NOTAS DE DESGLOSE (MILES DE PESOS)

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

- **Efectivo y Equivalentes**

Caja y Bancos:

El efectivo en Caja y Bancos del **Tecnológico de Estudios Superiores de Jocotitlán (TESJo)** está constituido por moneda de curso legal y se encuentra a su valor nominal. En ellas se registra principalmente la operación y manejo de los recursos autorizados para gasto corriente.

Bancos		**2020**	**2019**
		(Miles de pesos)	
BBVA Bancomer			
	Cta.0450996793	5,939.6	5,297.2
	Cta. 0451067419	11,065.3	15,027.6
	Cta. 0451067427	4,122.3	43.6
	Cta. 0185112834	261.5	261.5
	Cta. 0187413653	112.8	106.9
	Cta. 0198240809	1,089.2	1,089.0
Banorte			
	Cta. 0861241286	1,725.2	11,862.1
	Cta. 0892850758	30.6	31.3
Banamex			
	Cta. 70082855813	40.6	40.6
	Total Bancos	**24,387.2**	**33,759.8**

- **Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes**

Cuentas por Cobrar a corto plazo

Refleja los importes que se tienen pendientes de cobro derivados de los subsidios presupuestales destinados al gasto, ambos se registran como cuenta por cobrar.

Cuentas por cobrar	**2020**	**2019**
	(Miles de pesos)	
Gobierno del Estado de México		
Subsidio Estatal TESJo	0.0	0.0
Subsidio Federal TESJo	0.0	0.0
Total Cuentas Por Cobrar	**0.0**	**0.0**

Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios	2020	2019
	(Miles de pesos)	
Grupo Industrial Mexiquense del Agua, S.A. de C.V.	0.0	627.8
Total Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios	**0.0**	**627.8**

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Los inmuebles, equipo de transporte, maquinaria y equipo, mobiliario y equipo de oficina, equipo de cómputo y accesorios, se registran a su costo de adquisición o construcción, incluyendo el Impuesto al Valor Agregado, debido a que el régimen fiscal del **Tecnológico de Estudios Superiores de Jocotitlán (TESJo)**, es de persona moral con fines no lucrativos, no contribuyentes.

Tratándose de las adquisiciones de bienes muebles, cuyo costo unitario de adquisición sea igual o superior a 70 veces el valor diario de la UMA, deberán registrarse contablemente como un aumento en el activo no circulante y la unidad ejecutora del gasto que los adquiera deberá informar al área de control patrimonial para que los bienes sean incluidos en el sistema de control patrimonial a fin de que el saldo de la cuenta de bienes muebles corresponda al monto total del sistema de control patrimonial incluyendo aquellos bienes adquiridos a través de fideicomisos, dichos montos deberán ser conciliados semestralmente; aquellas adquisiciones con un importe menor se deberán registrar contablemente como un gasto. En ambos casos se afectará el presupuesto de egresos en la partida y programa correspondiente

Para efectos del control administrativo, las adquisiciones de bienes muebles, con un costo igual o mayor a 35 veces el valor diario de la UMA pero menor de 70 veces el valor diario de la UMA, también deberán incorporarse al sistema de control patrimonial, no así para la conciliación contable Los bienes muebles adquiridos con un costo menor a 35 veces el valor diario de la UMA, se deberán considerar bienes no inventariables y no requerirán de control administrativo alguno.

Se actualizará el valor de los bienes muebles, su depreciación acumulada y del ejercicio, con base en lo estipulado en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental, que toma como base lo establecido en la NIF B-10, de las Normas de Información Financiera, emitidas por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, a través del CINIF.

