

CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017



INSTITUTO TECNOLÓGICO ZACATECAS OCCIDENTE



I. Información Contable

CUENTA PÚBLICA
INSTITUTO TECNOLÓGICO ZACATECAS OCCIDENTE

2017

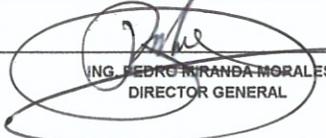


Cuenta Pública 2017
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2017 y 2016
(Pesos)

Ente Público: INST TEC SUPERIOR ZACATECAS OCCIDENTE

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2017	2016		2017	2016
ACTIVO			PASIVO		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	10.660.755	7.576.022	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	8.503.428	4.751.908
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	296.222	282.585	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	10.956.977	7.858.607	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
<i>Activo No Circulante</i>			Total de Pasivos Circulantes	8.503.428	4.751.908
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	<i>Pasivo No Circulante</i>		
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	26.673.048	26.363.612	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	12.048.075	9.931.639	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	823.108	823.108	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-3.036.847	-3.036.847	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	Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	8.503.428	4.751.908
Total de Activos No Circulantes	36.507.384	34.081.512	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	47.464.361	41.940.120	<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	0	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	38.960.933	37.188.212
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	2.503.636	1.428.084
			Resultados de Ejercicios Anteriores	36.457.297	35.760.128
			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	38.960.933	37.188.212
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	47.464.361	41.940.120

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


ING. PEDRO MIRANDA MORALES
DIRECTOR GENERAL


L.C. ANTONIO AGUILAR VILLAZANA
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO


L.C.P. LAURA VALERIA VALADEZ DOMINGUEZ
JEFA DE FINANCIEROS

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

Ente Público: _____

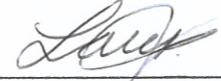
INST TEC SUPERIOR ZACATECAS OCCIDENTE

Concepto	2017	2016	Concepto	2017	2016
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	4,547,415	4,413,843	Gastos de Funcionamiento	34,705,729	31,794,226
Impuestos	0	0	Servicios Personales	27,433,617	25,292,880
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	2,932,083	2,559,641
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	4,340,029	3,941,725
Derechos	4,201,905	4,118,259	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Productos de Tipo Corriente	331,810	295,584	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	1,700	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	12,000	0	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	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	32,661,338	28,807,359	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones y Aportaciones	54,713	0	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	32,606,625	28,807,359	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	612	1,108	Donativos	0	0
Ingresos Financieros	612	1,108	Transferencias al Exterior	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Participaciones y Aportaciones	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	0	0	Convenios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	37,209,365	33,222,310	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	0	0
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0	0
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y	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	34,705,729	31,794,226
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	2,503,636	1,428,084

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


ING. PEDRO MIRANDA MORALES
DIRECTOR GENERAL


L.C. ANTONIO AGUILAR VILLAZANA
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO


L.C.P. LAURA VALERIA VALADEZ DOMINGUEZ
JEFA DE FINANCIEROS

Cuenta Pública 2017
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017 y 2016
(pesos)

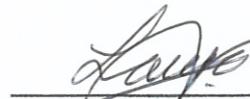
Ente Público: INST TEC SUPERIOR ZACATECAS OCCIDENTE

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	35.760.128	1.428.084	0	37.188.212
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	1.428.084	0	1.428.084
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	35.760.128	0	0	35.760.128
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2016	0	35.760.128	1.428.084	0	37.188.212
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2017	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 2017	0	697.169	1.075.552	0	1.772.721
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	1.075.552	0	1.075.552
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	697.169	0	0	697.169
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2017	0	36.457.297	2.503.636	0	38.960.933

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


ING. PEDRO MIRANBA MORALES
DIRECTOR GENERAL


L.C. ANTONIO AGUILAR VILLAZANA
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO


L.C.P. LAURA VALERIA VALADEZ DOMIN
JEFA DE FINANCIEROS

Cuenta Pública 2017
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017 y 2016
(Pesos)

