

CUENTA PÚBLICA 2018



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE FRESNILLO



I. Información Contable

CUENTA PÚBLICA
INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE FRESNILLO

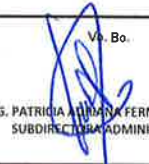
2018

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2018	2017		2018	2017
ACTIVO			PASIVO		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	4,910,107	5,156,116	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	4,070,157	5,434,139
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,974,934	1,211,945	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
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	6,885,041	6,368,061	Total de Pasivos Circulantes	4,070,157	5,434,139
<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	60,934,990	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	15,388,059	14,162,347	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	-11,801,393	-9,677,683	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0			
Total de Activos No Circulantes	67,542,400	67,539,590	Total del Pasivo	4,070,157	5,434,139
Total del Activo	74,427,441	73,907,651	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	27,608,416	27,608,416
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	27,608,416	27,608,416
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>	42,748,868	40,865,096
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	2,183,733	673,858
			Resultados de Ejercicios Anteriores	40,565,135	40,191,238
			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
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	70,357,284	68,473,512
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	74,427,441	73,907,651

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 DEPTO. REC. FINANCIEROS

Vs. Bo.

ING. PATRICIA MARIANA FERNÁNDEZ LÓPEZ
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA

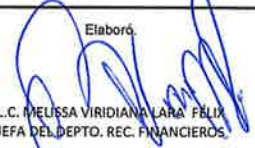
Autorizó:

ING. MARIO ARTURO REVORA MÉNDEZ
DIRECTOR GENERAL DEL ITS

Cuenta Pública 2018
Instituto Tecnológico Superior de Fresnillo
Estado de Actividades
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017
(Pesos)

Concepto	2018	2017	Concepto	2018	2017
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	8,048,757	9,232,112	Gastos de Funcionamiento	61,583,635	55,487,232
Impuestos	0	0	Servicios Personales	52,971,605	49,145,766
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	1,214,070	1,798,317
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	7,397,961	4,543,150
Derechos	0	0			
Productos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	35,059	61,354
Aprovechamientos de Tipo Corriente	65,059	61,354	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	7,983,698	9,170,758	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	0	Subsidios y Subvenciones	0	0
			Ayudas Sociales	35,059	61,354
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	57,877,380	48,807,043	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	Transferencias a Fidelcomis, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	57,877,380	48,807,043	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
			Donativos	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	0	12,209	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	12,209	Convenios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	65,926,137	58,051,363			
			Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
			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
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	2,123,710	1,828,919
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsol. y Amortiz.	2,123,710	1,828,919
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Est. por Pérdida o Det. y Obsol.	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	0	0
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	63,742,404	57,377,505
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	2,183,733	673,858

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 DEPTO. REC. FINANCIEROS

Vo. Bo.

ING. PATRICIA ADRIANA FERNÁNDEZ LÓPEZ
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA

Autorizó:

ING. MARIO ARTURO DÉVORA MÉNDEZ
DIRECTOR GENERAL DEL ITSF

Cuenta Pública 2018
Instituto Tecnológico Superior de Fresnillo
Estado de Variación en la Hacienda Pública
del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)

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 2017	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 2017	0	40,191,238	673,858	0	40,865,096
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	673,858	0	673,858
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	40,191,238	0	0	40,191,238
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 2017	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 2017	27,608,416	40,191,238	673,858	0	68,473,512
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2018	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 2018	0	373,898	1,509,874	0	1,883,772
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	2,183,733	0	2,183,733
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	373,898	-673,858	0	-299,961
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 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

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 DEPTO. REC. FINANCIEROS

Vc. Bo.

ING. PATRICIA ADRIANA FERNÁNDEZ LÓPEZ
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA

Autorizó

ING. MARIO ARTURO DÁVORA MÉNDEZ
DIRECTOR GENERAL DEL ITSIF

Cuenta Pública 2018
Instituto Tecnológico Superior de Fresnillo
Estado de Cambios en la Situación Financiera
del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	2,369,719	2,889,509	PASIVO	1,363,982	0
Activo Circulante	246,009	762,989	Pasivo Circulante	1,363,982	0
Efectivo y Equivalentes	246,009	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,363,982	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	762,989	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
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	2,123,710	2,126,519	Pasivo No Circulante	0	0
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	0	900,807	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	1,225,712	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	2,123,710	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0			
Otros Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	0	1,883,772
			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	0	1,883,772
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	1,509,874
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	373,898
			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.

