



# INFORMACIÓN CONTABLE

SEDEDUC  
GOBIERNO DEL ESTADO  
CAMPECHE 2015-2021



TECNOLÓGICO  
NACIONAL  
DE MÉXICO

**SEP**  
SECRETARÍA DE  
EDUCACIÓN PÚBLICA



Carretera Champotón-Isla Aguada Km 2  
Col. El Arenal (Champotón, Camp. 24400)

Tel/Fax: 01(982) 828-2432

[www.itescham.edu.mx](http://www.itescham.edu.mx)



Ente Público:

Estado de Situación Financiera  
Al 30 de Junio de 2017 y 2016  
(Pesos)  
Instituto Tecnológico Superior de Champotón

CONCEPTO	2017	AÑO	2016	CONCEPTO	2017	AÑO	2016
----------	------	-----	------	----------	------	-----	------

<b>ACTIVO</b>				<b>PASIVO</b>			
<b>Activo Circulante</b>				<b>Passivo Circulante</b>			
Efectivo y Equivalentes	2,552,985		6,082,752	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	632,192		1,208,074
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	42,534		42,534	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0		0
Inventarios	9,158		1,472,938	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0		0
Almacenes	0		0	Títulos, Valores a Corto Plazo	0		0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0		0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0		0
Otros Activos Circulantes	0		0	Fondos y Bienes en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	39,768		67,721
<i>Total de Activos Circulantes</i>	<b>2,604,677</b>		<b>7,808,660</b>	Provisiones a Corto Plazo	0		0
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Total de Passivos Circulantes</b>	871,981			<b>1,276,796</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0		<b>Passivo No Circulante</b>				
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0		Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0			
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	26,333,589		21,066,333	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0		
Bienes Muebles	14,986,850		14,574,323	Deuda Pública a Largo Plazo	66,244		45,081
Activos Intangibles	17,934		372,934	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0		0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-6,617,394		-6,617,394	Fondos de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0		0
Activos Diferidos	0		0	Provisiones a Largo Plazo	0		0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0		0	<i>Total de Passivos No Circulantes</i>	0		0
<i>Total de Activos No Circulantes</i>	<b>36,085,979</b>		<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>66,244</b>			<b>45,081</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>37,690,666</b>		<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>	<b>938,224</b>			<b>1,220,876</b>

<b>Hacienda Pública / Patrimonio Contributo</b>			<b>Hacienda Pública / Patrimonio Contributo</b>				
Aportaciones			Aportaciones				
Donaciones de Capital			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio				
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	28,767,866		28,757,855				
Resultados del Ejercicio (Inverso / Desahorro)	7,964,677		0	28,757,855			
Resultados de Ejercicios Anteriores	7,964,677		0	0			
Reservas	898,561		7,065,016				
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-1,723,956		8,789,972				
<i>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio</i>	<b>36,722,432</b>		<i>Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios</i>	<b>0</b>			<b>0</b>
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0		0	0			0
<i>Total Hacienda Pública / Patrimonio</i>	<b>36,722,432</b>		<i>Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios</i>	<b>0</b>			<b>0</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>	<b>37,690,666</b>		<i>Total Hacienda Pública / Patrimonio</i>	<b>37,144,747</b>			

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

L.C. VOLANDA GPE. DE LA CRUZ CIMA

Jefa del Depto. de Recursos Financieros

SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Mtro. DANIEL MARTÍN LEÓN CRUZ  
DIRECTOR GENERAL DEL INSTITUTO  
TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CHAMPOTÓN

Carretera Champotón-Isla Aguada Km.32  
Col. El Arenal Champotón, Camp. 24400

Tel/Fax: 01(982) 828-2432

www.itescham.edu.mx



Estado de Actividades  
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2017 y 2016  
(Pesos)

Ente Público: Instituto Tecnológico Superior de Champotón

Concepto	2017	2016
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>Ingresos de la Gestión</b>		
Impuestos	800,042	715,764
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos de Tipo Corriente	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de	800,042	715,764
Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes	0	0
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones,</b>	<b>17,855,246</b>	<b>21,967,733</b>
Participaciones y Aportaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	17,855,246	21,967,733
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>		
Ingresos Financieros	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>18,655,288</b>	<b>22,683,497</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>Gastos de Funcionamiento</b>		
Servicios Personales	17,756,727	23,408,660
Materiales y Suministros	13,933,769	10,960,502
Servicios Generales	1,344,578	2,619,634
	2,478,380	9,828,524
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
<b>Participaciones y Aportaciones</b>		
Participaciones	0	0
<u>Aportaciones</u>	0	0
Convenios	0	0
<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>		
Intereses de la Deuda Pública	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0
Costo por Coberturas	0	0
Apoyos Financieros	0	0
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y	0	0
Provisiones	0	0
Disminución de Inventarios	0	0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o	0	0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
Otros Gastos	0	0
<b>Inversión Pública</b>		
Inversión Pública no Capitalizable	0	0
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>17,756,727</b>	<b>23,408,660</b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Deshorroro)</b>	<b>898,561</b>	<b>-725,163</b>

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

L.C. YOLANDA GPE. DE LA CRUZ CIMA  
JEFA DEL DEPTO. DE RECURSOS FINANCIEROS

C.P. LUIS ANTONIO CASTILLO CANUL  
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Mtro. DANIEL MARTÍN LEÓN CRUZ  
DIRECTOR GENERAL DEL INSTITUTO  
TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CHAMPOTÓN



Microsoft  
Office Specialist

ETS TOEFL ITP

Carretera Champotón-Isla Aguada Km.2  
Col. El Arenal Champotón, Camp. 2440C  
Tel/Fax: 01(982) 828-2431  
www.itescham.edu.mx