Ente Público: _____

INST TEC SUPERIOR ZACATECAS OCCIDENTE

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	0	5.524.241	PASIVO	3.751.520	0
Activo Circulante	0	3.098.369	Pasivo Circulante	3.751.520	0
Efectivo y Equivalentes	0	3.084.733	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	3.751.520	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	13.637	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	0	2.425.872	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	309.436	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	2.116.436	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	0	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	1.772.721	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	1.772.721	0
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	1.075.552	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	697.169	0
			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

ING. PEDRO MIRANDA MORALES
DIRECTOR GENERAL

L.C. ANTONIO AGUILAR VILLAZANA
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO

L.C.P. LAURA VALERIA VALADEZ DOMINGUEZ
JEFA DE FINANCIEROS

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

Ente Público:

INST TEC SUPERIOR ZACATECAS OCCIDENTE

Concepto	2014	2013	Concepto	2014	2013
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	37.208.753	33.221.202	Origen	0	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	0	0
Derechos	4.201.905	4.118.259	Aplicación	255.461	374.349
Productos de Tipo Corriente	331.810	295.584	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	1.700	0	Bienes Muebles	255.461	374.349
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	12.000	0	Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Participaciones y Aportaciones	54.713	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-255.461	-374.349
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	32.606.625	28.807.359	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Otros Orígenes de Operación	0	0	Origen	0	0
Aplicación	33.868.560	35.497.207	Endeudamiento Neto	0	0
Servicios Personales	24.635.328	24.373.016	Interno	0	0
Materiales y Suministros	2.682.683	2.559.641	Externo	0	0
Servicios Generales	4.340.029	3.926.366	Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Aplicación	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	Interno	0	0
Ayudas Sociales	0	0	Externo	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3.084.733	-2.650.354
Donativos	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	7.576.022	10.226.376
Transferencias al Exterior	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	10.660.755	7.576.022
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	2.210.520	4.638.184			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	3.340.194	-2.276.005			

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


ING. PEDRO MIRANDA MORALES
DIRECTOR GENERAL


L.C. ANTONIO AGUILAR VILLAZANA
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO


L.C.P. LAURA VALERIA VALADEZ DOMINGUEZ
JEFA DE FINANCIEROS

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

Ente Público: INST TEC SUPERIOR ZACATECAS OCCIDENTE

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Periodo 5=(4-1)
ACTIVO					
Activo Circulante	7.858.607	101.568.852	98.470.483	10.956.977	3.098.369
Efectivo y Equivalentes	7.576.022	63.652.878	60.568.145	10.660.755	3.084.733
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	282.585	37.915.974	37.902.338	296.222	13.637
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	34.081.512	2.425.872	0	36.507.384	2.425.872
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 Proce	26.363.612	309.436	0	26.673.048	309.436
Bienes Muebles	9.931.639	2.116.436	0	12.048.075	2.116.436
Activos Intangibles	823.108	0	0	823.108	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-3.036.847	0	0	-3.036.847	0
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
TOTAL DEL ACTIVO	41.940.120	103.994.724	98.470.483	47.464.361	5.524.241

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


 ING. PEDRO MIRANDA MORALES
 DIRECTOR GENERAL


 L.C. ANTONIO AGUILAR VILLAZANA
 SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO


 L.C.P. LAURA VALERÍA VALADEZ DOMINGUEZ
 JEFA DE FINANCIEROS

Cuenta Pública 2017
 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017
 (Pesos)

Ente Público: INST TEC SUPERIOR ZACATECAS OCCIDENTE

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			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			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	Pesos	México	4.751.908	8.503.428
Total de Deuda y Otros Pasivos			4.751.908	8.503.428

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


 ING. PEDRO MIRANDA MORALES
 DIRECTOR GENERAL


 L.C. ANTONIO AGUILAR VILLAZANA
 SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO


 L.C.P. LAURA VALERIA VALADEZ DOMINGUEZ
 JEFA DE FINANCIEROS



ZACATECAS
TRABAJEMOS DIFERENTE
2015-2021

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

Ente Público: **INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR ZACATECAS OCCIDENTE**

	Acreeedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCION			\$ 1,980,382.42
Suma total		0	1,980,382.42

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

Elaboró

L.C.P. LAURA GALICIA VALADEZ
DOMINGUEZ
JEFE DE FINANCIEROS

Vo.Bo.

