERESES BMX 7017/339760	\$137.06
INTERESES BMX 7017/642722	\$43.63
INTERES BMX 7018/1902041	\$4.58
INTERES BMX 7018/1055004	\$15,443.92
INTERES BMX 7018/6361375	\$1,499.36
INTERES BMX 7018/5950466	\$4,953.67
<b>INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS</b>	<u><b>\$2,104,427.00</b></u>
INSCRIPCIONES	93,600.00
REINSCRIPCIONES	1,029,210.00
FICHAS EXAMEN ADMISIÓN	96,250.00
SERVICIO DE IMPRESIÓN	1,482.00

EXAMEN EGEL	51,250.00
CONSTANCIAS	2,900.00
CERTIFICADO PARCIAL	\$0.00
CURSO DE TITULACION	\$2,200.00
RECARGOS	19,220.00
PAQUETE DE TITULACIÓN	230,400.00
CURSO DE INGLES	390,950.00
CURSO DE VERANO	\$89,900.00
SERVICIO DE FOTOCOPIADO	1,365.00
RESIDENCIA PROFESIONAL	3,900.00
REPOSICIÓN DE CREDENCIAL	\$0.00
APOYO A SERVICIOS EDUCATIVOS	13,800.00
PAQUETE DE EGRESO	50,500.00
OTROS INGRESOS POR SERVICIOS	500.00
SEMINARIO TITULACION	27,000.00

**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:

<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES</b>	<b>25,011,143.00</b>
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	25,011,143.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	25,011,143.0
<b>SUBSIDIO FEDERAL</b>	<b>\$17,931,177.00</b>

SUBSIDIO ESTATAL FF 1  
SUBSIDIO ESTATAL FF 101

3,819,966.00  
3,260,000.00

**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:

<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>\$221,045,363.41</b>
<b>SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>\$16,332,548.55</b>
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$12,590,075.23
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	\$0.00
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$1,119,954.28
SEGURIDAD SOCIAL	\$1,714,980.20
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	\$907,538.84
PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	\$0.00
<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>\$970,712.69</b>
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	\$334,662.20
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	\$185,527.66
MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	\$0.00
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	\$141,626.24
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	\$47,026.80
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$157,743.15
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	\$23,265.28
MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	\$0.00
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	\$80,861.36

<b>SERVICIOS GENERALES</b>	<b>\$3,742,102.17</b>
SERVICIOS BÁSICOS	\$543,629.92
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	\$289,164.80
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$1,478,773.34
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	\$195,804.23
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	\$254,742.38
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	\$259,479.20
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	\$126,065.98
SERVICIOS OFICIALES	\$7,792.50
OTROS SERVICIOS GENERALES	\$586,649.82

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

**Activo**  
**Efectivo y Equivalentes**

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

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$8,095,622.06</b>
<b>EFFECTIVO</b>	<b>\$14,000.00</b>
FONDO FIJO MATERIALES, SUMINISTROS Y SERV GENERALES	7,000.00
FONDO FIJO VIATICOS	7,000.00
CAJA/TESORERIA	0.00
<b>BANCOS/TESORERÍA</b>	<b>\$6,759,390.78</b>
Banamex	<u>\$6,758,076.55</u>
BMX CTA 7007294	\$325,637.51
BMX CTA 7007375	\$309,148.84
BMX CTA. 7013/8557950	\$25,069.93

BMX CTA 7018/1055004	\$2,785,950.06
BMX CTA 7018/6361375	\$629,561.39
BMX CTA 7018/5950466	\$2,682,708.82

**Scotiabank Inverlat S.A.**

SCOTIABANK CTA. 17008015902	<u>\$1,314.23</u>
	\$1,314.23

**INVERSIONES TEMPORALES**

<b>Banamex</b>	<u>\$1,322,231.28</u>
BMX CTA. 7515255613	\$1,322,231.28

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. 7013/8557950, corresponde al programa FORDECYT, otorgado por la Secretaría de Administración y Finanzas.

El instituto maneja una cuenta de inversión (BMX CTA. 7515255613), en la cual se 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 **\$ 12,084.71**, el cual se detalla a continuación:

<b>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b>	<b>12,084.71</b>
<u>Cuentas x Cobrar a Cto Plazo</u>	<b>0.00</b>
Secretaría de Administración y Finanzas	0.00
<u>Deudores Diversos x Cobrar a Corto Plazo</u>	<b>0.00</b>
<b>Deudores Diversos</b>	<b>1,984.71</b>
Personal del ITSSY	1,984.71
<b>Gastos por Comprobar</b>	<b>10,100.00</b>
Roberto Ku Sandoval	1,000.00
Hernán Aranda Suarez	4,600.00
Yurbi Alejandra Suárez Alemán	3,500.00

