



AGUILAR VALDEZ & ASOCIADOS

**“TECNOLOGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE  
JILOTEPEC”  
(TESJI)**

**AUDITORIA EXTERNA A LOS  
ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO TERMINADO AL  
31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2014**



AGUILAR VALDEZ & ASOCIADOS

CONTENIDO

AUDITORIA EXTERNA A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Dictamen Financiero al 31 de Diciembre de 2014

1. Estado de Situación Financiera.
2. Estado de Actividades.
3. Estado de Variaciones en la Hacienda Pública.
4. Estado de Cambios en la Situación Financiera.
5. Estado de Flujos de Efectivo.
6. Estado Analítico del Activo.
7. Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos.
8. Notas a los Estados Financieros.
9. Carta de Manifestaciones de la Administración.
10. Informe de Auditoría de Estados Financieros del Ejercicio 2014.

Dictamen Presupuestal al 31 de Diciembre de 2014

11. Estado Analítico de ingresos.
12. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto. (Capítulo y Concepto)
13. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Económica. (Por Tipo de Gasto)
14. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Administrativa.
15. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
16. Estado de Endeudamiento Neto e Intereses de la Deuda.
17. Notas a los Estados Financieros Presupuestales.
18. Carta de Declaraciones de la Administración.
19. Informe de Auditoría del Ejercicio Presupuestal Programático del Ejercicio 2014.

CORDIALMENTE

"AGUILAR VALDEZ Y ASOCIADOS, S. C."


L.C. ALEJANDRO AGUILAR VALDEZ.  
SOCIO DIRECTOR

Av. Miguel Hidalgo Mz. 31 Lt.9 Col. Lomas de Atzolco, Ecatepec de Morelos, Estado de México, C.P. 55080.  
e-mail: [contadoraguilar@hotmail.com](mailto:contadoraguilar@hotmail.com) Tels: 5116-7210 y 5137-0934

Página Web: [www.aguilaryasociados.com.mx](http://www.aguilaryasociados.com.mx)

86



AGUILAR VALDEZ  ASOCIADOS

**DICTAMEN FINANCIERO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

Av. Miguel Hidalgo Mz. 31 Lt.9 Col. Lomas de Atzolco, Ecatepec de Morelos, Estado de México, C.P. 55080.

e-mail: [contadoraguilar@hotmail.com](mailto:contadoraguilar@hotmail.com) Tels: 5116-7210 y 5987-0934

Página Web: [www.aguilarvasociados.com.mx](http://www.aguilarvasociados.com.mx)

85

TECNOLOGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE JOLOTEPEC (TESA)

Estado de Situación Financiera  
Al 31 de diciembre de 2014 y 2013  
(Millas de Pesos)

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2014	2013		2014	2013
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalencias	1,206.4	9,828.1	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	12,571.2	14,432.5
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	37,025	33,254.7	Documentos por Pagar a Corto Plazo	.0	.0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	.0	.0	Pérdida a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	.0	.0
Inventarios	.0	.0	Títulos y Valores a Corto Plazo	.0	.0
Atracción	.0	.0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	.0	.0
Eliminación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	.0	.0	Fondos y Bienes de Terceeros en Garantía y Administración a Corto Plazo	.5	.5
Otros Activos Circulantes	.0	.0	Provisiones a Corto Plazo	.0	.0
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>38,008</b>	<b>32,812.6</b>	Otros Pasivos a Corto Plazo	.0	.0
Activo No Circulante			<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>12,571.2</b>	<b>14,432.0</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	.0	.0	Pasivo No Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	.0	.0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	.0	.0
Bienes Inmuebles, Intelectuales y Construcciones en Proceso	89,254.9	55,754.9	Documentos por Pagar a Largo Plazo	.0	.0
Bienes Muebles	27,005.8	23,919.6	Deuda Pública a Largo Plazo	.0	.0
Activos Intangibles	.0	.0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	.0	.0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulados de Bienes	-24,277.8	-22,340.5	Fondos y Bienes de Terceeros en Garantía y Administración a Largo Plazo	.0	.0
Activos Diferidos	.0	.0	Provisiones a Largo Plazo	.0	.0
Eliminación 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 del Pasivo</b>	<b>12,571.2</b>	<b>14,432.0</b>
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>62,001.7</b>	<b>56,708.0</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
<b>Total del Activo</b>	<b>99,925.6</b>	<b>89,517.8</b>	Hacienda Pública Patrimonio Contribuido	13,283.8	13,283.8
			Aportaciones	13,283.8	13,283.8
			Donaciones de Capital	.0	.0
			Asignación de la Hacienda Pública / Patrimonio	.0	.0
			Hacienda Pública Patrimonio Generado	70,167.3	61,901.2
			Resultados de Ejercicio (Gobierno / Desglose)	7,016.0	6,546.1
			Resultados de Ejercicios Anteriores	60,331.6	50,055.8
			Reservas	2,809.2	2,099.2
			Reservas	.0	.0
			Reasignaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	.0	.0
			Exceso o Insuficiencia en la Asignación de la Hacienda Pública/Patrimonio	.0	.0
			Resultado por Pérdida Monetaria	.0	.0
			Resultado por Transferencia de Activos no Monetarios	.0	.0
			<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>63,470.9</b>	<b>74,184.4</b>
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>94,992.6</b>	<b>89,817.4</b>

Bajo protesta de decir verdad, certificamos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y representan la totalidad del emisor.