L.C. ANTONIO AGUILAR VILLAZANA
SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

Vo. Bo.

L.C. ANTONIO AGUILAR VILLAZANA
SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

Autorizó
ING. PEDRO MIRANDA MORALES
DIRECCIÓN

INST TEC SUPERIOR ZACATECAS OCCIDENTE		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondientes del 1º/Ene al 31/dic/2017		
(Cifras en pesos y centavos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		37,132,200.80
2. Menos egresos presupuestarios no contables		2,425,871.97
Mobiliario y equipo de administración	976,667.77	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	161,767.96	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	978,000.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.00	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	0.00	
Obra pública en bienes propios	309,436.24	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
Amortización de la deuda pública	0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	
3. Más gastos contables no presupuestales		0.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0.00	
Provisiones	0.00	
Disminución de inventarios	0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
Otros Gastos	0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		34,706,328.83

Existe la diferencia 600.00 con respecto al Total de Egresos 34,705,728.83 en el Estado de Actividades

INST TEC SUPERIOR ZACATECAS OCCIDENTE
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondientes del 1º/Ene al 31/dic/2017
(Cifras en pesos y centavos)

1. Ingresos Presupuestarios		37,208,753.07
2. Más ingresos contables no presupuestarios		611.51
Incremento por variación de inventarios	0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Disminución del exceso de provisiones	0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	611.51	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0.00
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		37,209,364.58

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2017**

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Se informa acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras.

- La cuenta de efectivo, tiene un saldo por la cantidad de \$ (13,049.63) el cual se encuentra en fondo fijo de caja, lo anterior derivado de la operación normal de la institución.
- Se cuenta con un saldo en bancos/tesorería, por la cantidad de

\$ 10, 647,705.01 con disponibilidad inmediata.

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

Se informa sobre el monto que se encuentra pendiente de cobro.

- Cuentas por Cobrar a Corto Plazo por la cantidad de: \$ 217,143.57
- Deudores Diversos Por Cobrar a Corto Plazo por la cantidad de: \$ 79,078.32

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

No aplica.

Inversiones Financieras

No aplica.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

En los Bienes Muebles, se ha venido aplicando la Depreciación conforme a la Ley del Impuesto Sobre la Renta, por lo que para este periodo Enero-Diciembre 2017 no se aplicó depreciación, ni revaluaciones, pero nos comprometemos a realizarlos, durante el ejercicio 2018, aplicando los lineamientos de la Guía de Vida Útil, conforme al CONAC.

BIENES MUEBLES	
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	7,087,786.61
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	2,201,866.83
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	402,375.88
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	1,922,950.56
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	426,295.03
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE	6,800.00
TOTAL DE BIENES MUEBLES	9,931,639.18

BIENES INMUEBLES	
TERRENOS	8,005,598.72
EDIFICIOS	11,324,782.50
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	1,520,336.65
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	5,822,330.47
TOTAL DE BIENES INMUEBLES	26,673,048.34

ACTIVOS INTANGIBLES	
SOFTWARE	823,108.08
TOTAL DE ACTIVOS INTANGIBLES	823,108.08

DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES.	Diciembre del 2015
DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	1,715,324.07
DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	1,321,522.85
TOTAL DE DEPRECIACIONES	3,036,846.92

--	--

El método de depreciación utilizado es el Línea Recta.

Edificios	5 %
Mobiliario y Equipo	10 %
Equipo de Computo	30 %
Equipo de Transporte	25 %
Equipo de Laboratorio	10 %

Estimaciones y Deterioros

No aplica.

Otros Activos

No aplica.

Pasivo

1. Relación de las cuentas y documentos por pagar.

- Proveedores por Pagar a Corto Plazo \$ 2,107,251.36
- Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo \$ 2,107,413.16
- Contratistas por Pagar a Corto Plaza \$ 878,638.49
- Retenciones y contribuciones por Pagar a Corto Plazo \$ 611, 835.50
- Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo \$ 2,798,289.39

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Los Ingresos de Gestión, está integrada por el rubro de Derechos, entre los que se encuentran la inscripción, reinscripción, exámenes, fichas de admisión, constancias, cárdex etc.

