

TELEBACHILLERATO MICHOCAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES JUNIO 2023

Las notas que se presentan en los estados financieros son parte integral de los mismos y corresponden al período del 01 al 30 de junio 2023, y tienen como propósito revelar y proporcionar información adicional y suficiente que amplie y dé significado a los datos contenidos en los reportes, en cumplimiento a lo dispuesto por la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, El Telebachillerato Michoacán acompaña las notas a los Estados Financieros cuyos rubros así lo requieren, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad que la información sea de mayor utilidad para los usuarios. De igual manera se da cumplimiento a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

A continuación, se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a). -Notas de Desglose
- b). - Notas de Memoria
- c). -Notas de gestión administrativa

a) NOTAS DE DESGLOSE

Los estados financieros contables de Telebachillerato Michoacán, son el Estado de situación financiera, Estado de Actividades, Estado de variaciones en la hacienda pública/patrimonio, Estado de flujo de efectivo y los presupuestales son el Estado analítico de ingresos y el Estado del ejercicio del presupuesto; de acuerdo con lo establecido en la normatividad y metodología para la emisión de información financiera y estructura de los Estados financieros básicos del ente público y sus características de sus notas emitidas por el CONAC

ACTIVO

ACTIVO CIRCULANTE

Efectivo y Equivalente

Al 30 de junio de 2023, el saldo de este rubro es por la cantidad de \$ 16,365,974.22 corresponde a nuestras cuentas BBVA Bancomer

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes. –

Se integra por los gastos a comprobar, anticipo y adeudos a favor del Telebachillerato Michoacán, derivado de obligaciones contenidas en convenios y pendientes de cubrir a la fecha esta fecha (no se incluyen ni se contemplan reservas para cuentas incobrables)

La cuenta 1122 Cuentas por Cobrar a Corto plazo Subsidios y Subvenciones tiene un saldo de \$ 5,278,045.81 de la cual la cantidad de \$278,045.81; es un saldo que la administración de Prof. Francisco Mora Ciprés dejó como un ingreso a recaudar 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 \$ 3,259,575.10 saldo que se está analizando y buscará su depuración.

ACTIVO NO CIRCULANTE

Bienes Muebles.- Se tiene un saldo por \$ 19,645,248.48 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 cotejado 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, se pretende empezar a actualizar este rubro durante el ejercicio 2023.

- **Activos Intangibles.** - En este rubro se tiene un saldo a la fecha de \$ 149,592.68, de los cuales \$9,326.40 se está realizando un inventario para determinar a qué Software pertenece, \$ 73,500, corresponden a la Licencia que se adquirió al Instituto para el desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas (INDETEC), \$43,000.00 corresponden a una licencia de antivirus Bitdefender, Plataforma Digital Zoom \$ 8,366.29

PASIVO

PASIVO CIRCULANTE

- **Cuentas por Pagar a Corto Plazo.** - Presenta un saldo de \$ 123,719,933.62 al cierre del mes.
- Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo su saldo por \$ 113,972,577.81 de los cuales \$65,854,542.96 son de Impuesto sobre la Renta; \$16,510,737.03 de IMSS, \$ 15'283,643.92 de Infonavit y \$ 16'627,721.64 que corresponden a la cuenta de Impuestos Sobre Nómina y otros que se deriven, 10% Sobre Honorarios \$ 40,201.24 10% sobre Arrendamientos \$ 137,118.65 Otros impuestos \$ -481,387.63
- Acreedores Diversos la cantidad de \$ 3,459,315.43 correspondiendo \$ 2,200,152.23 por concepto de Actualizaciones y Recargos de IMSS,

II.- Notas al Estado de Actividades

- **Ingresos de Gestión.** - Al 30 de junio se recaudó por concepto de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, la cantidad de \$ 103,298,359.00
- **Gastos y Otras Pérdidas.** - El gasto ejercido al 30 de junio fue por la cantidad de \$91,908,901.64 por Gastos de Funcionamiento; mismos que se aplicaron en Servicios Personales \$89,197,556.90 Materiales y Suministros por \$ 816,090.53 y Servicios Generales por \$ 1,895,254.21.

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 -\$107,748,686.48

IV.- Notas al Estado de Flujos de Efectivo

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

	2023
Inicio del Ejercicio	\$ 11,425,227.07
Final del Ejercicio	\$ 16,365.974.22

- Origen y Aplicación

Actividades de Operación

Origen:

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$103,298,359.00
Ingresos por venta de Bienes	\$992,322.01
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	\$ 0.00
Otros Origenes de Operación	\$0.00
Total	\$104,290,681.01

Aplicación:

Servicios Personales	\$89,197,556.90
Materiales y Suministros	\$816,090.53
Servicios Generales	\$1,895,254.21
Otras Aplicaciones de Operación	\$0.00
Total	\$91,908,901.64

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

- Cuentas de Orden Contable
JUICIOS

Al 30 de junio del 2023, los importes que integran los pasivos contingentes detallados en el "Informe sobre pasivos contingentes" El área de Jurídico de la Institución, confirmó la existencia de juicios laborales en contra de esta Institución ante las autoridades competentes, al 30 de junio del 2023 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 CONTABLE

Demandas Judiciales 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	\$202,204,401.00
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	\$98,025,719.99
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos	\$112,000.00
8140	Ingreso Devengado	\$104,290,681.01
8150	Ingreso Recaudado	\$159,660.50

Cuentas de Egresos

8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	\$202,204,401.00
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$110,102,865.99
8230	Modificaciones Al Presupuesto De Egresos Aprobado	\$112,000.00
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	\$92,213,535.01
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	\$91,996,049.63
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	\$91,996,049.63
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	\$91,996,049.63

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

- **Introducción**

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de esta, 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 mayor comprensión de estos 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 por venta y prestación de servicios en el mes de junio de 2023 fue por \$159,660.50 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 31 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.

- **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 junio del 2023.

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



LIC. CRISTINA PORTILLO AYALA
Directora General



C.P. ROSAURA PRADO JASSO
Delegada Administrativa