

# **CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017**



**INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE JEREZ, ZAC.**

## C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### 1.- Introducción

El informe de Cuenta Pública es comprendido como una responsabilidad legal que tienen los Organismos Descentralizados de comunicar e informar a la comunidad sobre la captación y el ejercicio de los recursos financieros tanto de ingresos propios, subsidio federal, subsidio estatal y por organismos de apoyo a los programas educativos acreditados entre otros y su aplicación (PIFIT). El Instituto Tecnológico Superior de Jerez, consciente del compromiso que tiene con su comunidad, y la importancia que para la sociedad representa el conocer los esfuerzos que se llevan a cabo en pro de la excelencia educativa en nuestro municipio, estado y país, pone a consideración su actuar y desempeño a través del presente documento.

### 2.- Panorama Económico y Financiero

El Instituto Tecnológico Superior de Jerez inicia operaciones en el ejercicio 2017 con déficit en capítulo 1000 relativo al pago de Impuesto sobre la Renta por los meses de julio a diciembre 2016, además de otros adeudos acumulados. Durante éste periodo aumentó el subsidio estatal logrando que las participaciones se comporten de la siguiente forma, **SUBSIDIO FEDERAL 55.79%**, **SUBSIDIO ESTATAL 44.21%**. Lo anterior permitió cubrir los adeudos del ejercicio anterior, además de cerrar el ejercicio 2017 con todas las obligaciones cumplidas.

### 3.- Autorización e Historia

- a) **Fecha de creación del Ente.-** 15 de noviembre del 2003, se publica en el Periódico Oficial Órgano de Gobierno del Estado de Zacatecas, el Decreto de Creación del Instituto Tecnológico Superior de Jerez, Zac.
- b) **Principales cambios en su estructura.-** Fue Abrogado en el Periódico Oficial, Órgano de Gobierno del Estado de Zacatecas con fecha 13 de junio del 2009.

**Artículo 16.** Se eliminan las facultades de los Directores de Área,

**Artículo 17.-** Se eliminan las funciones de los Subdirectores.

**Del Patronato,** Se elimina la participación del Director General del Plantel en el Patronato.

- c) **Fecha de Publicación de Estatuto Orgánico.-** 23 de septiembre del 2016, se publica en el Periódico Oficial Órgano de Gobierno del Estado de Zacatecas, el cual tiene por objeto establecer la organización y funcionamiento del Instituto Tecnológico Superior de Jerez, Zac. precisando la distribución del ámbito de actividades y competencias de las unidades administrativas básicas, con el propósito de establecer una optimización de su organización y funcionamiento.

## INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE JEREZ

### 4.- Organización y Objeto Social

- a) **Objeto social.-** Contribuir al desarrollo y crecimiento de la región y el Estado, impulsando la formación de hombres y mujeres profesionistas comprometidos con un alto nivel de competitividad basado en los valores morales y educativos ejercidos con calidad y profesionalismo.
- b) **Principal actividad.-** Formar profesionales, profesores e investigadores para la aplicación y generación de conocimientos y la solución creativa de los problemas, con un sentido de innovación en la incorporación de los avances científicos y tecnológicos de acuerdo a los requerimientos de desarrollo económico y social de la región, el Estado y el País;
- c) **Ejercicio fiscal.-** Escuelas de Educación Superior pertenecientes al Sector Privado, que tengan autorización o reconocimiento de validez oficial de estudios, en los términos de la Ley General de Educación.
- d) **Régimen jurídico.-** Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal, con personal Jurídica y Patrimonio propio.
- e) **Consideraciones fiscales del ente:** ISR por salarios, Impuesto Estatal sobre Nómina.
- f) **Estructura organizacional básica:** (Se anexa).
- g) **Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario.-** N/A

### 5.-Bases de Preparación de los Estados Financieros

- a) Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- b) Se ha observado los Postulados básicos.
- c) Se ha observado la Ley de Disciplina Financiera

### 6. Políticas de Contabilidad Significativas

- a) **Sistema de Inventarios.-** En el presente ejercicio se llevó a cabo, mediante el procedimiento del Comité de Compras, la baja de bienes muebles en desuso. A partir del ejercicio 2017 se refleja correctamente la Depreciación en los Estados Financieros.
- b) **Depuración y Cancelación de Saldos.-** Durante el ejercicio 2017 se realizó la depuración de saldos de ejercicios anteriores.

