

CONSULTORES MG

TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE JILOTEPEC
INFORME DE AUDITORÍAS DE ESTADOS FINANCIEROS AL
31 DE DICIEMBRE DE 2015

Barro



CONSULTORES MG

A. GARCÍA LÓPEZ Y ASESORES, S.C.

**A LA SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA
DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MÉXICO**

**AL H. CONSEJO DE GOBIERNO DE LA
TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE JILOTEPEC (TESJ)**

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos del **Tecnológico de Estudios Superiores de Jilotepec**, que comprenden el Estado de Situación Financiera los Estados Analíticos del Activo y los Estados Analíticos de la Deuda y Otros Pasivos al 31 de diciembre de 2015 y los Estados de Actividades, los Estados de Variaciones en la Hacienda Pública, los Estados de Flujos de Efectivo y los Estados de Cambios en la Situación Financiera correspondientes al año terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los Estados Financieros han sido preparados por la Administración del **Tecnológico de Estudios Superiores de Jilotepec** de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en las bases y criterios contables establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

Responsabilidad de la Administración

La Administración de la Entidad es responsable de la preparación de los Estados Financieros adjuntos, de conformidad con las reglas contables indicadas anteriormente y que se mencionan en la Nota de Gestión Administrativa No. 5 a los Estados Financieros que se acompañan y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estos Estados Financieros libres de desviación importante debido a fraude o error.

Responsabilidad de los Auditores

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de la ética, así como que planeemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los Estados Financieros están libres de desviación importante. Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación importante en los Estados Financieros debido a fraude o error. Al efectuar dicha evaluación del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación, por parte de la Administración de la Entidad, de los Estados Financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno establecido en el Organismo. Una auditoría también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la Administración del Organismo, así como la evaluación de la presentación de los Estados Financieros en su conjunto. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestra auditoría, proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los Estados Financieros adjuntos del **Tecnológico de Estudios Superiores de Jilotepec** indicados en el primer párrafo de este informe, al 31 de diciembre de 2015 y por el año terminado en esa fecha, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en las bases y criterios contables establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México que se señalan en la Nota de Gestión Administrativa No. 5.

Toluca, Estado de México a 23 de febrero de 2016



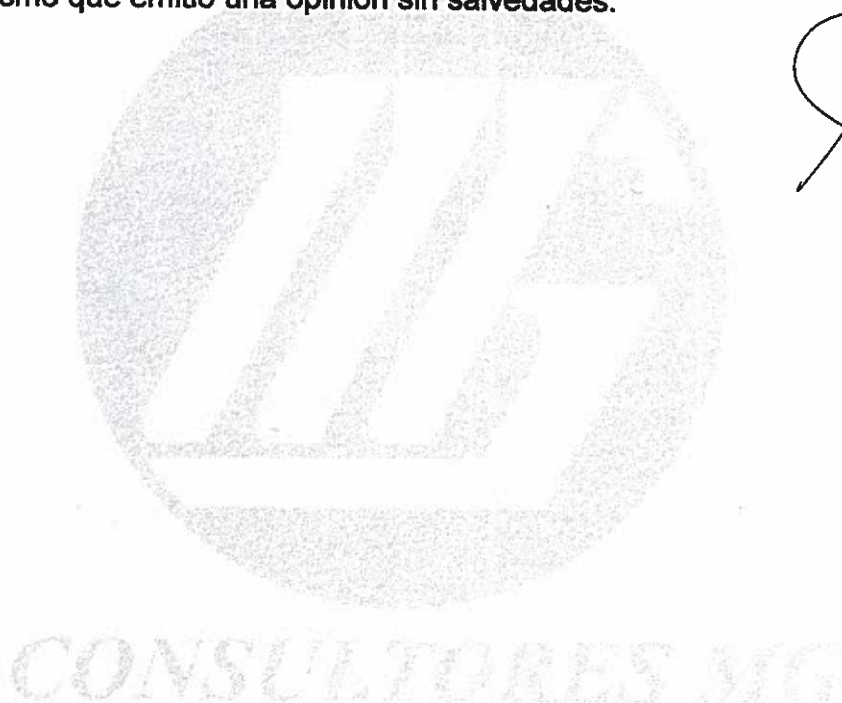
C.P.C. AURELIO GARCÍA LÓPEZ
SOCIO DIRECTOR DEL DESPACHO

Base de preparación contable y utilización de este informe

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre la Nota de Gestión Administrativa No. 5 a los Estados Financieros, en la que se describe la base contable utilizada para la preparación de los Estados Financieros, los cuales fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la Entidad; consecuentemente, éstos pueden no ser adecuados para otra finalidad.

