

CUENTA PÚBLICA 2019



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE FRESNILLO



I. Información Contable

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2019	2018		2019	2018
ACTIVO			PASIVO		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	3,623,660	4,910,107	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	5,326,897	4,070,157
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	3,478	1,974,934	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Parción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	3,627,138	6,885,041	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
			Total de Pasivos Circulantes	5,326,897	4,070,157
<i>Activo No Circulante</i>			<i>Pasivo No Circulante</i>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	61,835,798	61,835,798	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	16,731,816	15,388,059	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	2,119,936	2,119,936	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-14,054,672	-11,801,393	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0			
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	5,326,897	4,070,157
Total de Activos No Circulantes	66,632,878	67,542,400			
Total del Activo	70,260,016	74,427,441	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>		
			Aportaciones	27,608,416	27,608,416
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	27,608,416	27,608,416
				0	0
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	37,324,703	42,748,868
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-2,453,976	2,183,733
			Revalúos	41,710,357	40,565,135
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
				-1,931,678	0
			<i>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</i>		
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	64,933,119	70,357,284
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	70,260,016	74,427,441

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

Elaboró

L.C. Melissa Miriandá Lara Fajó
Jefa del Departamento de Recursos Financieros

Vo.Bo.

Ing. Patricia Adriana Fernández López
Subdirectora Administrativa

Autorizó

M.M.E. Mario Arriaga Dávora Méndez
Director General del ITSF

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018

(Pesos)

Concepto	2019	2018	Concepto	2019	2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	6,267,518	8,048,757	Gastos de Funcionamiento	67,740,160	61,583,635
Impuestos	0	0	Servicios Personales	54,351,025	52,971,605
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	1,996,144	1,214,070
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	11,392,991	7,397,961
Derechos	0	0			
Productos	1,682	0	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	11,851	35,059
Aprovechamientos	0	65,059	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	11,851	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	6,265,836	7,983,698	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
* Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		0	Subsidios y Subvenciones	0	0
			Ayudas Sociales	0	35,059
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.	61,283,796	57,877,380	Pensiones y Jubilaciones	0	0
			Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Participaciones y Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
			Donativos	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	61,283,796	57,877,380			
Otros Ingresos y Beneficios	0	0	Transferencias al Exterior	0	0
Ingresos Financieros	0	0			
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Est. por Pérdida o Det. u Obsol.	0	0	Participaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Aportaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0	Convenios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	67,551,314	65,926,137	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Intereses de la Deuda Pública		
			Comisiones de la Deuda Pública		
			Gastos de la Deuda Pública		
			Costo por Coberturas		
			Apoyos Financieros		
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	2,253,279	2,123,710
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsol. y Amortiz.	2,253,279	2,123,710
			Provisiones		
			Disminución de Inventarios		
			Aumento por Insuficiencia de Est. por Pérdida o Det. y Obsol.		
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
			Otros Gastos		
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	70,005,290	63,742,404
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-2,453,976	2,183,733

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

NOTA: * Para fines informativos se mantiene en el 2018, Rubro derogado DOF 27-09-2018, obligatorio a partir del ejercicio 2019.

Elaboró

J. C. Melissa Viridiana Lara Félix
Jefa del Dpto. de Recursos Financieros

Vo.Bo.

Ing. Patricia Adriana Hernández López
Subdirectora Administrativa

Autorizó

M.M.E. Mario Adrián Dávora Méndez
Director General del ITSF

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	TOTAL
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2018	27,608,416	0	0	0	27,608,416
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	27,608,416	0	0	0	27,608,416
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2018	0	40,565,135	2,183,733	0	42,748,868
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	2,183,733	0	2,183,733
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	40,565,135	0	0	40,565,135
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2018	0	0	0	0	0
Resultados por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2018	27,608,416	40,565,135	2,183,733	0	70,357,284
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2019	0	0	0	0	0
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
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto del Ejercicio 2019	0	1,145,222	-6,569,386	0	-5,424,165
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-2,453,976	0	-2,453,976
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	1,145,222	-2,183,733	0	-1,038,511
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	-1,931,678	0	-1,931,678
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto de 2019	0	0	0	0	0
Resultados por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final de 2019	27,608,416	41,710,357	-4,385,654	0	64,933,119

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

Elaboró

 L.C. Inés Viridiana Lara Félix
 Jefa del Dept. de Recursos Financieros

Validó

 Ing. Patricia Adame Hernández López
 Subdirectora Administrativa

Autorizó

 M.M.E. Mario Arturo Dávora Méndez
 Director General del ITSF

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	5,511,181	1,343,757	PASIVO	1,256,740	0
Activo Circulante	3,257,903	0	Pasivo Circulante	1,256,740	0
Efectivo y Equivalentes	1,286,447	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,256,740	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,971,456	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	2,253,279	1,343,757	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	1,343,757	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	2,253,279	0	Fondos y Bienes 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	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	1,145,222	6,569,386
Otros Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	1,145,222	6,569,386
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	4,637,708
			Resultados de Ejercicios Anteriores	1,145,222	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	1,931,678
			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.

Elaboró

 L.C. Melissa Yuriana Lara Félix
 Jefa del Dpto. de Recursos Financieros

V6.Bn

 Ing. Patricia Adriana Fernández López
 Subdirección Administrativa

Autorizó

 M.M.E. Mario Arturo Dévora Méndez
 Director General del ITSF

Concepto	2019	2018	Concepto	2019	2018
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	67,551,314	66,076,233	Origen	1,343,757	1,418,482
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	1,343,757	1,418,482
Contribuciones de mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	0	0
Derechos	0	0	Aplicación	0	0
Productos	1,682	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Aprovechamientos	0	65,059	Bienes Muebles	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	6,265,836	8,133,794	Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
* Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	1,343,757	1,418,482
Participaciones y Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	0	0			
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	61,283,796	57,877,380			
Otros Orígenes de Operación	0	0			
Aplicación	67,494,004	64,903,760	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Servicios Personales	51,936,904	52,266,339	Origen	0	0
Materiales y Suministros	1,996,144	1,214,070	Endeudamiento Neto	0	0
Servicios Generales	11,068,838	7,125,895	Interno	0	0
	0	0	Externo	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	Aplicación	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Ayudas Sociales	0	35,059	Interno	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Externo	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0	0
Donativos	0	0			
Transferencias al Exterior	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1,286,447	-246,009
	0	0			
Participaciones	0	0	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	4,910,107	5,156,116
Aportaciones	0	0	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	3,623,660	4,910,107
Convenios	0	0			
	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	2,492,118	4,262,397			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	57,310	1,172,473			

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.
 NOTA: * Para fines informativos se mantiene en el 2018, Rubro derogado DOF 27-09-2018, obligatorio a partir del ejercicio 2019.

