



GOBIERNO DEL
ESTADO DE MÉXICO

GOBIERNO QUE TRABAJA Y LOGRA
ENGRANDE

TECNOLOGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE JILOTEPEC

TESJI

CUENTA PÚBLICA 2015

Director General
Ing. Alfonso Enrique Carvajal

Directora de Planeación Administración y Finanzas
Lic. Emma Castillo Barradas

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

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

Í N D I C E

	T Í T U L O	P Á G I N A
	I.- INTRODUCCIÓN	4
	II.- MARCO JURÍDICO	5
	III.- OBJETIVO	7
	IV.- LINEAMIENTOS GENERALES	7
	V.- INFORMACIÓN CONTABLE	8
	1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	9
	2. ESTADO DE ACTIVIDADES	12
	3. ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA	15
	4. ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA	17
	5. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	20
	6. ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO	23
	7. ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS	25



9/1/02

8. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

28

VI.- INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

47

VII.- INFORMACIÓN PROGRAMÁTICA

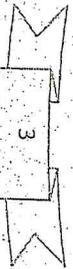
81

VIII.- ANEXOS ESTABLECIDOS EN DIFERENTES ORDENAMIENTOS

95

IX.- INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA

101



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

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	Titulos y Valores a Corto Plazo	.0	.0
Almacenes	.0	.0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	.0	.0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	.0	.0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	.0	.0
Otros Activos Circulantes	.0	.0	Provisiones a Corto Plazo	.0	.0
Total de Activos Circulantes	36,850.3	33,908.9	Otros Pasivos a Corto Plazo	.0	.0
<i>Activo No Circulante</i>			Total de Pasivos Circulantes	10,708.0	12,571.7
Inversiones Financieras a Largo Plazo	.0	.0	<i>Pasivo No Circulante</i>		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	.0	.0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	.0	.0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	59,254.9	59,254.9	Documentos por Pagar a Largo Plazo	.0	.0
Bienes Muebles	32,683.6	27,106.6	Deuda Pública a Largo Plazo	.0	.0
Activos Intangibles	.0	.0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	.0	.0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-27,270.0	-24,277.8	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	.0	.0
Activos Diferidos	.0	.0	Provisiones a Largo Plazo	.0	.0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	.0	.0	Total de Pasivos No Circulantes	.0	.0

Otros Activos no Circulantes	.0	.0		
Total de Activos No Circulantes	64,668.5	62,083.7		
Total del Activo	101,518.8	95,992.6		
			Total del Pasivo	10,708.0
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	12,571.7
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	13,263.6
			Aportaciones	
			Donaciones de Capital	13,263.6
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	.0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	.0
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	77,547.2
			Resultados de Ejercicios Anteriores	7,389.9
			Revalúos	67,348.1
			Reservas	2,809.2
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	.0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	.0
			Resultado por Posición Monetaria	.0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	.0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	90,810.8
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	101,518.8
				95,992.6

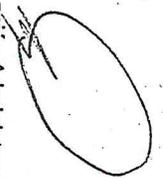
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

Director General
Ing. Alfonso Enriquez Carabajal

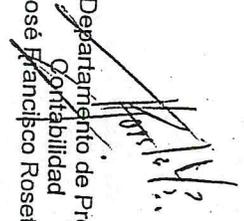


Subdirector de Administración y Finanzas
C. P. Rene Castellanos Vázquez

Directora de Planeación Administración y Finanzas
Lic. Emma Castillo Barradas



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



ESTADO DE ACTIVIDADES

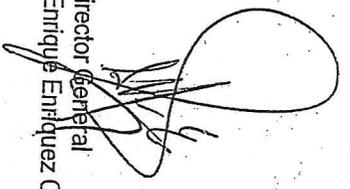
TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE JILOTEPEC
 Estado de Actividades
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015 y 2014
 (Miles de Pesos)

Concepto	2015	2014
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión		
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, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras 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		
Servicios Personales	38,143.3	32,211.7
Materiales y Suministros	28,206.6	20,580.6
Servicios Generales	1,572.1	1,163.2
	8,364.6	10,467.9

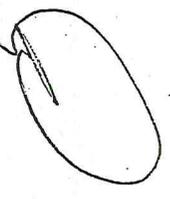
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas			
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público			
Transferencias al Resto del Sector Público	30.2		36.9
Subsidios y Subvenciones	.0		.0
Ayudas Sociales	.0		.0
Pensiones y Jubilaciones	30.2		36.9
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	.0		.0
Transferencias a la Seguridad Social	.0		.0
Donativos	.0		.0
Transferencias al Exterior	.0		.0
Participaciones y Aportaciones			
Participaciones	.0		.0
Aportaciones	.0		.0
Convenios	.0		.0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública			
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			
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	4,842.1		2,192.4
Provisiones	2,992.1		2,192.4
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			
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.