Ente Público:

Instituto Tecnológico Superior de Champotón

Estado de Variación en la Hacienda Pública  
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2017  
(pesos)

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Gerado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Gerado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
<b>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</b>					
<b>Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Aportaciones	28,757,855	0	0	0	28,757,855
Donaciones de Capital	28,757,855	0	0	0	28,757,855
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio</b>	<b>0</b>	<b>8,789,972</b>	<b>-1,723,956</b>	<b>0</b>	<b>7,066,016</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-1,723,956	0	-1,723,956
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	8,789,972	0	0	8,789,972
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2016</b>	<b>28,757,855</b>	<b>8,789,972</b>	<b>-1,723,956</b>	<b>0</b>	<b>35,823,871</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2017</b>					
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2017</b>	<b>0</b>	<b>-1,723,956</b>	<b>2,622,516</b>	<b>0</b>	<b>898,561</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	2,622,516	0	2,622,516
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-1,723,956	0	0	-1,723,956
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2017</b>	<b>28,757,855</b>	<b>7,066,016</b>	<b>898,561</b>	<b>0</b>	<b>36,722,432</b>

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

L.C. YOLANDA GÉRE DE LA CRUZ CIMA  
JEFA DEL DEPTO. DE RECURSOS FINANCIEROS

C.P. LUIS ANTONIO CA STILLO CANUL  
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Mtro. DANIEL MARTÍN LEÓN CRUZ  
DIRECTOR GENERAL DEL INSTITUTO  
TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CHAMPOTÓN

**Microsoft**

**TOEFL ITP**



Carretera Champotón-Isla Aguada Km.2  
Col. El Arenal Champotón, Campe. 24400  
Tel/Fax: 01(982) 828-2432



Estado de Cambios en la Situación Financiera  
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2017

(Pesos)

Ente Público: Instituto Tecnológico Superior de Champotón

Concepto	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>	<b>6,203,873</b>	<b>5,719,782</b>
Efectivo y Equivalentes	3,529,767	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	210,326	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	1,463,780	0
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
<b>Activo No Circulante</b>	<b>0</b>	<b>5,719,782</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	5,327,256
Activos Intangibles	0	392,527
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
<b>PASIVO</b>	<b>21,163</b>	<b>403,814</b>
<b>Pasivo Circulante</b>	<b>0</b>	<b>403,814</b>
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	375,881
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	27,933
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
<b>Pasivo No Circulante</b>	<b>21,163</b>	<b>0</b>
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	21,163	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>2,622,516</b>	<b>1,723,956</b>
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>		
Aportaciones	0	0
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>2,622,516</b>	<b>1,723,956</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	2,622,516	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	1,723,956
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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

L.C. YOLANDA GPE. DE LA CRUZ CIMA  
JEFA DEL DEPTO. DE RECURSOS FINANCIEROS

C.P. LUIS ANTONIO CA STILLO CANUL  
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Mtro. DANIEL MARTÍN LEÓN CRUZ  
DIRECTOR GENERAL DEL INSTITUTO  
TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CHAMPTÓN



Microsoft  
Office Specialist

ETS TOEFL ITP

Carretera Champotón-Isla Aguada Km.2  
Col. El Arenal Champotón, Camp. 24400  
Tel/Fax: 01(982) 828-2432



Estado de Flujos de Efectivo  
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2017 y 2016  
(Pesos)

Ente Público:

Instituto Tecnológico Superior de Champotón

Concepto	2017	2016
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>		
Impuestos	18,655,288	48,526,942
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos de Tipo Corriente	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en	800,042	2,771,950
Participaciones y Aportaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Otros Origenes de Operación	17,855,246	46,754,991
	0	0
<b>Aplicación</b>		
Servicios Personales	21,885,333	63,260,762
Materiales y Suministros	13,933,769	25,918,989
Servicios Generales	1,323,393	4,728,580
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	2,324,208	18,169,707
Transferencias al resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	4,303,963	14,443,487
	0	0
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>		
	-3,230,045	-13,733,820
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Origenes de Inversión	0	0
	0	0
<b>Aplicación</b>		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	299,722	490,512
Bienes Muebles	0	0
Otras Aplicaciones de Inversión	299,722	483,703
	0	6,809
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>		
	-299,722	-490,512
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>		
Endeudamiento Neto	0	0
Internos	0	0
Externos	0	0
Otros Origenes de Financiamiento	0	0
	0	0
<b>Aplicación</b>		
Servicios de la Deuda	0	0
Internos	0	0
Externos	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
	0	0
<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>		
	0	0
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	-3,529,767	-14,224,332
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	6,082,752	14,224,332
	2,552,985	0

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

L.C. YOLANDA GPE. DE LA CRUZ CIMA  
JEFA DEL DEPTO. DE RECURSOS FINANCIEROS

C.P. LUIS ANTONIO CASTILLO CANUL  
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

MTRO. DANIEL MARTÍN LEÓN CRUZ  
DIRECTOR GENERAL DEL INSTITUTO  
TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CHAMPTÓN



Microsoft  
Office Specialist

ETS TOEFL ITP

Carretera Champotón-Isla Aguada Km.2  
Col. El Arenal Champotón, Camp. 24400  
Tel/Fax: 01(982) 828-2432



INFORMES SOBRE PASIVOS CONTINGENTES  
AL 30 DE JUNIO 2017

Pasivo Contingente en proceso; se encuentra sujeto a una Litis en el Tribunal del Circuito con sede en la Ciudad de San Francisco de Campeche, puede implicar confirmación de un monto o la variación del mismo; por lo cual no es cuantificable a la presente fecha.