Los ingresos por Participaciones, Aportaciones, Transferencias, está integrado por el subsidio Federal, subsidio estatal y ayudas sociales.

Otros ingresos y beneficios, integrado por los ingresos financieros.

Ingresos y Otros Beneficios	Importe
Ingresos De Gestión	4,547,415.00
Participaciones, Aportaciones, Transferencias	32,661,338.07
Otros Ingresos y Beneficios	611.51
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	37,209,364.58

Gastos y Otras Pérdidas:

Se informa sobre las cuentas de gastos de funcionamiento y gastos que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

Gastos y Otras perdidas	Importe	Porcentaje
Materiales y suministros	2,932,082.70	8.45
Servicios Generales	4,340,028.81	12.51
Servicios Personales	27,433,617.32	79.05

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

En el Estado de Variación de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio, por la cantidad de \$ (1, 075,551.92)

IV) 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 es como sigue:

Efectivo y Equivalentes	DICIEMBRE 2017
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	7,576,021.93
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	10,660,754.64

No se tienen adquisiciones mediante subsidio de capital del sector central.

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles	DICIEMBRE 2017
Mobiliario y Equipo de Administración	7,087,786.61
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	2,201,866.83
Software	823,108.08
TOTAL	

v) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

(SE ANEXA FORMATO)

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN). No aplica.

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

No aplica

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR ZACATECAS OCCIDENTE.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.

ARTS. 46 Y 49 DE LA L.G.C.G D.O.F 09/12/2009

1.- INTRODUCCION:

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos. El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que 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.

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

2.- PANORAMA ECONOMICO Y FINANCIERO:

El Instituto Tecnológico Superior Zacatecas Occidente, opera bajo condiciones económico-financieras estables, las cuales han influido para que la Institución trabaje en forma sólida y sistemática en base a la calendarización de un presupuesto de programación de operación anual en base al apoyo de las aportaciones presupuestarias de los subsidios otorgados por el Gobierno Federal y Estatal e ingresos propios.

3.- AUTORIZACION E HISTORIA:

A).- FECHA DE CREACION DEL ENTE:

El Tecnológico cuenta con un decreto de creación, con número de TOMO CXI, Numero 4, publicado en el Periódico Oficial, en fecha 13 de enero del 2001, El Instituto Tecnológico Superior Zacatecas Occidente, nace de la necesidad de los diferentes sectores de la sociedad sombreretense por la falta de oportunidad de Educación Superior para todos los egresados de bachillerato y preparatorias.

Es así, como se hacen realidad las gestiones que diferentes sectores de la población llevan a cabo con las autoridades Educativas Federales y del Estado.

B).- PRINCIPALES CAMBIOS EN SU ESTRUCTURA:

Se da inicio el 4 de septiembre del año 2000 en las Instalaciones del CBTis 104, por no contar con instalaciones propias, ofertando las carreras en las áreas de Ingeniería en Sistemas Computacionales contando con 90 alumnos, en Ingeniería Industrial con 75 y dando un total de 165 alumnos.

Para el inicio se contó con el apoyo de 24 trabajadores, 13 docentes y 11 administrativos; Director, Jefes de Departamento, Secretaria, Capturitas, etc.

Se cuenta con un terreno de 20 hectáreas que fue donado por autoridades Ejidales el 14 de enero del 2001.

El 21 de febrero del 2001 se inició la construcción del edificio Departamental Tipo 3, que albergará las instalaciones del Instituto Tecnológico, las cuales comprenden 8 aulas para 40 alumnos, 15 cubículos, una plaza cívica una biblioteca, 7 sanitarios, 1 taller de dibujo, laboratorio mixto, un centro de cómputo y el área de oficinas administrativas.

Iniciando sus labores en las instalaciones el 7 de enero de 2002 con 28 trabajadores 15 docentes, 13 administrativos y 282 alumnos.

4.- ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

A).- OBJETO SOCIAL:

El tecnológico tiene como objeto impartir e impulsar la Educación Superior Tecnológica, así como realizar investigaciones científicas y tecnológicas en la Entidad, que contribuya a elevar la calidad académica vinculándola con las necesidades de desarrollo regional, estatal y nacional.