Elaboró

 L. Ce. Melissa Wilhelmina Lara Félix
 Jefa del Depto. de Recursos Financieros

Vizó

 Ing. Patricia Adriana Sánchez López
 Subdirección Administrativa

Aprobó

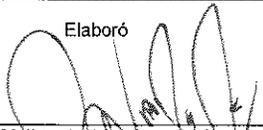
 M.M.E. Mario Arturo Dávora Méndez
 Director General del ITSF

Cuenta Pública 2019
Instituto Tecnológico Superior de Fresnillo
Estado Analítico del Activo
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019
(Pesos)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	74,427,441	137,759,442	141,926,867	70,260,016	-4,167,425
Activo Circulante	6,885,041	136,415,685	139,673,588	3,627,138	-3,257,903
Efectivo y Equivalentes	4,910,107	68,392,388	69,678,835	3,623,660	-1,286,447
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,974,934	68,023,297	69,994,753	3,478	-1,971,456
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
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
Activo No Circulante	67,542,400	1,343,757	2,253,279	66,632,878	-909,522
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	61,835,798	0	0	61,835,798	0
Bienes Muebles	15,388,059	1,343,757	0	16,731,816	1,343,757
Activos Intangibles	2,119,936	0	0	2,119,936	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-11,801,393	0	2,253,279	-14,054,672	-2,253,279
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

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

Elaboró



L.C. Melissa Viridiana Lara Félix
Jefa del Dpto. de Recursos Financieros

Vo.Bo



Ing. Patricia Adriana Fernández López
Subdirección Administrativa

Autorizo



M.M.E. Mario Arturo Dévora Méndez
Director General del ITSF



ZACATECAS
2010-2021
Trabajemos Unidos

Cuenta Pública 2019
Instituto Tecnológico Superior de Fresnillo
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019

(Pesos)

Denominación de las Deudas		Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				0	0
Corto Plazo					
Deuda Interna					
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos		0	0
	Títulos y Valores	Pesos Mexicanos		0	0
	Arrendamientos Financieros	Pesos Mexicanos		0	0
Deuda Externa					
	Organismos Financieros Internacionales			0	0
	Deuda Bilateral			0	0
	Títulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Corto Plazo				0	0
Largo Plazo					
Deuda interna					
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
	Títulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa					
	Organismos Financieros Internacionales			0	0
	Deuda Bilateral			0	0
	Títulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Largo Plazo				0	0
OTROS PASIVOS				4,070,157	5,326,897
	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos	DIVERSOS PASIVOS	4,070,157	5,326,897
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS				4,070,157	5,326,897

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

Elaboró



L.C. Melissa Viridiana Lara Félix
Jefa del Dpto. de Recursos Financieros

Vo.Bo.



Ing. Patricia Adriana Fernández López
Subdirección Administrativa

Autorizó



M.M.E. Mario Arturo Dávora Méndez
Director General del ITSF



ZACATECAS
2015-2021
Trabajemos Unidos

Cuenta Pública 2019
Instituto Tecnológico Superior de Fresnillo
Informe Sobre Pasivos Contingentes
Al 31 de diciembre de 2019

(Pesos)

Municipio	Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
JUICIO LABORAL EN LA JUNTA LOCAL DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE No. 649/1/2013	PATRICIA ADRIANA FERNÁNDEZ LÓPEZ	532,162	532,162

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

Elaboró

L.C. Melissa Viridiana Lara Félix
Jefa del Dpto. de Recursos Financieros

Autorizó

M.M.E. Mario Arturo Dávora Méndez
Director General del ITSF



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE DESGLOSE

INFORMACIÓN CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

1.- El apartado de Efectivo y Equivalentes al 31 de Diciembre 2019, refleja un importe de \$3,623,660.30 integrado por la cuenta de Bancos/Tesorería disponible en cada una de las cuentas bancarias del Instituto a la fecha que se informa y de las cuales se detalla cada una:

NO. DE CUENTA	BANCO O INSTITUCIÓN FINANCIERA	NOMBRE DE LA CUENTA BANCARIA O FINANCIERA	PROGRAMA O FONDO	SALDO
649956760	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A.	INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE FRESNILLO, ZAC	SUBSIDIO FEDERAL 2019	\$ 176,188.36
649956788	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A.	INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE FRESNILLO, ZAC	INGRESOS PROPIOS 2018	\$ 113,053.62
1046084250	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A.	INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE FRESNILLO, ZAC	SUBSIDIO ESTATAL 2019	\$ 3,314,321.24
1068682621	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A.	INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE FRESNILLO, ZAC	ENEIT 2019	\$ 95.02
1091815212	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A.	INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE FRESNILLO, ZAC	SUBSIDIO ESTATAL 2020	\$ 10,001.12
1093582198	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A.	INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE FRESNILLO, ZAC	SUBSIDIO ESTATAL EXTRA ORDINARIO 2020	\$ 10,000.94

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

2.- El monto registrado como Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes, a la fecha de corte, importa la cantidad de \$3,478.00 y se integra por los siguientes conceptos:

- Deudores diversos por cobrar a corto plazo, derivado de apoyo de lentes por \$2,730.00.
- Subsidio para el Empleo entregado a los trabajadores pendiente de acreditar por \$748.00.





BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

3.- Los Bienes Inmuebles, donde los conceptos que los integran son Terrenos, Edificios No Habitacionales, Construcciones en proceso y Otros Bienes Inmuebles, son por el orden de \$61,835,797.92 dichos bienes han sido registrados a su valor histórico y en el caso de Terrenos y Edificios no Habitacionales actualizados según avalúo catastral de fecha 19 de septiembre 2014. El monto de la depreciación acumulada al cierre del ejercicio 2018 es de \$4'205,439.14 la tasa de depreciación anual aplicada fue de:

Edificios no Habitacionales 2.2% y

Otros Bienes Inmuebles del 5%

4.- Los bienes Muebles, como el Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo, Vehículos y Equipo de Transporte, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas arrojan un saldo de \$16,731,815.65 todos estos bienes se encuentran registrados a valor histórico.

El monto de la depreciación acumulada al cierre del ejercicio 2019 es de \$9,849,232.64, las tasas de depreciación anual aplicadas son 5%, 11.1%, 16.6%, 20%, 5%, 6.6% y 10% respectivamente.

Se dieron de baja 14 bienes ante la SEDUZAC por el monto de \$ 192,770.44 mediante los formatos correspondientes, recibido con fecha 26 de octubre de 2018, por bienes obsoletos.

5.- Los Activos Intangibles, integrados por el Software y las Licencias, reportan un saldo al 31 de Diciembre de \$2,119,935.87.

El último Inventario físico de bienes muebles practicado en el Instituto se realizó en el mes de diciembre de 2019 de acuerdo a la normatividad vigente, registrando la afectación contable correspondiente.

PASIVO

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

1.- Las Cuentas por Pagar a Corto Plazo al 31 de Diciembre de 2019 importan la cantidad de \$5'326,896.88 se detallan como sigue:

- Servicios personales por pagar a corto plazo \$2,414,121.17, los cuales se integran por el pago pendiente al IMSS-INFONAVIT del mes de Diciembre de 2019 por la cantidad de \$979,277.89, así como también la nomina correspondiente a la gratificación extraordinaria por 16.3 días por un total de \$1,434,843.28, la cual corresponde a una prestación contractual.
- Proveedores por Pagar a Corto Plazo por \$24,821.00 correspondiente al consumo de energía eléctrica del mes de diciembre de 2019.





- Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo por \$11,851.04, de los cuales \$4,728.01 corresponde al reintegro pendiente de pago para la TESOFE derivado del remanente de recurso Federal 2019, \$7,006.39 el remanente de la cuenta de subsidio Estatal 2019 pendiente de reintegrar a la SEFIN, \$95.02 del remanente de la Cuenta ENEIT 2019 derivado de rendimientos financieros así como de la Cuenta de Ingresos propios 2018 por \$21.62, ambos importes por reintegrar a la SEFIN.
- Retenciones y Contribuciones por pagar de \$2,414,121.17.
- Devoluciones de la Ley de Ingresos por pagar a Corto Plazo \$103,032.00, por concepto de trámites de titulación.
- Otras Cuentas por pagar a corto plazo de \$278,992.00 correspondiente a un préstamo de Gobierno Estatal para ejecutar en el proyecto de la Cruzada Nacional Contra el Hambre.

2) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

1.- Los Ingresos del periodo se componen de los siguientes conceptos:

- INGRESOS DE GESTIÓN por \$6'267,517.90 derivados de la recaudación de Ingresos por Venta de Bienes y Servicios correspondientes a aportaciones de IT'S y Centros para eventos nacionales (ENEIT 2019) por \$6,257,586.00, ingresos para el pago de estadías de la Constructora Minera Parralense por \$8,250.00 y Aprovechamientos derivados de intereses bancarios ganados por \$1,681.90.00
- PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS recibidas del Gobierno Federal y Estatal por un importe de \$61'283,796.0

GASTOS Y OTRAS PARTIDAS

1.- El importe total de Gastos y Otras Pérdidas, comprende:

- Los Gastos de Funcionamiento por el orden de \$67'740,159.78 que se encuentran registrados al momento contable del Devengo” en los Estados e Informes sobre el Ejercicio del Presupuesto de Egresos ya que en el periodo se registraron operaciones por compromisos pendientes de pago.

Los gastos de funcionamiento se ejercieron en los siguientes capítulos del Gasto:

- **Servicios Personales** por \$54'351,024.81
- **Materiales y Suministros** por \$1,996,144.24





➤ **Servicios Generales** por \$11´392,990.73

2.- En relación a los "Gastos y Otras Pérdidas", es importante recordar que, de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Capítulos 5000 "Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles", son: "Egresos Presupuestales" que no se consideran como "Gastos y Otras Pérdidas", por lo que no van incluidos en el resultado del Estado de Actividades.

Lo anterior, es en razón a que financieramente son "Activos o Inversiones" que aparecen debidamente reflejados en el Estado de Situación Financiera.

3) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA

1.- La Hacienda Pública / Patrimonio del Instituto Tecnológico Superior de Fresnillo, se reportó en \$81´205,015.74 los cuales están integrados por el Patrimonio Contribuido \$27,608,415.90 y Patrimonio Generado

2.- Respecto al Patrimonio Contribuido corresponde a la donación del Terreno en donde se hayan las instalaciones del ITSF en donde ocurrió una disminución por \$8,686,989.00 respecto al ejercicio 2014 derivado de la actualización por avalúo catastral practicado el 19 de septiembre de 2014 quedando en \$27,608,415.90

3.- Para el Patrimonio Generado se reportan \$64´933,119.08. que se integran como sigue:

El Resultado de Ejercicios Anteriores de \$41´710,356.83 mas

El ahorro obtenido en el ejercicio de \$-4,385,653.65.