L.C. YOLANDA GPE. DE LA CRUZ CIMA  
JEFÁ DEL DÉPTO. DE RECURSOS FINANCIEROS

C.P. LUIS ANTONIO CASTILLO CANUL  
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

MTRO. DANIEL MARTÍN LEÓN CRUZ  
DIRECTOR GENERAL DEL INSTITUTO  
TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CHAMPOTON



Microsoft  
Office Specialist

ETS TOEFL ITP

Carretera Champotón-Isla Aguada Km.2  
Col. El Arenal Champotón, Camp. 24400  
Tel/Fax: 01(982) 828-2432



Instituto Tecnológico Superior de Champotón Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2017 (Cifras en pesos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>18,655,288</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>0</b>
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>0</b>
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>18,655,288</b>

L.C. YOLANDA CPE. DE LA CRUZ CIMA  
JEFA DEL DEPTO. DE RECURSOS FINANCIEROS

C.P. LUIS ANTONIO CASTILLO CANUL  
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

MTR. DANIEL MARTÍN LEÓN CRUZ  
DIRECTOR GENERAL DEL INSTITUTO  
TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CHAMPOTON



Microsoft  
Office Specialist

ETS TOEFL ITP

Carretera Champotón-Isla Aguada Km.2  
Col. El Arenal Champotón, Camp. 24400  
Tel/Fax: 01(982) 828-2432



Instituto Tecnológico Superior de Champotón

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables  
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2017

1. Total de egresos (presupuestarios)	18,149,254
2. Menos egresos presupuestarios no contables	392,527
Mobiliario y equipo de administración	123,585
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	104,400
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0
Vehículos y equipo de transporte	161,700
Equipo de defensa y seguridad	0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	2,842
Activos biológicos	0
Bienes inmuebles	0
Activos intangibles	0
Obra pública en bienes propios	0
Acciones y participaciones de capital	0
Compra de títulos y valores	0
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0
Amortización de la deuda pública	0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0
3. Más Gasto Contables No Presupuestales	0
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0
Provisiones	0
Disminución de inventarios	0
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
Aumento por insuficiencia de provisiones	0
Otros Gastos	0
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	17,756,727

L.C. YOLANDA GPE. DE LA CRUZ CIMA  
JEFA DEL DEPTO. DE RECURSOS FINANCIEROS

C.P. LUIS ANTONIO CASTILLO CANUL  
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

MTR. DANIEL MARTÍN LEÓN CRUZ  
DIRECTOR GENERAL DEL INSTITUTO  
TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CHAMPTÓN



Microsoft  
Office Specialist

ETS TOEFL ITP

Carretera Champotón-Isla Aguada Km.2  
Col. El Arenal Champotón, Camp. 24400  
Tel/Fax: 01(982) 828-2432



Estado Analítico del Activo  
 Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2017  
 (Pesos)  
 Instituto Tecnológico Superior de Champotón

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
	1	2	3	4 = (1+2-3)	(4-1)
<b>ACTIVO</b>					
<b>Activo Circulante</b>					
Efectivo y Equivalentes	7,808,550	38,763,524	43,967,397	2,604,677	-5,203,873
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	6,082,752	19,650,384	23,180,151	2,552,985	-3,529,767
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	252,660	19,103,982	19,314,308	42,534	-210,326
Inventarios	1,472,938	9,158	1,472,938	9,158	-1,463,780
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
<b>Activo No Circulante</b>					
Inversiones Financieras a Largo Plazo	29,336,197	5,719,782	0	35,055,979	5,719,782
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	0	0	0
Bienes Muebles	21,006,333	5,327,256	0	26,333,589	5,327,256
Activos Intangibles	14,574,323	392,527	0	14,966,850	392,527
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	372,934	0	0	372,934	0
Activos Diferidos	-6,617,394	0	0	-6,617,394	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>37,144,747</b>	<b>44,483,306</b>	<b>43,967,397</b>	<b>37,660,656</b>	<b>515,909</b>

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

L.C. YOLANDA GPE. DE LA CRUZ CIMA  
 JEFA DEL DEPTO. DE RECURSOS FINANCIEROS

C.P. LUIS ANTONIO CASTILLO CANUL  
 SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

MARIO DANIEL MARTÍN LEÓN CRUZ  
 DIRECTOR GENERAL DEL INSTITUTO  
 TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CHAMPOTON



**Microsoft**  
 Office Specialist

**TOEFL ITP**

Carretera Champotón-Isla Aguada Km.2  
 Col. El Arenal Champotón, Camp. 24400  
 Tel/Fax: 01(982) 828-2432  
[www.itescham.edu.mx](http://www.itescham.edu.mx)



GOBIERNO DEL ESTADO  
CAMPECHE 2015-2021



TECNOLÓGICO  
NACIONAL  
DE MÉXICO

SEP



SECRETARÍA DE  
EDUCACIÓN PÚBLICA

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2017

(Pesos)

Instituto Tecnológico Superior de Champotón

Ente Público:

Denominación de las Deudas		Moneda de Contratación	Institución o País	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>					
	<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>					
	Instituciones de Crédito			0	0
	Titulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Deuda Externa</b>					
	Organismos Financieros Internacionales			0	0
	Deuda Bilateral			0	0
	Titulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
	<i>Subtotal a Corto Plazo</i>			0	0
	<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>					
	Instituciones de Crédito			0	0
	Titulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Deuda Externa</b>					
	Organismos Financieros Internacionales			0	0
	Deuda Bilateral			0	0
	Titulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
	<i>Subtotal a Largo Plazo</i>			0	0
<b>Otros Pasivos</b>					
	<i>Total Deuda y Otros Pasivos</i>			1,320,876	938,224
				1,320,876	938,224