**Proceso de Mejora**

a) **Principales Políticas de control interno.**- El Instituto Tecnológico Superior de Jerez, actualmente cuenta con un SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL, que comprende: “Desde la Promoción de la Oferta Académica de Educación Superior, hasta el seguimiento de Egresados” que está constituido por cinco procesos estratégicos, los cuales son:

- 1.- Académico,
- 2.- Planeación,
- 3.- Vinculación,
- 4.- Administración de Recursos, e
- 5.- Innovación y Calidad.

Además en el ejercicio 2016 se obtuvo la **ACREDITACIÓN DE LAS SIGUIENTES CARRERAS:**

- a) **Ingeniería en Sistemas Computacionales, y**
- b) **Licenciatura en Administración**

Lo anterior refleja la convicción que tenemos, demostrando nuestra capacidad para proporcionar un Servicio Educativo que satisfaga los requerimientos de nuestros alumnos, a través de la aplicación eficaz del sistema y el aseguramiento de la conformidad con los requisitos de los alumnos y los reglamentos aplicables.

- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.- Bimestralmente se presenta ante la H. Junta de Gobierno el Informe del Director General que contiene INDICADORES INSTITUCIONALES:  
**EN EL ÁREA DE ALUMNOS**  
**EN EL ÁREA DE DOCENTES**  
**EN EL ÁREA DE EXTENSIÓN Y VINCULACIÓN**  
**EN EL ÁREA DE INVESTIGACIÓN**  
**EN EL ÁREA DE ADMINISTRACIÓN**

**Partes Relacionadas**

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.



# I. Información Contable

CUENTA PÚBLICA  
NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO

2017

Cuenta Pública 2017  
Estado de Situación Financiera  
Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016  
(Pesos)  
Instituto Tecnológico Superior de Jerez

Ente Público: \_\_\_\_\_

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2017	2016		2017	2016
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	2,511,650	1,024,487	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	274,577	2,876,381
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	67,876	65,235	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	22,025	40,578	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	83,373
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>2,601,552</b>	<b>1,130,300</b>	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>274,577</b>	<b>2,959,754</b>
<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	50,484,867	50,363,434	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	6,362,598	6,038,831	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	317,162	317,162	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-609,757	554,216	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Otros Activos no Circulantes	0	0			
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>56,554,870</b>	<b>57,273,643</b>	<b>Total del Pasivo</b>	<b>274,577</b>	<b>2,959,754</b>
<b>Total del Activo</b>	<b>59,156,422</b>	<b>58,403,943</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>		
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	0	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>	58,881,845	55,444,189
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	3,050,339	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	43,459,099	43,071,782
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	12,372,406	12,372,406
			<i>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</i>	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			<b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	<b>58,881,845</b>	<b>55,444,189</b>
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>59,156,422</b>	<b>58,403,943</b>

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

MAESTRO UBALDO AVILA ANLA  
DIRECTOR GENERAL

M.A.G. SERGIO DEL HOYO SANTILLAN  
SUBDIRECTOR DE PLANEACION Y VINCULACION



SECRETARIA DE EDUCACIÓN PÚBLICA  
INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE JEREZ  
ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO  
DIRECCIÓN

C. C.D. VERÓNICA ADRIANA LUNA SANCHEZ  
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA

Cuenta Pública 2017  
Estado de Actividades  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 y 2016  
(Pesos)