Elaboro:

L.C. MELISSA VIRIDIANA LARA FÉLIX
JEFA DEL DEPTO. REC. FINANCIEROS

Vo. Bo.

ING. PATRICIA ADRIANA FERNÁNDEZ LÓPEZ
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA

Autoriza:

ING. MARIO ARTURO DEVORA MÉNDEZ
DIRECTOR GENERAL DEL ITS F

Cuenta Pública 2018
Instituto Tecnológico Superior de Fresnillo
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de enero al 30 de junio de 2018 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017
(Pesos)

Concepto	2018	2017	Concepto	2018	2017
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	66,076,233	58,051,363	Origen	1,418,482	9,677,683
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	1,418,482	0
Contribuciones de mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	0	9,677,683
Derechos	0	0			
Productos de Tipo Corriente	65,059	0	Aplicación	0	8,378,296
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	61,354	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	6,926,790
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	8,133,794	9,170,758	Bienes Muebles	0	1,125,722
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	57,877,380	0	Otras Aplicaciones de Inversión	0	325,783
Participaciones y Aportaciones	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-1,418,482	1,299,388
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	0	48,807,043			
Otros Orígenes de Operación	0	12,209			
Aplicación	64,903,760	55,548,586	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Servicios Personales	52,266,339	49,145,766	Origen	0	3,709,223
Materiales y Suministros	1,214,070	1,798,317	Endeudamiento Neto	0	0
Servicios Generales	7,125,895	4,543,150	Interno	0	0
			Externo	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Otros Orígenes de Financiamiento	0	3,709,223
Transferencias al resto del Sector Público	0	0			
Subsidios y Subvenciones	0	0	Aplicación	0	11,724,317
Ayudas Sociales	35,059	61,354	Servicios de la Deuda	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Interno	0	0
Transferencias a Fidelcomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Externo	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	11,724,317
Donativos	0	0			
Transferencias al Exterior	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0	-8,015,094
Participaciones	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-246,009	-4,212,929
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	4,262,397	0			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	1,172,473	2,502,777	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	5,156,116	9,369,045
			Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	4,910,107	5,156,116

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 DEPTO. REC. FINANCIEROS

Vp. Bo.

ING. PATRICIA MIRIANA FERNÁNDEZ LÓPEZ
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA

Autorizó

ING. MARIO ARTURO DÍEVO MÉNDEZ
DIRECTOR GENERAL DEL ITS

Cuenta Pública 2018
Instituto Tecnológico Superior de Fresnillo
Estado Analítico del Activo
del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018
(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	73,907,651	212,144,621	211,624,831	74,427,441	519,790
Activo Circulante	6,368,061	198,853,045	198,336,065	6,885,041	516,980
Efectivo y Equivalentes	5,156,116	122,246,409	122,492,418	4,910,107	-246,009
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,211,945	76,606,636	75,843,647	1,974,934	762,989
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	67,539,590	13,291,576	13,288,766	67,542,400	2,810
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	60,934,990	11,873,093	10,972,286	61,835,798	900,807
Bienes Muebles	14,162,347	1,418,482	192,770	15,388,059	1,225,712
Activos Intangibles	2,119,936	0	0	2,119,936	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-9,677,683	0	2,123,710	-11,801,393	-2,123,710
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 DEPTO. REC. FINANCIEROS

Vo. Bo.

 ING. PATRICIA ADRIANA FERNÁNDEZ LÓPEZ
 SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA

Autorizo

 ING. MARIO ARTURO DÉVORA MÉNDEZ
 DIRECTOR GENERAL DEL ITSF

Cuenta Pública 2018
Instituto Tecnológico Superior de Fresnillo
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
al 31 de diciembre de 2018
(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
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
	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 Corto Plazo				0	0
Largo Plazo					
Deuda Interna					
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
	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				5,434,139	4,070,157
	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos		5,434,139	4,070,157
	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos		0	0
	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos	DIVERSOS PASIVOS	0	0
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS				5,434,139	4,070,157

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 DEPTO. REC. FINANCIEROS

Vo. Bo.

ING. PATRICIA ADRIANA FERNÁNDEZ LÓPEZ
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA

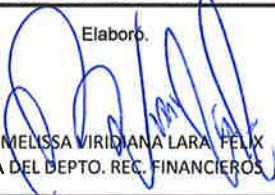
Autorizó:

ING. MARIO ARTURO DÉVORA MÉNDEZ
DIRECTOR GENERAL DEL ITSF

Cuenta Pública 2018
Instituto Tecnológico Superior de Fresnillo
Informe Sobre Pasivos Contingentes
al 31 de diciembre de 2018
(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.

Elaboro,

 L.C. MELISSA VIRIDIANA LARA FÉLIX
 JEFA DEL DEPTO. REC. FINANCIEROS

Va. Bo.

 ING. PATRICIA ADRIANA FERNÁNDEZ LÓPEZ
 SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA

Autorizo

 ING. MARIO ARTURO DÉVORA MÉNDEZ
 DIRECTOR GENERAL DEL ITS F

"Año del Centenario de la Promulgación de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos"

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 2018, refleja un importe de \$9'928,816.91 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
649956788	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A.	INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE FRESNILLO, ZAC	INGRESOS PROPIOS	\$ 1,242,240.14
649956760	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A.	INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE FRESNILLO, ZAC	SUBSIDIO FEDERAL	\$ 2,793,788.15
364693630	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A.	INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE FRESNILLO, ZAC	SUBSIDIO ESTATAL	\$ 832,549.89
1037721405	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A.	INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE FRESNILLO, ZAC	RAMO 11	\$ -
1012807388	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A.	INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE FRESNILLO, ZAC	RESCATE DE ESPACIOS PÚBLICOS	\$ -
1042938953	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A.	INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE FRESNILLO, ZAC	SUBSIDIO FEDERAL	\$ 41,528.87





“Año del Centenario de la Promulgación de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos”

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 \$1'974,933.75 y se integra por las siguientes conceptos:

- Cuentas por Cobrar a corto plazo de ingresos pendientes de recuperar por adeudos de alumnos derivado de los conceptos de cuotas de inscripción y otros servicios por \$34,404.26.
- Deposito a Secretaria de Finanzas a cuenta concentradora de SEDUZAC por \$1'931,677.93.
- Deposito duplicado a trabajadores del ITS por \$8,000.00, lo cual será recuperado en la primera quincena de Enero
- Subsidio para el Empleo entregado a los trabajadores pendiente de acreditar por \$851.56.

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 \$3'193,118.21 la tasa de depreciación anual aplicada fue de:

Edificios no Habitacionales 2.2% y

Otros Bienes Inmuebles del 5%



“Año del Centenario de la Promulgación de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos”

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 \$15,388,058.84 todos estos bienes se encuentran registrados a valor histórico. El monto de la depreciación acumulada al cierre del ejercicio 2018 es de \$8,608,274.77, 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

6.- El último Inventario físico de bienes muebles practicado en el Instituto se realizó en el mes de Diciembre de 2018 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 importan la cantidad de \$4'070,156.72 se detallan como sigue:

- Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo de \$705,265.70 por concepto de RCV-INFONAVIT del mes Diciembre de 2018.
- Proveedores por Pagar a Corto Plazo \$92,831.00
- Retenciones y Contribuciones por pagar de \$2,765,352.77
- Devoluciones de la Ley de Ingresos por pagar a Corto Plazo \$150,096.00



“Año del Centenario de la Promulgación de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos”

- 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 y Sueldos por Pagar por concepto de Devoluciones de nominas por exceder el límite de depósitos por \$77,619.25.

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 \$8,048,757.20 derivados de la recaudación de Ingresos por Venta de Bienes y Servicios correspondientes a la aportación de alumnos por cuotas escolares y servicios administrativos.
- PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS recibidas del Gobierno Federal y Estatal por un importe de \$57,877,379.98 y

GASTOS Y OTRAS PARTIDAS

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

- Los Gastos de Funcionamiento por el orden de \$61,583,635.47 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.



"Año del Centenario de la Promulgación de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos"

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

- **Servicios Personales** por \$52,971,604.65.
- **Materiales y Suministros** por \$1,214,069.85.
- **Servicios Generales** por \$7,397,960.97
- **Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas** por \$35,059.20 derivados del convenio de colaboración para la práctica de interinato profesional denominado "CO - OPS" entre la empresa privada Delphi Cableados S. R.L. de C.V. y los estudiantes residentes del Instituto Tecnológico Superior de Fresnillo.

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.



"Año del Centenario de la Promulgación de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos"

3) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA

1.- La Hacienda Pública / Patrimonio del Instituto Tecnológico Superior de Fresnillo, se reportó en \$68,473,512.00 los cuales están integrados por el Patrimonio Contribuido \$27,608,415.90 y Patrimonio Generado \$40,865,096.10.

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. 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 \$40,865,096.10 que se integran como sigue:

El Resultado de Ejercicios Anteriores de \$40,191,237.62 mas

El ahorro obtenido en el ejercicio de \$673,858.48.

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-18	31-dic-17
Efectivo	\$ -	-\$ 0.32
Bancos /Tesorería	\$ 4,910,107.50	\$ 5,156,116.20
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 4,910,107.50	\$ 5,156,115.88



"Año del Centenario de la Promulgación de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos"

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 2018			
1.-INGRESOS PRESUPUESTARIOS			\$ 66,226,329.18
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			
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			
OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES			
4.- INGRESOS CONTABLES			\$ 66,226,329.18





"Año del Centenario de la Promulgación de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos"

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 2018			
1.- TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS			\$ 63,037,176.89
2.- MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES			\$ 1,418,482.22
Mobiliario y Equipo de Administración		\$ 495,063.88	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		\$ 333,394.52	
Vehículos y Equipo de Transporte			
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		\$590,023.82	
Bienes Inmuebles			
Activos Intangibles			
OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES			
3.- MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES			\$ 2,123,709.76
Estimaciones, Depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		2,123,709.76	
Provisiones		-	
Disminución de Inventarios			
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			\$ 63,742,404.43




"Año del Centenario de la Promulgación de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos"

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 2018 reportan los siguientes saldos:

No. Cuenta	Nombre	Saldo 31 de Diciembre de 2018
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 2018:

No. Cuenta	Nombre	Saldo 31 de Diciembre de 2018
8110	Ley de Ingresos Estimada	\$ 50,585,100.54
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 14,809,174.20
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos	\$ 531,862.44
8140	Ley de Ingresos Devengada	\$ 66,226,329.18
8150	Ley de Ingresos Recaudada	\$ 66,076,233.18



"Año del Centenario de la Promulgación de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos"

4.- Las cuentas de orden presupuestales de egresos, arrojan los siguientes saldos al 31 de Diciembre 2018:

No. Cuenta	Nombre	Saldo 31 de Diciembre de 2018
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 50,585,100.50
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 2,357,097.81
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos	\$ 14,809,174.20
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 63,037,176.89
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 63,037,176.89
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 62,059,845.19
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 62,059,845.19

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.



“Año del Centenario de la Promulgación de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos”

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 Secretaría 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%).



"Año del Centenario de la Promulgación de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos"

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.



“Año del Centenario de la Promulgación de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos”

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.



"Año del Centenario de la Promulgación de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos"

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.



"Año del Centenario de la Promulgación de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos"

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.



"Año del Centenario de la Promulgación de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos"

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.



"Año del Centenario de la Promulgación de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos"

c) Ejercicio fiscal

El periodo que se informa es el comprendido desde el 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2018.

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.



"Año del Centenario de la Promulgación de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos"

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



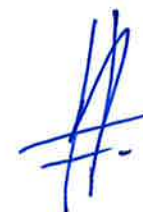
“Año del Centenario de la Promulgación de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos”

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 del 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 irre recuperables.



“Año del Centenario de la Promulgación de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos”

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.

- 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.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No aplica al Instituto Tecnológico Superior de Fresnillo.



"Año del Centenario de la Promulgación de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos"

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.





"Año del Centenario de la Promulgación de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos"

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 101.27% del total de los ingresos proyectados, dichos ingresos se componen por:

- I. Aprovechamientos de tipo corriente por \$65,059.20.
- II. La Venta de bienes y servicios de organismos descentralizados por un total de \$8,283,890.00 de los cuales estan pendiente de regresar por concepto de trámites de titulación \$150,096.00, quedando la cantidad de \$8'133,794.00
- III. Transferencias internas y asignaciones al sector publico por \$57,877,379.98.

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

- Recursos Federales por \$28,851,258.98 y
- Recursos Estatales por \$29,025,121.00.

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,



SEP

SECRETARÍA DE
EDUCACIÓN PÚBLICA



TECNOLÓGICO NACIONAL DE MÉXICO



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

Instituto Tecnológico Superior de Fresnillo

"Año del Centenario de la Promulgación de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos"

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 implemento 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.

“Año del Centenario de la Promulgación de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos”

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”.