El tecnológico planea sus actividades y conduce las mismas en forma programada, con base en las prioridades y políticas de desarrollo que, para el logro de los objetivos y metas en referencia con los Planes Nacional y Estatal de Desarrollo, las funciones del Tecnológico son las siguientes:

- I. Dar cumplimiento a las metas institucionales, de acuerdo a los establecidos a nivel estatal y federal;

- II. Formular y modificar las especialidades de los planes y programas de estudio vigentes en el tecnológico;
- III. Brindar cursos externos al público en general.
- IV. Promover la certificación y acreditación de los planes y programas de estudios, mejorando con ello la calidad educativa.
- V. Brindar asesoría para la elaboración de proyectos productivos de desarrollo, paquetes tecnológicos y capacitación técnica a los sectores público, social y privado;
- VI. Participar en intercambios culturales y tecnológicos, en el ámbito regional, estatal y nacional;
- VII. Brindar asesorías en las áreas educativas, con la finalidad de apoyar a la población.
- VIII. Realizar investigaciones científicas y tecnológicas que permitan el avance del conocimiento, por medio de proyectos y análisis, para el desarrollo de la enseñanza tecnológica y el mejor aprovechamiento social de los recursos naturales y materiales; y
- IX. Las demás disposiciones jurídicas, para el cumplimiento de las atribuciones que le confiere el Decreto.

B).- PRINCIPAL ACTIVIDAD:

Formar profesionistas mediante el modelo educativo centrado en el aprendizaje con enfoque en competencias a través de los procesos estratégicos, sistemas de gestión de la calidad, ambiental y equidad de género, mejorando continuamente, para beneficio de la comunidad tecnológica y la sociedad, por medio de las siguientes líneas estratégicas:

- Elevar la calidad de la educación
- Ampliar las oportunidades educativas
- Impulsar el desarrollo y utilización de tecnologías
- Ofrecer una educación integral
- Ofrecer servicios educativos de calidad y Fomentar una gestión escolar e institucional.

Contribuir al fomento de la práctica formativa en el estudiante, con el oportuno seguimiento de programas y certificación de la liberación del servicio social.

Mejorar la calidad de los servicios educativos, mediante la modernización y simplificación de los procesos escolares, así como del fortalecimiento del desarrollo, financiero e informático.

Apoyar las funciones sustantivas tecnológicas, a través de una gestión Institucional eficaz y eficiente, en materia de: adquisición de bienes y servicios, pago de nómina, contratación y capacitación del personal administrativo; y mediante auditorías internas al SGC, que permitan identificar áreas en los procesos que precisan mejoras.

Colaborar a la conservación de los planteles educativos en condiciones de operación, mediante el mantenimiento preventivo y correctivo en la infraestructura física.

Incrementar el número de procesos académico-administrativos certificados con las normas aplicables tipo ISO, para ser capaces de atender oportunamente los trámites de alumnos, docentes, administrativos y usuarios externos en los servicios educativos que ofrece la Institución.

C).- EJERCICIO FISCAL:

El Tecnológico realizará todas sus actividades económicas, financieras y contables dentro del ejercicio fiscal que marca la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, dentro de sus Leyes Generales, Reglamentos y Código Fiscal de la Federación.

D).- REGIMEN JURIDICO:

El Tecnológico cuenta con un decreto de creación, con número de TOMO CXI, Numero 4, publicado en el Periódico Oficial, en fecha 13 de enero del 2001, dicho decreto se compone de los siguientes Capítulos:

CAPITULO I: DE LA NATURALEZA Y OBJETO.

CAPITULO II: DE LA ORGANIZACIÓN.

CAPITULO III.- DEL PATRIMONIO.

CAPITULO IV: DEL PATRONATO.

CAPITULO V: DEL PERSONAL DEL INSTITUTO

CAPITULO IV.- DEL ALUMNADO.