La obra pública se registra como construcciones en proceso con base en las autorizaciones de pago de las estimaciones físico-financieras, procediendo en su capitalización como activo no circulante y se incorpora al patrimonio cuando se concluye la obra, de conformidad con el acta de entrega-recepción o con el acta administrativa de finiquito.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2020	2019
	(Miles de pesos)	
Terrenos	7,130.5	7,130.5
Edificios no Habitacionales	120,029.2	120,029.2
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	31,146.9	31,146.9
Total de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	**158,306.6**	**158,306.6**
Mobiliario y equipo de administración	37,979.4	35,798.2
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	9,136.7	7,196.4
Vehículos y equipo de transporte	1,191.9	1,191.9
Maquinaria, otros equipos y herramientas	64,593.6	63,032.9
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	361.0	361.0
Total de Bienes Muebles	**113,262.6**	**107,580.4**

- **Estimaciones y Deterioros**

La depreciación de los activos no circulantes, se calcula sobre valores de inversión por el método de línea recta a partir del mes siguiente a que se adquieren o entran en operación los bienes respectivos; aplicando los porcientos establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las dependencias y entidades públicas del Gobierno y Municipios de Estado de México como sigue:

	Tasa Anual
• Edificios y construcciones	2%
• Mobiliario y equipo de oficina	3%
• Equipo de cómputo y accesorios	20%
• Equipo de transporte	10%
• Maquinaria y equipo	10%

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	2020	2019
	(Miles de pesos)	
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	(20,400.3)	(18,061.0)
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(69,557.0)	(57,791,6)
Total Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	**(89,957.3)**	**(75,852,6)**

- **Otros Activos**

El saldo al 31 de diciembre de 2020 de la cuenta Otros activos consta de la siguiente forma:

Otros activos	2020	2019

	(Miles de pesos)	
Depósitos en Garantía	249.1	249.1
Total Otros activos	**249.1**	**249.1**

PASIVO:

Cuentas por pagar a corto plazo

Los compromisos devengados por la adquisición de bienes y servicios prestados pendientes de pago al cierre del Ejercicio, se registran con cargo al presupuesto ejercido por pagar, cuando se formaliza la obligación respectiva mediante el acuerdo de las partes, independientemente de la forma o documentación que soporte dicho acuerdo y la fecha en que se paguen.

Cuentas por pagar a corto plazo	**2020**	**2019**
	(Miles de pesos)	
Proveedores por pagar a Corto Plazo	494.2	3,454.9
Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo	1,608.8	1,966.9
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	6,940.5	11,339.5
Total Cuentas por pagar a corto plazo	**9,043.5**	**16,761.3**

2. ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

El **Tecnológico de Estudios Superiores de Jocotitlán (TESJo)** obtiene ingresos principalmente por inscripciones, colegiaturas, exámenes extraordinarios, reposición de credenciales, certificados de estudio principalmente, así mismo dentro de sus ingresos refleja los intereses que se obtienen de las cuentas de inversiones.

Los Ingresos del Organismo se detallan a continuación:

Ingresos y Otros Beneficios	**2020**	**2019**
	(Miles de pesos)	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	98,496.7	96,957.2
Otras Inversiones	0.3	2.4
Otros Ingresos y Beneficios Varios	61.8	400.1
Total de Ingresos y Otros Beneficios	**98,558.8**	**97,359.7**

Gastos y Otras Pérdidas:

El **Tecnológico de Estudios Superiores de Jocotitlán (TESJo)** tuvo gastos netos al 31 de diciembre de 2020 por los siguientes conceptos:

Gastos y Otras Pérdidas	**2020**	**2019**
	(Miles de pesos)	

Gastos de Funcionamiento	86,283.8	78,492.3
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,096.8	2,972.8
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	14,104.6	13,455.8
Bienes Muebles	4,687.8	4,344.9
Total de Gastos y Otras Pérdidas	**106,173.0**	**99,265.8**

3. ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El patrimonio del **Tecnológico de Estudios Superiores de Jocotitlán (TESJo)** obtuvo un **Resultado del Ejercicio** al 31 de diciembre de 2020 como un desahorro por la cantidad de $7,614.2

4. 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:

	2020	**2019**
Efectivo en Bancos –Tesorería	24,387.2	33,759.8
Efectivo en Bancos- Dependencias	0.0	0.0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.0	0.0
Fondos con afectación específica	0.0	0.0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.0	0.0
Total de Efectivo y Equivalentes	**24,387.2**	**33,759.8**

CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LA CUENTA DE AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS.

INTEGRACIÓN DE FLUJO DE EFECTIVO	**2020**	**2019**
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-6,067.1	-1,906.1
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	7,014.7	8,245.9
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-10,320.2	-12,984.7
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	33,759.8	40,404.7
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	24,387.2	33,759.8