Otros Asuntos

Los estados financieros del ejercicio 2014 fueron auditados por otro contador público, mismo que emitió una opinión sin salvedades.



A handwritten signature in black ink, consisting of a large loop followed by a horizontal line extending to the right.

TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE JILOTEPEC
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2015 y 2014
(Miles de Pesos)

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2015	2014		2015	2014
ACTIVO			PASIVO		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	8,880.4	1,206.4	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	10,708.0	12,571.7
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	27,969.9	32,702.5	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
Almacenas	.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	36,850.3	33,908.8	Otros Pasivos a Corto Plazo	.0	.0
			Total de Pasivos Circulantes	10,708.0	12,571.7
<i>Activo No Circulante</i>			<i>Pasivo No Circulante</i>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	.0	.0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	.0	.0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	.0	.0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	.0	.0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	59,254.9	59,254.9	Deuda Pública a Largo Plazo	.0	.0
Bienes Muebles	32,683.6	27,108.6	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	-27,270.0	-24,277.8	Provisiones a Largo Plazo	.0	.0
Activos Diferidos	.0	.0	Total de Pasivos No Circulantes	.0	.0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	.0	.0			
Otros Activos no Circulantes	.0	.0	Total del Pasivo	10,708.0	12,571.7
Total de Activos No Circulantes	64,668.5	62,083.7			
Total del Activo	101,518.8	95,992.6	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	13,263.6	13,263.6
			Aportaciones	13,263.6	13,263.6
			Donaciones de Capital	.0	.0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	.0	.0
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>		
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	77,547.2	70,157.3
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	7,389.9	7,016.6
			Resultados de Ejercicios Anteriores	67,348.1	60,331.5
			Resalvos	2,809.2	2,809.2
			Reservas	.0	.0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	.0	.0
			<i>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda</i>		
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda	.0	.0
			Resultado por Posición Monetaria	.0	.0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	.0	.0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	90,810.8	83,420.9
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	101,518.8	95,992.6

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 GENERAL

C.P. RENE CASTELLANOS VAZQUEZ
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

LIC. EMMA CASTILLO BARRAGAN
DIRECTORA DE PLANEACION, ADMINISTRACION Y FINANZAS

C.P. JOSE FRANCISCO ROSETTE OLVERA
JEFE DE DEPTO. PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD

TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE JILOTEPEC

Estado de Actividades

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015 v 2014

(Miles de Pesos)

Concepto	2014	2013
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	.0	.0
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	.0
Ingresos no Comprados en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores	.0	.0
Pendientes de Liquidación o Pago	.0	.0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otas Ayudas	50,122.8	42,353.8
Participaciones y Aportaciones	.0	.0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	50,122.8	42,353.8
Otros Ingresos y Beneficios	822.7	1,010.9
Ingresos Financieros	714.6	796.5
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	108.1	214.4
Total de Ingresos y Otros Beneficios	50,945.5	43,364.7
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	38,143.3	32,211.7
Servicios Personales	28,206.6	20,580.6
Materiales y Suministros	1,572.1	1,163.2
Servicios Generales	8,364.6	10,467.9
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	30.2	36.9
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	.0	.0
Transferencias al Resto del Sector Público	.0	.0
Subsidios y Subvenciones	.0	.0
Ayudas Sociales	30.2	36.9
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
Participaciones y Aportaciones	.0	.0
Participaciones	.0	.0
Aportaciones	.0	.0
Convenios	.0	.0
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	4,842.1	2,192.4
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,992.1	2,192.4
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	1,850.0	.0
Inversión Pública	540.0	1,907.1
Inversión Pública no Capitalizable	540.0	1,907.1
Total de Gastos y Otras Pérdidas	43,555.6	36,348.1
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	7,389.9	7,016.6

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 GENERAL

C.P. RENE CASTELLANOS VAZQUEZ
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