Jorge Isaac Golib Dzib

1,000.00

**Otros Deudores Diversos**

**0.00**

Recurso Estatal- Fuente 01

0.00

Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

**0.00**

Pago de lo Indebido

0.00

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**

Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo

0.00

**Inventarios**

4.El Instituto Tecnológico Superior del Sur del Estado de Yucatán no realiza ningún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

**Almacenes**

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 su 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
<b>BIENES MUEBLES E INMUEBLES</b>	<b>\$68,044,174.94</b>	<b>\$167,586.32</b>	<b>\$68,211,761.26</b>
BIENES INMUEBLES	\$37,073,700.36	\$0.00	\$37,073,700.36
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$37,073,700.36	\$0.00	\$37,073,700.36
<b>BIENES MUEBLES</b>	<b>\$31,809,971.64</b>	<b>\$167,586.32</b>	<b>\$31,977,557.96</b>
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$14,498,023.34	\$114,382.24	\$14,612,405.58
Muebles de Oficina y Estantería	\$3,622,495.20	\$22,180.51	\$3,644,675.71
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	\$10,193,489.07	\$78,307.25	\$10,271,796.32
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	\$682,039.07	\$13,894.48	\$695,933.55
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$3,574,141.92	\$31,896.52	\$3,606,038.44
Equipos y Aparatos Audiovisuales	\$791,956.54	\$15,077.68	\$807,034.22
Cámaras Fotográficas y de Vídeo	\$242,149.72	\$16,818.84	\$258,968.56
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$2,540,035.66	\$0.00	\$2,540,035.66
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$10,633,634.89	\$0.00	\$10,633,634.89
Equipo Médico y de Laboratorio	\$9,778,874.19	\$0.00	\$9,778,874.19
Instrumental Médico y de Laboratorio	\$854,760.70	\$0.00	\$854,760.70
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$1,256,202.46	\$21,307.56	\$1,277,510.02
vehículos y equipo terrestre	\$1,256,202.46	\$0.00	\$1,256,202.46
Otros Equipos de Transporte	\$0.00	\$21,307.56	\$21,307.56
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$1,847,969.03	\$0.00	\$1,847,969.03
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	\$710,229.35	\$0.00	\$710,229.35

Herramientas y Máquinas-Herramienta

\$1,103,031.73

\$0.00

\$1,103,031.73

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 2024	Saldo Final
<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES</b>	<b>\$53,071,503.38</b>	<b>\$768,882.34</b>	<b>\$53,840,385.72</b>
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	\$24,009,910.53	\$536,297.05	\$24,546,207.58
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$29,061,592.85	\$232,585.29	\$29,294,178.14

Por sugerencia de auditoría, en el mes de Mayo, se registra en la cuenta "Otros Equipo de Transporte", la donación de una motocicleta por un total de \$ 21,307.56, así como su depreciación correspondiente.

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

	Saldo Inicial	Altas	Saldo Final
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>\$2,662,137.70</b>	<b>\$154,512.00</b>	<b>\$2,816,649.70</b>
SOFTWARE	\$203,947.09	\$0.00	\$203,947.09
LICENCIAS	\$2,458,190.61	\$154,512.00	\$2,612,702.61
Licencias Informáticas e Intelectuales	\$2,458,190.61	\$154,512.00	\$2,612,702.61

	Saldo Inicial	Amortización del Ejercicio 2024	Saldo Final
<b>AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES</b>	<b>\$2,473,318.08</b>	<b>\$156,332.45</b>	<b>\$2,629,650.53</b>
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$2,473,318.08	\$156,332.45	\$2,629,650.53

**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 saldo de las cuentas que integran el pasivo a corto y largo plazo se integran como sigue:

**CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

**\$631,929.97**

**SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO**

**\$0.00**

Remuneración por pagar al Personal de carácter permanente a CP

\$0.00

Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar a CP

\$0.00

Seguridad Social y Seguros por pagar a CP

\$0.00

Otras prestaciones sociales y económicas por pagar a CP

\$0.00

Estímulos a servidores públicos por pagar a CP

\$0.00

**PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO**

**\$0.00**

Servicios de consultoría administrativa, procesos, técnica y en tecnologías de la información

\$0.00

<b>RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>\$629,779.97</b>
Impuestos Sobre nóminas y otros que deriven de una relación laboral	\$0.00
Retención ISR a personal permanente	274,568.96
Retención ISR a personal transitorio	11,812.62
ISR Retenido por serv profes./Régimen simplif confianza	75.37
Cuotas ISSTEY	219,268.01
Prestamos ISSTEY	124,055.01
<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>\$2,150.00</b>
Karla Rossana Yah Mis	\$2,150.00
<b>OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO</b>	<b>\$19,347.58</b>
OTROS PASIVOS CIRCULANTES	\$19,347.58
Metlife México S.A.	11,124.28
SC Soluciones SA de CV SOFOM ENR	8,223.30
<b>TOTAL PASIVO A CORTO PLAZO</b>	<b>\$651,277.55</b>
<b>CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO</b>	<b>\$0.00</b>
<b>PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>\$0.00</b>
<b>TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO</b>	<b>\$0.00</b>
<b>TOTAL PASIVO AL 30/06/2024</b>	<b>\$651,277.55</b>

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

Se registra en otras cuentas por pagar \$ 2,150.00 por cancelación de cheque no cobrado del ejercicio 2020 a favor de Karla Rossana Yah Mis.