Director General
Ing. Alfonso Enriquez Carabajal



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



Directora de Planeación Administración y Finanzas
Lic. Emma Castillo Barradas



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



• NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 NOTAS DE DESGLOSE

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 desfíleo 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 00000025364 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 millones 500 mil 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/DA VID 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
IMEPE / GRUPO TEBOL 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 HIDALGO (A.M.A)				11.5	11.5
TEC. DE ESTUDIOS SUPERIORES DE ECATEPEC (IGCM)				20.0	20.0
UNIVERSIDAD DEL DISTRITO FEDERAL S.C. (E.M.S.)				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.F.F.)				.9	.9

JAVIER CABRERA ORNELAS	17.5		17.5
CONAIG 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		
Estatal	27,780.0	\$50,122.8
Federal	22,342.8	
PRODUCTOS FINANCIEROS		714.6
OTROS PORDUCTOS		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 Gtos Y PÉRDIDAS		4,842.2
EXTRAORDINARIAS		
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.

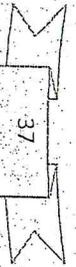
CONCEPTO	2014	2015
Ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios	7,016.6	7,389.9
Movimientos de partidas(o rubros) que no afectan el efectivo		
+Depreciación	1,908.0	2,992.2
+Incremento en provisiones	-1,881.3	-1,863.7
-Incremento en cuentas por cobrar	-9,417.8	4,732.6
-Compras de activo	-7,287.0	-5,577.0
-Partidas extraordinarias	1,239.5	
TOTAL	8,421.0	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 CORRESPONDIENTES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2015.

TECNOLOGICO 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. Mas 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	66,638.4
Presupuesto de Egresos por Ejercer	10,526.5	14,101.2
Presupuesto de Egresos Devengado	7,096.1	9,256.7
Presupuesto de Egresos Comprometido	239.4	
Presupuesto de Egresos Pagado	47,941.6	43,280.5
	<u>131,607.2</u>	<u>133,276.8</u>
CUENTAS ACREEDORAS		
Ley de Ingresos por Ejecutar	-15,156.0	1,195.7
Ley de Ingresos Devengado	2,226.7	2,649.5
Ley de Ingresos Recaudado	78,732.9	62,793.2
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	65,803.6	66,638.4
	<u>131,607.2</u>	<u>133,276.8</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.

	2015	2014
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 (TESJ)

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 administrativas
- 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 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

VI.- INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

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

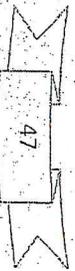
Se tuvo en presupuesto inicial de 40 millones 397.7 miles de pesos, presentando ampliaciones por 25 millones 406.0 miles de pesos, con lo que se determinó un presupuesto modificado de 65 millones 803.7 miles de pesos, de los cuales se ejercieron 43 millones 555.5 miles de pesos.

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

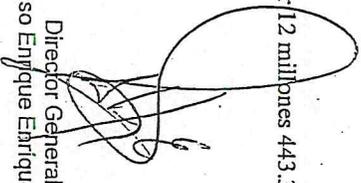
El presupuesto autorizado inicial de este capítulo fue de 9 millones 711.9 miles de pesos, con una ampliación por 1 millones 179.2 miles de pesos, obteniendo un presupuesto modificado de 10 millones 891.1 miles de pesos. Y se ejercieron 8 millones 364.5 miles de pesos.

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.

ADEFPAS

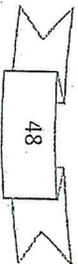
Se obtuvo una ampliación por 12 millones 443.3 miles de pesos, de los cuales se aplicaron 10 millones 734.8 miles de pesos.