Ing. Alfonso Espinoza Quiroz Carbajal  
Director de TESA

Dr. Juan Carlos Estrada  
Director de Administración y Finanzas

C.P. José Francisco Gáratea Ojeda  
Jefe del Departamento de Presupuesto y Contabilidad

C.P. Rene Castellanos Vasquez  
Sub Director de Administración y Finanzas

**TECNOLOGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE JILOTEPEC**  
 Estado de Actividades  
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2014 y 2013  
 ( Miles de Pesos )

Concepto	2014	2013
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>Ingresos de la Gestión</b>	.0	6,423.9
Impuestos	.0	.0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	.0	.0
Contribuciones de Mejoras	.0	.0
Derechos	.0	.0
Productos de Tipo Corriente	.0	.0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	.0	.0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	.0	6,423.9
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	.0	.0
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	42,353.8	38,951.7
Participaciones y Aportaciones	.0	.0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	42,353.8	38,951.7
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	1,010.9	1,077.1
Ingresos Financieros	796.5	954.6
Incremento por Variación de Inventarios	.0	.0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	.0	.0
Disminución del Exceso de Provisiones	.0	.0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	214.4	122.5
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	43,364.7	46,452.7
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	32,211.7	29,148.0
Servicios Personales	20,580.6	18,195.1
Materiales y Suministros	1,163.2	1,246.5
Servicios Generales	10,467.9	9,706.4
<b>Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	36.9	39.8
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	.0	.0
Transferencias al Resto del Sector Público	.0	.0
Subsidios y Subvenciones	.0	.0
Ayudas Sociales	36.9	39.8
Pensiones y Jubilaciones	.0	.0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	.0	.0
Transferencias a la Seguridad Social	.0	.0
Donativos	.0	.0
Transferencias al Exterior	.0	.0
<b>Participaciones y Aportaciones</b>	.0	.0
Participaciones	.0	.0
Aportaciones	.0	.0
Convenios	.0	.0
<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
Apoyos Financieros	.0	.0
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	2,192.4	2,333.8
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,192.4	2,333.8
Provisiones	.0	.0
Disminución de Inventarios	.0	.0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	.0	.0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	.0	.0
Otros Gastos	.0	.0
<b>Inversión Pública</b>	1,907.1	6,345.0
Inversión Pública no Capitalizable	1,907.1	6,345.0
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	36,348.1	37,866.6
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	7,016.6	8,586.1

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

  
 Ing. Alfonso Enrique Enriquez Carbajal  
 Director del TESJI

  
 L.A.E. Enima Castilla Barradas  
 Directora de Administración y Finanzas

  
 C.P. José Francisco Rosete Olvera  
 Jefe del Depto. de Presupuesto y Contabilidad

  
 C.P. Rene Castellanos Vazquez  
 Sub Director de Administración y Finanzas

"TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE JILOTEPEC" (TESJI)

Estado de Variación en la Hacienda Pública

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014

(Miles de pesos)

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>					
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2013	13,263.6	.0	.0	.0	13,263.6
Aportaciones	13,263.6	.0	.0	.0	13,263.6
Donaciones de Capital	.0	.0	.0	.0	.0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	.0	.0	.0	.0	.0
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2013</b>					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		50,505.9	8,586.1	2,809.2	61,901.2
Resultados de Ejercicios Anteriores		50,505.9	8,586.1	.0	8,586.1
Revalúos		.0	.0	.0	50,505.9
Reservas		.0	.0	2,809.2	2,809.2
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2013</b>	<b>13,263.6</b>	<b>50,505.9</b>	<b>8,586.1</b>	<b>2,809.2</b>	<b>75,164.8</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2014</b>					
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
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2014</b>					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		9,825.6	-1,589.5	.0	8,236.1
Resultados de Ejercicios Anteriores		9,825.6	7,016.6	.0	7,016.6
Revalúos		.0	-8,586.1	.0	1,239.6
Reservas		.0	.0	.0	.0
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2014</b>	<b>13,263.6</b>	<b>60,331.5</b>	<b>7,016.6</b>	<b>2,809.2</b>	<b>83,420.9</b>

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

Ing. Alfonso Enrique Carabajal  
Director del TESJI

C.P. José Francisco Posate Olvera  
Jefe del Departamento de Presupuesto y Contabilidad

L.A. Estelita Casimiro-Santander  
Directora de Administración y Finanzas

C.P. Rene Castañón Vázquez  
Sub Director de Administración y Finanzas

**TECNOLOGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE JILOTEPEC**  
**Estado de Cambios en la Situación Financiera**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2014**  
**(Miles de Pesos)**

Concepto	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>	<b>10,330.0</b>	<b>16,704.8</b>
Efectivo y Equivalentes	8,421.7	9,417.8
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	8,421.7	.0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	.0	9,417.8
Inventarios	.0	.0
Almacenes	.0	.0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	.0	.0
Otros Activos Circulantes	.0	.0
<b>Activo No circulante</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	1,908.3	7,287.0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	.0	.0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	.0	.0
Bienes Muebles	.0	3,500.0
Activos Intangibles	.0	3,787.0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	.0	.0
Activos Diferidos	1,908.3	.0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	.0	.0
Otros Activos no Circulantes	.0	.0
<b>PASIVO</b>		
<b>Pasivo Circulante</b>	<b>.0</b>	<b>1,881.3</b>
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	.0	1,881.3
Documentos por Pagar a Corto Plazo	.0	1,881.3
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	.0	.0
Títulos y Valores a Corto Plazo	.0	.0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	.0	.0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	.0	.0
Provisiones a Corto Plazo	.0	.0
Otros Pasivos a Corto Plazo	.0	.0
<b>Pasivo No Circulante</b>		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	.0	.0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	.0	.0
Deuda Pública a Largo Plazo	.0	.0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	.0	.0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	.0	.0
Provisiones a Largo Plazo	.0	.0
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>9,825.6</b>	<b>1,569.5</b>
Aportaciones	.0	.0
Donaciones de Capital	.0	.0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	.0	.0
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	9,825.6	1,569.5
Resultados de Ejercicios Anteriores	.0	1,569.5
Reservas	9,825.6	.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
	.0	.0

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

Ing. Alfonso Enrique de Enriquez Carbajal  
 Director del TESII

C.P. José Francisco Rosete Olvera  
 Jefe del Depto. de Presupuesto y Contabilidad

L.A.F. Emma Carmona Vazquez  
 Directora de Administración y Finanzas

C.P. Rene Castellanos Vazquez  
 Sub Director de Administración y Finanzas

TECNOLOGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE JILOTEPEC  
 Estado de Flujos de Efectivo  
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2014 y 2013  
 ( Miles de Pesos )