También el Tecnológico, estará sujeta a las siguientes Leyes y Reglamentos:

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
- Constitución Política del Estado de Zacatecas.
- Ley Federal del Trabajo
- Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Zacatecas
- Ley de las Responsabilidades Administrativas de los Servidores Públicos del Estado de Zacatecas.
- Ley del Instituto Mexicano del Seguro Social.
- Ley del INFONAVIT.
- Ley de Acceso a la Información Pública del Estado de Zacatecas.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental.

E).- CONSIDERACIONES FISCALES DEL ENTE:

El Tecnológico, de acuerdo a lo que establece la Ley del Impuesto sobre la Renta en su título III del Régimen de las Personas Morales con fines no lucrativos, no está sujeta al cálculo y pago de este impuesto.

La Institución solo está obligada a realizar las siguientes contribuciones en su carácter de retenedor:

- Retener y enterar el I.S.R. por erogaciones derivadas por la prestación de Servicios Profesionales de Personas Físicas.
- Retener y enterar el I.S.R. por erogaciones derivadas de Arrendamientos de Bienes Inmuebles a personas Físicas.
- Retener y enterar el I.S.P.T. por las erogaciones derivadas de la prestación de servicios personales.
- Retener y enterar el I.S.R. por el pago de erogaciones de Asimilables a Sueldos.
- Retener el Impuesto Sobre Nómina.
- Retener y enterar las cuotas patronales al IMSS, e INFONAVIT.

F).- ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BASICA:

- I. La Junta de Gobierno;
- II. Dirección General;
- III. Subdirección Administrativa;
- IV. Subdirección Académica; y
- V. Subdirección de Planeación y Vinculación.

5.- BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

En cumplimiento a lo dispuesto y en estricto apego a todas las disposiciones legales establecidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, donde nos establece que los Estados Financieros y demás información presupuestaria, programática y contable que emanen de los registros de los entes públicos, serán la base para la emisión de los informes periódicos y para la formulación de la cuenta pública anual.

Los entes públicos deberán elaborar los estados financieros de conformidad con las disposiciones normativas y técnicas que emanen de esta Ley General de Contabilidad Gubernamental o que emita el Consejo Nacional para la Armonización Contable.

Los Estados Financieros correspondientes a los ingresos y gastos públicos presupuestarios se elaborarán sobre la base del devengado adicionalmente, se presentarán en flujo de efectivo.

Los Estados Financieros que se acompañan, fueron preparados de acuerdo con las reglas y lineamientos que nos establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental a través del Consejo Nacional de Armonización Contable, sus Postulados Básicos y sus marcos conceptuales de contabilidad gubernamental. Conforme lo establecen los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.

Todos los procesos que llevan a cabo la generación de la información contable, presupuestal y financiera han sido revisados y verificados con el objetivo de que los reportes de ingresos y gastos reflejados que se han de presentar, atendiendo así una de nuestras metas prioritaria de esta Administración que es de mejorar la transparencia de la aplicación de los recursos públicos.

6.- POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS:

Los Estados Financieros elaborados y presentados en base a sus registros que todos son generados conforme a los principios de contabilidad generalmente aceptados que se aplican para cualquier empresa privada o pública, además de que toda la información es registrada a costo histórico y en moneda nacional.

Dentro de las políticas de contabilidad más significativas aplicadas son las siguientes:

ACTIVO:

a).- **Efectivo y Equivalentes:** Estos recursos son de liquidez inmediata en Bancos son depósitos de ingresos propios y de aportaciones de subsidios Federales y Estatales, algunos recursos de Bancos / Tesorería. Estos recursos están comprometidos a la adquisición de Bienes, servicios, construcción y gastos de operación.

b).- **Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes:** Representan los derechos de cobro originados de las actividades financieras y económicas de la Institución, que son resultado de los gastos por comprobar que se les otorgan a los empleados para realizar diversas comisiones de trabajo dentro o fuera de la ciudad origen.

c).- **Bienes inmuebles, Infraestructura, y Construcciones en Proceso:** Estos bienes son todos Terrenos, los edificios, aulas, canchas, talleres, laboratorios propiedad y patrimonio del Tecnológico, los cuales están registrados a costo de adquisición, la depreciación acumulada contable es calculada a la fecha de adquisición de acuerdo a su vida útil.