Director General
Ing. Alfonso Enrique Enriquez Carabajal


Directora de Planeación Administración y Finanzas
Lic. Emma Castillo Barradas


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


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





GOBIERNO DEL
ESTADO DE MÉXICO

GOBIERNO QUE TRABAJA Y LOGRA
en GRANDE



TECNOLOGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE JILOTEPEC

TESJI

CUENTA PÚBLICA 2015

Director General
Ing. Alfonso Enriquez Carbajal

Directora de Planeación Administración y Finanzas
Lic. Emma Castillo Barradas

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

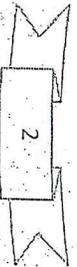
Jefe del Departamento de Presupuesto y Contabilidad
C. P. José Francisco Rosete Olvera

Í N D I C E

T Í T U L O

P Á G I N A

I.- INTRODUCCIÓN	4
II.- MARCO JURÍDICO	5
III.- OBJETIVO	7
IV.- LINEAMIENTOS GENERALES	7
V.- INFORMACIÓN CONTABLE	8
1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	9
2. ESTADO DE ACTIVIDADES	12
3. ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA	15
4. ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA	17
5. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	20
6. ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO	23
7. ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS	25



8. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

28

VI.- INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

47

VII.- INFORMACIÓN PROGRAMÁTICA

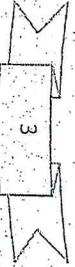
81

VIII.- ANEXOS ESTABLECIDOS EN DIFERENTES ORDENAMIENTOS

95

IX.- INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA

101



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

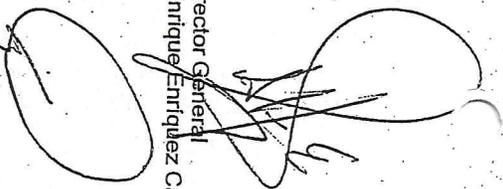
TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE JILOTEPEC
 Estado de Situación Financiera
 Al 31 de diciembre de 2015 y 2014
 (Miles de Pesos)

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
Almacenes	.0	.0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	.0	.0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	.0	.0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	.0	.0
Otros Activos Circulantes	.0	.0	Provisiones a Corto Plazo	.0	.0
			Otros Pasivos a Corto Plazo	.0	.0
Total de Activos Circulantes	36,850.3	33,908.9	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	27,106.6	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			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	.0	.0	Total de Pasivos No Circulantes	.0	.0

Otros Activos no Circulantes	.0	.0		
Total de Activos No Circulantes	64,668.5	62,083.7		
Total del Activo	101,518.8	95,992.6		
			Total del Pasivo	10,708.0
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	12,571.7
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	13,263.6
			Aportaciones	13,263.6
			Donaciones de Capital	.0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	.0
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>	77,547.2
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	7,389.9
			Resultados de Ejercicios Anteriores	67,348.1
			Revalúos	2,809.2
			Reservas	.0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	.0
			<i>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</i>	.0
			Resultado por Posición Monetaria	.0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	.0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	90,810.8
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	101,518.8
				95,992.6

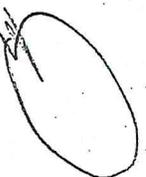
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Director General
Ing. Alfonso Enriquez Carabajal

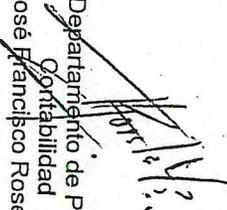


Subdirector de Administración y Finanzas
C. P. Rene Castellanos Vázquez

Directora de Planeación Administración y Finanzas
Lic. Emma Castillo Barradas



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

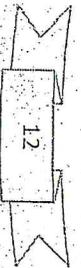


ESTADO DE ACTIVIDADES

TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE JILOTEPEC

Estado de Actividades
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015 y 2014
(Miles de Pesos)

Concepto	2015	2014
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión		
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, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras 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		
Servicios Personales	38,143.3	32,211.7
Materiales y Suministros	28,206.6	20,580.6
Servicios Generales	1,572.1	1,163.2
	8,364.6	10,467.9

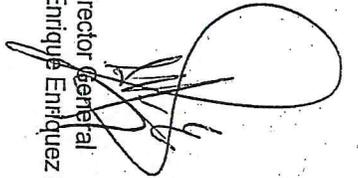


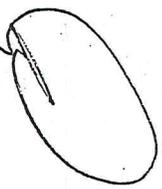
12

137

Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas			
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público			
Transferencias al Resto del Sector Público	30.2		36.9
Subsidios y Subvenciones	.0		.0
Ayudas Sociales	.0		.0
Pensiones y Jubilaciones	.0		.0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	30.2		36.9
Transferencias a la Seguridad Social	.0		.0
Donativos	.0		.0
Transferencias al Exterior	.0		.0
Participaciones y Aportaciones			
Participaciones	.0		.0
Aportaciones	.0		.0
Convenios	.0		.0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública			
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			
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Anulaciones	4,842.1		2,192.4
Provisiones	2,992.1		2,192.4
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			
Inversión Pública no Capitalizable	540.0		1,907.1
	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.