Concepto	2014	2013
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>		
Impuestos	43,384.7	48,482.7
Cuentas y Aportaciones de Seguridad Social	.0	.0
Contribuciones de mejoras	.0	.0
Derechos	.0	.0
Productos de Tipo Corriente	.0	.0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	.0	.0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	.0	.0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	.0	6,423.9
Participaciones y Aportaciones	.0	.0
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	.0	.0
Otros Orígenes de Operación	42,353.9	38,951.7
	1,010.9	1,077.1
<b>Aplicación</b>		
Servicios Personales	36,348.1	37,886.8
Materiales y Suministros	20,580.8	18,165.1
Servicios Generales	1,183.2	1,248.5
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	10,467.9	9,708.4
Transferencias al resto del Sector Público	.0	.0
Subsidios y Subvenciones	.0	.0
Ayudas Sociales	.0	.0
Pensiones y Jubilaciones	38.9	38.9
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	.0	.0
Transferencias a la Seguridad Social	.0	.0
Donativos	.0	.0
Transferencias al Exterior	.0	.0
Participaciones	.0	.0
Aportaciones	.0	.0
Convenios	.0	.0
Otras Aplicaciones de Operación	.0	.0
	4,099.5	8,678.8
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>		
	7,016.8	8,588.1
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	3,147.8	5,080.8
Bienes Muebles	.0	.0
Otros Orígenes de Inversión	.0	.0
	3,147.8	5,080.8
<b>Aplicación</b>		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	16,704.8	9,734.7
Bienes Muebles	3,500.0	3,200.0
Otras Aplicaciones de Inversión	3,787.0	6,534.7
	9,417.8	.0
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>		
	-13,667.0	-4,673.9
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>		
Endeudamiento Neto	.0	5,888.5
Interno	.0	.0
Externo	.0	.0
Otros Orígenes de Financiamiento	.0	.0
	.0	5,888.5
<b>Aplicación</b>		
Servicios de la Deuda	1,881.3	.0
Interno	.0	.0
Externo	.0	.0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	.0	.0
	1,881.3	.0
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>		
	-1,881.3	5,888.5
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>		
	-8,421.7	9,800.7
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>		
	9,828.1	27.4
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio</b>		
	1,206.4	9,828.1

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

Ing. Alfonso Enrique Enrique Carbajal  
 Director del CESII

C.P. José Francisco Rosete Olvera  
 Jefe del Depto. de Presupuesto y Contabilidad

L.A.E. Emma Castilla Barrios  
 Directora de Administración y Finanzas

C.P. René Castellanos Vazquez  
 Sub Director de Administración y Finanzas

TECNOLOGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE JILOTEPEC  
 Estado Analítico del Activo  
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014  
 (Miles de Pesos)

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>					
Efectivo y Equivalentes	32,912.8	486,670.1	405,674.0	33,908.9	896.1
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	9,628.1	289,565.4	297,987.1	1,206.4	-8,421.7
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	23,284.7	197,104.7	187,686.9	32,702.5	9,417.8
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>					
Inversiones Financieras a Largo Plazo	56,705.0	7,623.0	-1,572.3	62,063.7	6,378.7
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	.0	.0	.0	.0	.0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	55,754.9	3,600.0	.0	.0	.0
Bienes Muebles	23,319.6	4,123.0	336.0	59,254.9	3,500.0
Activos Intangibles	.0	.0	.0	27,106.6	3,787.0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-22,369.5	.0	-1,908.3	.0	.0
Activos Diferidos	.0	.0	.0	-24,277.8	-1,908.3
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>89,917.8</b>	<b>494,293.1</b>	<b>484,101.7</b>	<b>95,992.6</b>	<b>6,374.8</b>

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

Ing. Alfonso Enrique Carbajal  
 Director del TESU

C.P. José Francisco Rosete Olvera  
 Jefe del Depto. de Presupuesto y Contabilidad

L.A.E. Emma Castiella Barradas  
 Directora de Administración y Finanzas

C.P. Rene Castellanos Vazquez  
 Sub Director de Administración y Finanzas

**"TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE JILOTEPEC" (TESJI)**

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014

(Miles de Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
Deuda Interna			.0	.0
Instituciones de Crédito			.0	.0
Títulos y Valores			.0	.0
Arrendamientos Financieros			.0	.0
Deuda Externa			.0	.0
Organismos Financieros Internacionales			.0	.0
Deuda Bilateral			.0	.0
Títulos y Valores			.0	.0
Arrendamientos Financieros			.0	.0
<b>Subtotal a Corto Plazo</b>			.0	.0
<b>Largo Plazo</b>				
Deuda Interna			.0	.0
Instituciones de Crédito			.0	.0
Títulos y Valores			.0	.0
Arrendamientos Financieros			.0	.0
Deuda Externa			.0	.0
Organismos Financieros Internacionales			.0	.0
Deuda Bilateral			.0	.0
Títulos y Valores			.0	.0
Arrendamientos Financieros			.0	.0
<b>Subtotal a Largo Plazo</b>			.0	.0
Otros Pasivos			14,452.5	12,571.2
<b>Total de Deuda y Otros Pasivos</b>			<b>14,452.5</b>	<b>12,571.2</b>

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

Ing. Alfonso Enrique Enriquez Carbajal  
Director del TESJI

C.P. José Francisco Rosete Olvera  
Jefe del Departamento de Presupuesto y

*Emma Castillo Sarrazón*  
L.A.E. Emma Castillo Sarrazón  
Directora de Administración y Finanzas

C.P. René Castañón Vázquez  
Sub Director de Administración y Finanzas

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**NOTAS DE DESGLOSE**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.**

**ACTIVO**

- **Efectivo y equivalentes.**

<b>NOMBRE DEL BANCO</b>	<b>NO. DE CUENTA</b>	<b>IMPORTE</b>
BANAMEX	735	10.6
BANAMEX	63133	10.0
BANCOMER	143892786	5.9
BANCOMER	177416202	998.3
BANCOMER	186266916	16.0
BANORTE	65610111	58.3
BANORTE	683971749	107.3
<b>TOTAL</b>		<b>1,206.4</b>

Las cuentas bancarias son las necesarias para las actividades del organismo, son en moneda nacional, con disponibilidad inmediata y sin ninguna restricción.