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

L.C. YOLANDA GPE. DE LA CRUZ CIMA  
JEFÁ DEL DEPTO. DE RECURSOS FINANCIEROS

C.P. LUIS ANTONIO CA STILLO CANUL  
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

MTRO. DANIEL MARTÍN LEÓN CRUZ  
DIRECTOR GENERAL DEL INSTITUTO  
TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CHAMPOTON

Carretera Champotón-Isla Aguada Km.2  
Col. El Arenal Champotón, Campe. 24400

Tel/Fax: 01(982) 828-2432

www.itescham.edu.mx



**Microsoft**  
Office Specialist

**TOEFL ITP**

www.itescham.edu.mx



## INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CHAMPOTÓN

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 02 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2017

#### a) NOTAS DE DESGLOSE

##### I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERAS

###### ACTIVO

###### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

###### TIPO Y MONTO

###### 1. CUENTAS PRESUPUESTARIAS:

BANCO	IMPORTE
BANCOMER CTA.9321	\$ 96,383.06
BANCOMER CTA.9874	467,673.43
BANCOMER CTA.2942	558,306.88
BANCOMER CTA.4415	6,556.60
BANAMEX CTA.5194	114,570.13
<b>TOTAL</b>	<b>1,243,490.10</b>

###### CUENTAS DE CONVENIOS

BANCO	IMPORTE
BANCOMER CTA.4767	\$ 2,655.64
BANCOMER CTA.4752	1,276,008.03
BANCOMER CTA. 3254	20,229.26
<b>TOTAL</b>	<b>1,298,892.93</b>

###### CUENTAS DE CONVENIOS CON PARTICULARS Y OTROS

BANCO	IMPORTE
BANCOMER CTA.8824	5,213.16
HSBC CTA-1373	122.00
<b>TOTAL</b>	<b>5,335.16</b>

Carretera Champotón-Isla Aguada Km.2  
Col. El Arenal Champotón, Camp. 24400

Tel/Fax: 01(982) 828-2432  
[www.itescham.edu.mx](http://www.itescham.edu.mx)



EFECTIVO	\$ 5,266.90
----------	-------------

**DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR**

**2.- CUENTA POR COBRAR A CORTO PLAZO**

	0.00
--	------

**3.- DEUDORES DIVERSOS**

VENCIMIENTO A 30 DIAS	IMPORTE
SUBSIDIO AL SALARIO	10,815.46
JOSE ANTONIO CASTRO HAYDAR	2,967.48
FERNANDO ENRIQUE VELA LEON	526.00
COMUNICACIONES NEXTEL DE MEXICO SA DE	3.12
JESUS GUMERCINDO ALONZO PADILLA	13,730.00
ADRIAN MARTINEZ BUENFIL	13,730.00
NAYELI MARIEL ESTRADA TACU	10.00
MARIO HUMBERTO DE LA CRUZ CIMA	752.00
	\$42,534.06

**4.- DERECHO A RECIBIR BIENES O SERVICIOS**

ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES	\$ 9,158.20
---	-------------



## BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (INVENTARIOS)

4.- Inventarios No aplica

5.- Almacén No aplica

## INVERSIONES FINANCIERAS

6.- Inversiones Financieras No aplica

7.- Inversiones financieras de participaciones y aportaciones de capital No aplica

## BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

8.-En el rubro de Bienes Muebles e inmuebles representa el importe de los activos incorporados al patrimonio en ejercicios anteriores y/o adquiridos durante el ejercicio con el remanente comprometido y programas específicos para apoyar la Infraestructura del Instituto.

CONCEPTO	VALOR DE ADQUISICIÓN	ADQUISICIONES DEL PERÍODO	TOTAL
EDIFICIO NO HABITACIONALES Y LOCALES	10,414,038.46	0.00	10,414,038.46
OTROS BIENES INMUEBLES	56,667.00	0.00	56,667.00
OBRAS EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	10,535,627.38	5,327,255.68	15,862,883.06
EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	7,038,447.31	123,584.72	7,162,032.03
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,736,127.71	104,400.00	1,840,527.71
EQUIPO INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	921,009.42	0	921,009.42
VEHICULO Y EQUIPO DE TRANSPORTE	812,243.00	161,700.00	973,943.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	4,066,495.91	2,842.00	4,069,337.91
TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE	35,580,656.19	5,719,782.40	41,300,438.59

9.- Bienes Intangibles

SOFTWARE	\$ 372,934.20
----------	---------------

Este Activo intangibles se suma a los Bienes Muebles, inmuebles e intangibles



#### 10.-Estimaciones y deterioros

Depreciación, deterioro y amortización de bienes

\$ - 6,617,393.69

Esta Depreciación resta el importe de los Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles

#### 11.- Otros activos

Bienes muebles e inmuebles y otros, No aplica

#### PASIVO

#### PASIVO CIRCULANTE

##### 12.- cuentas y documentos por pagar

Nombre de la cuenta	IMPORTE
a) Servicio Personales por pagar a corto plazo	\$ 130,469.13
b) Proveedores por pagar a corto plazo	447,632.72
c) Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo	254,090.62
Total	\$ 832,192.47

##### A) Servicios Personales por pagar a Corto Plazo.

IMSS	73,244.09
INFONAVIT	57,225.04
Total	\$130,469.13

Deudas con vencimiento menor a 90 días

##### B) Relación analítica de proveedores a pagar al 30 de Junio del 2017

Vencimiento más de 90 días	\$ 832,192.47
Vencimiento a 365 días	0.00
Vencimiento más de 365	0.00
Suma proveedores	832,192.47