4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

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 al efectivo, se desagregan de la siguiente forma:

Cuenta Contable	31-dic-19	31-dic-18
Efectivo	\$ -	\$ -
Bancos /Tesorería	\$ 3,623,660.30	\$ 4,910,107.23
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 3,623,660.30	\$ 4,910,107.23





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

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE FRESNILLO			
CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES			
CORRESPONDIENTE DEL 01 DE DICIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019			
1.-INGRESOS PRESUPUESTARIOS			\$ 67,551,313.90
2.- MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS			\$ -
Incremento Por Variación De Inventarios			
Disminución Del Exceso De Estimaciones Por Pérdida O Deterioro U Obsolescencia			
Disminución Del Exceso De Provisiones			
Otros Ingresos Y Beneficios Varios		\$ -	
Ingresos por recuperar de adeudo de alumnos		0.00	
Otros Ingresos varios			
OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		\$ -	
Convenio con CONACYT			
Ayudas Sociales			
PROEXOE	\$ -		
3.- MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES			0.00
Productos De Capital			
Aprovechamientos De Capital			
Ingresos Derivados De Financiamiento			
Devolución de alumnos por Tramites de Titulación		0.00	
OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES			
4.- INGRESOS CONTABLES			\$ 67,551,313.90





CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE FRESNILLO			
CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES			
CORRESPONDIENTE DEL 01 DE DICIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019			
1.- TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS			\$ 69,095,767.63
2.- MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES			\$ 1,343,756.81
Mobiliario y Equipo de Administración		\$ 732,735.92	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		\$ 611,020.89	
Vehículos y Equipo de Transporte			
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		\$0.00	
Bienes Inmuebles		\$ -	
Activos Intangibles			
OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES			
3.- MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES			\$ 2,253,278.80
Estimaciones, Depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		2,253,278.80	
Provisiones		-	
Disminución de Inventarios		0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia			
Aumento por insuficiencia de provisiones			
Otros Gastos			
OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		\$ -	
Convenio Cruzada Nacional Contra el Hambre	\$ -		
CONACYT	\$ -		
4.- TOTAL DE GASTO CONTABLE			\$ 70,005,289.62





NOTAS DE MEMORIA

1.- Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, 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. Las cuentas que se manejan son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables.

2.- Las cuentas de orden contables por juicios laborales en proceso registradas al 31 de Diciembre de 2019 reportan los siguientes saldos:

No. Cuenta	Nombre	Saldo 31 de Diciembre de 2019
741	Demandas Judicial en Proceso de Resolución	\$ 532,162.26
742	Resoluciones de Demandas en Proceso Judicial	\$ 532,162.26

Cuentas de Orden Presupuestarias.

3.- Las cuentas de orden presupuestales de ingresos reportan los siguientes saldos al 31 de Diciembre 2019:

No. Cuenta	Nombre	Saldo 31 de Diciembre de 2019
8110	Ley de Ingresos Estimada	\$ 58,590,905.00
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 1,544,453.73
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos	\$ 10,504,862.63
8140	Ley de Ingresos Devengada	\$ 67,551,313.90
8150	Ley de Ingresos Recaudada	\$ 67,551,313.90

4.- Las cuentas de orden presupuestales de egresos, arrojan los siguientes saldos al 31 de Diciembre 2019:

No. Cuenta	Nombre	Saldo 31 de Diciembre de 2019
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 58,590,905.00
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ -
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos	\$ 10,504,862.63
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 69,095,767.63
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 69,095,767.63
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 66,345,642.42
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 66,345,642.42





NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1. Introducción

De acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los estados financieros y la información emanada de la contabilidad deberán sujetarse a criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y de comparación, así como a otros atributos asociados a cada uno de ellos, como oportunidad, veracidad, representatividad, objetividad, suficiencia, posibilidad de predicción e importancia relativa, con el fin de alcanzar la modernización y armonización que la Ley determina.

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

2. Panorama Económico y Financiero

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 deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

GEOGRAFIA Y POBLACIÓN

Según datos de la Secretaria de Economía el estado de Zacatecas cuenta con una superficie de 75,284 km². Que representa el 3.84% del territorio nacional. Se localiza en el centro-norte del país. El clima es seco y semi-seco en su 73% y el 17% restante clima templado sub-húmedo al oeste del estado, 6% muy seco al norte y noreste y el 4% restante clima cálido sub-húmedo hacia el sur. Principalmente, con una temperatura media anual de 17°C, y una precipitación anual promedio de 510 mm en verano en los meses de junio a septiembre.

La población total es de 1, 579,209 personas, lo que representa el 1.3% del total del país; de las cuales 808,841 son mujeres y 770,368 hombres, según la Encuesta Intercensal 2015 del Instituto Nacional de Estadística y Geografía (INEGI). En lo que respecta al nivel educativo, en el 2015 tuvo un grado promedio de escolaridad de 8.6 por debajo del promedio nacional que es de 9.1, y un bajo índice de analfabetismo (4.4%) en comparación con el total nacional (5.5%).





ACTIVIDAD ECONÓMICA

El Producto Interno Bruto de Zacatecas en 2014 representó 0.9% con respecto al total nacional y en comparación con el año anterior tuvo una variación en valores constantes de 4.05%.

El indicador Trimestral de la Actividad Económica Estatal durante el segundo trimestre del 2016 según principio y normas contables del cálculo anual del PIB por entidad Federativa (PIBE), el estado de Zacatecas tuvo una variación del 2.3%, respecto al trimestre anterior y un 3.2% respecto a igual trimestre del ejercicio 2015.

Según el Índice de volumen físico y variación por regiones la región Centro-Norte que comprende las entidades de Aguascalientes, Colima, Durango, Guanajuato, Jalisco, Nayarit, San Luis Potosí y Zacatecas tuvo una variación del 125.7% en el sector económico, en Actividades Primarias un 110.5%, en Actividades Industriales un 133.0% y en Actividades de Servicios un 122.7%, durante el segundo trimestre de 2016 con respecto al trimestre igual del 2015.

De acuerdo al Directorio Estadístico Nacional de Unidades Económicas, esta entidad federativa cuenta con 63,919 Unidades Económicas, lo que representa el 1.3% del total en nuestro país; emplea 186,220 personas, el 0.9% del personal ocupado de México, Del total del personal ocupado en la entidad, el 60% (111,689) son hombres y el 40% (74,531) son mujeres.

Al primer trimestre 2016, la Población Económicamente Activa (PEA) ascendió a 588,181 personas, lo que representó el 54.2% de la población en edad de trabajar. Del total de la PEA, el 96.6% está ocupada y el 3.4% desocupada.