- **Inversiones.**

<b>NOMBRE DEL BANCO</b>	<b>NO DE CUENTA</b>	<b>IMPORTE</b>
BANCOMER	186266916	793.2
BANCOMER	177416202	19,115.2
BANORTE	656101111	10,000.0
<b>TOTAL</b>		<b>29,908.4</b>

Se tienen contratadas sin riesgo a tasa fija con disponibilidad semanal y a 28 días y la cuenta 916 corresponde a CONACULTA.

- **Deudores diversos.**

Del total de \$ 144.6 miles de pesos: \$ 108.9 miles de pesos corresponde a LAURA ARANDA LARA por un desfalco en caja, que fue denunciado en la carpeta de investigación 374590360059713 de fecha 5 de septiembre ante el ministerio público con el Lic. GERARDO CAMACHO LOPEZ. Y el demás saldo corresponde a gastos a comprobar.

- **Cuentas por cobrar a corto plazo.**

El saldo de \$ 2,649.5 miles de pesos, se encuentran integrados de la siguiente forma:

Gobierno del Estado de México	\$2,648.6
Transferencia Ingresos Propios	0.9
Total de cuentas por cobrar a corto plazo	\$2,649.5

Correspondientes a ministraciones del Gobierno del Estado de México por el ejercicio de 2014 y que fueron pagadas en el ejercicio del 2015.

- **Bienes muebles e inmuebles e intangibles.**

ACTIVO FIJO	TOTAL DEL ACTIVO	DEPRECIACION ACUMULADA	VALOR DE ACTIVOS
<b>TOTAL DE BIENES INMUEBLES</b>	<b>59,254.9</b>	<b>8,922.3</b>	<b>50,332.6</b>
Edificios	40,487.0	8,922.3	31,564.7
Terrenos	3,767.9		3,767.9
Construcciones en Proceso	15,000.0		15,000.0

ACTIVO FIJO	TOTAL DEL ACTIVO	DEPRECIACION ACUMULADA	VALOR DE ACTIVOS
<b>TOTAL DE BIENES MUEBLES</b>	<b>27,106.6</b>	<b>15,355.5</b>	<b>11,751.1</b>
Equipo de Computo	6,506.7	4,627.6	1,879.1
Mobiliario y Equipo de Oficina	106.0	72.7	33.3
Equipo de Comunicación	273.2	266.1	7.1
Equipo de Transporte	1,750.1	441.6	1,308.5
Maquinaria y Equipo Diverso	14,745.5	8,500.4	6,245.1
Muebles y Enseres	2,107.4	782.0	1,325.4
Equipo Educativo y Recreativo	1,342.6	585.0	757.6
Herramientas y Maquinaria	275.1	80.1	195.0

- **Bienes inmuebles.**

1.- Se obtuvo el título de propiedad número 000000025364 según registro agrario nacional del 9 de diciembre del 2014 con número 15TM00000662.

2.- Se construyó un edificio de vinculación el cual está terminado físicamente en un 100% y financieramente falta pagar \$ 3,776.9 miles de pesos.

- Bienes muebles.

Los activos se registran a valor histórico de adquisición. La depreciación se realiza en línea recta de acuerdo al Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

- Construcción en proceso

El contrato con el IMIFE para la construcción de cinco aulas se inició el 6 de enero del 2015 por el importe de \$ 3,500.0 miles de pesos, se firmó el 4 de agosto de 2014.

### PASIVOS.

- Cuentas por pagar a corto plazo.

NOMBRE	ANTIGÜEDAD DE SALDO			SALDO
	30 DIAS	60 DIAS	90 DIAS	
IMIFE			3,776.9	3,776.9
SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO	148.6			148.6
CONSTRUCTORA URALIAV S.A	1,590.0			1,590.0
SAGARPA TRILLADORA			82.8	82.8
RETENCION DE OBRA			665.2	665.2
OTROS	55.1			55.1
GRUPO COMERCIAL DIRSA S.A			39.4	39.4
SAGARPA RASTRO			151.6	151.6
SAGARPA PELADORA			187.6	187.6
EDUARDO GARCIA GONZALEZ	10.3			10.3
CONAIC A.C	122.6			122.6
ENSEÑANZA DE INVESTIGACION SUPERIOR	6.0			6.0
JAPEN			58.2	58.2
UNIVERSIDAD CONTINENTAL	0.8			0.8
LEJSA DISTRIBUCIONES S.A DE C.V.		604.3		604.3
FONDO DE AHORRO	228.3			228.3
GOBIERNO DEL ESTADO DE MEXICO	257.7			257.7
QUALITY SYSTEMS & TRAINING			85.5	85.5
AURELIO RODRIGUEZ			800.0	800.0
CÉNEVAL		73.5		73.5

TECNOLOGICO DE MONTERREY	8.6		8.6
INTTUTO TECNOLOGICO DE TLANEPANTLA	10.4		10.4
INSTITUTO ESTUDIOS UNIVESITARIOS DE PUEBLA	16.0		16.0
UNIVERSISDA AUTONOMA DEL ESTADO DE HIDALGO	11.5		11.5
TECNOLOGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE ECATEPEC	20.0		20.0
UNIVERSIDAD DEL DISTRITO FEDERAL	30.8		30.8
BONOS DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MEXICO	25.8		25.8
EXAMENES PROFESIONALES	5.4		5.4
COLEGIO DE ESTUDIOS DE POSGRADO	7.8		7.8
MARLO/DAVID MARTINEZ LOPEZ	239.0		239.0
COMERCIALIZADORA VASSORE S.A	745.0		745.0
GRUPO BRIO S.A	52.5		52.5
POLISEVIS S.A	1,699.5		1,699.5
UNIVERSIDAD DE CUAUTITLAN IZCALLI	16.5		16.5
UNIVERSIDAD TERCER MILENIO	23.7		23.7
SERVNET MEXICO S.A DE C.V.	394.8		394.8
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAG. A CORTO PLAZO	297.0		297.0
DEVOLUCIONES DE COLEGIATURAS	22.3		22.3
		TOTAL	12,571.2

- 1.- La retención por obra. Es la retención que se les hace a las estimaciones pagadas por obra para el adiestramiento de trabajadores pero no han solicitado su pago.
- 2.- El fondo de ahorro de personal es debido a convenio con el SINDICATO y será pagado en enero de 2015.
- 3.- Los demás pagos pendientes de proveedores, contratistas y pasivos de cuentas por pagar serán pagados en meses subsecuentes.

#### ESTADO DE ACTIVIDADES.

- INGRESOS.

SUBSIDIO		\$34,574.5
Estatal	15,928.2	
Federal	18,646.3	
PRODUCTOS FINANCIEROS		796.5
OTROS PORDUCTOS		214.4
TOTAL		<u>\$43,364.7</u>

Los ingresos por subsidio son debido a las aportaciones que ha realizado la federación y el estado. Los ingresos propios son los pagos que hacen los alumnos por los servicios que presta el TECNOLÓGICO.

• EGRESOS.

SERVICIOS PERSONALES	20,580.6
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,163.2
SERVICIOS GENERALES	10,467.9
TRANSFERENCIAS	36.9
BIENES MUEBLES	1,907.1
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	2,192.4
<b>TOTAL</b>	<b>36,348.1</b>

Los egresos se han registrado de acuerdo a la documentación soporte que obran en los expedientes del TECNOLÓGICO y de acuerdo a la nómina del mes respetando los sueldos y plazas del tabulador.

**ESTADO DE LA VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA.**

La variación en el resultado de ejercicios anteriores por \$ 1,239.5 miles de pesos, se derivó de un gasto que no fue traspasado a inversión en su oportunidad, por lo que se solicitó autorización de la Secretaria de Finanzas a través de la Dirección General de Contabilidad Gubernamental en oficio 20322A000/4625/2014.

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

CONCEPTO	2014	2015
Efectivo en Bancos	1,206.4	9,628.1
Total	1,206.4	9,628.1

Ver nota de efectivos y equivalentes.

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

CONCEPTO	2014	2013
Ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios	7,016.6	8,586.1
Movimientos de partidas(o rubros) que no afectan el efectivo		
Depreciación	2,192.4	2,333.8
Incremento en provisiones	-1,881.3	5,688.4
Incremento en cuentas por cobrar	12.8	-657.0
Partidas extraordinarias		
<b>TOTAL</b>	<b>7,340.5</b>	<b>15,951.3</b>

**CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2015.**

<b>1.- Ingresos presupuestarios</b>		<b>65,442.7</b>
<b>2.- Ingresos por variación de inventarios</b>		
Disminución de exceso de estimaciones por pérdidas o deterioro u obsolescencia		
Disminución de exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios		
<b>3.- Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		
Productos de capital		
Aprovechamientos de capital		
Otros ingresos presupuestarios no contables		22,078.0
<b>4 Ingresos contables(4=1+2+3)</b>		<b>43,364.7</b>

**CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015.**

<b>1.-Total de egresos (Presupuestarios)</b>		<b>52,537.2</b>
<b>2.-Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>20,288.6</b>
Mobiliario y equipo de administración	3,919.5	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	12.4	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte	380.0	
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria y otros equipos y herramientas	458.2	
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Obra pública en bienes propios	3,500.0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	12,018.5	
Otros egresos contables no presupuestales		
<b>3.- Mas gastos contables no presupuestales</b>		<b>4,099.5</b>
Estimaciones, deterioros obsolescencia y amortizaciones	2,192.4	
Provisiones		
Bienes muebles	1,907.1	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de pasivos		
Otros gastos		
Otros gastos no presupuestales		
<b>4.-Total de gastos contables(4=1-2+3)</b>		<b>36,348.1</b>

## NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

### CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES:

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance contable, sin embargo su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES (Miles de Pesos)		
	2014	2013
<b>CUENTAS DEUDORAS</b>		
Ley de Ingresos Estimada	66,638.4	67,808.6
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	14,101.2	5,063.4
Presupuesto de Egresos Devengado de Gastos de Funcionamiento	9,256.7	11,912.3
Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	43,280.5	12,687.4
	133,276.8	97,471.7
<b>CUENTAS ACREEDORAS</b>		
Ley de Ingresos por Ejecutar	1,195.7	- 10,844.2
Ley de Ingresos Devengado	2,649.5	2,382.2
Ley de Ingresos Recaudado	62,793.2	76,270.6
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	66,638.4	29,663.1
	133,276.8	97,471.7

Los saldos resultantes al Cierre del ejercicio, de las cuentas de Orden utilizadas son en cumplimiento a lo estipulado en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

### CUENTAS DE ORDEN CONTABLE

El Tecnológico de Estudios Superiores de Jilotepec al 31 de diciembre de 2014, tiene los siguientes saldos.

CUENTAS DE ORDEN CONTABLE	SALDO
ALMACEN	675.6
ARTICULOS DISPONIBLES POR EL ALMACEN	675.6

# TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE JILOTEPEC

(TESJI)

## NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### 1. INTRODUCCIÓN

El objetivo fundamental de la elaboración de los Estados Financieros del TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE JILOTEPEC es satisfacer las necesidades de información financiera y presupuestal de los diferentes usuarios o interesados en ella, revelando los aspectos económico-financieros que influyeron en los datos y cifras generadas por la Universidad.

### 2. PANORAMA ECONÓMICO FINANCIERO

Las principales fuentes de financiamientos que tiene el Tecnológico de Estudios Superiores de Jilotepec son los ingresos propios obtenidos por los servicios que presta al alumnado así como las Transferencias Estatales y Federales.

### 3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

El Tecnológico de Estudios Superiores de Jilotepec, es un Organismo Público Descentralizado de carácter estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propios, mediante decreto publicado en la Gaceta de Gobierno el día 29 de agosto de 1997.

