

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### a) NOTAS DE DESGLOCE

#### I.- Notas al Estado de Situación Financiera

##### ACTIVO

- **Efectivo y Equivalentes.** - El saldo es por un total \$2,526,154.59 corresponde únicamente a nuestras Cuentas Bancarias, mismas que son reales y están debidamente conciliadas y soportadas por el registro y conciliación de todas las operaciones al mes de Septiembre del Ejercicio Fiscal 2021.
- **Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes.** - Tiene un saldo al cierre del mes por \$20,482,964.29 de los cuales se detallan solo las cuentas que son relevantes de la siguiente forma:
  - La cuenta 1122 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo tiene un saldo en la Póliza de Apertura detallada en Subsidios la cuenta Subsidios y Subvenciones por \$3,478,050.81; es un saldo que la administración de Prof. Francisco Mora Ciprés dejó como un ingreso a recaudar del ejercicio fiscal 2015 por el concepto de Subsidios y que el Organismo recibe por parte de la Secretaría de Finanzas.
  - Otra cuenta que integra este rubro es la 1123 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, tiene un saldo de \$2,497,392.64
  - En el rubro de Otros Activos Circulantes tiene un saldo en la Póliza de Apertura de \$42,539.62 detallado en la cuenta de nombre Depósitos en Garantía donde la cantidad de \$25,000 son por concepto de arrendamiento de las oficinas Centrales.

**Bienes Muebles.**- Se tiene un saldo por \$18,431,989.33 dicho activo no circulante; representa el valor de los bienes que forman el patrimonio, el cual no se encuentra actualizado con un inventario físico realizado y que se coteje con las cifras contables; por lo que estamos obligados a actualizar y efectuar el inventario para los efectos de homologar las cantidades en el inventario físico con lo contable en los informes mensuales; de igual forma proceder a realizar las depreciaciones del mismo y dar cumplimiento con los lineamientos que establece el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), para cumplir en forma con lo dispuesto por la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

- **Activos Intangibles.** - En este rubro se tiene un saldo a la fecha de \$134,192.69, de los cuales \$9,326.40 se está realizando un inventario para determinar a qué Software pertenece, \$ 42,600.00, corresponden a la Licencia que se adquirió al Instituto para el desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas (INDETEC), \$15,093.30 corresponden a dos licencias (CONTPAQ I NOMINAS), \$43,000.00 corresponden a una licencia de Antivirus Bitdefender, Plataforma Digital Zoom \$13,139.24

## PASIVO

- **Cuentas por Pagar a Corto Plazo.** - Presenta un saldo de \$133,294,332.89 A lo que corresponde Sueldos Base \$8,344,102.94 Prestaciones sociales y económicas por pagar \$664,310.91.
- Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo su saldo por \$117,277,697.93 de los cuales \$69,358,148.33 son de Impuesto sobre la Renta; \$15,393,215.31 A lo que corresponde de IMSS, \$15,643,701.08 a lo que corresponde de INFONAVIT, y \$16,627,721.64 correspondientes a la cuenta de IMPUESTO SOBRE NOMINAS Y OTROS QUE SE DERIVEN
- Acreedores Diversos la cantidad de \$3,103,928.70 correspondiendo \$2,200,152.23 se deben por concepto de Actualizaciones y Recargos de IMSS.
- **II.- Notas al Estado de Actividades**
- **Ingresos de Gestión.** - El monto total recaudado al 30 de Septiembre por concepto de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas fue de un importe \$125,527,144.50 aplicados en Gastos de Funcionamiento del Organismo.
- **Gastos y Otras Pérdidas.** - El gasto ejercido al 30 de Septiembre fue por la cantidad de \$139,517,393.99 por Gastos de Funcionamiento; mismos que se aplicaron en Servicios Personales por \$137,523,986.36 Materiales y Suministros por \$733,076.74 y Servicios Generales por \$1,260,330.89

## III.- Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

La Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido tiene un saldo neto de \$6,597,293.48, la Hacienda Pública / Patrimonio Generado correspondiente a Ejercicios Anteriores tiene un saldo de -\$37,868,310.91

#### IV.- Notas al Estado de Flujos de Efectivo

- Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Inicio y Final del Ejercicio

	2021
Inicio del Ejercicio	\$5,763,285.43
Final del Ejercicio	\$2,526,154.59

- Origen y Aplicación

##### Actividades de Operación

##### Origen:

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$110,081,946.77
Ingresos por venta de Bienes	\$940,118.43
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	\$0.00
Otros Orígenes de Operación	\$21,095,551.22
<b>Total</b>	<b>\$132,117,616.42</b>

##### Aplicación:

Servicios Personales	\$133,018,995.94
Materiales y Suministros	\$733,076.74
Servicios Generales	\$1,260,330.89
Otras Aplicaciones de Operación	\$0.00
<b>Total</b>	<b>\$135,012,403.57</b>

**V.- Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contable, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**

- Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

<b>1.-Ingresos Presupuestario</b>		<b>\$125,527,824.20</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>		<b>\$70.30</b>
	Ingresos Financieros	\$70.30
	Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>		<b>\$0.00</b>
<b>4. Ingresos Contables</b>		<b>\$125,527,894.50</b>

- Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

<b>1.-Total De Egresos (Presupuestarios)</b>		<b>\$135,354,747.26</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>		<b>\$342,343.69</b>
	Mobiliario y Equipo de Administración	\$303,174.00
	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$0.00
	Activos Intangibles	\$39,169.69
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestales</b>		<b>\$0.00</b>
	OTROS GASTOS	\$0.00
<b>4. Total De Gasto Contable</b>		<b>\$135,012,403.57</b>

**b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

- Cuentas de Orden Contable

**JUICIOS**

Al 30 de Septiembre de 2021, los importes que integran los pasivos contingentes detallados en el "Informe sobre pasivos contingentes" El departamento de Jurídico de la Institución, confirmó la existencia de juicios laborales en contra de esta Institución ante las autoridades competentes, al 30 de Septiembre 2021 existen 61 asuntos en litigio por un monto estimado de \$15,393,121.40 los cuales se consideran como Pasivos Contingentes y son registrados en las cuentas de orden, dentro de éstos se encuentran Laudos firmes por la cantidad de \$4,990,417.75.

**CUENTAS DE ORDEN CONTABLES**

Demandas Judicial En Proceso De Resolución	\$10,402,703.60
Resolución De Demandas En Proceso Judicial	\$10,402,703.60

- Cuentas de Orden Presupuestarias

*Cuentas de Ingresos*

8110	Ley de Ingresos Estimada	\$161,476,714.00
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	\$35,948,889.80
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$0.00
8140	Ley de Ingresos Devengada	\$125,527,824.20
8150	Ley de Ingresos Recaudada	\$111,022,065.20

*Cuentas de Egresos*

8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	\$161,476,714.00
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$26,121,966.74
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$0.00
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	\$135,354,747.26
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	\$135,354,747.26
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	\$135,354,747.26
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	\$135,354,747.26

## c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

- **Introducción**

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos - financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que fueron considerados en la elaboración de los estados financieros para la mejor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

- **Panorama Económico y Financiero**

El Ingreso Recaudado en el mes de Septiembre de 2021 fue por \$6,722,851.50 mismo que fue aplicado en la operación y funcionamiento de la Dependencia logrando con ello los objetivos planeados.

- **Organización y Objeto Social**

El Telebachillerato Michoacán, se creó con el objetivo primordial de impartir Educación en nivel Bachillerato y Educación Media Superior, en la modalidad educativa que aprovecha las tecnologías de la información y telecomunicaciones, que contribuya a elevar la calidad académica, vinculada con las necesidades del desarrollo regional, estatal y nacional.

- **Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Para la elaboración de los presentes Estados Financieros y documentos contables y presupuestarios que los acompaña se ha observado la normatividad emitida por el CONAC, que tiene como marco la Ley General de Contabilidad Gubernamental publicada en el Diario Oficial de la Federación el 30 de Diciembre de 2008.

El sistema contable utilizado para la presentación de los presentes Estados Financieros es el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental .Net (SAACG) del Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas (INDETEC), el cual cumple con las especificaciones técnicas y normativas indispensables.

- **Reporte Analítico del Activo**

Está pendiente la depreciación del Activo Fijo, para mostrar cifras reales.

- **Pasivos**

El pasivo circulante de la entidad, se constituye por las obligaciones contraídas por concepto de retenciones, se encuentran debidamente contabilizadas y devengadas pendiente de pago desde el segundo semestre del ejercicio fiscal 2016.

- **Partes relacionadas**

No se cuenta con partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

- **Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros**

Las notas descritas son parte de los Estados Financieros del Telebachillerato al 30 de Septiembre de 2021.

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



MTRA. CECILIA LAZO DE LA VEGA DE CASTRO  
Directora General