LIC. EMMA CASTILLO BARRADAS
DIRECTORA DE PLANEACION,
ADMINISTRACION Y FINANZAS

C.P. JOSE FRANCISCO ROSETE OLVERA
JEFE DE DEPTO. PRESUPUESTO Y
CONTABILIDAD

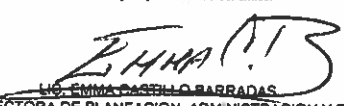
207

TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE JILOTEPEC
 Estado de Variación en la Hacienda Pública
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015
 (Miles de pesos)

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generada 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
Patrimonio Neto inicial Ajustado del Ejercicio 2014	13,263.6	50,505.8	8,588.1	2,809.2	75,166.8
Aportaciones	.0			.0	.0
Donaciones de Capital	.0			.0	.0
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	.0			.0	.0
Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio 2014		9,825.6	-1,569.3	.0	8,256.1
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			7,016.6	.0	7,016.6
Resultados de Ejercicios Anteriores		9,825.6	-6,588.1	.0	1,239.5
Revalúos		.0		.0	.0
Reservas		.0		.0	.0
Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014	13,263.6	60,331.5	7,016.6	2,809.2	83,420.9
Cambios en la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio 2015					
Aportaciones	.0			.0	.0
Donaciones de Capital	.0			.0	.0
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	.0			.0	.0
Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio 2015		7,016.6	373.3	.0	7,389.9
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			7,389.9	.0	7,389.9
Resultados de Ejercicios Anteriores		7,016.6	-7,016.6	.0	.0
Revalúos		.0		.0	.0
Reservas		.0		.0	.0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2015	13,263.6	67,348.1	7,389.9	2,809.2	90,810.8

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 GENERAL


 LIC. EMMA CASTILLO BARRADAS
 DIRECTORA DE PLANEACION, ADMINISTRACION Y FINANZAS


 C.F. RENE CASTELLANOS VAZQUEZ
 SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS


 C.P. JOSE FRANCISCO ROSETE OLVERA
 JEFE DEL DEPTO. DE PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD

TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE JILOTEPEC
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015 y 2014
(Miles de Pesos)

Concepto	2015	2014
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	50,945.5	43,364.7
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	.0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	.0	.0
Participaciones y Aportaciones	.0	.0
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	50,122.8	42,353.8
Otros Orígenes de Operación	822.7	1,010.9
Aplicación	43,555.6	35,348.1
Servicios Personales	28,206.6	20,580.6
Materiales y Suministros	1,572.1	1,163.2
Servicios Generales	8,364.6	10,487.9
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	.0	.0
Transferencias al resto del Sector Público	.0	.0
Subsidios y Subvenciones	30.2	36.9
Ayudas Sociales	.0	.0
Pensiones y Jubilaciones	.0	.0
Transferencias a Fidelcomisos, 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
Conversiones	.0	.0
Otras Aplicaciones de Operación	5,382.1	4,099.5
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	7,389.9	7,016.6
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	2,992.2	3,147.8
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	.0	.0
Bienes Muebles	.0	.0
Otros Orígenes de Inversión	2,992.2	3,147.8
Aplicación	5,577.0	16,704.8
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	.0	3,500.0
Bienes Muebles	5,577.0	3,787.0
Otras Aplicaciones de Inversión	.0	9,417.8
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-2,584.8	-13,557.0
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	4,732.6	.0
Endeudamiento Neto	.0	.0
Interno	.0	.0
Externo	.0	.0
Otros Orígenes de Financiamiento	4,732.6	.0
Aplicación	1,863.7	1,881.3
Servicios de la Deuda	.0	.0
Interno	.0	.0
Externo	.0	.0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	1,863.7	1,881.3
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	2,868.9	-1,881.3
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	7,674.0	-8,421.7
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	1,206.4	9,628.1
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	8,880.4	1,206.4

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 GENERAL

C.P. RENE CASTELLANOS VAZQUEZ
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

LIC. EMMA CASTILLO BARRADAS
DIRECTORA DE PLANEACION,
ADMINISTRACION Y FINANZAS

C.P. JOSE FRANCISCO ROSETE OLVERA
JEFE DE DEPTO. DE PRESUPUESTO Y
CONTABILIDAD

TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE JILOTEPEC
 Estado de Cambios en la Situación Financiera
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015
 (Miles de Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	11,510.6	8,199.2
Activo Circulante	2,941.4	-996.1
Efectivo y Equivalentes	7,674.0	8,421.7
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-4,732.6	-9,417.8
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		.0
Inventarios	.0	.0
Almacenes	.0	.0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	.0	.0
Otros Activos Circulantes	.0	.0
Activo No circulante	8,569.2	9,195.3
Inversiones Financieras a Largo Plazo	.0	.0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	.0	.0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	.0	3,500.0
Bienes Muebles	5,577.0	3,787.0
Activos Intangibles	.0	.0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	2,992.2	1,908.3
Activos Diferidos	.0	.0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	.0	.0
Otros Activos no Circulantes	.0	.0
PASIVO	-1,863.7	-1,881.3
Pasivo Circulante	-1,863.7	-1,881.3
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-1,863.7	-1,881.3
Documentos por Pagar a Corto Plazo	.0	.0
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
Pasivo No Circulante	.0	.0
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
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	7,389.9	8,256.1
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	7,389.9	8,256.1
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	373.3	-1,569.5
Resultados de Ejercicios Anteriores	7,016.6	9,825.6
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
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		.0

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 GENERAL

C.P. RENE CASTELLANAOS VAZQUEZ
 SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

LIC. EMMA CASTILLO BARRADAS
 DIRECTORA DE PLANEACIÓN,
 ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

C.P. JOSÉ FRANCISCO ROSETE OLVERA
 JEFE DE DEPTO. PRESUPUESTO Y
 CONTABILIDAD

2015

TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE JILOTEPEC
 Estado Analítico del Activo
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015
 (Miles de Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Período	Abonos del Período	Saldo Final	Variación del Período
	1	2	3	4 = (1+2-3)	(4-1)
ACTIVO					
Activo Circulante	33,808.9	7,674.0	4,732.6	36,850.3	2,841.4
Efectivo y Equivalentes	1,208.4	7,674.0	.0	8,880.4	7,674.0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	32,702.5	.0	4,732.6	27,969.9	-4,732.6
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	62,083.7	5,577.0	2,892.2	64,668.5	2,584.8
Inversiones Financieras a Largo Plazo	.0	.0	.0	.0	.0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	.0	.0	.0	.0	.0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	59,254.9	.0	.0	59,254.9	.0
Bienes Muebles	27,108.6	5,577.0	.0	32,685.6	5,577.0
Activos Intangibles	.0	.0	.0	.0	.0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-24,277.8	.0	2,892.2	-27,270.0	-2,892.2
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	95,892.6	13,251.0	7,724.8	101,518.8	5,326.2

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 GENERAL

C.P. RENE CASTELLANOS VAZQUEZ
 SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS


 LIC. EMMA CASTILLO BARRADAS
 DIRECTORA DE PLANEACION, ADMINISTRACION Y FINANZAS


 C.P. JOSE FRANCISCO ROSETE OLVERA
 JEFE DEPTO. DE PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD

TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE JILOTEPEC
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
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
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
Subtotal a Corto Plazo			.0	.0
Largo Plazo				
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
Subtotal a Largo Plazo			.0	.0
Otros Pasivos			10,708.0	12,571.7
Total de Deuda y Otros Pasivos			10,708.0	12,571.7

Bojo 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 GENERAL


C.P. RENE CASTELLANOS VAZQUEZ
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS


LIC. EMMA CASTILLO BARRADAS
DIRECTORA DE PLANEACION, ADMINISTRACION Y FINANZAS


C.P. JOSE FRANCISCO ROSETE OLVERA
JEFE DE DEPTO. DE PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD

- **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

ACTIVO

- **Efectivo y equivalentes.**

NOMBRE DEL BANCO	NO. DE CUENTA	IMPORTE
BANAMEX	735	10.3
BANAMEX	63133	10.0
BANCOMER	143892786	5.5
BANCOMER	177416202	177.8
BANCOMER	186266916	16.0
BANORTE	65610111	4,827.0
BANORTE	683971749	121.3
BANORTE	291369291	3,712.5
TOTAL		8880.4