Las construcciones u obras en proceso de bienes inmuebles propios, son financiadas por Fondos Específicos Federales y Estatales, el costo de la construcción en proceso incluye los gastos de estudios de inversión y preparación de los proyectos de construcción, estas obras en proceso son capitalizables hasta su término, registrándose como un Bien Inmueble.

d).- **Bienes Muebles:** Estos representan todas las adquisiciones de bienes muebles para realizar y facilitar las actividades propias de la Institución, los cuales se registran a valor de adquisición y se deprecian de acuerdo a su fecha de adquisición y parámetros de vida útil a una tasa de:

PASIVO:

a).- Proveedores a corto Plazo: Representa las obligaciones de pago del devengado de la Institución ante una persona física o moral por la adquisición de un bien o servicio.

b).- Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo: Representa todas las obligaciones y compromisos de pago derivados de las retenciones efectuadas por una remuneración laboral del personal adscrito a la Institución, así como las contribuciones retenidas por pagar derivadas por la prestación de un servicio profesional independiente y de arrendamiento.

c).- Fondos en Administración a corto plazo: Representa el monto total de los fondos o recursos que recibe la Institución para su administración y su aplicación al gasto a diferentes programas o proyectos específicos federales tales como: PIFIT, PROMEP, entre otros.

HACIENDA PÚBLICA Y/O PATRIMONIO:

Este rubro representa todas las donaciones de Bienes Muebles e Inmuebles que la Institución ha recibido durante el ejercicio o anteriores, así como los resultados de las operaciones generadas entre los ingresos propios, subsidios recibidos por el Gobierno Federal y Estatal y los gastos generados en el periodo.

7.- POSICION EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCION POR RIESGO CAMBIARIO:

No Aplica

8.- REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO:

Bienes inmuebles, Infraestructura: la depreciación acumulada contable es calculada a la fecha de adquisición de acuerdo a su vida útil y la tasa de depreciación.

Bienes Muebles: Estos representan todas las adquisiciones de bienes muebles para realizar y facilitar las actividades propias de la Institución, los cuales se registran a valor de adquisición y se deprecian de acuerdo a su fecha de adquisición y parámetros de vida útil a una tasa de depreciación:

9.- FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS:

No Aplica

10.- REPORTE DE LA RECAUDACION:

En el tecnológico, la recaudación principal de ingresos es por lo conceptos de ingresos académicos como: Inscripciones, reinscripciones, exámenes, constancias, y otros ingresos académicos, además de las transferencias y aportaciones del Gobierno Federal y Gobierno Estatal, se crea el devengado de dichos ingresos cuando se reconoce como tal y cuando se cobra se reconoce como recaudado.

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

No Aplica

12.- CALIFICACIONES OTORGADAS:

No Aplica

13.- PROCESO DE MEJORA:

En cumplimiento con los fines y en respuesta a las políticas educativas nacionales, referentes al mejoramiento de la calidad de los servicios educativos, la Alta Dirección Tecnológico, ha venido realizando una serie de acciones entre las que destaca la implementación de un Sistema de Gestión de la Calidad a fin de certificar procesos de gestión académico-administrativa conforme a los requisitos de la norma ISO 9001:2008, que permitan demostrar la capacidad que tiene el Tecnológico, para proporcionar servicios educativos de calidad.

Alcance y detalles del Sistema de Gestión de la Calidad:

El Tecnológico, establece, documenta, implementa y mantiene su Sistema de Gestión de la Calidad de acuerdo a los requisitos de la Norma ISO 9001:2008.

14- INFORMACION POR SEGMENTOS:

Por el momento no consideramos necesario revelar la información financiera de manera segmentada.

15.- EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE:

No hubo efecto en los Estados Financieros por hechos ocurridos en el periodo de cierre.

16.- PARTES RELACIONADAS:

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

17.- RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACION RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:



ING. PEDRO MIRANDA MORALES

DIRECTOR GENERAL



L.C. ANTONIO AGUILAR VILLAZANA

SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO



L.C.P LAURA VALERIA VALADEZ DOMINGUEZ

JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS

“BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR.