TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE JOCOTITLÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MARZO 2022

NOTAS DE DESGLOSE (EN 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		**MARZO 2022**	**DICIEMBRE 2021**
		(Pesos)	
BBVA Bancomer			
	Cta.0450996793	280,748.83	3,175,556.96
	Cta. 0451067419	9,821,111.42	4,798,009.62
	Cta. 0451067427	217,589.28	1,159,209.59
	Cta. 0185112834	261,496.73	261,496.73
	Cta. 0187413653	112,768.05	112,768.05
	Cta. 0198240809	1,089,509.80	1,089,455.33
	Cta. 0117028482	122,459.82	1,171,849.6
Banorte			
	Cta. 0861241286	10,046,381.08	1,919,848.14
	Cta. 0892850758	30,185.03	30,221.62
Banamex			
	Cta. 70082855813	40,648.00	40,648.00
	Total Bancos	**22,022,898.04**	**13,756,063.64**

- **Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes**

Cuentas por Cobrar a corto plazo

- **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	**MARZO 2022**	**DICIEMBRE 2021**
	(Pesos)	
Terrenos	7,130,446.60	7,130,446.60
Edificios no Habitacionales	132,661,421.60	132,661,421.60
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	17,055,605.37	18,104,995.15
Total de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	**156,847,473.57**	**157,896,863.35**
Mobiliario y equipo de administración	38,729,861.22	38,729,861.22
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	10,186,104.70	9,136,714.92
Vehículos y equipo de transporte	1,191,940.00	1,191,940.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas	72,321,993.63	72,321,993.63
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	360,991.36	360,991.36
Total de Bienes Muebles	**122,790,890.91**	**121,741,501.13**

- **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	**MARZO 2022**	**DICIEMBRE 2021**
	(Pesos)	
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	(21,764,833.99)	(21,180,014.74)
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(76,580,854.03)	(73,570,641.82)
Total Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	**(98,345,68802)**	**(94,750,656.56)**

- **Activos Diferidos**

El saldo al 31 de diciembre de 2021 de la cuenta Activos diferidos consta de la siguiente forma:

Activos Diferidos	**MARZO 2022**	**DICIEMBRE 2021**
	(Pesos)	
Depósitos en Garantía	249,130.11	249,130.11
Total Otros activos	**249,130.11**	**249,130.11.1**

PASIVO:

Cuentas por pagar a corto plazo

Los compromisos devengados por la adquisición de bienes y servicios prestados pendientes de pago al mes de marzo 2022 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	MARZO 2022	DICIEMBRE 2021
	(Pesos)	
Proveedores por pagar a Corto Plazo	22,999.99	1,310,952.90
Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo	1,779,207.07	1,780,436.10
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	3,939,043.05	4,989,225.83
Total Cuentas por pagar a corto plazo	**5,742,043.11**	**8,080,614.83**

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.

Los Ingresos del Organismo se detallan a continuación:

Ingresos y Otros Beneficios	MARZO 2022	DICIEMBRE 2021
	(Pesos)	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	11,468,513.00	106,144,344.34
Otras Inversiones	43.93	261.06
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	150,656.03
Total de Ingresos y Otros Beneficios	**11,468,556.95**	**106,295,261.43**

Gastos y Otras Pérdidas:

El **Tecnológico de Estudios Superiores de Jocotitlán (TESJo)** tuvo gastos netos al 31 de marzo de 2022 por los siguientes conceptos:

Gastos y Otras Pérdidas	MARZO 2022	DICIEMBRE 2021
	(Pesos)	
Gastos de Funcionamiento	18,629,021.69	84,829,241.38
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	5,000.00	750,720.28
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	3,595,031.46	4,793,375.28
Bienes Muebles	-	7,424,790.73
Total de Gastos y Otras Pérdidas	**22,229,053.15**	**97,798,127.67**

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 marzo de 2022 como un ahorro por la cantidad de 7,023,629.87.

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:

	MARZO 2022	DICIEMBRE 2021
Efectivo en Bancos –Tesorería	22,037,898.04	13,759,063.64
Total de Efectivo y Equivalentes	**22,037,898.04**	**13,759,063.64**

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	MARZO 2022	DICIEMBRE 2021
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	7,023,031.46	8,497,133.76
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-792,771.74	-3,275,600.21
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0.00	-15,849,682.35
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	14,221,496.48	24,387,212.99
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	22,037,898.04	13,759,063.64

5. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Tecnológico de Estudios Superiores de Jocottlán (TESJo)

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

(Pesos)

Del 01 de enero al 31 de marzo de 2022

1.- Total de Ingresos Presupuestarios (4)	29,252,683.02
2.- Más Ingresos contables no presupuestarios (5)	-
2.1 Ingresos Financieros	-
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	-
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	-
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	-
2.6 Otros ingresos Contables no Presupuestarios	-
3.- Menos Ingresos presupuestarios no contables (6)	-
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	-
3.2 Ingresos derivados de Financiamientos	-
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios no Contables	-
4.- Total de Ingresos Contables (4=1+2-3) (7)	29,252,683.02

Tecnológico de Estudios Superiores de Jocotitlán (TESJo)

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

(Pesos)

Del 01 de enero al 31 de marzo de 2022

1.- Total de Egresos Presupuestarios (4)	18,634,021.69
2.- Menos Egresos Presupuestarios no Contables (5)	-
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	-
2.2 Materiales y Suministros	-
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	-
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	-
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	-
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	-
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	-
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	-
2.9 Activos Biológicos	-
2.10 Bienes Inmuebles	-
2.11 Activos Intangibles	-
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	-
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	-
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	-
2.15 Compra de Títulos y Valores	-
2.16 Concesión de Prestamos	-
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	-
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	-
2.19 Amortización de la Deuda Pública	-
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	-
2.21 Otros Egresos Presupuestarios no Contables	-
	-
3.- Más Gastos Contables no Presupuestarios(6)	3,595,031.46
3.1 Estimaciones Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	3,595,031.46
3.2 Provisiones	-
3.3 Disminución de Inventarios	-
3.4 Aumento por insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-
3.6 Otros Gastos	-
3.7 Otros Gastos Contables no Presupuestarios	-
4.-Total de Gasto Contable (4=1-2+3) (7)	22,229,053.15

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Tecnológico de Estudios Superiores de Jocotitlán
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES
(Pesos)

	MARZO 2022	DICIEMBRE 2021
CUENTAS DEUDORAS		
Almacén	1,593,763.66	1,591,219.46
Cuentas de Control de Organismos Auxiliares	5,107,069.00	5,107,069.00
	6,700,832.66	**6,698,288.46**
CUENTAS ACREEDORAS		
Artículos Disponibles por el Almacén	1,593,763.66	1,591,219.46
Organismos Auxiliares Cuenta de Control	5,107,069.00	5,107,069.00
	6,700,832.66	**6,698,288.46**

Tecnológico de Estudios Superiores de Jocotitlán
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES
(Miles de Pesos)

	MARZO 2022	DICIEMBRE 2021
CUENTAS DEUDORAS		
Ley de Ingresos Estimada	98,376,533.00	114,225,097.98
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	78,197,830.31	7,732,736.16
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Traansferencias, Asiganaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,544,681.00	597,279.72
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de Deuda Publica		135,096.27
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Inversion Publica		-
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes muebles, Inmuebles e Intangibles		1,352,491.62
Presupuesto de Egresos por Comprometido de Gastos de Funcionamiento		
Presupuesto de Egresos Devengado de Gastos de Funcionamiento		179,050.93
Presupuesto de Egresos Devengado de Traansferencias, Asiganaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Presupuesto de Egresos Devengado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de Deuda Publica		
Presupuesto de Egresos Devengado de Inversion Publica		1,157,215.00
Presupuesto de Egresos Devengado de Bienes muebles, Inmuebles e Intangibles		1,067,309.97
Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	18,629,021.69	84,650,190.45
Presupuesto de Egresos Pagado de Traansferencias, Asiganaciones, Subsidios y Otras Ayudas	5,000.00	750,720.28
Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de Deuda Publica		1,766,603.67
Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes muebles, Inmuebles e Intangibles		14,836,403.91
	196,753,066.00	**228,450,195.96**
CUENTAS ACREEDORAS		
Ley de Ingresos por Ejecutar	69,123,850.0	- 150,778.28
Ley de Ingresos Devengada		
Ley de Ingresos Recaudada	29,252,683.0	114,375,876.26
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	96,826,852.0	92,561,977.54
Presupuesto de Egresos Aprobado de Traansferencias, Asiganaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,549,681.0	1,348,000.00
Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de Deuda Publica	-	1,901,699.94
Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversión Pública	-	1,157,215.00
Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes muebles, Inmuebles e Intangibles	-	17,256,205.50
	196,753,066.00	**228,450,195.96**

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. INTRODUCCIÓN

El **Tecnológico de Estudios Superiores de Jocotitlán (TESJo)** organismo público descentralizado, de carácter estatal y sectorizado al sector educación, cuya responsabilidad social es brindar educación superior de calidad, bajo cierta normatividad y con la firme convicción de dar respuesta a las necesidades de una sociedad demandante

2. PANORAMA

El **Tecnológico de Estudios Superiores de Jocotitlán (TESJo)** es un organismo público descentralizado de carácter estatal, el cual cimienta su operación principalmente bajo partidas presupuestales tanto de recurso Federales, como Estatales, previamente autorizadas en el Presupuesto de Egresos del Estado de México del ejercicio fiscal 2022.