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

- **Inversiones.**

NOMBRE DEL BANCO	NO DE CUENTA	IMPORTE
BANCOMER	186266916	813.3
BANCOMER	177416202	820.7
BANORTE	656101111	24000.0
TOTAL		25634.0

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 \$ 109 miles de pesos: \$ 108.9 miles de pesos corresponde a LAURA ARANDA LARA por un desfaldo 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 millones 226.7 miles de pesos, se encuentran integrados de la siguiente forma:

Gobierno del Estado de México

\$2,226.7

Correspondientes a ministraciones del Gobierno del Estado de México por el ejercicio de 2015 y que serán pagadas en el ejercicio del 2016

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

ACTIVO FIJO	TOTAL DEL ACTIVO	DEPRECIACION ACUMULADA	VALOR DE ACTIVOS
TOTAL DE BIENES INMUEBLES	59,254.9	9,985.4	49,269.4
Edificios	51,986.9	9,985.4	42,001.5
Terrenos	3,767.9		3,767.9
Construcciones en Proceso	3,500.0		3,500.0

ACTIVO FIJO	TOTAL DEL ACTIVO	DEPRECIACION ACUMULADA	VALOR DE ACTIVOS
TOTAL DE BIENES MUEBLES	32,683.5	17,284.4	15,399.1
Equipo de Computo	8141.3	4,970.2	3,171.1
Mobiliario y Equipo de Oficina	106.0	74.6	31.4
Equipo de Comunicación	273.2	270.0	3.2
Equipo de Transporte	2,625.1	622.7	2,002.4
Maquinaria y Equipo Diverso	17,826.9	9,523.3	8,303.6
Muebles y Enseres	2,030.8	913.1	1,117.7
Equipo Educativo y Recreativo	1,405.1	725.4	679.7
Herramientas y Maquinaria	275.1	185.1	90.0

- **Bienes inmuebles.**

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

- **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	
GRUPO COMERCIAL DIRSA.			57.4	57.5
SELENE KARINA LOZANO GARCÍA			21.2	21.2
CINDY ABIGAIL VEGENOR L.			15.0	15.0
HQ SYSTEMS S.A. DE C.V.			180.3	180.3
DEDUTELA EXPORTACIONES E IMPORTACIONES S.A. DE C.V.	88.1			88.1
SAGARPA TRILLADORA			82.8	82.8
SAGARPA RASTRO			87.9	88.0
SAGARPA PELADORA			171.8	171.8
EL CRISOL S.A DE C.V.	261.0			261.0
*SURTILAP S.A DE C.V	25.1			25.1
MARLO/DAVID MARTÍNEZ LÓPEZ	685.2			685.2
LEJSA DISTRIBUCIONES S.A. DE C.V.	532.1			532.1
EQUIPAR	849.9			850
LORENZO DE AMERICA CORP S.A.	1700.1			1,700.1
WORLD OF WISHES. S.A. DE C.V.	1692.1			1,692.1
ARRAZOLA	95.2			95.2
LUPCA S.A DE C.V.	51.8			51.8
FESTO	165.0			165.0
CASA COLOR	77.0			77.0
SAMUEL GARCIA HERNANDEZ	52.1			52.1
MET LIMPIEZA S.A. DE C.V.	62			62
SANCHEZ AUTOMOTRIZ, S.A. DE C.V.	875.0			875.0
IMIFE / GRUPO TREBOL EDIFICACIONES INTEGRALES S.A.			290.5	290.5
OTROS			56.3	56.3
RETENCIÓN DE OBRA			746.4	746.4
SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO	257.9			258
GOBIERNO DEL ESTADO DE MÉXICO	122.1			122.1
ENSEÑANZA DE INVESTIGACIÓN SUPERIOR AC. RFE			6	6
COLEGIO DE ESTUDIOS POST. CDM			.3	.3
INST. TECNOLÓGICO DE TLANEPANTLA (A.A.M.H.)			.8	.8
INST. TECNOLÓGICO DE TLANEPANTLA (I.R.M)			2	2
UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE			11.5	11.5

HIDALGO (A.M.A)				
TEC. DE ESTUDIOS SUPERIORES DE ECATEPEC (JGCM)			20.0	20.0
UNIVERSIDAD DEL DISTRITO FEDERAL S.C. (E.MS.)			14.8	14.8
UNIVERSIDAD DEL DISTRITO FEDERAL S.C. (M.L.M.C.)			12.0	12.0
IAPEN			31.5	31.5
QUALITY SYSTEM Y TRAINING			15.6	15.6
RENÉ CASTELLANOS VÁZQUEZ	1.5			1.5
JOSÉ LUIS HERRERA	4.6			4.6
REYES ACEVEDO SÁNCHEZ	130.			13.0
NELLY CABALLERO MORALES	18.6			18.6
SONIA FLORES NOROÑA	1.0			1.0
ALMA ESTELA FRANCO ORDOÑEZ	3.1			3.1
NOMINA DIAS ECONÓMICOS	19.8			19.8
INSTITUTO ESTUDIOS UNIVERSITARIOS DE PUEBLA (S.M.O)		16.0		16.0
UNIVERSIDAD CONTINENTAL (A.E.F.)			.9	.9
JAVIER CABRERA ORNELAS	17.5			17.5
CONAIC A.C.			26.3	26.3
SERVNET MÉXICO S.A. DE C.V.			213.9	213.9
EXPERIENCIA Y EXCELENCIA EN SEGURIDAD PRIVADA S.A. DE C.V.			3.5	3.5
FONDO DE AHORRO			295.1	295.1
CENTRO CULTURAL MULTIMEDIA DE LENGUAS	270			270
CENEVAL	71.0			71.0
EXAMENES PROFESIONALES	8.0			8.0
			TOTAL	10397.9

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 2016.

3.- Los demás pagos pendientes de proveedores, contratistas y pasivos de cuentas por pagar serán pagados en meses subsecuentes.

ESTADO DE ACTIVIDADES.

INGRESOS.

SUBSIDIO		\$50,122.8
Estatal	27,780.0	
Federal	22,342.8	
PRODUCTOS FINANCIEROS		714.6
OTROS PRODUCTOS		108.1
TOTAL		\$50,945.5

\$50,945.5

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	28,206.6
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,572.1
SERVICIOS GENERALES	8,364.6
TRANSFERENCIAS	30.2
BIENES MUEBLES	539.9
OTROS GROS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	4,842.2
TOTAL	43,555.6

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 FLUJO DE EFECTIVO

CONCEPTO	2014	2015	Variación
Efectivo en Bancos	1,206.4	8,880.4	7,674.0
Total	1,206.4	8,880.4	7,674.0

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	2015
Ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios	7,016.6	7,389.9
Movimientos de partidas(o rubros) que no afectan el efectivo		
+Depreciación	1,908.0	2,992.2
+Incremento en provisiones	-1,881.3	-1,863.7
-Incremento en cuentas por cobrar	-9,417.8	4,732.6
-Compras de activo	-7,287.0	-5,577.0
-Partidas extraordinarias	1,239.5	
TOTAL	8,421.7	7,674.0

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

TECNOLOGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE JILOTEPEC
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente Del 1 de Enero de 2015 al 31 de Diciembre de 2015
(Miles de Pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		80959.6
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0.0
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios		
Otros ingresos contables no presupuestarios		
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		30014.1
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros ingresos presupuestarios no contables	30,014.1	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		50945.5

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015.

TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS-SUPERIORES DE JILOTEPEC	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos contables Correspondiente Del 1 de Enero de 2015 al 31 de Diciembre de 2015 (Miles de Pesos)	
1.- Total de egresos (presupuestarios)	55,277.1
2.- Menos egresos presupuestarios no contables	17,103.6
Mobiliario y equipo de administración	2,349.9
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	62.5
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.0
Vehículos y equipo de Transporte	875.0
Equipo de defensa y seguridad	0.0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	3,081.4
Activos biológicos	0.0
Bienes inmuebles	0.0
Activos intangibles	0.0
Obra pública en bienes propios	0.0
Acciones y participaciones de capital	0.0
Compra de títulos y valores	0.0
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.0
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.0
Amortización de la deuda pública	0.0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	10,734.8
Otros Egresos Presupuestales No Contables	17,103.6
3. Más gastos contables no presupuestales	5,382.1
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	2,992.2
Provisiones	0.0
Bienes muebles	539.9
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.0
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.0
Otros Gastos	1,850.0
Otros Gastos Contables No Presupuestales	5,382.1
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	43,555.6