Director General
Ing. Alfonso Enriquez Carabajal


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


Directora de Planeación Administración y Finanzas
Lic. Emma Castillo Barradas


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

• NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 NOTAS DE DESGLOSE

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		8830.4

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 CONACUETA.

- 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 Comunicacion	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 15TMA00000662.

- 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 millones 500 mil 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
LEISA 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
PESTO	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

43

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 HIDALGO (A.M.A)			11.5		11.5
TEC. DE ESTUDIOS SUPERIORES DE ECATEPEC (IGCM)			20.0		20.0
UNIVERSIDAD DEL DISTRITO FEDERAL S.C. (E.M.S.)			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 SANCHEZ	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			
Estatal		27,780.0	\$50,122.8
Federal		22,342.8	
PRODUCTOS FINANCIEROS			714.6
OTROS PORDUCTOS			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			4,842.2
EXTRAORDINARIAS			
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	8,421.0	7,674.0

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

TECNOLÓGICO 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 CORRESPONDIENTES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2015.

TECNOLOGICO 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	66,638.4
Presupuesto de Egresos por Ejercer	10,526.5	14,101.2
Presupuesto de Egresos Devengado	7,096.1	9,256.7
Presupuesto de Egresos Comprometido	239.4	
Presupuesto de Egresos Pagado	47,941.6	43,280.5
	<u>131,607.2</u>	<u>133,276.8</u>
Cuentas Acreedoras		
Ley de Ingresos por Ejecutar	-15,156.0	1,195.7
Ley de Ingresos Devengado	2,226.7	2,649.5
Ley de Ingresos Recaudado	78,732.9	62,793.2
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	65,803.6	66,638.4
	<u>131,607.2</u>	<u>133,276.8</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 (TESSJ)

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 administrativas
- 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 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

VI.- INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

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

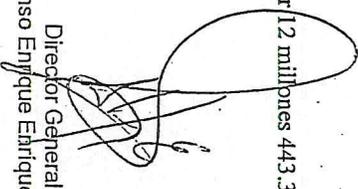
El presupuesto autorizado inicial de este capítulo fue de 9 millones 711.9 miles de pesos, con una ampliación por 1 millones 179.2 miles de pesos, obteniendo un presupuesto modificado de 10 millones 891.1 miles de pesos. Y se ejercieron 8 millones 364.5 miles de pesos.

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.


Director General
Ing. Alfonso Enriquez Carbajal


Directora de Planeación Administración y Finanzas
Lic. Emma Castillo Barradas


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


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



GOBIERNO DEL
ESTADO DE MÉXICO

GOBIERNO QUE TRABAJA Y LOGRA
EN GRANDE



TECNOLOGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE JILOTEPEC

TESJI

CUENTA PÚBLICA 2015

Director General
Ing. Alfonso Enriquez Carbajal

Directora de Planeación Administración y Finanzas
Lic. Emma Castillo Barradas

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

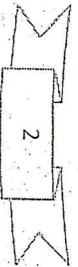
Jefe del Departamento de Presupuesto y Contabilidad
C.P. José Francisco Rosete Olvera

ÍNDICE

TÍTULO

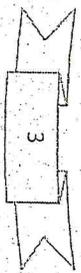
PÁGINA

I.- INTRODUCCIÓN	4
II.- MARCO JURÍDICO	5
III.- OBJETIVO	7
IV.- LINEAMIENTOS GENERALES	7
V.- INFORMACIÓN CONTABLE	8
1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	9
2. ESTADO DE ACTIVIDADES	12
3. ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA	15
4. ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA	17
5. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	20
6. ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO	23
7. ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS	25