VENCIMIENTO DE 90 DIAS	PROVEEDOR	IMPORTE
30/09/2017	Aaron Maldonado Martínez	\$ 587.16
30/09/2017	Exe construcciones, sa de cv	2,657.34
30/09/2017	Syss SA de CV	2,800.00

Carretera Champotón-Isla Alvarado Km. 2  
Col. El Arenal Champotón, Camp. 24400



30/06/2017	Vida Zuleyma Puy Castillo	37,332.14
30/09/2017	José Luis Aranda García	15,273.64
30/09/2017	Rápidos de la Bahía sa de cv	4,171.36
30/09/2017	Grupo Proveedor de Servicios Profesionales sa de cv	150,000.00
30/09/2017	Elías Manuel Cruz Vela	123.00
30/09/2017	Servicio Dogma s.c.	107,300.00
30/09/2017	Leydi Teresa del J. Cahuich Baños	113,990.08
30/09/2017	Dancy Marianela Ferraez Chel	13,398.00
30/06/2017		
30/06/2017		
30/06/2017		
30/06/2017		
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 447,632.72</b>

Proveedores por pagar, representado por partidas que al final del periodo no han sido pagadas, la cual se comprometen.

**C) Retenciones y Contribuciones a Pagar a Corto Plazo**

	IMPUESTO	IMPORTE
30/04/2017	ISR Retenido por Sueldos y Salarios	\$ 200,246.23
30/04/2017	ISR Retenido por Honorarios	2,335.00
30/04/2017	Sueldos por Pagar	51,509.39
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 254,090.62</b>

Retenciones y Contribuciones por pagar, este rublo son importes pendientes de pago a efectuar el entero de impuestos por terceros como sueldos, honorarios, asimilados a salarios, arrendamientos entre otros, programando en un plazo de 30 días

**FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO**

**13.- Fondos de bienes de terceros en Administración.**

CONCEPTO	IMPORTE
Convenio	29,660.68
Total	\$ 29,660.66

Carretera Champotón-Isla Aguada Km.2  
Col. El Arenal Champotón, Camp. 24400

Tel/Fax: 01(982) 828-2432  
[www.itescham.edu.mx](http://www.itescham.edu.mx)



Este rubro representa obras en proceso en Convenios y programas Federales, Fondos de Bienes de Terceros en Administración.

#### 14.- Otros Pasivos

Fondo y Contingentes a Corto Plazo	\$ 10,127.36
------------------------------------	--------------

La cuenta de Fondos de Contingencia a Corto Plazo registra el monto de los Recursos Necesarios para solventar, las situaciones previstas en el Artículo III del Reglamento del Fondo de Contingencias del Instituto Tecnológico Superior de Champotón, el cual fue creado y Autorizado por el H. Junta Directiva, el 4 de Septiembre del 2008. Por políticas Administrativas establecidas por la Institución, el importe reflejado en el Fondo de Contingencia del segundo trimestre de 2017, es de \$ 10,127.36

### II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

#### INGRESOS DE GESTIÓN

##### 1.-Subsidios y Subvenciones, Transferencias Internas y Asignaciones

A) Este rubro representa los subsidios y apoyo extraordinario de parte del Gobierno Federal así como las Transferencias Internas y Complemento de Transferencias, por parte del Gobierno Estatal, de conformidad con el Presupuesto de Ingresos aprobado y modificado. Asimismo de Convenios o Programas de Aportación Federal.

A.1 Federal	\$ 9,308,832.00
A.2 Estatal	8,546,414.00
Total	\$ 17,855,246.00

##### 2.- Ventas de Bienes y Servicios



Microsoft  
Office Specialist

Carretera Champotón-Isla Aguada Km.2  
Col. El Arenal Champotón, Camp. 24400

Tel/Fax: 01(982) 828-2432  
[www.itescham.edu.mx](http://www.itescham.edu.mx)



**B).-Ingresos Propios.** Este rubro representa los ingresos cobrados por la misma entidad por concepto de inscripción de alumnos, ficha de admisión, constancias y exámenes entre otros, por un monto total de \$ 800,041.58

Otros Servicios	\$ 104,246.58
Derechos de examen de admisión	39,500.00
Inscripción semestral	185,075.00
Curso propedéutico	0.00
Recargo extemporáneo por inscripción	3,000.00
Reposición de boleta de calificación	1,050.00
Expedición de credencial	700.00
Constancia de estudios	8,910.00
Constancia de estudios con calificación	4,350.00
Certificado de estudios	18,060.00
Trámite para expedición de Titulación y cedula profesional	17,000.00
Examen de egreso (EGEL)	210,800.00
Examen para titulación profesional	74,200.00
Cortejo y devolución de documentos	32,800.00
Examen 2da. Oportunidad	16,350.00
Inscripción semestral diurna	84,000.00
<b>Total</b>	<b>\$800,041.58</b>



## GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

1. Gasto de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones, otros gastos y perdidas extraordinarias no aplica por no existir ningún gasto que represente en lo individual el 10% o más del total de los gastos.

### III) NOTA AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

#### 1.- Patrimonio contribuido.

Modificaciones al patrimonio contribuido

Saldo neto del patrimonio contribuido al 31 de diciembre 2016 \$ 28,757,854.89

#### 2.- Patrimonio Generado.

Modificaciones al patrimonio generado

Saldo al 31 de diciembre de 2016 \$ 8,789,971.93

Menos perdida del ejerc.2016

1,723,955.54

Saldo neto al 31 de dic. del 2016

7,066,016.39

Mas resultado del 01 de enero al 30 de junio 2017

898,560.79

Saldo neto en la Hacienda Pública patrimonio 2017

\$ 36,722,432.07

=====



#### IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO EFECTIVO Y EQUIVALENTES

##### 1.- Efectivo y Equivalentes.

ANALISIS DE LOS SALDOS INICIAL Y FINAL QUE APARECEN EN LA ULTIMA PARTE DEL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO EN LA CUENTA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES ES COMO SIGUE:

	2017	2016
Efectivo en Bancos-Tesorería	\$ 2,552,985.09	6,082,752.14
Efectivo en Banco Dependencia		
Inversiones Temporales		
Fondos con afectación específica		
Depositos de Fondos de terceros y otros		
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 2,552,985.09	6,082,752.14

##### 2. Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles.

Analítico de Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles en el ejercicio del 2017.