**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.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
CUENTAS DEUDORAS		
Ley de Ingresos Estimada	65,803.6	66,638.
Presupuesto de Egresos por Ejercer	10,526.5	14,101.
Presupuesto de Egresos Devengado	7,096.1	9,256.
Presupuesto de Egresos Comprometido	239.4	
Presupuesto de Egresos Pagado	47,941.6	43,280.
	<u>131,607.2</u>	<u>133,276.</u>
CUENTAS ACREEDORAS		
Ley de Ingresos por Ejecutar	-15,156.0	1,195.
Ley de Ingresos Devengado	2,226.7	2,649.
Ley de Ingresos Recaudado	78,732.9	62,793.
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	65,803.6	66,638.
	<u>131,607.2</u>	<u>133,276.</u>

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 2015, tiene los siguientes saldos.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
CUENTAS DEUDORAS		
Almacén	129.5	675.6
	<u>129.5</u>	<u>675.6</u>
CUENTAS ACREEDORAS		
Artículos Disponibles por el Almacén	129.5	675.6
	<u>129.5</u>	<u>675.6</u>

**TECNOLOGICO 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 Armonización 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 2015, 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 2015 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 397.6 miles de pesos más ampliaciones por 25 millones 405.9 miles de pesos y se han logrado recaudar 50 millones 945.5 miles de pesos.

SERVICIOS ESCOLARES

Por lo que se refiere a Servicios Escolares se tenía previsto recaudar de ingresos por este concepto 4 millones 397.6 miles de pesos el Tecnológico logró recaudar la cantidad de 9 millones 621.3 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 2015, 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 adjunto

NOTAS PRESUPUESTALES

INGRESOS

Se tuvo previsto recaudar ingresos por 40 millones de 397.7 miles de pesos, posteriormente se autorizaron ampliaciones por 25 millones 406.0 miles de pesos, obteniendo su autorizado por 65 millones 803.7 miles de pesos, logrando recaudar 50 millones 945.5 miles de pesos.

PARTICIPACIONES APORTACIONES TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS.

SUBSIDIO

Se tuvo previsto recaudar 36 millones 333.8 miles de pesos, teniendo ampliaciones por 23 millones 555.9 miles de pesos, logrando recaudar 50 millones 122.8 miles de pesos.

EGRESOS

Se tuvo en presupuesto inicial de 40 millones 397.7 miles de pesos, presentando ampliaciones por 25 millones 406.0 miles de pesos, con lo que se determinó un presupuesto modificado de 65 millones 803.7 miles de pesos, de los cuales se ejercieron 43 millones 555.5 miles de pesos.

SERVICIOS PERSONALES

El presupuesto autorizado inicial de este capítulo fue de 29 millones 346.7 miles de pesos, teniendo ampliaciones por 1 millón 723.3 miles de pesos, de los cuales se ejercieron 28 millones 206.6 miles de pesos.

MATERIALES Y SUMINISTROS

Se tuvo un autorizado de 1 millón 283.9 miles de pesos, más ampliaciones por 623.4 miles de pesos de los cuales se ejercieron 1 millón 572.0 miles de pesos.

SERVICIOS GENERALES

El presupuesto autorizado inicial de este capítulo fue de 9 millones 711.9 miles de pesos, con una ampliación por 1 millones 179.2 miles de pesos, obteniendo un presupuesto modificado de 10 millones 891.1 miles de pesos. Y se ejercieron 8 millones 364.5 miles de pesos.

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

El presupuesto autorizado por un ampliaciones es de 9 millones 436.8 miles de pesos.
El importe ejercido fue de 6 millones 368.7 mil pesos.

ADEFAS

Se obtuvo una ampliación por 12 millones 443.3 miles de pesos, de los cuales se aplicaron 10 millones 734.8 miles de pesos.

Ing. Alfonso Enrique Enríquez Carbajal
Director del TESJI

~~Lic. Emma Castillo Barradas~~
Directora de Planeación, Administración
y Finanzas

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

C.P. José Francisco Rosete Olivera
Jefe Depto. Presupuesto y Contabilidad

18