64

8. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	28
VI.- INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA	47
VII.- INFORMACIÓN PROGRAMÁTICA	81
VIII.- ANEXOS ESTABLECIDOS EN DIFERENTES ORDENAMIENTOS	95
IX.- INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA	101



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

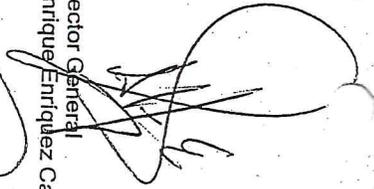
TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE JILOTEPEC
 Estado de Situación Financiera
 Al 31 de diciembre de 2015 y 2014
 (Miles de Pesos)

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2015	2014		2015	2014
ACTIVO			PASIVO		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	8,380.4	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	Titulos y Valores a Corto Plazo	.0	.0
Almacenes	.0	.0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	.0	.0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	.0	.0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	.0	.0
Otros Activos Circulantes	.0	.0	Provisiones a Corto Plazo	.0	.0
			Otros Pasivos a Corto Plazo	.0	.0
Total de Activos Circulantes	36,850.3	33,908.9			
<i>Activo No Circulante</i>			Total de Pasivos Circulantes	10,708.0	12,571.7
Inversiones Financieras a Largo Plazo	.0	.0	<i>Pasivo No Circulante</i>		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	.0	.0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	.0	.0
Plazo			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	27,106.6	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	.0	.0
Activos Intangibles	.0	.0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o 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			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	.0	.0	Total de Pasivos No Circulantes	.0	.0

Otros Activos no Circulantes	.0	.0		
<i>Total de Activos No Circulantes</i>	64,668.5	62,083.7		
<i>Total del Activo</i>	101,518.8	95,992.6		
			<i>Total del Pasivo</i>	10,708.0
			HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	12,571.7
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	13,263.6
			Aportaciones	13,263.6
			Donaciones de Capital	.0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	.0
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>	77,547.2
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	7,389.9
			Resultados de Ejercicios Anteriores	67,348.1
			Revaltuos	2,809.2
			Reservas	.0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	.0
			<i>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</i>	.0
			Resultado por Posición Monetaria	.0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	.0
			<i>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</i>	90,810.8
			<i>Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio</i>	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

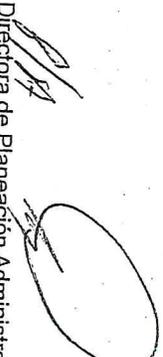
Director General
Ing. Alfonso Enrique Carabajal



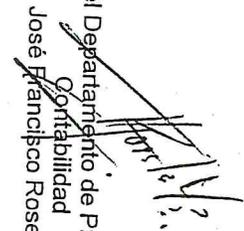
Subdirector de Administración y Finanzas
C. P. Rene Castellanos Vázquez



Directora de Planeación Administración y Finanzas
Lic. Emma Castillo Barradas



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



ESTADO DE ACTIVIDADES

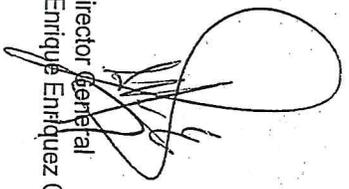
TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE JILOTEPEC
 Estado de Actividades
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015 y 2014
 (Miles de Pesos)

Concepto	2015	2014
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión		
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, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras 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		
Ingresos Financieros	822.7	1,010.9
Incremento por Variación de Inventarios	714.6	796.5
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		
Servicios Personales	38,143.3	32,211.7
Materiales y Suministros	28,206.6	20,580.6
Servicios Generales	1,572.1	1,163.2
	8,364.6	10,467.9

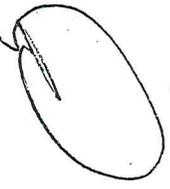
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	30.2	36.9
Transferencias al Resto del Sector Público	.0	.0
Subsidios y Subvenciones	.0	.0
Ayudas Sociales	.0	.0
Pensiones y Jubilaciones	30.2	36.9
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	.0	.0
Transferencias a la Seguridad Social	.0	.0
Donativos	.0	.0
Transferencias al Exterior	.0	.0
Participaciones y Aportaciones		
Participaciones	.0	.0
Aportaciones	.0	.0
Convenios	.0	.0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		
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		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	4,842.1	2,192.4
Provisiones	2,992.1	2,192.4
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		
Inversión Pública no Capitalizable	540.0	1,907.1
	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.