Las adquisiciones de los bienes muebles detallados durante el ejercicio 2017, se adquirieron con ingresos propios.

BIENES MUEBLES E INMUEBLES	ACUMULADO	ADQUISICION EN EL 2016
BIENES INMUEBLES	10,470,705.46	0.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO DE BIENES	10,535,627.38	5,327,255.68
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	7,038,447.31	123,584.72
MOBILIARIO Y EQUIPO DE EDUCACION Y RECREATIVO	1,736,127.71	104,400.00
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	921,009.42	0
VEHICULO Y EQUIPO DE TRANSPORTE	812,243.00	161,700.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	4,066,495.91	2,842.00
SOFTWARE	372,934.20	
<b>TOTAL</b>	<b>35,953,590.39</b>	<b>5,719,782.40</b>

Carretera Champotón-Isla Aguada Km.2  
Col. El Arenal Champotón, Camp. 24400

Tel/Fax: 01(982) 828-2432  
[www.itescham.edu.mx](http://www.itescham.edu.mx)



3.- La conciliación entre los flujos de efectivo netos de las Actividades de Operación y las cuentas de ahorro/desahorro.

	2017	2016
AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS	898,560.79	-725,162.92
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS(O RUBROS) QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO	0.00	0.00
DEPRECIACIÓN	0.00	6,617,394.00
AMORTIZACIÓN	0.00	0.00
INCREMENTOS EN LAS PROVISIONES	0.00	0.00
INCREMENTO EN INVERSIONES PRODUCIDO POR REVALUACIÓN	0.00	0.00
GANANCIA/PERDIDA EN VENTA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	0.00	0.00
DISMINUCIÓN DE CUENTAS POR PAGAR	0.00	0.00
AUMENTO DE CUENTAS POR PAGAR	0.00	0.00
PARTIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	0.00

**V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES Y LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2017**



Todos los ingresos son presupuestales y no tenemos ingresos contables al igual que los egresos todos los gastos se presupuesta

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>18,655,287.58</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</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>18,655,287.58</b>

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

  
CARRERA CHAMPAÑA-Isla Aguada Km.2  
Col. El Arenal Champotón, Camp. 24400  
Tel/Fax: 01(982) 828-2432  
[www.itescham.edu.mx](http://www.itescham.edu.mx)



<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>18,149,253.51</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>392,526.72</b>
Mobiliario y equipo de administración	123,584.72	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	104,400.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	161,700.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	2,842.00	
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>17,756,726.79</b>

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



## NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Por ser una Institución Educativa sin fines de lucro, no registramos los valores, emisión de obligaciones, avales y garantías, juicios, contratos para inversión y bienes concesionados o en comodato, no afectan ni modifican el balance o requieran ser recordatorios sobre los aspectos administrativos para consignar derecho y responsabilidades.

Las cuentas presupuestarias como:

Cuentas de Ingresos.- es el importe que señala nuestro programa operativa anual 2016 correspondiente al subsidio, ingresos propios, programas de apoyo a la infraestructura.

Cuentas de Egresos.- es el importe de nuestro programa operativo anual, especificadas por las actividades que cada área presupuesta.

<b>Contables</b>	
Valores	No aplica
Emisión de obligaciones	No aplica
Avales y garantías	No aplica
Jucios	No aplica
Inversión mediante proyectos para prestación de servicios	No aplica
Bienes concesionados o en comodato	No aplica
<b>Presupuestarias</b>	
<b>Cuentas de orden presupuestal de los ingresos</b>	
Ley de ingresos estimada	37,901,123.58
Ley de ingresos por ejecutar	19,245,836.00
Modificaciones a la ley de ingresos estimada	0.00
Ley de ingresos devengada	18,655,287.58
Ley de ingresos recaudada	18,655,287.58

Carretera Champotón-Pista Aguada Km.2  
Col. El Arenal Champotón, Camp. 24400

Tel/Fax: 01(982) 828-2432  
[www.itescham.edu.mx](http://www.itescham.edu.mx)



<b>Cuentas de orden presupuestal de los egresos</b>	
<b>Presupuesto de egresos aprobado</b>	37,901,123.58
<b>Presupuesto de egresos por ejercer</b>	19,751,870.07
<b>Presupuesto de egresos modificado</b>	0.00
<b>Presupuesto de egresos comprometido</b>	18,149,253.51
<b>Presupuesto de egresos devengado</b>	18,149,253.51
<b>Presupuesto de egresos ejercido</b>	18,149,253.51
<b>Presupuesto de egresos pagado</b>	17,881,092.07

## NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### 1.- INTRODUCCIÓN

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que incluyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los Estados Financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión, además de exponer aquellas políticas que podría afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

**MISIÓN.**-Ofrecer Servicio de Educación Superior Tecnológica de calidad con cobertura nacional pertinente y equitativa que coadyuve a la formación de una sociedad justa y humana

**VISIÓN.**- Ser uno de los pilares fundamentales del desarrollo sostenido, sustentable y equitativo de la Nación.



**VALORES.-** 1.-El ser humano es el factor fundamental del quehacer Institucional, Constituyéndose en el valor central, para incidir en su calidad de vida.

2.- espíritu de servicio.-Es la actitud proactiva que distingue a la persona por su profesionalismo en su desempeño, proporcionando lo mejor de si mismo.

## 2.- PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

En el ejercicio 2017, el INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CHAMPOTÓN, percibió ingresos para sus operaciones, de acuerdo al presupuesto autorizado por el Gobierno Estatal y Federal, por lo mismo la contabilidad registró dichos subsidios y Transferencias, así como por ingresos propios de Bienes y Servicios por los servicios prestados a los educandos en efectivo, depositándose debidamente a las cuentas bancarias.

Los gastos se registran en base al presupuesto ejercido y comprometido de acuerdo a la suficiencia presupuestal.

Los Estados Financieros de la Institución no reconocen los efectos de la inflación en la información financiera, por la cual no re expresa sus activos monetarios y no monetarios, ya que no es una Institución lucrativa.

## 3.- AUTORIZACIÓN E HISTORIA

a).- El Instituto se crea como un organismo descentralizado de la Administración Pública del Estado de Campeche, dotado de la personalidad jurídica y patrimonio propio, según acuerdo de creación publicado el 27 de septiembre del 2006, en la cual ejercerá funciones de docencia, investigación y extensión educativa, quedando sectorizado a la Secretaría de Educación, Cultura y Deporte, con domicilio en Carretera Champotón-Isla Aguada km. 2 colonia El arenal en el Municipio de Champotón; gozará respecto a su patrimonio de un subsidio otorgado a través del Gobierno del Estado de Campeche, así como un subsidio Federal por parte de la Secretaría de Educación Pública.

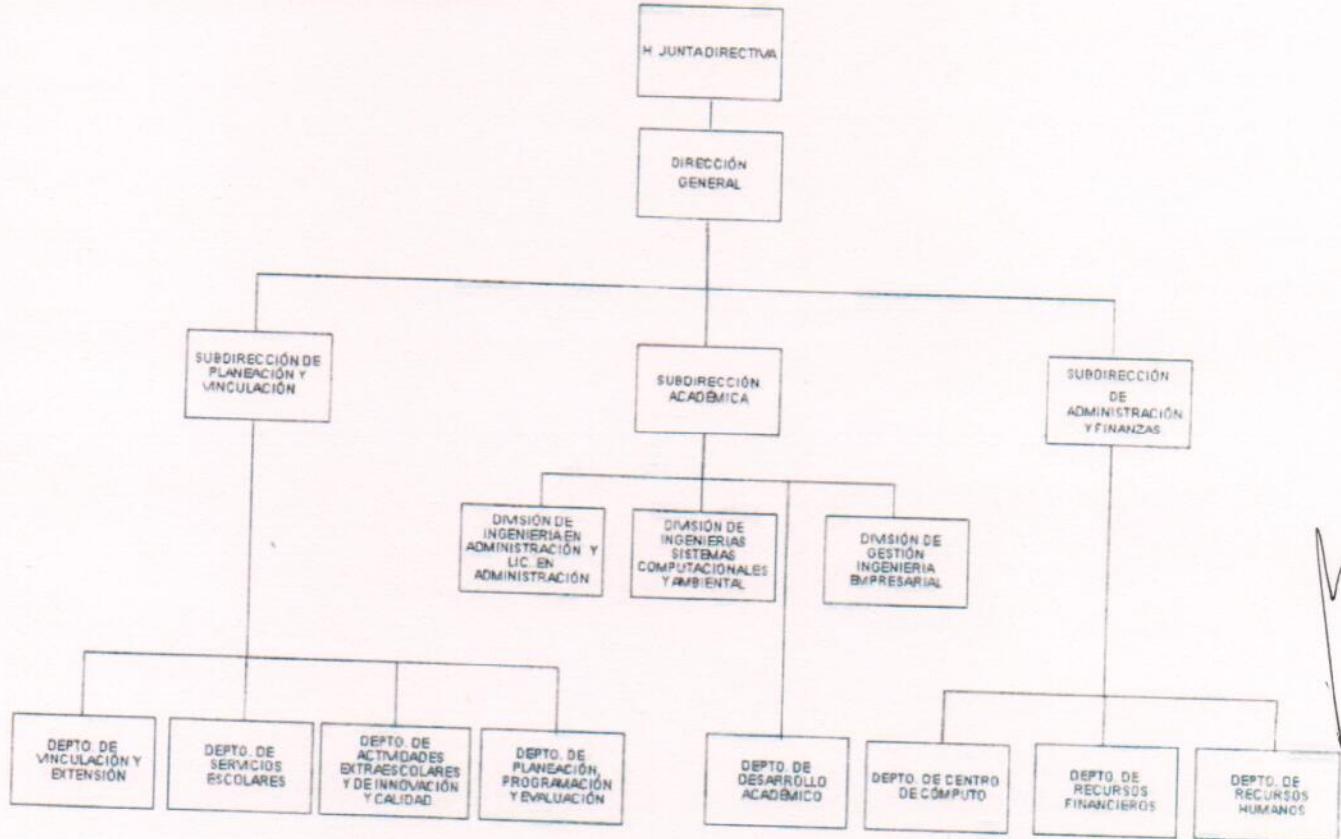
El Instituto tiene como máxima autoridad la H. junta Directiva y como responsable de la Administración el Director General.