**Fondos y Bienes de Terceros en garantía y/o Administración**

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.

**Pasivos Diferidos**

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

**Provisiones**

4. El Instituto Tecnológico Superior del Sur del Estado de Yucatán no tiene registro de provisiones.

**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
Aportaciones	10,412,444.00	0.00	10,412,444.00
Donaciones de Capital	43,981,789.87	21,307.56	43,981,789.87
	<u>54,394,233.87</u>	<u>21,307.56</u>	<u>54,394,233.87</u>

Por sugerencia de auditoría, en el mes de mayo, se registra la donación de una motocicleta por un total de \$ 21,307.56.

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

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS			
Concepto	2024	2023	
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	\$5,050,139.59	-\$873,851.30	

Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo			
Depreciación	-\$923,371.35		\$1,409,154.34
Amortización	\$918,319.66		\$1,794,750.90
Incrementos en las provisiones	\$156,332.45		\$271,622.19
Incremento en inversiones producido por revaluación	\$0.00		\$0.00
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0.00		\$0.00
Disminución en cuentas por cobrar	\$41,942.67		-\$52,830.60
Variación en Resultado de ejercicios anteriores	\$21,307.56		-\$39,687.93
Reintegro a SAF/TESOFE	-\$40,813.78		-\$2,172.38
Otros gastos	\$0.00		\$0.00
Disminución de pasivos	-\$1,977,844.79		-\$562,527.84
<b>Fujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>\$4,126,768.24</b>		<b>\$535,303.04</b>

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

<b>INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL SUR DEL ESTADO DE YUCATÁN</b> Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2024 (Cifras en pesos)		
	Concepto	2024
<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>		<b>27,148,847.55</b>

<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	0
2.1 Ingresos Financieros	0

2.2	Incremento por Variación de Inventarios	0
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

<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>		<b>0</b>
3.1	Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2	Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3	Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0

<b>4. Total de Ingresos Contables</b>	<b>27,148,847.55</b>
---------------------------------------	----------------------

<b>INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DEL SUR DEL ESTADO DE YUCATÁN</b>		
<b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b>		
<b>Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2024</b>		
<b>(Cifras en pesos)</b>		
	<b>Concepto</b>	<b>2024</b>
<b>1.</b>	<b>Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>21,346,154.17</b>
<b>2.</b>	<b>Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>300,790.76</b>
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2	Materiales y Suministros	0
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	114,382.24

2.4	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	31,896.52
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	0
2.9	Activos Biológicos	0
2.10	Bienes Inmuebles	0
2.11	Activos Intangibles	154,512.00
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 Presupuestarios No Contables	0

<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>		<b>1,053,344.55</b>
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, y Amortizaciones	1,053,344.55
3.2	Provisiones	0
3.3	Disminución de Inventarios	0
3.4	Otros Gastos	0
3.5	Inversión Pública no Capitalizable	0
3.6	Materiales y Suministros (consumos)	0

3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0
-----	---	---

<b>4. Total de Gastos Contables</b>		<b>22,098,707.96</b>
-------------------------------------	--	----------------------

**c) 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:**

	Saldos
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
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>

1. El instituto no maneja valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.

**Cuentas de Orden Presupuestario:**

A continuación, se detallan los saldos de las cuentas de orden presupuestarias de Ingresos y de egresos al 30 de Junio de 2024.

<b>Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos</b>
---

Concepto	2023
Ley de Ingresos Estimada	\$12,807,438.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$6,947,596.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$21,289,005.55
Ley de Ingresos Devengada	\$27,148,847.55
Ley de Ingresos Recaudada	\$27,148,847.55
<b>Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos</b>	
<b>Concepto</b>	<b>2023</b>
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$12,807,438.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$12,750,289.38
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$21,289,005.55
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$21,346,154.17
Presupuesto de Egresos Devengado	\$21,346,154.17
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$21,346,154.17
Presupuesto de Egresos Pagado	\$21,346,154.17

Autoriza

Mtro. Raúl Jesús Carrillo Segura  
Director General

Elabora

Lic. Yurbi Alejandra Suárez Alemán  
Subdirectora de Servicios Administrativos