El Tecnológico de Estudios Superiores de Jilotepec tiene su domicilio en el municipio de Jilotepec, Estado de México.

### 4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

El Tecnológico de Estudios Superiores de Jilotepec forma parte del Sistema de Educación Superior del Estado de México y adopta el modelo educativo de la educación tecnológica, con apego a las normas, políticas y lineamientos establecidos de común acuerdo entre las autoridades educativas estatal y federal.

El Tecnológico de Estudios Superiores de Jilotepec tiene por objeto:

- 1.- Formar profesionales, docentes e investigadores aptos para la aplicación y generación de conocimientos, con capacidad crítica y analítica en la solución de problemas con sentido innovador que incorpore los avances científicos y tecnológicos, al ejercicio responsable de la profesión de acuerdo a los requerimientos del desarrollo económico y social de la región, del Estado y el País.
- 2.- 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 la vida comunitaria.
- 3.- Colaborar con los sectores público, privado y social en la consolidación del desarrollo tecnológico y social de la comunidad.
- 4.- Realizar programas de vinculación con los sectores público, privado y social que contribuyan a la consolidación del desarrollo tecnológico y social.
- 5.- Realizar el proceso enseñanza-aprendizaje con actividades curriculares debidamente planeadas y ejecutadas.
- 6.- Promover la cultura regional, estatal, nacional y universal, especialmente la de carácter tecnológico.

El organismo tiene la siguiente estructura organizacional básica:

- 1.- Director general
- 2.- Director de área
- 3.- Jefes de departamento
- 4.- Auxiliares administrativos
- 5.- Docentes

## 5. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

El Tecnológico de Estudios Superiores de Jilotepec aplicó la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Amonización Contable (CONAC) y las disposiciones legales establecidas en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

Los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental son los elementos fundamentales que configuran el Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG), teniendo incidencia en la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el Procesamiento y el reconocimiento de las transformaciones, transacciones y otros eventos que afectan al ente público.

Los postulados sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados Financieros; basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en legislación especializada y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (Ley de Contabilidad), con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables.

#### 1) SUSTANCIA ECONÓMICA

Es el reconocimiento contable de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos, que afectan económicamente al ente público y delimitan la operación del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)

#### 2) ENTE PÚBLICO

Los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación y de las entidades federativas; los entes autónomos de la Federación y de las entidades federativas; los ayuntamientos de los municipios; los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; y las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales.

#### 3) EXISTENCIA PERMANENTE

La actividad del ente público se establece por tiempo indefinido, salvo disposición legal en la que se especifique lo contrario.

#### 4) REVELACIÓN SUFICIENTE

Los estados e Información financiera deben mostrar amplia y claramente la situación financiera y los resultados del ente público.

#### 5) IMPORTANCIA RELATIVA

La información debe mostrar los aspectos importantes de la entidad que fueron reconocidos contablemente.

#### 6) REGISTRO E INTEGRACIÓN PRESUPUESTARIA

La información presupuestaria de los entes públicos se integra en la contabilidad en los mismos términos que se presentan en la ley de Ingresos y en el Decreto del Presupuesto de Egresos, de acuerdo a la naturaleza económica que le corresponda.

El registro presupuestario del ingreso y del egreso en los entes públicos se debe reflejar en la contabilidad, considerando sus efectos patrimoniales y su vinculación con las etapas presupuestarias correspondientes.

#### 7) CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA

Los estados financieros de los entes públicos deberán presentar de manera consolidada la situación financiera, los resultados de operación, el flujo de efectivo o los cambios en la situación financiera y las variaciones a la Hacienda Pública, como si se tratara de un solo ente público.

#### 8) DEVENGO CONTABLE

Los registros contables de los entes públicos se llevarán con base acumulativa. El ingreso devengado es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de impuestos, derechos, productos, aprovechamientos y otros ingresos por parte de los entes públicos. El gasto devengado es el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obra pública contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas.

#### 9) VALUACIÓN

Todos los eventos que afecten económicamente al ente público deben ser cuantificados en términos monetarios y registrarán al costo histórico o al valor económico más objetivo registrándose en moneda nacional.

#### 10) DUALIDAD ECONÓMICA

El ente público debe reconocer en la contabilidad, la representación de las transacciones y algún otro evento que afecte su situación financiera, su

composición por los recursos asignados para el logro de sus fines y por sus fuentes, conforme a los derechos y obligaciones.

#### 11) CONSISTENCIA

Ante la existencia de operaciones similares en un ente público, debe corresponder un mismo tratamiento contable, el cual debe permanecer a través del tiempo, en tanto no cambie la esencia económica de las operaciones.

Los Estados Financieros están preparados con fundamento en los principios de Contabilidad Gubernamental aplicables a los Organismos Auxiliares del Gobierno del Estado de México para su registro y control de presupuesto.

#### 6. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Los registros contables y presupuestales se realizan aplicando las normas y lineamientos emitidos por el CONAC.

El método de valuación de almacén que se utiliza por el Tecnológico es por costo promedio.

#### 7. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

La información financiera contenida en los estados financieros, está preparada en Moneda Nacional.

#### 8. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

La depreciación se calcula conforma a la siguiente porcentajes, a partir del mes siguiente al de su adquisición.

BIENES	% ANUAL
Vehículos	10%
Equipo de Cómputo	20%
Mobiliario y equipo de oficina	3%
Edificios	2%

Maquinaria	10%
El Resto	10%

El Tecnológico de Estudios Superiores de Jilotepec tiene cuentas de inversión, sin riesgo a tasa fija con disponibilidad semanal y a 28 días, las cuentas de cheques no generan ningún rendimiento o producto financiero.

#### 9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

A la fecha el Tecnológico de Estudios Superiores de Jilotepec no maneja fideicomisos, mandatos o análogos.

#### 10. REPORTE DE RECAUDACIÓN

El Tecnológico de Estudios Superiores de Jilotepec opera con un presupuesto integrado con aportaciones del Gobierno Federal y del Estado, de acuerdo con el convenio suscrito para tal efecto, el presupuesto inicial autorizado al Organismo que es publicado en el Decreto del Presupuesto de Egresos 2014, considera el subsidio Estatal y Federal.

El ejercicio 2014, estuvo impactado por la incertidumbre económica del Gobierno Federal por lo que el Gobierno del Estado de México, en previsión de los efectos que pudiesen tener en el presupuesto estatal, reforzó las medidas de austeridad, racionalidad y disciplina presupuestal, con el acuerdo para la Contención del Gasto y el Ahorro Presupuestal en la Administración Pública Estatal para el ejercicio 2014 por lo que en general se presentan subejercicios en los capítulos del gasto autorizados.

#### SUBSIDIOS

Se tuvo previsto recaudar transferencias Estatales y Federales por 40 millones 244.4 miles de pesos más ampliaciones y se han logrado recaudar 42 millones 353.8 miles de pesos, por lo que al cierre al mes de diciembre del 2014 se tiene una variación de más.

#### SERVICIOS ESCOLARES

Por lo que se refiere a Servicios Escolares se tenía previsto recaudar de ingresos por este concepto 3 millones 870.3 miles de pesos el Tecnológico logró recaudar la cantidad de 7 millones 784.7 miles de pesos.

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

A la fecha el Tecnológico no cuenta con deuda.

## **12. CALIFICACIONES OTORGADAS**

A la fecha el Tecnológico no cuenta con información en este rubro.

## **13. PROCESO DE MEJORA**

El plan de Desarrollo de Estado de México 2011-2017 es un documento que sintetiza los anhelos y aspiraciones de nuestra sociedad, su integración, es producto de un intenso ejercicio democrático, en el que los diversos sectores sociales nutrieron con su sentir la visión del Estado de México que todos queremos.

Uno de los objetivos del pilar es la Educación, en su vertiente Calidad de Vida, establece las estrategias y líneas de acción para brindar Educación de calidad, equitativa, suficiente y participativa, principios que son atendidos por esta Institución.

El Tecnológico aplicó las medidas de austeridad y disciplina presupuestal del presupuesto de egresos del Estado de México para el ejercicio 2014, determinando los procedimientos internos administrativos para la aplicación y control del gasto del Organismo.

## **14. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS**

Cuando se considere necesario el Tecnológico podrá revelar información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realiza, ya que de esta forma se proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, servicios que maneja, con el objetivo de entender el desempeño del Organismo, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo; y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo.

**15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE**

No se tienen en este periodo.

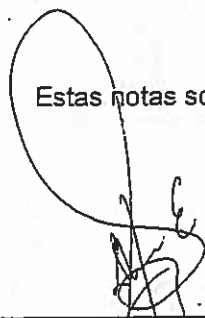
**16. PARTES RELACIONADAS**

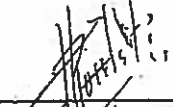
El Tecnológico es responsable de llevar la contabilidad y emitir los informes contables y presupuestarios que reflejen la situación financiera del Organismo.

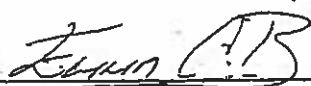
**17. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Para dar certidumbre a los Estados Financieros, estos se presentan debidamente rubricados incluyendo la leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

Estas notas son parte integrante de los Estados Financieros adjuntos

  
Ing. Alfonso Enrique Enriquez Carbajal  
Director del TESJI

  
C.P. José Francisco Rosete Olvera  
Jefe del Depto. De Presupuesto y Contabilidad

  
L.A.E. Emma Castilla Barradas  
Directora de Administración y Finanzas

  
C.P. Rene Castellanos Vazquez  
Subdirector de Administración y Finanzas



**TECNOLOGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES**  
**JILOTEPEC**



GOBIERNO DEL  
ESTADO DE MÉXICO



**"2015. Año del Bicentenario Luctuoso de José María Morelos y Pavón"**

**Modelo de Carta de Manifestaciones de la Administración**

Aguilar Valdez y Asociados, S. C.  
Av. Miguel Hidalgo Mza.31 Lte.9  
Col.Lomas de Atzolco, Ecatepec de Morelos  
Estado de México, C.P. 55080

Esta Carta de Manifestaciones se proporciona en relación con su auditoría de los Estados Financieros del "TECNOLOGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE JILOTEPEC" correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2014, a efectos de expresar una opinión sobre si los citados estados financieros se presentan fielmente en todos los aspectos materiales, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Confirmamos que (según nuestro leal saber y entender, tras haber realizado las indagaciones que hemos considerado necesarias a los efectos de informarnos adecuadamente):

**Estados Financieros:**

1. Hemos cumplido nuestras responsabilidades, tal como se establecen en los términos del encargo de auditoría de fecha 31 de Diciembre del 2014, con respecto a la preparación de los estados financieros de conformidad con las normas Internacionales de Información Financiera; en concreto, los estados financieros se presentan fielmente, de conformidad con dichas normas.
2. Las hipótesis significativas que hemos empleado en la realización de estimaciones contables, incluidas las estimaciones medidas a valor razonable, son razonables. (NIA 540)
3. Las relaciones y transacciones con partes vinculadas se han contabilizado y revelado de forma adecuada, de conformidad con los requerimientos de las Normas Internacionales de Información Financiera. (NIA 550)
4. Todos los hechos ocurridos con posterioridad a la fecha de los estados financieros y con respecto a los que las Normas internacionales de Información Financiera exigen un ajuste, o que sean revelados, han sido ajustados o revelados. (NIA 560)
5. Los efectos de las incorrecciones no corregidas son inmateriales, ni individualmente ni de forma agregada, para los estados financieros en su conjunto. Se adjunta a la Carta de Manifestaciones una lista de las incorrecciones no corregidas. (NIA 450)

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN  
SUBSECRETARÍA DE EDUCACIÓN MEDIA SUPERIOR Y SUPERIOR  
TECNOLOGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE JILOTEPEC

**"2015. Año del Bicentenario Luctuoso de José María Morelos y Pavón"**

6. La administración del organismo tiene la responsabilidad sobre la información que aparece en los Estados Financieros, los presupuestales y sus notas, que éstos han sido preparados de acuerdo con el Manual de Contabilidad Gubernamental, aplicados sobre bases consistentes con las del año anterior (excepciones, en su caso).
7. No existen planes o intenciones que puedan afectar en forma importante el valor en libros o la clasificación en los Estados Financieros, de activos o pasivos.
8. Todos los pasivos al 31 de diciembre de 2014, han sido incluidos en el estado de posición financiera y se han considerado como ADEFAS de acuerdo a las políticas de cierre contable respectivo.
9. Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2014 incluyen todos los activos del organismo o fideicomiso público soportados con sus correspondientes títulos de propiedad.
10. Los inventarios se encuentran valuados bajo el método de costeo directo y actualizados mediante el método de valuación histórica.
11. Los activos fijos han sido registrados al costo y actualizados por el método de línea recta.
12. El método de depreciación es consistente con el del año anterior, y está basado en las vidas útiles estimadas, las cuales creemos que siguen siendo apropiadas. La depreciación sobre la reevaluación se calcula bajo el mismo método que el aplicado para los costos originales en el tiempo restante de vida útil de los activos fijos.
13. Todos los donativos recibidos en efectivo o en especie en el ejercicio que se audita, fueron registrados e incluidos en los estados financieros y presupuestales emitidos por el Organismo.
14. No existen violaciones o posibles violaciones de leyes y reglamentos cuyos efectos deben ser considerados para revelación en los Estados Financieros o como base de riesgos de posibles pérdidas por contingencias.
15. Todas las cuestiones que pueden resultar en acciones legales contra el organismo, han sido discutidas con nuestros abogados, y han sido reveladas en los Estados Financieros.
16. No tenemos conocimiento de la existencia de reclamaciones por incumplimiento de obligaciones fiscales, reglamentos, contratos etcétera, de las que pudieran derivarse contingencias para el organismo.
17. Al 31 de diciembre de 2014, el organismo auxiliar no tiene compromisos fuera de los montos de los presupuestos aprobados para el ejercicio 2014.

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN  
SUBSECRETARÍA DE EDUCACIÓN MEDIA SUPERIOR Y SUPERIOR  
TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE JILOTEPEC

**“2015: Año del Bicentenario Luctuoso de José María Morelos y Pavón”**

**Información proporcionada:**

1. Les hemos proporcionado:
  - o Acceso a toda la información de la que tenemos conocimiento y que es relevante para la preparación de los estados financieros, tal como registros, documentación y otro material.
  - o Información adicional que nos han solicitado para los fines de la auditoría; y
  - o Acceso ilimitado a las personas de la entidad de las cuales ustedes consideraron necesario obtener evidencia de auditoría.
2. Todas las transacciones se han registrado en los registros contables y se reflejan en los estados financieros.
3. Les hemos revelado los resultados de nuestra valoración del riesgo de que los estados financieros puedan contener una incorrección material debida a fraude. (NIA 240)
4. Les hemos revelado toda la información relativa al fraude o a indicios de fraude de la que tenemos conocimiento y que afecta a la entidad e implica a:
  - o La dirección;
  - o Empleados que desempeñan funciones significativas en el control interno; u
  - o Otros, cuando el fraude pudiera tener un efecto material en los estados financieros. (NIA 240)
5. Les hemos revelado toda la información relativa a denuncias de fraude o a indicios de fraude que afectan a los estados financieros de la entidad, comunicada por empleados, antiguos empleados, analistas, autoridades reguladoras u otros. (NIA 240)
6. Les hemos revelados todos los casos conocidos de incumplimiento o sospecha de incumplimiento de las disposiciones legales y reglamentarias cuyos efectos deberían considerarse para preparar los estado financieros. (NIA 250)
7. Les hemos revelado la identidad de las partes vinculadas con la entidad y todas las relaciones y transacciones con partes vinculadas de las que tenemos conocimiento.
8. Los registros de contabilidad que sirvieron de base para la preparación de los Estados Financieros, reflejan en forma correcta y razonable, y con suficiente detalle, las transacciones del organismo.
9. Hemos puesto a su disposición todos los registros de contabilidad, información relativa y lo correspondiente al ejercicio presupuestal de los recursos.

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN  
SUBSECRETARÍA DE EDUCACIÓN MEDIA SUPERIOR Y SUPERIOR  
TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE JILOTEPEC



"2015. Año del Bicentenario Luctuoso de José María Morelos y Pavón"

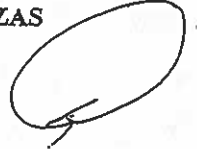
10. No han existido irregularidades que involucren a la administración o empleados con un papel importante en el sistema de control interno y contable y presupuestal que pudieran tener un efecto importante en los Estados Financieros.
11. No han ocurrido eventos o transacciones desde 31 de Diciembre del 2014 al 06 de marzo del 2015, que pudieran tener un efecto significativo sobre los Estados Financieros, o que sean a tal grado importantes, que requieran ser revelados en ellos.
12. Las actas de las reuniones del consejo de administración u órgano de gobierno y comités, así como todos los contratos o convenios celebrados, han sido presentados a su consideración, y no tenemos conocimiento de transacciones o compromisos importantes que no hayan sido debidamente asentados en los registros contables que sirvieron de base para la preparación de los Estados Financieros.

A T E N T A M E N T E

  
\_\_\_\_\_  
ING. ALFONSO ENRIQUE ENRIQUEZ CARBAJAL  
DIRECTOR DEL  
"TECNOLOGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES"

  
\_\_\_\_\_  
L.A.E. EMIMA CASTILLOA BARRADAS  
DIRECTORA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

  
\_\_\_\_\_  
C.P. JOSE FRANCISCO ROSETE OLVERA  
JEFE DE DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO  
Y CONTABILIDAD

  
\_\_\_\_\_  
C.P. RENE CASTELLANOS VAZQUEZ  
SUB DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y  
FINANZAS

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN  
SUBSECRETARÍA DE EDUCACIÓN MEDIA SUPERIOR Y SUPERIOR  
TECNOLOGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE JILOTEPEC