Ente Público: \_\_\_\_\_

Instituto Tecnológico Superior de Jerez

Concepto	2017	2016	Concepto	2017	2016
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>			<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
Ingresos de la Gestión	1,182,263	1,122,643	Gastos de Funcionamiento	25,801,063	25,836,647
Impuestos	0	0	Servicios Personales	21,541,783	21,094,971
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	1,447,182	2,359,714
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	2,812,098	2,381,963
Derechos	0	0			
Productos de Tipo Corriente	0	0	<b>Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	0	500
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	1,182,263	1,122,643	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	0	500
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	28,194,946	24,977,856	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	28,194,946	24,977,856	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
			Donativos	0	0
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	638,166	1,397	Transferencias al Exterior	0	0
Ingresos Financieros	757	725			
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	<b>Participaciones y Aportaciones</b>	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	Participaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Aportaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	637,409	672	Convenios	0	0
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>30,015,375</b>	<b>26,101,896</b>	<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>	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
			Ayudas Financieras	0	0
			<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	1,163,973	-554,216
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,163,973	-554,216
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	0	0
			<b>Inversión Pública</b>	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>26,965,035</b>	<b>25,282,932</b>
			<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>3,050,339</b>	<b>818,965</b>

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

MAESTRO UBAADO AVILA AVILA  
DIRECTOR GENERAL

M.A.G. SERGIO DEL HOYO SANTILLAN  
SUBDIRECTOR DE PLANEACION Y VINCULACION



**SECRETARIA DE EDUCACIÓN PÚBLICA**  
**INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE JEREZ**  
**ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO**  
**DIRECCIÓN**

L.C. C.D. VERÓNICA ADRIANA LUNA SANCHEZ  
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA

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 Jerez

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
<b>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</b>		12,372,406	0	0	12,372,406
<b>Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2016</b>	0			0	0
Aportaciones	0			0	0
Donaciones de Capital	0			0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0			0	0
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2016</b>		43,071,782	0	0	43,071,782
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			0	0	0
Resultados de Ejercicios Anteriores		43,071,782		0	43,071,782
Revalúos		0		0	0
Reservas		0		0	0
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2016</b>	0	43,071,782	0	0	43,071,782
<b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2017</b>	0			0	0
Aportaciones	0			0	0
Donaciones de Capital	0			0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0			0	0
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2017</b>		387,317	3,050,339	0	3,437,656
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			3,050,339	0	3,050,339
Resultados de Ejercicios Anteriores		387,317		0	387,317
Revalúos		0		0	0
Reservas		0		0	0
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2017</b>	0	55,831,505	3,050,339	0	58,881,845

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

MAESTRO UBALDO AVILA AVILA  
 DIRECTOR GENERAL

M.A.G. SERGIO DEL HOYO SANTILLAN  
 SUBDIRECTOR DE PLANEACION Y VINCULACION



L.C. C.D. VERONICA ADRIANA LUNA SANCHEZ  
 SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA

Cuenta Pública 2017  
 Estado de Cambios en la Situación Financiera  
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017  
 (Pesos)  
 Instituto Tecnológico Superior de Jerez

Ente Público: \_\_\_\_\_

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>	<b>1,182,525</b>	<b>1,935,004</b>	<b>PASIVO</b>	<b>0</b>	<b>2,685,178</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>18,553</b>	<b>1,489,804</b>	<b>Pasivo Circulante</b>	<b>0</b>	<b>2,685,178</b>
Efectivo y Equivalentes	0	1,487,163	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	2,601,804
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	2,642	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	18,553	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	83,373
<b>Activo No Circulante</b>	<b>1,163,973</b>	<b>445,200</b>	<b>Pasivo No Circulante</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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	121,433	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	323,767	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	1,163,973	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			
			<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>3,437,656</b>	<b>0</b>
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>3,437,656</b>	<b>0</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	3,050,339	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	387,317	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			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 las Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

MAESTRO UBALDO AVILA AVILA  
 DIRECTOR GENERAL

M.A.G. SERGIO DEL HOYO SANTILLAN  
 SUBDIRECTOR DE PLANEACION Y VINCULACION



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA  
 INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE JEREZ  
 ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO  
 DIRECCIÓN

L.C. C.D. VERONICA ADRIANA LUNA SANCHEZ  
 SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA

Cuenta Pública 2017  
Estado de Flujos de Efectivo  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 y 2016  
(Pesos)

Ente Público:

Instituto Tecnológico Superior de Jerez

Concepto	2017	2016	Concepto	2017	2016
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>			<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>			<b>Origen</b>		
Impuestos	29,383,659	26,115,549	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	0	0
Derechos	0	0	<b>Aplicación</b>		
Productos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	445,200	9,171,592
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Muebles	121,433	4,190,938
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	1,188,713	1,137,693	Otras Aplicaciones de Inversión	323,767	4,776,146
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0		0	204,508
Participaciones y Aportaciones	0	0	<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	-445,200	-9,171,592
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	28,194,946	24,977,856	<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
Otros Orígenes de Operación	0	0	<b>Origen</b>		
<b>Aplicación</b>			Endeudamiento Neto	0	0
Servicios Personales	25,990,621	25,470,635	Interno	0	0
Materiales y Suministros	21,541,783	20,543,757	Externo	0	0
Servicios Generales	1,424,338	2,355,507	Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	2,812,185	2,349,463	<b>Aplicación</b>		
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	Servicios de la Deuda	1,460,676	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	Interno	1,460,676	0
Ayudas Sociales	0	500	Externo	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	-1,460,676	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	1,487,163	-8,526,677
Donativos	0	0	<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	1,024,487	8,526,677
Transferencias al Exterior	0	0	<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio</b>	2,511,650	0
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	212,314	221,408			
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>3,393,038</b>	<b>644,914</b>			



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

MAESTRO UBALDO ÁVILA AVILA  
DIRECTOR GENERAL

M.A.G. SERGIO DEL HOYO SANTILLAN  
SUBDIRECTOR DE PLANEACION Y VINCULACION

**SECRETARIA DE EDUCACIÓN PÚBLICA  
INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE JEREZ  
ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO  
DIRECCIÓN**

L.C. D. VERÓNICA ADRIANA LUNA SANCHEZ  
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA

Cuenta Pública 2017  
Estado Analítico del Activo  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017  
(Pesos)

Ente Público: \_\_\_\_\_

Instituto Tecnológico Superior de Jerez

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
<b>ACTIVO</b>					
<b>Activo Circulante</b>	<b>1,130,300</b>	<b>76,651,503</b>	<b>75,180,252</b>	<b>2,601,552</b>	<b>1,471,251</b>
Efectivo y Equivalentes	1,024,487	46,041,900	44,554,737	2,511,650	1,487,163
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	65,235	30,586,061	30,583,419	67,876	2,642
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	40,578	23,542	42,095	22,025	-18,553
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
<b>Activo No Circulante</b>	<b>57,273,643</b>	<b>445,200</b>	<b>1,163,973</b>	<b>56,554,870</b>	<b>-718,773</b>
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	50,363,434	121,433	0	50,484,867	121,433
Bienes Muebles	6,038,831	323,767	0	6,362,598	323,767
Activos Intangibles	317,162	0	0	317,162	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	554,216	0	1,163,973	-609,757	-1,163,973
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
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>58,403,943</b>	<b>77,096,703</b>	<b>76,344,225</b>	<b>59,156,422</b>	<b>752,479</b>

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

MAESTRO UBALDO AVILA AVILA  
DIRECTOR GENERAL



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA  
INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE JEREZ  
ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO  
DIRECCIÓN

M.A.G. SERGIO DEL HOYO SANTILLAN  
SUBDIRECTOR DE PLANEACION Y VINCULACION

L.C. C.D. VERONICA ADRIANA LUNA SANCHEZ  
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA





Cuenta Pública 2017  
Informe Sobre Pasivos Contingentes  
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017  
(Pesos) NO APLICA

Ente Público: Instituto Tecnológico Superior de Jerez

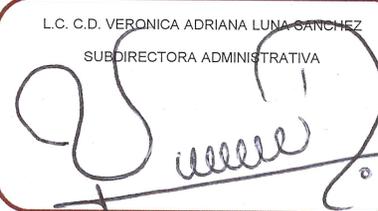
	Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>Suma total</b>		0	0

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

MAESTRO UBALDO AVILA AVILA  
DIRECTOR GENERAL



L.C. C.D. VERONICA ADRIANA LUNA GARCHEZ  
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA



Contable/9

M.A.G. SERGIO DEL HOYO SANTILLAN  
SUBDIRECTOR DE PLANEACION VINCULACION



I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017  
NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

• Efectivo y Equivalentes

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2017	2016
BANCOS/TESORERÍA	\$ 2,511,649.92	\$ 1,024,487.40
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ .00	\$ .00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ .00	\$ .00
Suma	\$ 2,511,649.92	\$ 1,024,487.40

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad del Instituto Tecnológico Superior de Jerez, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
BANORTE	\$ 2,382,159.72
BANAMEX	\$ 129,490.20
	\$ .00
Suma	\$ 2,511,649.92

• Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Concepto	2017	2016
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 400.00	\$ 400.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 41,253.85	\$ 39,595.25
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$ 20,956.87	\$ 22,591.96
Suma	\$ 62,610.72	\$ 62,587.21

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores,

• Inversiones Financieras

Esta integrado por un monto de \$5,265.63

• Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2017	2016
TERRENOS	\$ 6,748,282.80	\$ 6,748,282.80
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 2,968,580.90	\$ 2,968,580.90
total BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 9,716,863.70	\$ 9,716,863.70

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2017	2016
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 3,134,650.22	\$ 3,103,295.22
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 375,268.56	\$ 375,268.56

VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE		\$ 1,179,900.00		\$ 930,000.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS		\$ 1,263,373.65		\$ 1,220,861.65
Subtotal BIENES MUEBLES	\$	5,953,192.43	\$	5,629,425.43
SOFTWARE		\$ 317,161.68		\$ 317,161.68
LICENCIAS		\$ .00		\$ .00
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$	317,161.68	\$	317,161.68
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES		\$ 609,756.94		-\$ 554,215.59
CIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$	609,756.94	-\$	554,215.59
Suma	\$	6,880,111.05	\$	5,392,371.52

#### Pasivo

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 31 de diciembre del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2017	2016
PASIVO CIRCULANTE	\$ 274,576.86	\$ 2,959,754.43
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ .00	\$ .00
Suma de Pasivo	\$ 274,576.86	\$ 2,959,754.43

- **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 447.16
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 124,459.61
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$ .00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 22,844.09
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 126,826.00
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 274,576.86

#### II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Gastos y Otras Pérdidas:

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 25,801,062.88
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ .00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ .00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ .00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 1,163,972.53
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 26,965,035.41

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 11,315,027.36	42%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ 376,485.15	1%
SEGURIDAD SOCIAL	\$ 2,702,309.57	10%

#### III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Al 31 de diciembre del 2017 , la Hacienda Pública/Patrimonio del Instituto Tecnológico Superior de Jerez asciende a \$58,881,845 , que están integrados por el Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores por \$ 43,071,782 .

#### IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

#### Efectivo y equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	2017	2016
BANCOS/TESORERÍA	2,511,649.92	\$ .00
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$ .00	\$ .00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 ME	0.00	\$ .00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	\$ .00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS E	\$ .00	\$ .00
<b>Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$ 2,511,649.92</b>	<b>\$ -</b>

#### NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

##### 1.- Introducción

El informe de Cuenta Pública es comprendido como una responsabilidad legal que tienen los Organismos Descentralizados de comunicar e informar a la comunidad sobre la captación y el ejercicio de los recursos financieros tanto de ingresos propios, subsidio federal, subsidio estatal y por organismos de apoyo a los programas educativos acreditados entre otros y su aplicación (PIFIT). El Instituto Tecnológico Superior de Jerez, consciente del compromiso que tiene con su comunidad, y la importancia que para la sociedad representa el conocer los esfuerzos que se llevan a cabo en pro de la excelencia educativa en nuestro municipio, estado y país, pone a consideración su actuar y desempeño a través del presente documento.

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

El Instituto Tecnológico Superior de Jerez inicia operaciones en el ejercicio 2017 con déficit en capítulo 1000 relativo al pago de Impuesto sobre la Renta por los meses de julio a diciembre 2016, además de otros adeudos acumulados. Durante éste periodo aumentó el subsidio estatal logrando que las participaciones se comporten de la siguiente forma, **SUBSIDIO FEDERAL 55.79%**, **SUBSIDIO ESTATAL 44.21%**. Lo anterior permitió cubrir los adeudos del ejercicio anterior, además de cerrar el ejercicio 2017 con todas las obligaciones cumplidas.

##### 3.- Autorización e Historia

a) **Fecha de creación del Ente.-** 15 de noviembre del 2003, se publica en el Periódico Oficial Órgano de Gobierno del Estado de Zacatecas, el Decreto de Creación del Instituto Tecnológico Superior de Jerez, Zac.

b) **Principales cambios en su estructura.-** Fue Abrogado en el Periódico Oficial, Órgano de Gobierno del Estado de Zacatecas con fecha 13 de junio del 2009.

**Artículo 16.** Se eliminan las facultades de los Directores de Área,

**Artículo 17.-** Se eliminan las funciones de los Subdirectores.

**Del Patronato,** Se elimina la participación del Director General del Plantel en el Patronato.

c) **Fecha de Publicación de Estatuto Orgánico.-** 23 de septiembre del 2016, se publica en el Periódico Oficial Órgano de Gobierno del Estado de Zacatecas, el cual tiene por objeto establecer la organización y funcionamiento del Instituto Tecnológico Superior de Jerez, Zac. precisando la distribución del ámbito de actividades y competencias de las unidades administrativas básicas, con el propósito de establecer una optimización de su organización y funcionamiento.

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

**Objeto social.-** Contribuir al desarrollo y crecimiento de la región y el Estado, impulsando la formación de hombres y mujeres profesionistas comprometidos con un alto nivel de competitividad basado en los valores morales y educativos ejercidos con calidad y profesionalismo.

**Principal actividad.-** - Formar profesionales, profesores e investigadores para la aplicación y generación de conocimientos y la solución creativa de los problemas, con un sentido de innovación en la incorporación de los avances científicos y tecnológicos de acuerdo a los requerimientos de desarrollo económico y social de la región, el Estado y el País;

**Ejercicio fiscal.**- Escuelas de Educación Superior pertenecientes al Sector Privado, que tengan autorización o reconocimiento de validez oficial de estudios, en los términos de la Ley General de Educación.

**Régimen jurídico.**- Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal, con personal Jurídica y Patrimonio propio.

**Consideraciones fiscales del ente:** ISR por salarios, Impuesto Estatal sobre Nómina.

**Estructura organizacional básica:** (Se anexa).

**g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario.**- N/A

#### **5.-Bases de Preparación de los Estados Financieros**

- a) Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- b) Se ha observado los Postulados básicos.
- c) Se ha observado la Ley de Disciplina Financiera

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

**Sistema de Inventarios.**- En el presente ejercicio se llevó a cabo, mediante el procedimiento del Comité de Compras, la baja de bienes muebles en desuso. A partir del ejercicio 2017 se refleja correctamente la Depreciación en los Estados Financieros.

**Depuración y Cancelación de Saldos.**- Durante el ejercicio 2017 se realizó la depuración de saldos de ejercicios anteriores.

#### **Proceso de Mejora**

**Principales Políticas de control interno.**- El Instituto Tecnológico Superior de Jerez, actualmente cuenta con un SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL, que comprende: "Desde la Promoción de la Oferta Académica de Educación Superior, hasta el seguimiento de Egresados" que está constituido por cinco procesos estratégicos, los cuales son:

- 1.- Académico,
- 2.- Planeación,
- 3.- Vinculación,
- 4.- Administración de Recursos, e
- 5.- Innovación y Calidad.

Además en el ejercicio 2016 se obtuvo la **ACREDITACIÓN DE LAS SIGUIENTES CARRERAS:**

**Ingeniería en Sistemas Computacionales, y  
Licenciatura en Administración**

Lo anterior refleja la convicción que tenemos, demostrando nuestra capacidad para proporcionar un Servicio Educativo que satisfaga los requerimientos de nuestros alumnos, a través de la aplicación eficaz del sistema y el aseguramiento de la conformidad con los requisitos de los alumnos y los reglamentos aplicables.

Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.- Bimestralmente se presenta ante la H. Junta de Gobierno el Informe del Director General que contiene INDICADORES INSTITUCIONALES:

**EN EL ÁREA DE ALUMNOS**

**EN EL ÁREA DE DOCENTES**

**EN EL ÁREA DE EXTENSIÓN Y VINCULACIÓN**

EN EL ÁREA DE INVESTIGACIÓN  
EN EL ÁREA DE ADMINISTRACIÓN

**Partes Relacionadas**

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.