3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

El **Tecnológico de Estudios Superiores de Jocotitlán (TESJo)** es creado mediante decreto del Ejecutivo del Estado, el 08 de diciembre de 1998, con personalidad jurídica y patrimonio propio, el cual estará sectorizado a la Secretaría de Educación, Cultura y Bienestar Social y cuyo domicilio es en el Municipio de Jocotitlán.

4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

De acuerdo al artículo 3º del citado Decreto, establece que el TESJo tendrá como objeto:

I. Formar profesionales, docentes e investigadores aptos para la aplicación y generación de conocimientos, con capacidad crítica y analítica en la solución de los problemas, con sentido innovador que incorpore los avances científicos y tecnológicos al ejercicio responsable de la profesión, de acuerdo a los requerimientos del entorno, 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 social de los recursos naturales y materiales que contribuyan a la elevación de la calidad de vida comunitaria.

III. Colaborar con los sectores público, privado y social en la consolidación del desarrollo tecnológico y social de la comunidad.

IV. Realizar programas de vinculación con los sectores público, privado y social, que contribuyan a la consolidación del desarrollo tecnológico y social.

V. Promover la cultura regional, estatal, nacional y universal especialmente la de carácter de Tecnológico.

El TESJo tiene como obligación fiscal y de carácter Federal, conforme al objeto y funciones en su decreto de creación, el de realizar las retenciones del impuesto sobre la renta, por los salarios y en general por la prestación de servicios subordinados, así como retenedor del I.S.R. de pago de servicios profesionales, y en materia Estatal como retenedor de las cuotas al ISSEMYM.

Su principal estructura organizacional está estructurada de la siguiente manera: Como órgano supremo de decisión está la Junta Directiva del TESJo; de manera descendente una Dirección General, asistida de manera staff, por un "Consejo Consultivo Académico"; continuando en orden descendente; una unidad jurídica y otra de planeación, ambas al mismo nivel de autoridad y responsabilidad; posteriormente dos direcciones: Académica y otra de Vinculación y Extensión, de las cuales se desprenden subdirecciones y departamentos.

5. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con base en la “Circular de la Información Financiera para el Reconocimiento de los Efectos de la Inflación, que deben utilizar las entidades del Sector Central y Auxiliar del Gobierno del Estado de México” a la que están sujetas las entidades, del Sector Central, Empresas de Participación Estatal Mayoritaria, Organismos Descentralizados, Entes Autónomos y Fideicomisos Públicos, se registra la actualización del activo fijo, su depreciación acumulada y del ejercicio.

El **Tecnológico de Estudios Superiores de Jocotitlán (TESJo)**, con base en las observaciones y sugerencias emitidas en su caso por las instancias de control y fiscalización, así como su responsabilidad sobre la objetividad, confiabilidad y oportunidad, en la preparación y presentación de la información financiera y presupuestal, como base para control y toma de decisiones sobre las operaciones, ejecución de programas, ejercicio del presupuesto y cumplimiento de los objetivos institucionales, promueve su seguimiento y los avances para su atención oportuna, de conformidad con las sugerencias y, en su caso, medidas correctivas y preventivas, así como acciones de mejora propuestas, que eviten su recurrencia y fomente el manejo transparente de los recursos públicos e información sobre su gestión, con los avances y resultados que se informan a la Administración del Organismo.

6. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Las cifras mostradas en estados Financieros adjuntos, están presentadas en base al costo histórico. En observancia a la sección IV relativa a Efectos de Inflación, del Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México no se aplicó el procedimiento de revaluación de los estados financieros del **Tecnológico de Estudios Superiores de Jocotitlán (TESJo)**, por el ejercicio fiscal de 2022 Los valores realizables se encuentran presentados principalmente por depósitos bancarios, valuados a su valor nominal, el cual no excede al valor de mercado. Los rendimientos de estas inversiones se registran conforme se devengan, afectando los resultados del periodo.

7. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCÓN POR RIESGO CAMBIARIO

No aplica

8. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

Los activos fijos se registran originalmente a su costo de adquisición, según correspondan. Para efectos de la determinación de la depreciación del ejercicio y acumulada, se utiliza el método de línea recta, aplicando los porcientos máximos establecidos en la sección VI referente a: “Políticas de Registro”, del Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, según se trate del tipo de activo, como sigue:

Bienes	Depreciación Anual
Vehículos	10%
Equipo de Cómputo	20%
Mobiliario y Equipo de Oficina	3%
Edificios	2%
Maquinaria	10%
El resto	10%

9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

No aplica

10. REPORTE DE RECAUDACIÓN

No aplica

11. INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

No aplica

12. CALIFICACIONES OTORGADAS

No aplica

13. PROCESO DE MEJORA

No aplica

14. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

No aplica

15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

No aplica

16. PARTES RELACIONADAS

No aplica

17. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”

ALEJANDRO B. CARMONA PRANTL
DIRECTOR GENERAL

C.P. MARTHA MARIA GOMEZ HERNANDEZ
SUBDIRECTORA DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS