

# Cuenta Pública 2019

## Notas a los estados financieros

Cifras al 30 de junio de 2019

(Pesos)

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 44, 45, 46, 47, 49, 52, y 53 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, artículo 31 fracciones XXVI y XXXII del Código de Administración Pública de Yucatán y al artículo 59 fracciones XXV y XXVII del Reglamento del Código de la Administración Pública de Yucatán, el Instituto Tecnológico Superior de Valladolid, ha preparado los Estados Financieros incluyendo las operaciones efectuadas al 30 de junio.

### A) NOTAS DE DESGLOCE

#### I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

##### Activo

##### Efectivo y Equivalentes

1.- La cuenta de bancos y la de inversiones temporales que integra el 99.8% de la cuenta de efectivo y equivalentes se encuentra integrada por tipo de cuenta bancaria de la siguiente manera:

Tipo de Bancos	Inversiones Temporales
Banamex	282,393.79
Bancomer	6,184,593.38
Banorte	280,000.00
Operadora GBM	6,029,331.20
<b>TOTAL</b>	<b>6,746,987.17</b>
	<b>6,029,331.20</b>

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

2. El saldo final de la cuenta 1.1.2.4. ingresos por recuperar, es cero.

3.- La cuenta derechos a recibir efectivo o equivalentes, presenta cuentas por cobrar y deudores diversos, las cuales se encuentran integradas de la siguiente manera:

##### DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES

##### CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	740,950.00
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>740,950.00</b>
<b>DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b>	
FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	63,060.00
SUBSIDIO AL EMPLEO	5,819.77
DEUDORES DIVERSOS	15,227,176.75
FONDO ROTATORIO O REVOLVENTE	50,000.00
OTROS	222,124.00
<b>TOTAL DEUDORES DIVERSOS</b>	<b>15,568,180.52</b>

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)**

4.- El Instituto Tecnológico Superior de Valladolid no realiza ningún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

5.- El Instituto Tecnológico Superior de Valladolid realiza el registro en la cuenta de almacén de los materiales y suministros que solicitan cada uno de los departamentos mediante requisición de bienes, el responsable del almacén recibe del proveedor los bienes comprados, realiza la entrada al almacén y entrega los bienes al área solicitante debido a esta situación no tienen bienes en inventarios.

6.- El Instituto Tecnológico Superior de Valladolid no cuenta con Inversiones Financieras

7.- El Instituto no cuenta con Participaciones y aportaciones de capital

8.- El saldo del rubro Bienes muebles e inmuebles que figura en el Estado de situación financiera, se integra como sigue:

<b>BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES</b>	<b>IMPORTE</b>	<b>DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO</b>
<b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>		
TERRENOS	1,600,000.00	0
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	55,938,702.68	0
<b>MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN</b>		
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	6,526,723.30	0
EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	9,076,413.89	0
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	1,893,028.04	0
<b>MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO</b>		

EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	2,447,799.34	0
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	60,670.14	0
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	240,318.40	0
<b>EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO</b>		
EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	18,822.15	0
INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	2,169,762.07	0
<b>VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE</b>		
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TERRESTRE	1,764,374.00	0
<b>MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS</b>		
MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	189,213.95	0
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	2,069,236.86	0
MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	1,121,321.35	0
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO	111,386.00	
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	419,026.93	0
EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	7,780.00	0
HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	1,189,592.40	0
OTROS EQUIPOS	1,371,319.47	0
<b>COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS</b>		
BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS	115,024.25	0
<b>TOTAL BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES</b>	<b>88,330,515.22</b>	<b>0</b>

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.

DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	24,071,464.09
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	22,037,775.15
<b>TOTAL DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>	<b>46,109,239.24</b>

9.- El saldo en Bienes Intangibles y diferidos se integra como sigue:

	IMPORTE	AMORTIZACIÓN DEL EJERCICIO	AMORTIZACIÓN ACUMULADA
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>			
SOFTWARE	305,677.02	0	273,422.50
<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES Y DIFERDOS</b>	<b>305,677.02</b>	<b>0</b>	<b>273,422.50</b>

Estimaciones y Deterioros

10.- El Instituto Tecnológico superior de Valladolid no ha realizado durante el ejercicio 2019 la determinación de estimaciones de cuentas incobrables, inversiones deterioro de activos biológicos, etc.

**Otros Activos**

11.- El instituto registra en este rubro activo circulante depósitos en garantía realizados a las empresas: radio móvil dipsa por \$ 372.99 y a la comisión federal de electricidad por \$ 48,086.61

**Pasivos**

1.- La Cuenta de Proveedores, Retenciones y Deuda Publica se integran como sigue:

**PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO**

EJERCICIO ACTUAL 221,208.51

**TOTAL** 221,208.51

**RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO**

RETENCIONES DE IMPUESTOS SOBRE LA RENTA 536,574.79

RETENCIONES A FAVOR DEL ISSTEY 133,106.01

**TOTAL** 669,680.80

**OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

ACREEDORES DIVERSOS 14,935,654.01

**TOTAL** 14,935,654.01

El Pasivo Circulante, representa aquellas obligaciones en las que la exigibilidad de pago es menor a un año y lo constituyen las fuentes principales de financiamiento, se incluyen principalmente las cuentas por pagar de operaciones contabilizadas al 30 de junio.

En cuanto al rubro de Pasivo no Circulante, el instituto no cuenta con obligaciones, cuyo vencimiento será posterior a doce meses.

2.- La institución no cuenta con Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o administración a corto plazo

3.- El Instituto 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 durante el ejercicio fiscal y que se previeron en la Ley de Ingresos del Estado de Yucatán, como se muestra a continuación:

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

#### INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

##### INGRESOS DE GESTIÓN

INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS ING.	3,646,583.56
--	--------------

2.- Las cuentas que integran los ingresos por participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas presentan los siguientes saldos:

##### PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS	14,532,306.00
--	---------------

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	6,434,406.00
--	--------------

<b>TOTAL DE PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES</b>	<b>20,966,712.00</b>
---	----------------------

#### Otros Ingresos y Beneficios Varios

3.- Las cuentas que integran los otros ingresos y beneficios presentan los siguientes saldos:

##### OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0
------------------------------------	---

<b>TOTAL DE INGRESOS DE GESTIÓN</b>	<b>24,613,295.56</b>
-------------------------------------	----------------------

#### Gastos y Otras Pérdidas

1.- Los gastos y otras pérdidas se integran a continuación:

**GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS**

SERVICIOS PERSONALES	14,480,621.74
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,039,921.05
SERVICIOS GENERALES	4,632,610.24
AYUDAS SOCIALES	9,008.00
DONATIVOS	5000.00
<b>TOTAL</b>	<b>20,167,161.03</b>

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA.**

1.- En la cuenta de patrimonio contribuido presenta las siguientes variaciones:

	<b>SALDO INICIAL</b>	<b>VARIACIONES</b>	<b>SALDO FINAL</b>
<b>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>			
<b>APORTACIONES</b>	38,066,913.54	0	38,066,913.54
<b>DONACIONES DE CAPITAL</b>	17,055,688.48	0	17,055,688.48
<b>ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	55,122,602.02	0	55,122,602.02

2.- En la cuenta de patrimonio generado se acumula el resultado de ejercicios anteriores y se integran de la siguiente forma:

	<b>SALDO INICIAL</b>	<b>VARIACIONES</b>	<b>SALDO FINAL</b>
<b>HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO</b>			
<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	-	-	-
<b>REVALÚOS</b>	2,998,814.03	1,921,055.71	4,919,869.74
<b>RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	0	0	0

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.**

1.- 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 como sigue:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>		
EFECTIVO	23,084.11	13,521.11

BANCOS/TESORERÍA	6,746,987.17	8,724,728.33
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	6,029,331.20	3,688,911.57
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>12,799,402.48</b>	<b>12,427,161.01</b>

2.- Con respecto a la adquisición de activos fijo realizada al 31 de mayo de 2019, dichos activos se adquirieron con las siguientes fuentes de financiamiento.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0
Bienes Muebles	15,659.03
Total de Bienes Adquiridos	0

<b>FUENTE FINANCIAMIENTO</b>	<b>IMPORTE</b>	<b>PORCENTAJE</b>
RECURSOS PROPIOS	15,659.03	100%
<b>TOTAL</b>	<b>15,659.03</b>	<b>100%</b>

3.- Se presenta la conciliación de flujos de efectivo neto de las actividades de operación y la cuenta de ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios.

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios</b>	<b>20,167,161.03</b>	<b>15,207,283.39</b>
Movimientos de partidas o rubros que no afectan efectivo	0	0
Depreciación	0	0
Amortización	0	0
Incremento en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por reevaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Partidas extraordinarias	0	0

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

A. Conciliación de ingresos presupuestarios y contables del 1 de enero al 30 de junio de 2019.

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>24,613,295.56</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>0.00</b>
Incremento por variación de inventarios	0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Disminución del exceso de provisiones	0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0.00	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>0.00</b>
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>24,613,295.56</b>

B. Conciliación de Egresos presupuestarios y gastos contables del 1 de enero al 30 de junio de 2019.

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>20,182,820.06</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>15,659.03</b>
Mobiliario y equipo de administración	15,659.03	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	0.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	



Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.00
Activos biológicos	0.00
Bienes inmuebles	0.00
Activos intangibles	0.00
Obra pública en bienes propios	0.00
Acciones y participaciones de capital	0.00
Compra de títulos y valores	0.00
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00
Amortización de la deuda pública	0.00
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00

<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>0.00</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0.00	
Provisiones	0.00	
Disminución de inventarios	0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
Otros Gastos	0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	

<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>20,167,161.03</b>
---	----------------------

## B) NOTAS DE MEMORIA

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

- Cuentas contables.

### CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

#### VALORES

VALORES EN CUSTODIA

0

CUSTODIA DE VALORES	0
<b>AVALES Y GARANTIAS</b>	
FIANZAS Y GARANTÍAS RECIBIDAS POR DEUDAS A COBRAR	0
FIANZAS Y GARANTÍAS RECIBIDAS	0
<b>JUICIOS</b>	
DEMANDAS JUDICIAL EN PROCESO DE RESOLUCIÓN	0
RESOLUCIÓN DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL	0
<b>BIENES ARQUEOLÓGICOS, ARTÍSTICOS E HISTÓRICOS EN CUSTODIA</b>	
BIENES HISTÓRICOS EN CUSTODIA	0
CUSTODIA DE BIENES HISTÓRICOS	0
<b>TOTAL</b>	<u>0</u>

- Cuentas presupuestarias.

**PRESUPUESTO DE EGRESOS**

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	42,937,549.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	22,747,408.93
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	20,190,140.07
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	20,182,820.06
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	20,182,820.06
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	19,709,632.20

\*Las modificaciones al presupuesto corresponden a adecuaciones presupuestales realizadas.

**NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**1.- Introducción**

Los Estados Financieros del instituto, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, la ciudadanía, a las Entidades Fiscalizadoras, a las Instituciones Bancarias y, entre otros.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período

y que fueron considerados en la elaboración de los estados financieros para mayor comprensión de los mismos y sus particulares.

## **2.- Panorama Económico y Financiero**

Para la realización de sus actividades, el Instituto recibe aportaciones de los gobiernos federal y estatal. Dichas aportaciones están reguladas en el convenio de coordinación que para la creación, operación y apoyo financiero del Instituto Tecnológico Superior de Valladolid celebraron la Secretaría de Educación Pública y el Gobierno del Estado de Yucatán.

## **3.- Autorización e Historia**

El Instituto Tecnológico Superior de Valladolid es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Yucatán, con personalidad jurídica y patrimonio propios, de conformidad con lo dispuesto en el Decreto de creación número 271 del Ejecutivo del Estado de fecha 15 de junio del 2000, publicado en el Diario Oficial del Gobierno del Estado de Yucatán el día 22 de junio de 2000, así como las subsecuentes reformas a dicho Decreto, publicadas en el Diario Oficial del Gobierno del Estado los días 07 de julio de 2003 y 30 de agosto de 2005, cuyo objeto es satisfacer la demanda de Educación Superior Tecnológica con base en los requerimientos de la región mediante la formación de profesionales para contribuir al desarrollo educativo del País.

### **a) Fecha de creación del ente.**

La fecha del Registro Federal de Contribuyentes, corresponde al 22 de junio de 2000, con base en su decreto de creación.

## **4.- Organización y Objeto Social**

### **a) Objeto social.**

El objeto social es formar profesionistas competitivos que contribuyan al desarrollo socioeconómico del país.

### **b) Principal actividad**

La principal actividad del instituto es Impartir servicios educativos de calidad

### **c) Ejercicio Fiscal 2019**

Las cifras contenidas en los Estados Financieros y que se mencionan en estas notas se presentan al 30 de abril del Ejercicio Fiscal 2019.

**d) Régimen Jurídico**

El Instituto Tecnológico superior de Valladolid 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

**e) Consideraciones fiscales del ente:**

Las obligaciones fiscales son las siguientes:

- Retenedor de ISR por sueldos y salarios, servicios profesionales y arrendamiento de inmuebles
- Declaración informativa mensual de operaciones con terceros.
- Declaración informativa anual de retenciones por servicios profesionales y arrendamientos de inmuebles

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

El instituto no cuenta con fideicomisos, mandatos y análogos

**5.- Bases para la Preparación de Estados Financieros.**

- a) En la preparación de los Estados Financieros del instituto, se observó con 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) La base de medición utilizada en el registro de las operaciones para la elaboración de los Estados Financieros es a Costo histórico.
- 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 Internacionales de Contabilidad para el sector público (NICSP) emitidas por la junta de Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público.
  - Las normas de información financiera del consejo Mexicano para la investigación y Desarrollo de normas de Información Financiera A.C. (CINIF).

#### **6.- Políticas de Contabilidad Significativas.**

- a) Los Estados Financieros del Instituto no reconocen los efectos de la inflación, toda vez que no se actualiza lo previsto en las Principales Reglas de Registro

y Valoración del Patrimonio (elementos generales), en cuanto a que, se indica que es necesario reconocer los efectos de la inflación cuando exista un entorno inflacionario, derivado de lo anterior, no estamos dentro de un entorno inflacionario, por lo cual no se actualiza.

- b) El instituto, no realizó operaciones en el extranjero.
- c) Los Estados financieros no presentan registros de reservas.
- d) No se realizaron cambios contables durante el ejercicio 2019
- e) Respecto a las correcciones de errores, reclasificaciones, depuración y cancelación de saldos, estos se ven reflejados en la cuenta de Hacienda Pública.

#### **7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.**

El Instituto Tecnológico Superior de Valladolid no tiene cuentas bancarias en moneda extranjera

#### **8.- Reporte Analítico del Activo.**

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes activos.

Los activos fijos del Poder Ejecutivo tienen una vida útil diversa, de conformidad con el las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

- b) El Instituto no ha realizado cambios en el porcentaje de la depreciación.

#### **9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

Al 30 de junio de 2019 no se cuenta con fideicomisos, mandatos y contratos análogos

#### **10.- Reporte de la Recaudación.**

a) Comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público por cualquier tipo de ingreso.

CUENTA	CONCEPTO	Ley de Ingresos 2019	Recaudación 2019	Variación entre lo Recaudado y la Ley de Ingresos
1	Impuestos	0	0	0
4	Derechos	0	0	0
5	Productos	0	0	0
6	Aprovechamientos	0	0	0
8	Participaciones y Aportaciones	0	0	0

9	Transferencias, asignaciones, subsidiros y otras ayudas	36,738,360.00	20,225,762.00	-16,512,598.00
	<b>SUBTOTAL</b>	<b>36,783,360.00</b>	<b>15,488,837.00</b>	<b>-21,249,523.00</b>
7	Ingresos por ventas de bienes y servicios	6,199,189.00	3,646,583.56	-2,552,605.44
	<b>TOTAL</b>	<b>42,937,549.00</b>	<b>23,872,345.56</b>	<b>- 19,065,203.44</b>

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda. No aplica

12.- Calificaciones Otorgadas. No aplica

13.- Proceso de Mejora

Actualmente se encuentran generando mecanismos de control interno con la finalidad de fortalecer los ya existentes o implementar en aquellos casos que son necesarios.

14. Información por Segmentos, No aplica

15.- Eventos Posteriores. No aplica

16.- Partes Relacionadas, No aplica.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Elaborado por:

Autorizado por:

---

C.P. Alvaro Calderon Ku  
Subdirector de  
Administración y Finanzas

---

C.P. Mario Aralio Aguilar Diaz  
Director General del Instituto