Director General
Ing. Alfonso Enriquez Carbajal



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



Directora de Planeación Administración y Finanzas
Lic. Emma Castillo Barradas



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



• NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE DESGLOSE

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 desfálcó 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	DEPRECIACIÓN 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 millones 500 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
DEDUTTELA 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
*SURTLAP 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
PESTO	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
IMIBE / GRUPO TEBOL 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 HIDALGO (A.M.A)				11.5	11.5
TEC. DE ESTUDIOS SUPERIORES DE ECATEPEC (IGCM)				20.0	20.0
UNIVERSIDAD DEL DISTRITO FEDERAL S.C. (E.M.S.)				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

76

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.

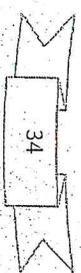
SUBSIDIO		\$50,122.8
Estatal	27,780.0	
Federal	22,342.8	
PRODUCTOS FINANCIEROS		714.6
OTROS PRODUCTOS		108.1
TOTAL		\$50,945.5
		\$50,945.5

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.

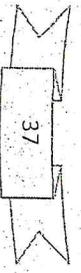
CONCEPTO	2014	2015
Ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios	7,016.6	7,389.9
Movimientos de partidas(o rubros) que no afectan el efectivo		
+Depreciación	1,908.0	2,992.2
+Incremento en provisiones	-1,881.3	-1,863.7
-Incremento en cuentas por cobrar	-9,417.8	4,732.6
-Compras de activo	-7,287.0	-5,577.0
-Partidas extraordinarias	1,239.5	
TOTAL	8,421.0	7,674.0

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

TECNOLÓGICO 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 CORRESPONDIENTES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2015.

TECNOLOGICO 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
Bienes 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
Otros Gastos	0.0
Otros Gastos Contables No Presupuestales	1,850.0
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 afectan 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.

	2015	2014
Cuentas Deudoras		
Ley de Ingresos Estimada	65,803.6	66,638.4
Presupuesto de Egresos por Ejercer	10,526.5	14,101.2
Presupuesto de Egresos Devengado	7,096.1	9,256.7
Presupuesto de Egresos Comprometido	239.4	
Presupuesto de Egresos Pagado	47,941.6	43,280.5
	<u>131,607.2</u>	<u>133,276.8</u>
Cuentas Acreedoras		
Ley de Ingresos por Ejecutar	-15,156.0	1,195.7
Ley de Ingresos Devengado	2,226.7	2,649.5
Ley de Ingresos Recaudado	78,732.9	62,793.2
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	65,803.6	66,638.4
	<u>131,607.2</u>	<u>133,276.8</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 Jiitepec 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 (TESJD)

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 administrativas
- 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.

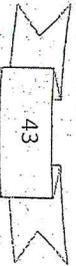
10) DUALIDAD ECONÓMICA

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
Vehiculos	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.

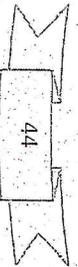
9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

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 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.

II. 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.

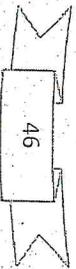
16. PARTES RELACIONADAS

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



VI.- INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

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

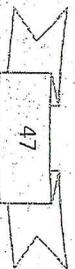
Se tuvo en presupuesto inicial de 40 millones 397.7 miles de pesos, presentando ampliaciones por 25 millones 406.0 miles de pesos, con lo que se determinó un presupuesto modificado de 65 millones 803.7 miles de pesos, de los cuales se ejercieron 43 millones 555.5 miles de pesos.

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

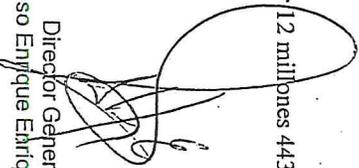
El presupuesto autorizado inicial de este capítulo fue de 9 millones 711.9 miles de pesos, con una ampliación por 1 millones 179.2 miles de pesos, obteniendo un presupuesto modificado de 10 millones 891.1 miles de pesos. Y se ejercieron 8 millones 364.5 miles de pesos.

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.

ADEFPAS

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


Director General
Ing. Alfonso Enrique Enriquez Carbajal


Directora de Planeación Administración y Finanzas
Lic. Emma Castillo Barradas


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


Jefe del Departamento de Presupuesto y Contabilidad
C.P. Jose Francisco Rosete Olivera

