

CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE FRESNILLO



I. Información Contable



Cuenta Pública 2017
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016
(Pesos)

Ente Público: INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE FRESNILLO

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2017	2016		2017	2016
ACTIVO			PASIVO		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	5,156,116	9,369,045	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	5,434,139	1,724,916
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,211,945	149,098	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
Total de Activos Circulantes	6,368,061	9,518,140	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
			Total de Pasivos Circulantes	5,434,139	1,724,916
<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	60,934,990	54,008,200	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	14,182,347	13,036,625	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	2,119,936	1,794,153	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-9,677,683	0	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	Total del Pasivo	5,434,139	1,724,916
Otros Activos no Circulantes	0	0			
Total de Activos No Circulantes	67,539,590	69,839,978	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	73,907,651	79,358,118	<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	27,608,416	27,608,416
			Aportaciones	27,608,416	27,608,416
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>	40,865,086	49,023,787
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	673,858	3,313,572
			Resultados de Ejercicios Anteriores	40,191,238	45,710,215
			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	68,473,512	76,632,203
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	73,907,651	78,357,118

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

Elaboro:

 L.C.P. MAYRA JANINETTE RODRIGUEZ ALCALA
 JEFA DEL DEPTO. REC. FINANCIEROS

Vo.Bo.

 ING. PATRICIA ROSARIO FERNÁNDEZ LÓPEZ
 SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA

Autorizo:

 ING. MARIO ARTURO DEVORA MÉNDEZ
 DIRECTOR GENERAL DEL ITSF



Cuenta Pública 2017
Estado de Actividades
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016
 (Pesos)

Ente Público: INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE FRESNILLO

Concepto	2017	2016	Concepto	2017	2016
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	9,232,112	7,462,835	Gastos de Funcionamiento	55,487,232	51,243,888
Impuestos	0	0	Servicios Personales	49,145,786	45,348,836
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	1,798,317	1,464,660
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	4,543,150	4,430,402
Derechos	0	0	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	61,354	0
Productos de Tipo Corriente ¹	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	81,354	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	9,170,758	7,452,835	Subsidios y Subvenciones	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	Ayudas Sociales	61,354	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	48,807,043	47,452,820	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	370,000	Transferencias a Fidelcomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	48,807,043	47,082,820	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	12,208	22,016	Donativos	0	0
Ingresos Financieros	0	0	Transferencias al Exterior	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	370,001
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	12,208	22,015	Convenios	0	370,001
Total de Ingresos y Otros Beneficios	58,051,363	54,927,471	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	1,828,919	0
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsol. y Amortiz.	1,828,919	0
			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	57,377,505	51,613,889
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	673,858	3,313,572

¹ No se incluyen: Utilidades e Intereses, por regla de presentación se revelan como Ingresos Financieros.

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

Elaboró,

 L.C. B. MAYRA JANNETTE RODRIGUEZ ALCALA
 JEFA DEL DEPTO. REC. FINANCIEROS

Verificó,

 ING. PATRICIA ADELINA FERNÁNDEZ LÓPEZ
 SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA

Autorizó,

 ING. MARIO ARTURO DEVORA MÉNDEZ
 DIRECTOR GENERAL DEL ITSF



Cuenta Pública 2017
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017
(Pesos)

Ente Público: INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE FRESNILLO

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	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 Neto del Ejercicio	0	45,710,216	3,313,672	0	49,023,787
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	3,313,572	0	3,313,572
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	45,710,215	0	0	45,710,215
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2016	0	45,710,216	3,313,672	0	49,023,787
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 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
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	-5,618,977	-2,839,714	0	-8,158,691
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	673,858	0	673,858
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-5,518,977	-3,313,572	0	-8,832,549
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2017	27,608,416	40,191,238	673,868	0	68,473,512

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

Elaboró

 L.C.P. MAYRA JANNETTE RODRIGUEZ ALCALA
 JEFA DEL DEPTO. REC. FINANCIEROS

Vo. B.

 ING. PATRICIA ABRILANA FERNÁNDEZ LÓPEZ
 SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA

Autorizó

 ING. MARIO ARTURO DE VORA MÉNDEZ
 DIRECTOR GENERAL DEL ITS F



Cuenta Pública 2017
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017
(Pesos)

Ente Público: INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE FRESNILLO

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	13,890,612	9,441,144	PASIVO	3,709,223	0
Activo Circulante	4,212,929	1,062,849	Pasivo Circulante	3,709,223	0
Efectivo y Equivalentes	4,212,929	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	3,709,223	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	1,062,849	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	Titulos 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	9,677,683	8,378,296	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	6,926,790	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	1,125,722	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	325,783	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	9,677,683	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			
Otros Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	0	8,158,691
			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	8,158,691
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	2,639,714
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	5,518,977
			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.