b).-Hasta el momento no tenemos cambios en la estructura del Instituto



#### 4.- ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

- a).- **Objeto social.**- Programa de Educación Tecnológica Superior
- b).- **Principal actividad.**- Educar con calidad para formar profesionistas que cuenten con medios para tener acceso a un mayor bienestar y contribuyan al desarrollo nacional.
- c).- **Ejercicio Fiscal.**- comprende del 02 de Enero al 30 de Junio del 2017.
- d).- **Régimen jurídico.**- Persona moral con fines no lucrativo.
- e).- **consideraciones fiscales del ente.**- Por ser una entidad no lucrativa el Instituto no está obligado al pago de las contribuciones federales a su cargo, por lo que únicamente se obliga de acuerdo a lo establecido en el Artículo 86 de la Ley del Impuesto sobre la Renta, a retener y efectuar el entero de los impuestos por pagos realizados a terceros como Sueldos, Honorarios y Arrendamientos, así como todas aquellas contribuciones que se deriven de ello.
- f).- **Estructura Organizacional básica.**-



Carretera Champotón-Isla Aguada Km.2  
Col. El Arenal Champotón, Camp. 24400

Tel/Fax: 01(982) 828-2432  
[www.itescham.edu.mx](http://www.itescham.edu.mx)



g).- Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario  
No aplica

## 5.- BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- a).-Desde que se creó la Institución en 2006 hemos trabajado con el programa de INDETEC con el sistema (SACG) y se actualizaba cada vez que se requiera siguiendo las Normas establecidas por el CONAC, a partir del presente año, adquirimos el programa SAAGC.NET.
- b).-La información financiera se generó aplicando las Normas de Información Financiera vigentes.
- c).- Tomamos los 11 postulados básicos de contabilidad gubernamental, la cual sustenta de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros.
- d).-Normatividad supletoria.- Ley de Contabilidad del Estado de Campeche.
- e).-Entidades que por primera vez estén implementando la base devengada.-No aplica

## 6.- POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

- a).-Actualizaciones.-No aplica
- b).- No se realizaron operaciones en el extranjero.- No aplica
- c).- No tenemos inversión de acciones.- No aplica
- d).- No tenemos un sistema y método de valuación de inventarios.- No aplica
- e).- No tenemos beneficios a empleados.- No aplica
- f).- No tenemos provisiones No aplica
- g).- No tenemos reservas No aplica
- h).-Hasta la fecha no hemos tenido cambios en nuestra política contable
- i).- Está en proceso de dictamen
- j).- Durante el ejercicio no aplicamos la depuración y cancelación de saldos

Carretera Champotón-Isla Aguada Km.2  
Col. El Arenal Champotón, Camp. 24400

Tel/Fax: 01(982) 828-2432  
[www.itescham.edu.mx](http://www.itescham.edu.mx)



## 7.- POSICIÓN EN MONEDAS EXTRANJERAS Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

- a) Activo en moneda extranjera.- No aplica
- b) Pasivos en moneda extranjera.-No aplica
- c) Posición en moneda extranjera.-No aplica
- d) Tipo de cambio
- e) Equivalente en moneda nacional.- No aplica

## 8.- REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

Para la depreciación y bajas de los bienes, nos basamos en los parámetros de vida útil que establece el CONAC.

## 9.- FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

- a) Por ramo o unidad Administrativa.-No aplica
- b) Disponibilidad.- No aplica

## 10.-REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

- a) Análisis del Comportamiento de la Recaudación

INGRESOS	1ER. TRIMESTRE	2DO TRIMESTRE
FEDERAL	\$ 4,807,378.00	4,501,454.00
ESTATAL	4,478,743.00	4,067,671.00
APOYO EXTRAORDINARIOS	0.00	0.00
CONVENIOS Y PROG. FEDERAL	0.00	0.00
ING. PROPIOS	621,709.36	178,332.22
TOTAL	<b>9,907,830.36</b>	<b>8,747,457.22</b>

- b) Proyección de recaudación.-No aplica.



## 11.- INFORMACION SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA

- a) Deuda respecto a la recaudación.-No aplica
- b) Valor gubernamental o instrumento financieros.- No aplica
- c) Información de manera agrupada interna y externa.- No aplica

## 12.-CALIFICACIONES OTORGADAS.

Calificaciones otorgadas.- No aplica

## 13.- PROCESA DE MEJORA.

- a).-Principales Políticas de control interno: El Instituto aplica las normas del sistema de Gestión de calidad e igualmente las disposiciones emitidas por la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de Campeche y la Secretaría de Administración de Innovación Gubernamental.
- b).-medidas de desempeño financiero: metas y alcance: Se aplican auditorías internas por un despacho externo de manera anual.

## 14.- INFORMACIÓN POR SEGMENTOS.

Información por Segmentos.-No aplica

## 15.- EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

Al 17 de Julio del 2017 se cubren el importe por pagar retenido durante Junio del 2017 de sueldos, asimilados a salarios, honorarios y arrendamientos.

Al 17 de Julio del 2017 se cubre el importe retenido a los trabajadores por el IMSS e INFONAVIT y la parte que le corresponde a la Institución, durante el mes de Junio.



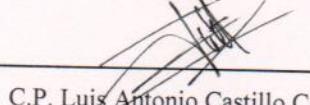
## 16.- PARTES RELACIONADAS

En nuestro caso no existen partes relacionadas que puedan ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financiera y operativa.

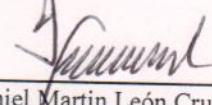
## 17.- RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA INFORMACIÓN CONTABLE

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad de la Administración del Instituto Tecnológico Superior de Champotón.

Reviso

  
C.P. Luis Antonio Castillo Canul  
Subdirector de Administración y  
Finanzas

Autorizó

  
Mtro. Daniel Martín León Cruz  
Director General del Instituto  
Tecnológico Superior de  
Champotón

Elaboró

  
L.C. Yolanda Guadalupe de la Cruz Cima  
Jefa del Depto. De Recursos Financieros