Entre las principales actividades se encuentran: minería no petrolera (21.1%); comercio (13.8%); servicios inmobiliarios y de alquiler de bienes muebles e intangibles (13.2%); agricultura, cría y explotación de animales, aprovechamiento forestal, pesca y caza (9.5%); y, construcción (8.1%), que juntas representan el 65.7% del PIB estatal.

Los sectores estratégicos en el Estado de Zacatecas son: metalmecánica, turístico y agroindustrial. Mientras que a futuro se espera que sean: Tecnologías de la Información, minería y productos no metálicos, y automotriz.

En el rubro de infraestructura productiva el estado cuenta con cuatro parques Industriales:

- Parque Industrial Guadalupe
- Parque Industrial Calera
- Parque Industrial Fresnillo
- Parque Industrial Sumar I





De acuerdo con el Anuario estadístico y geográfico por entidad federativa 2013, el estado de Zacatecas contaba en 2012 con una longitud carretera de 11,959 km, 670.7 km de vías férreas, un aeropuerto internacional y ocho aeródromos.

SECTOR EXTERNO Y ENTORNO ECONÓMICO

Según el informe Doing Business 2014, publicado por el Banco Mundial (BM) y la Corporación Financiera Internacional (CFI), que clasifica a las economías por su facilidad para hacer negocios, la ciudad de Zacatecas ocupa el 26º lugar de las ciudades analizadas en México, a diferencia del informe anterior donde ocupó el 7º.

Asimismo, al desagregar este indicador, la ciudad ocupa el 20º lugar para apertura de un negocio, el 30º respecto al manejo de permisos de construcción, el 29º en registro de propiedades y el 13º en cumplimiento de contratos.

Según cifras del Instituto Nacional de Estadística y Geografía (INEGI), durante 2014 Zacatecas ocupó el 18º lugar por el valor de sus exportaciones, que alcanzaron un monto de 3,086.7 mdd, lo que representó el 0.9% a nivel nacional. Destacó como principal actividad la minería de minerales metálicos y no metálicos, excepto petróleo y gas con 1,645.9 mdd que representa el 53.3% del total de las exportaciones. La entidad también se destacó por la exportación de cerveza.

De enero a marzo de 2016, la entidad atrajo una Inversión Extranjera Directa (IED) de 207.3 mdd, lo que representó el 1.4% del total nacional.

Con respecto a las remesas, Zacatecas alcanzó un total de 421.9 mdd durante el periodo enero-junio de 2016 lo que significó un crecimiento de 13.3% respecto al mismo periodo del año anterior. Ocupó el 11º lugar en el país, ya que concentró el 3.2% del total nacional.

Considerando que la economía de Estados Unidos es un referente para el crecimiento económico de México cabe comentar que, en su comparación anual, el PIB registró un avance real de 2.6% durante enero-marzo de 2017 con relación a igual lapso de 2016. Por grandes actividades económicas, el PIB de las Actividades Primarias se elevó 6.3% y el de las Terciarias 3.8%; en tanto que el de las Secundarias disminuyó (-)1.1% en el mismo periodo un buen desempeño derivado de la evolución positiva de su demanda interna; fortaleciendo el mercado laboral; además de que su tasa de inflación se ha mantenido por debajo de la meta. Por lo anterior, la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) considera un crecimiento del PIB para Estados Unidos.





Se estima que el PIB de México durante el primer trimestre de 2017, indican un aumento real del 0.7% respecto al trimestre precedente, con cifras ajustadas por estacionalidad. 2.6 y 3.6 % impulsado por la expansión de los sectores de la construcción y los servicios menos vinculados con el sector externo; incluyendo el impacto positivo de las reformas estructurales en etapa de implementación.

Para 2016, el contexto externo se encontró bajo un panorama complejo y volátil, debido a que variables como el crecimiento de la economía global a la baja, los riesgos asociados a la expectativa de incremento de las tasas de interés de Estados Unidos, los precios bajos de las materias primas, en particular del petróleo, y la desaceleración económica de China.

3. Autorización e Historia.

a) Fecha de creación del Ente.

El Instituto Tecnológico Superior de Fresnillo nace por DECRETO GUBERNATIVO DE CREACION, publicado en el Periódico oficial, Órgano del Gobierno del Estado el día 10 de Enero de 1995 y ratificado el 13 de Junio de 2009, como un Organismo Público Descentralizado del Estado de Zacatecas, con personalidad jurídica y patrimonio propio.

b) Principales cambios en su estructura

A la fecha no existen cambios sustanciales en su estructura original.

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto social

El Instituto Tecnológico Superior de Fresnillo tendrá por objeto:

- I. Formar profesionales, profesores e investigadores para la aplicación y generación de conocimientos y la solución creativa de los problemas, con sentido de innovación en la incorporación de los avances científicos y tecnológicos, de acuerdo a los requerimientos del desarrollo económico y social de la región, el estado y el país;
- II. Realizar investigaciones científicas y tecnológicas que permitan el avance del conocimiento, el desarrollo de la enseñanza tecnológica y el mejor aprovechamiento de los recursos naturales y materiales;
- III. Realizar investigaciones científicas y tecnológicas que se traduzcan en aportaciones concretas que contribuyan al mejoramiento y eficiencia de la producción industrial y de servicios, y a la elevación de la calidad de vida de la comunidad;
- IV. Colaborar con los sectores público, social y privado en la consolidación del desarrollo tecnológico y social de la comunidad.
- V. Promover la cultura nacional y universal, especialmente de carácter tecnológico; y





- VI. Promover en sus alumnos actitudes solidarias y demandas que reafirmen nuestra independencia económica.

b) Principal actividad

El Instituto Tecnológico Superior de Fresnillo tiene como su principal actividad la de Impartir Educación Superior Tecnológica y cursos de actualización y superación académica, así como desarrollar investigaciones científicas y tecnológicas.

c) Ejercicio fiscal

El periodo que se informa es el comprendido desde el 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019.

d) Régimen jurídico

El régimen Jurídico de cada Entidad de la Administración Pública, está descrito en los documentos legales que les dan origen. En el caso del Instituto el documento legal que le da origen es el Decreto Gubernativo de Creación.

e) Consideraciones fiscales del ente

El Instituto Tecnológico Superior de Fresnillo se encuentra inscrito en el Servicio de Administración Tributaria de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, con la Actividad de Escuelas de Educación Superior pertenecientes al Sector Público, como Persona Moral con Fines No Lucrativos, de acuerdo al Título III, de la Ley del Impuesto sobre la Renta vigente. Por lo que el ente, no es contribuyente del ISR

La obligación legal es la de retener y enterar:

- ISR retenido por pagos de sueldos y salarios
- ISR retenido por asimilados a salarios.
- ISR retenido por pagos por servicios profesionales.

f) Estructura organizacional básica

- I. La Junta de Gobierno
- II. El Director General
- III. Los Directores de Área
- IV. Los Subdirectores
- V. Los Jefes de División
- VI. Los Jefes de Departamento





5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

- a) Los Estados Financieros que se presentan, observan lo enunciado en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las disposiciones emitidas por el CONAC.
- b) Los postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de los Estados Financieros con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables que deben ser aplicados por los entes públicos. A continuación, se enlistan cada uno de ellos:
 - 1) Sustancia Económica
 - 2) Entes Públicos
 - 3) Existencia Permanente
 - 4) Revelación Suficiente
 - 5) Importancia Relativa
 - 6) Registro e Integración Presupuestaria
 - 7) Consolidación de la Información Financiera
 - 8) Devengo Contable
 - 9) Valuación
 - 10) Dualidad Económica
 - 11) Consistencia
- c) En atención a las disposiciones estatales y con el propósito de regular los procedimientos del ejercicio y control del presupuesto, los estados financieros emanados se elaboran en apego al Manual de Normas y Políticas del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, vigente en el Estado de Zacatecas, como complemento a las disposiciones Federales que regulan el ejercicio del gasto público.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

- Durante la primera sesión ordinaria del 2017 de la H. Junta de Gobierno del Instituto Tecnológico Superior de Fresnillo llevada a cabo el día 23 de Marzo del año en curso, se autoriza bajo el acuerdo número ITSF/I-O/16/23032017 los porcentajes de depreciación de bienes muebles e inmuebles de acuerdo a las categorías establecidas en la tabla de vida útil estimada y porcentajes fundamentados en la aplicación de la normatividad emitida por el CONAC, por lo que a partir del mes de Junio se reconoce el valor de la depreciación acumulada de los bienes muebles e inmuebles del Instituto en los Estados Financieros.
- Para el registro de la estimación de cuentas incobrables, la administración del instituto analiza e identifica, por lo menos una vez al año, las cuentas por cobrar con notoria





imposibilidad de cobro sometiendo a la aprobación del Máximo Órgano de Control la cancelación de aquellas que determine como irrecuperables.

En ese sentido durante la primera sesión ordinaria de 2017 de la H. Junta de Gobierno del ITSF, se solicitó autorizar la cancelación de los adeudos identificados por \$142,794.26 en el rubro de cuentas por cobrar derivado del adeudo de estudiantes por concepto de inscripción y/o reinscripción en los ejercicios 2014 y 2015 que al cierre del ejercicio anterior no fue posible recuperar y de los cuales el Departamento de Recursos Financieros y Servicios Escolares del Instituto realizó un análisis, determinando que el adeudo de los ejercicios mencionados es prácticamente incobrable ya que dichos estudiantes se encuentran suspendidos, con baja temporal o baja definitiva.

En respuesta a la petición anterior, la H. Junta de Gobierno recomienda al Director General presentar en la próxima sesión ordinaria y/o extraordinaria un Dictamen para la cancelación de los documentos y cuentas incobrables de los ejercicios 2014, 2015 y 2016 quedando en proceso la autorización de los mismos hasta la presentación del documento.

Según acuerdo ITSF/II-O/13/04092018 de junta de gobierno del día 04 de Septiembre de 2018 se realiza la cancelación de cuentas incobrables por \$103,806.25 (Ciento tres mil ochocientos seis mil pesos 25/M.N.) de los ejercicios 2014, 2015 y 2016, afectando así los resultados del ejercicio anterior de los ejercicios.

Se realiza la cancelación de cuentas incobrables mediante acuerdo ITSF/IV-O/7/07122018 en junta de gobierno del 6 de marzo de 2019 por la cantidad de \$33,054.01 (Trescientos treinta y tres mil cincuenta y cuatro pesos 01/M.N.) de los ejercicios 2014, 2015 y 2016.

- El día 07 de Diciembre de 2019 a través del acuerdo ITSF/IV-O/12/07122018 de junta de gobierno se autoriza el reintegro a 118 alumnos egresados por el monto de **\$150,096.00** (Ciento cincuenta mil noventa y seis pesos 00/M.N.) por concepto de trámites de cédula profesional, por lo que se afecta el resultado de ejercicios anteriores 2018 creando así el pasivo correspondiente según póliza D00348.
- Al periodo que se reporta, el Instituto cuenta con Pasivos Contingentes revelados en el Estado de Situación Financiera, dentro de las cuentas de orden contables, derivado del juicio por demanda laboral en proceso de liquidación que el instituto enfrenta.