Elaboró:

 L.C.P. MAYRA JANNETTE RODRÍGUEZ ALCALÁ
 JEFA DEL DEPTO. REC. FINANCIEROS

Vo. Bo.

 ING. PATRICIA MARIANA FERNÁNDEZ LÓPEZ
 SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA

Autorizó:

 ING. MARIO ARTURO DEVORA MÉNDEZ
 DIRECTOR GENERAL DEL ITSF



Cuenta Pública 2017
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016
(Pesos)

Ente Público: INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE FRESNILLO

Concepto	2017	2016	Concepto	2017	2016
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	58,051,363	54,927,471	Origen	9,677,683	0
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	9,677,683	0
Derechos	0	0	Aplicación	8,378,296	6,639,879
Productos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	6,926,790	4,989,114
Aprovechamientos de Tipo Corriente	61,354	0	Bienes Muebles	1,125,722	370,064
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	9,170,758	7,452,835	Otras Aplicaciones de Inversión	325,783	1,280,700
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Participaciones y Aportaciones	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	1,299,388	-6,639,879
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	48,807,043	47,082,820			
Otros Orígenes de Operación	12,209	22,015	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Aplicación	55,548,586	51,613,889	Origen	3,709,223	8,491,398
Servicios Personales	49,145,766	45,348,836	Endeudamiento Neto	0	0
Materiales y Suministros	1,798,317	1,464,860	Interno	0	0
Servicios Generales	4,543,150	4,430,402	Externo	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Otros Orígenes de Financiamiento	3,709,223	8,491,398
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	Aplicación	11,724,317	9,811,536
Subsidios y Subvenciones	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Ayudas Sociales	61,354	0	Interno	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Externo	0	0
Transferencias a Fidelcomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	11,724,317	9,811,536
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-8,015,094	-1,320,138
Donativos	0	0			
Transferencias al Exterior	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-4,212,929	-4,646,444
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	9,369,045	14,015,489
Convenios	0	370,001	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	5,156,116	9,369,045
Otras Aplicaciones de Operación	0	0			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	2,502,777	3,313,572			

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

Elaboró

 L.C.F. MAYRA JANNETTE RODRÍGUEZ ALCÁZAR
 JEFA DEL DEPTO. REC. FINANCIEROS

Bo.

 ING. PATRICIA ANTONIA FERNÁNDEZ LÓPEZ
 SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA

Aprobó

 ING. MARIO ARTURO DE VORA MÉNDEZ
 DIRECTOR GENERAL DEL ITSF



Cuenta Pública 2017
Estado Analítico del Activo
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017
(Pesos)

Ente Público: INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE FRESNILLO

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 = (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	78,357,118	174,755,321	179,204,789	73,907,651	-4,449,467
Activo Circulante	9,518,140	166,140,372	169,290,452	6,368,061	-3,150,080
Efectivo y Equivalentes	9,369,045	99,779,036	103,991,965	5,156,116	-4,212,929
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	149,096	66,361,336	65,298,487	1,211,945	1,062,849
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	68,838,978	8,614,949	9,914,337	67,539,590	-1,299,388
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	54,008,200	7,163,444	236,653	60,934,990	6,926,790
Bienes Muebles	13,036,625	1,125,722	0	14,162,347	1,125,722
Activos Intangibles	1,794,153	325,783	0	2,119,936	325,783
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	9,677,683	-9,677,683	-9,677,683
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.P. MAYRA JANNETTE RODRIGUEZ ALCALÁ
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 2017
Estado Análítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017
(Pesos)

Ente Público: INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE FRESNILLO

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
	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
	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				1,724,916	8,434,139
	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos		1,724,916	5,434,139
	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos		0	0
	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos		0	0
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS				1,724,916	5,434,139

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

Elaboró

 L.C.P. MAYRA JANNETTE RODRIGUEZ ALCALÁ
 JEFA DEL DEPTO. REC. FINANCIEROS

Vo. Bo.

 ING. PATRICIA ARIANA FERNÁNDEZ LÓPEZ
 SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA

Autorizó

 ING. MARIO ARTURO DE VORA MÉNDEZ
 DIRECTOR GENERAL DEL ITSF



Cuenta Pública 2017
Informe Sobre Pasivos Contingentes
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017
(Pesos)

Ente Público: INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE FRESNILLO

	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
Suma total		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.S.P. MAYRA JANNETTE RODRIGUEZ ALCALA
JEFA DEL DEPTO. REC. FINANCIEROS

Vo. Bo.



ING. PATRICIA ADRIANA FERNÁNDEZ LÓPEZ
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA

Autorizo



ING. MARIO ARTURO DÉVORA 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 2017 refleja un importe de \$5,156,116.00, integrado por la cuenta de Efectivo con \$1,840.00 que corresponden a los ingresos propios del instituto cobrados a los estudiantes por los servicios que se prestan y que están pendientes de depositar al cierre del ejercicio y la cuenta de Bancos/Tesorería con un saldo de \$5,154,276.00 por el saldo contable disponible en cada una de las cuentas bancarias del Instituto a la fecha que se informa y de las cuales se detalla cada una:



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	SUBSIDIOS FEDERALES PARA ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS ESTATALES	739,935.97
649956779	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A.	INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE FRESNILLO, ZAC	SUBSIDIO ESTATAL	98,269.48
366294778	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A.	INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE FRESNILLO, ZAC	SUBSIDIO ESTATAL	92,259.88
649956788	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A.	INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE FRESNILLO, ZAC	INGRESOS PROPIOS	3,307,355.26
218798638	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A.	INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE FRESNILLO, ZAC	PROGRAMA INSTITUCIONAL DE FORTALECIMIENTO DE LOS INSTITUTOS TECNOLÓGICOS (PIFIT)	-
405313372	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A.	INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE FRESNILLO, ZAC	APORTACIÓN FEDERAL PARA EL PROGRAMA DE EXPANSIÓN EN LA OFERTA EDUCATIVA DE LOS INSTITUTOS TECNOLÓGICOS	916,455.61

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 \$1,211,945.00 y se integra por los 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 \$138,211.00
- Cuentas por Cobrar a corto plazo de ingresos pendientes de recaudar derivado de transferencias internas y asignaciones al sector publico por \$1,073,734.00

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 \$60,934,990.00 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 2017 es de \$2,180,797.00 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 Educacional y Recreativo, Vehículos y Equipo de Transporte, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas arrojan un saldo de \$14,162,347.05 todos estos bienes se encuentran registrados a valor histórico. El monto de la depreciación acumulada al cierre del ejercicio 2017 es de \$7,496,886.00, las tasas de depreciación anual aplicadas son 5%, 11.1%, 16.6%, 20%, 5%, 6.6% y 10% respectivamente.

5.- Los Activos Intangibles, integrados por el Software y las Licencias, reportan un saldo al 31 de Diciembre de \$2,119,936.00

6.- El último inventario físico de bienes muebles practicado en el Instituto se realizó en el mes de Diciembre de 2017 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 \$5,434,139.00 se detallan como sigue:

- Servicios personales por pagar a los trabajadores del instituto por \$3,614,482.00
- Proveedores por pagar a corto plazo derivado de las provisiones al cierre del ejercicio por \$279,048.00
- Retenciones y Contribuciones por pagar de \$1,095,121.00

- Otras Cuentas por pagar a corto plazo de \$445,488.00 correspondiente a un préstamo de Gobierno Estatal para ejecutar en el proyecto de la Cruzada Nacional Contra el Hambre por \$278,992.00 mas sueldos y salarios por pagar pendientes de depositar por devolución de cargos por \$166,496.00

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 \$9,232,112.00 derivados de la recaudación de Ingresos por Venta de Bienes y Servicios correspondientes a la aportación de alumnos por cuotas escolares, servicios administrativos y servicios generales así como por los ingresos derivados del convenio de interinato clúster DELPHI e ITSF.
- PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS recibidas del Gobierno Federal y Estatal por un importe de \$48,807,043.00
- OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS por \$12,209.00

GASTOS Y OTRAS PARTIDAS

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

- **Los Gastos de Funcionamiento** por el orden de \$55,487,232.00 que se encuentran registrados al momento contable del "Devengo" en los Estados e Informes sobre el Ejercicio del Presupuesto de Egresos.

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

- **Servicios Personales** por \$49,145,766.00
- **Materiales y Suministros** por \$1,798,317.00
- **Servicios Generales** por \$4,543,140.00

- **Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas** por \$61,354.00 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.

- **Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias** por la depreciación acumulada de bienes muebles e inmuebles del Instituto por un total de \$1,828,919.00

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.- En el periodo que se informa se ejercieron Egresos presupuestales del capítulo de Gasto 9000 "Deuda Pública" que no se consideran como "Gastos y Otras Pérdidas", por lo que no van incluidos en el Estado de Actividades ya que corresponden a la cancelación de cuentas por pagar reflejadas en el Estado de Situación Financiera al cierre del ejercicio 2016 por los Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) generados.

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 \$27,608,416.00 y Patrimonio Generado \$40,865,096.00

2.- Respecto al Patrimonio Contribuido corresponde a la donación del Terreno en donde se hayan las instalaciones del ITSF y en donde ocurrió una disminución por \$8,686,989.10 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 \$40,865,096.00 que se integran como sigue:

El Resultado de Ejercicios Anteriores de \$49,023,787.00 menos

El registro del valor de la depreciación acumulada de los bienes muebles e inmuebles del ITSF por \$7,848,764.00 menos

La aplicación de economías generadas en ejercicios anteriores por \$7,904,660.00 menos

Remanente reintegrado a la Tesorería de la Federación por \$5,915.00 más

inversiones en obras en proceso efectuadas en el periodo con recursos remanentes de ejercicios anteriores por \$6,926,790.00 mas

El ahorro obtenido en el periodo de \$673,858.00



4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.

EFECTIVO 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-17	31-dic-16
Efectivo	\$ 1,840.00	\$ -
Bancos /Tesorería	\$ 5,154,276.00	\$ 9,369,045.00
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 5,156,116.00	\$ 9,369,045.00

2.- A continuación se detallan las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles, considerados dentro de las Aplicaciones en el apartado del Flujo de Efectivo por las Actividades de Inversión.



CONCEPTO	IMPORTE
BIENES INMUEBLES	\$ 6,926,790.45
Contrucciones en Proceso	\$ 6,926,790.45
BIENES MUEBLES	\$ 1,125,721.86
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 1,044,720.50
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 81,001.36
BIENES INTANGIBLES	\$ 325,783.20
Software	\$ -
Licencias	\$ 325,783.20
Total Adquisiciones de Bienes Inmuebles y Muebles	\$ 8,378,295.51



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 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017			
1.-INGRESOS PRESUPUESTARIOS			\$ 56,965,420.41
2.- MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS			\$ 1,085,942.96
Incremento Por Variación De Inventarios			
Disminución Del Exceso De Estimaciones Por			
Pérdida O Deterioro U Obsolescencia			
Disminución Del Exceso De Provisiones			
Ingresos pendientes de recaudar	1,073,734.00		
Otros Ingresos Y Beneficios Varios	12,208.96		
OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS			
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			\$ 58,051,363.37

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 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017		
1.- TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS		\$ 54,182,067.57
2.- MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO		\$ 2,527,011.51
Mobiliario y Equipo de Administración		\$ 1,044,720.50
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		\$ 81,001.36
Vehículos y Equipo de Transporte		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Bienes Inmuebles		
Activos Intangibles		325,783.20
OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES		1,075,506.45
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	1,075,506.45	
3.- MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		\$ 5,722,448.83
Estimaciones, Depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		1,828,918.96
Provisiones		3,893,529.87
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		\$ -
4.- TOTAL DE GASTO CONTABLE		\$ 57,377,504.89

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 2017 reportan los siguientes saldos:

No. Cuenta	Nombre	Saldo 31 de Diciembre de 2017
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 2017:

No. Cuenta	Nombre	Saldo 31 de Diciembre de 2017
8110	Ley de Ingresos Estimada	\$ 47,652,560.62
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	-\$ 1,140,528.43
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos	\$ 9,246,065.36
8140	Ley de Ingresos Devengada	\$ 55,891,686.41
8150	Ley de Ingresos Recaudada	\$ 56,965,420.41



4.- Las cuentas de orden presupuestales de egresos, arrojan los siguientes saldos al 31 de Diciembre 2017:

No. Cuenta	Nombre	Saldo 31 de Diciembre de 2017
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 48,509,083.62
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 1,995,142.97
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos	\$ 11,561,656.79
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 58,075,597.44
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 58,075,597.44
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 54,182,067.57
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 54,182,067.57

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 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%).

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 2017.

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 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 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.

- 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.

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 importe total de los gastos capitalizados en el ejercicio fue de \$8,378,295.51
- 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 100.12% del total de los ingresos proyectados, dichos ingresos se componen por:

- I. Aprovechamientos de tipo corriente por \$61,353.60
- II. La Venta de bienes y servicios de organismos descentralizados por un total de \$9,170,758.00
- III. Transferencias internas y asignaciones al sector publico por \$47,733,309.00

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

- Recursos Federales por \$27,293,351.00 y
- Recursos Estatales por \$20,439,957.76

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analfítico 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 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.



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".

Elaboró.



L.C.P. MAYRA JANNETTE RODRIGUEZ ALCALA
JEFA DEL DEPTO. REC. FINANCIEROS

Vo.Bo.



ING. PATRICIA ADRIANA FERNÁNDEZ LÓPEZ
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA

Autórizo



ING. MARIO ARTURO DEVORA MÉNDEZ
DIRECTOR GENERAL DEL ITSF