- El día 5 de Febrero de 2019, se realiza el reintegro del remanente de subsidio Estatal del ejercicio 2018 por la cantidad de \$185,179.48 a la cuenta 012930001112544647 de la institución BBVA Banorte a nombre de Secretaria de Finanzas según transferencia bancaria con clave de rastreo 3279803 , el cual al cierre del ejercicio 2018, no fue comprometido ni ejercido, ya que el único adeudo que presentaba la institución era por concepto de IMSS-RCV por la cantidad de \$339,985.77 (Trescientos treinta y nueve mil novecientos ochenta y cinco pesos 77/M.N.), los cuales nos podían ser cubiertos en su totalidad con dicho remanente, afectando así la cuenta de Resultados de ejercicios anteriores 2018 según póliza E00092.
- El día 6 de Febrero de 2019, se realiza el pago de ADEFAS derivado de IMSS-RCV Diciembre de 2018 por la cantidad de \$339,985.77 (Trescientos treinta y nueve mil novecientos ochenta y cinco pesos 77/M.N.) , los cuales son autorizados a pagar con la cuenta 0649956788 del subsidio de Ingresos propios, mediante acuerdo ITSF/I-O/12/06032019 de junta de gobierno del día 6 de marzo de 2019, afectando el resultado del ejercicio anterior 2018, ya que al cierre del ejercicios no se contaba con suficiencia presupuestal para dejarlo comprometido y devengado según póliza E00097.
- El día 06 de Marzo de 2019 a través del acuerdo ITSF/I-O/14/06032019 de junta de gobierno se autoriza el reintegro a 15 alumnos egresados por el monto de \$19,080.00 (Diecinueve mil ochenta pesos 00/M.N.) por concepto de trámites de cédula profesional, por lo que se afecta el resultado de ejercicios anteriores 2018 creando así el pasivo correspondiente según póliza D00042.
- Según acuerdo ITSF/I-O/15/06032019 de junta de gobierno del día 06 de marzo del 2019, el día 16 de junio del presente se realiza una parte del reintegro del remanente del ejercicio 2018 del Subsidio de Ingresos Propios a la Secretaria de Finanzas por la cantidad de \$400,000.00 (Cuatrocientos mil pesos 00/100 M.N.) a la cuenta Concentradora de Derechos SEDUZAC 2018 según cuenta 012930001114548706 de la institución BBVA Bancomer según cuenta de rastreo 8846CAP3201906190779369632, para que dicha secretaria lo retorne como aportación Estatal adicional.





“2020, Año de Leona Vicario, Benemérita Madre de la Patria”

- En seguimiento al acuerdo ITSF/I-O/15/06032019 de junta de gobierno del día 06 de marzo del 2019, el día 13 de Septiembre del 2019 se realiza el reintegro total del remanente del ejercicio 2018 del Subsidio de Ingresos Propios a la Secretaria de Finanzas por la cantidad de \$61,211.92 (Sesenta y un mil doscientos once pesos 92/100 M.N.) a la cuenta Concentradora de Derechos SEDUZAC 2018 según cuenta 012930001114548706 de la institución BBVA Bancomer según cuenta de rastreo 6863332, para que dicha secretaria lo retorne como aportación Estatal adicional.
- Mediante acuerdo ITSF/IV-O/8/04122019 La junta de Gobierno autoriza a la dirección general, toda vez que ya se tiene el asesoramiento normativo de la Secretaria de Finanzas, realizar la rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores, con abono a la cuenta de Deudores Diversos por la cantidad de \$1,931,677.9.

Lo anterior con la finalidad de hacer la corrección en la reducción presupuestaria de la cuenta 0649956788 de Ingresos Propios del ejercicio 2018, ya que en acatamiento al oficio DS/503/18 de fecha del 20 de Agosto de 2018 signado por el secretario de finanzas M. en F. Jorge Miranda Castro, el cual instruyo se depositaran los ingresos propios disponibles así como los que se recaudaran a partir de la fecha por concepto de derechos que fueran recaudados por nuestra institución.

Realizándose dos depósitos, el primero con fecha del 23 de Agosto de 2018 por \$1'013,286.00 y el segundo con fecha del 23 de noviembre de 2018 por \$918,391.93. (Se anexa oficio)





“2020, Año de Leona Vicario, Benemérita Madre de la Patria”



M.M.E. MARIO ARTURO DEVORA MÉNDEZ
DIRECTOR GENERAL DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE FRESNILLO.
PRESENTE.

Con fundamento en los artículos 78 de la Ley de Disciplina Financiera y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Zacatecas y sus Municipios, que establece que los Organismos Públicos Descentralizados del Poder Ejecutivo, deberán considerar la totalidad de sus ingresos propios existentes, aún y cuando no estén considerados en sus respectivos presupuestos; y 3, 2do. párrafo de la Ley de Ingresos del Estado de Zacatecas para el Ejercicio Fiscal 2018, el cual refiere que la Secretaría de Finanzas será la Única dependencia competente para recaudar los ingresos que corresponden al Estado. En el caso de que alguna de las Dependencias y Organismos Descentralizados de la Administración llegaren a percibir ingresos por alguno de los conceptos que establece esta Ley deberán concentrarlos en la Secretaría de Finanzas, como en la cuenta pública; por esta razón le informo la cuenta bancaria en la cual deberán ser depositados de manera urgente los Ingresos Propios disponibles, así como los que se recauden a partir de la fecha por concepto de derechos que fueron recaudados en el ámbito de su competencia.

INSTITUCIÓN BANCARIA: Bancomer
NOMBRE: CUENTA CONCENTRADORA DE DERECHOS SEDUZAC 2018 ESTATAL
CUENTA: 0111454870
CLAVE INTERBANCARIA: 012930001114548706

Sin otro particular por el momento, le envié un cordial saludo.

ATENTAMENTE
"TRABAJEMOS DIFERENTE"
Zacatecas, Zacatecas, a 20 de Agosto de 2018.
EL SECRETARIO DE FINANZAS



[Firma manuscrita]
SECRETARÍA DE FINANZAS

M. en F. Jorge Miranda Castro

- C.P. Dra. Gema R. Mercado Sánchez.- Secretaria de Educación.
- L.C. Raúl Arto Benítez.- Auditor Superior del Estado.
- Dra. Paula Rey Ortiz Medina.- Secretaria de la Función Pública.
- L.C. Guadalupe Montserrat Treviño Avila.- Subsecretaria de Egresos.
- C.P. M. en I. Ricardo Ojeda Sánchez.- Subsecretario de Ingresos.
- Profr. David Edgardo Rivera Salinas.- Coordinador de Educación Media Superior de la SEDUZAC.
- M. en C. Héctor Omar Martínez Lemas.- Director de Gasto Educativo.

Div. Héroos de Chaviltepec #7902, Ciudad Gobierno, C.P. 99160
Zacatecas, Zac. Tel: (492) 925 62 20 Y Of 800 121 75 70

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No aplica al Instituto Tecnológico Superior de Fresnillo.





8. Reporte Analítico del Activo

- La tabla de vida útil y porcentajes de depreciación deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos es la siguiente:

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	45	2.2
1.2.3.9	Otros Bienes Inmuebles	20	5
1.2.4	BIENES MUEBLES		
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	20	5
1.2.4.1.3	Equipo de Computo y Tecnologías de la Información	9	11.1
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	9	11.1
1.2.4.2.3	Cámaras Fotográficas y de Video	6	16.6
1.2.4.2.9	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	20
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	20	5
1.2.4.4.2	Carrocerías y Remolques	20	5
1.2.4.6.4	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción, y de Refrigeración Industrial y Comercial	15	6.6
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 Maquinas-Herramienta	10	10
1.2.4.6.9	Otros Equipos	10	10

- El 30 de septiembre de 2014 se realizó, previa autorización de la H Junta de Gobierno, la baja de bienes muebles propiedad del instituto por inaplicación en el servicio, y que por su estado físico resulta incosteable su reparación. Dicho procedimiento fue ejecutado por el Departamento de Recursos Materiales y Servicios de la SEDUZAC. Al 31 de diciembre del mismo año se realizó la afectación contable correspondiente.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica al Instituto Tecnológico Superior de Fresnillo

10. Reporte de la Recaudación

Al cierre del periodo, los ingresos recaudados por el instituto representan 97.76% del total de los ingresos proyectados, dichos ingresos se componen por:

- I. La Venta de bienes y servicios de organismos descentralizados por un total de \$6'257,586.00 Derivado de aportaciones de IT'S y Centros para eventos Nacionales (ENEIT 2019)
- II. Ingresos para pago de Estadías de la Constructora Minera ParareInse por \$8,250.00
- III. Productos generados de intereses bancarias por \$1,681.90
- IV. Transferencias internas y asignaciones al sector público por \$61'283,796.00





En relación con las transferencias internas y asignaciones al sector público se recibieron:

- Recursos Federales por \$30'752,099.00 y
- Recursos Estatales por \$30'531,697.00.
- Mediante Circular No. M00.3/004 se da a conocer al Tecnológico Superior de Fresnillo como Organizador del Evento Nacional Estudiantil de Innovación Tecnológica 2019 (ENEIT) por lo que se les instruye a todos los Directores de los Institutos Tecnológicos Federales, descentralizados y CENIDET, realicen una aportación de \$11.00 (Once pesos 00/100 M.N.) por estudiante inscrito, de acuerdo a la estadística reportada en el sistema Integral de Información en el periodo Agosto-Diciembre 2018, por lo que se realiza la ampliación presupuestal del 50%, sobre el monto estimado a recaudar de la cantidad de \$6,691,113.00 (Seis millones, seiscientos noventa y un mil ciento trece pesos 00/100 M.N.), redondeando así a la cantidad de \$3'345,000.00 (Tres millones trescientos cuarenta y cinco mil pesos 00/100 M.N.)
- Se realiza ampliación presupuestal por la cantidad de \$1'008,122.00 (Un millón ocho mil ciento veintidós pesos 00/100 M.N.) correspondientes a las aportaciones de los Tecnológicos, destinadas para el ENEIT 2019, con corte al 30 de Septiembre del 2019.
- Ampliación presupuestal por la cantidad de \$1'006,567.00 (Un millón seis mil quinientos sesenta y siete pesos 00/100 M.N.) correspondientes a las aportaciones de los Tecnológicos, destinadas para el ENEIT 2019, con corte al 15 de Octubre del 2019.
- Ampliación presupuestal por la cantidad de \$743,919.00 (Setecientos cuarenta y tres mil novecientos diecinueve pesos 00/100 M.N.) correspondientes a las aportaciones de los Tecnológicos, destinadas para el ENEIT 2019, con corte al 31 de Octubre del 2019.
- Ampliación presupuestal por la cantidad de \$151,679.00 (Setecientos cuarenta y tres mil novecientos diecinueve pesos 00/100 M.N.) correspondientes a las aportaciones de los Tecnológicos, destinadas para el ENEIT 2019, con corte al 30 de Noviembre del 2019.
- Ampliación presupuestal por la cantidad de \$2,299.00 (Dos mil doscientos noventa y nueve pesos 00/100 M.N.) correspondientes a las aportaciones de los Tecnológicos, destinadas para el ENEIT 2019, con corte al 31 de Diciembre del 2019.

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

El Instituto Tecnológico Superior de Fresnillo no cuenta con Autorización para la contratación de Deuda.

12. Calificaciones otorgadas,

El Instituto Tecnológico Superior de Fresnillo no fue sujeto a calificaciones crediticias





13. Proceso de Mejora

Atendiendo las nuevas disposiciones en materia de Contabilidad Gubernamental, a partir del ejercicio 2013, el Instituto Tecnológico Superior de Fresnillo implementa el proceso para armonizar y modernizar los sistemas de información contable con el fin de contar con información comparable y consolidada en materia financiera, económica y presupuestal.

Durante el mismo 2013 se pone en marcha la implementación y actualización constante de un Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental (SACG) que facilita el registro de las operaciones y la elaboración de los Estados Financieros de acuerdo con los requerimientos que emite el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

Adicionalmente a partir del 01 de Enero 2014 se implementó en el Instituto el sistema de facturación electrónica para la emisión de Comprobantes Fiscales Digitales por Internet.

14. Información por Segmentos

Los reportes analíticos de ingresos como del ejercicio del presupuesto de egresos se encuentran contruidos en apego a la normatividad establecida por el CONAC por lo que se muestra información clasificada a distintos rubros que permiten la segmentación de los proyectos y actividades de acuerdo a las necesidades propias del instituto.

15. Eventos Posteriores al Cierre

No existieron eventos posteriores al cierre del periodo que se informa.

16. Partes Relacionadas

En el Instituto Tecnológico Superior de Fresnillo no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros

Los Estados Financieros se encuentran rubricados en cada página al final de los mismos con la siguiente leyenda: “Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.

