



NOTAS DE DESGLOSE:

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

El saldo de Efectivo y Equivalentes se integra por los fondos de efectivo, depósitos bancarios e inversiones temporales en papel gubernamental y se reflejan los montos de los saldos en las cuentas bancarias contratadas con la Institución Financiera Banco Mercantil del Norte S.A., por concepto de Subsidio Federal, Estatal Materiales y Suministros, Estatal Servicios Personales y Propios, (se tiene una cuenta para cada uno de los recursos), se contrató una cuenta bancaria por Unidad Regional, para así controlar de manera más efectiva los ingresos propios, también se tiene una cuenta con Bansí para uso exclusivo de pago de cuotas obrero patronales contraídas con el Instituto de Pensiones del Estado de Jalisco. La integración de dichos saldos se integra de la siguiente manera:

Efectivos y Equivalentes	2021	2020
Efectivo	\$0.00	\$0.00
Bancos/Tesorería	\$98'191,028.23	\$102'510,999.65
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	\$332,650.22	\$332,650.22
Total	\$98'523,678.45	\$102'843,649.87

La Cuenta de Inversión (11140-00000), Refleja las Inversiones que se encuentran a plazo de inversión diaria, en fondos Papel Gubernamental, cabe destacar que los rendimientos generados se registran contablemente en cuentas de resultados; actualmente se maneja la Inversión con la institución Financiera Banco Nacional del Norte.

Los depósitos de Terceros en Garantía y Administración son considerados el fondo depositado a favor del arrendamiento del inmueble que ocupan las Oficinas Centrales además depósitos por servicios de gas y energía eléctrica amparado dicho monto en el contrato de prestación de bienes y servicios respectivo.



Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Los derechos a recibir en efectivo y equivalentes se integran como se ilustra a continuación:

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes	2021	2020
Cuentas por Cobrar	\$2'019,142.92	\$1'900,945.51
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$855,200.04	\$686,565.92
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	\$53,000.00	\$65,000.00
Otros Derechos a Recibir Efectivo Equivalentes a Corto Plazo	\$239.15	\$239.15
Total	\$2'927,582.11	\$2'652,750.58

Parte del saldo de Cuentas por Cobrar se integra de por la cantidad de \$46,888.00, y corresponde al pago de inscripciones en resguardo del Plantel de Tlajomulco de Zúñiga, mismo que fue sujeto de robo con violencia, hechos que fueron denunciados ante la Fiscalía del Estado, se cuenta con el número de seguimiento de denuncia, N.U.C.D-1-33650/2016/ judicializable Oficio No. 3163/2016, con fecha 12 de septiembre del año 2016.

Derechos a Recibir Efectivos y Equivalentes a Largo Plazo

El saldo de este rubro se integra de la siguiente manera:

Derechos a Recibir Efectivos y Equivalentes a Largo Plazo	2021	2020
Documentos por Cobrar a Largo Plazo	\$261,250.00	\$261,250.00
Deudores Diversos por Cobrar a Largo Plazo	\$79,704.62	\$79,704.62
Total	\$340,954.62	\$340,954.62



Parte del saldo de la cuenta (12200), se compone del saldo de la subcuenta (12210), y es por la cantidad de \$210,000.00 correspondiente al valor de la grúa que se encontraba anexa a la camioneta propiedad del IDEFT que fue robada, el cobro del valor de la grúa se le atribuye al ex trabajador que tenía este vehículo bajo su resguardo en el momento del robo. Se inició procedimiento legal sin embargo no ha sido localizado para su cobro correspondiente. Se cuenta con el número de expediente, en el juzgado octavo de lo mercantil del primer partido judicial del Estado de Jalisco. Con No. de expediente 451/2015, así mismo el saldo de la subcuenta (12210) por la cantidad de \$51,250.00 por concepto de inscripciones que este ex empleado cobró y no depósito a la cuenta bancaria del IDEFT. Existe un proceso legal en su contra. El saldo de la subcuenta (12210), es por la cantidad de \$23,105.00 corresponde a un adeudo que existe por concepto de inscripciones no ingresadas a las cuentas del IDEFT. Se incluye también el saldo de la Subcuenta (12220), por la cantidad de \$79,704.62, corresponde al monto de los anticipos de la Tesorería a exempleados y que no se han reintegrado a la fecha.

Bienes Inmuebles, Infraestructura, Construcciones en Proceso y Bienes Muebles.

Los Bienes Inmuebles al 31 de octubre de 2021 se integran de la siguiente manera:

Bienes Inmuebles, Infraestructura, Construcciones en Proceso y Bienes Muebles	2021	2020
Terrenos	\$3'856,232.00	\$3'856,232.00
Edificios no Habitacionales	\$68'760,842.16	\$68'760,842.16
Total	\$72'617,074.16	\$72'617,074.16

Se realizan los registros correspondientes de depreciación mensualmente a la fecha la depreciación acumulada es - \$38'491,465.58, y es integrada por Muebles de Oficina y Estantería, Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información, Equipos y Aparatos Audiovisuales, Cámaras Fotográficas y de Video, Equipo Educativo y Recreativo, Automóviles y Equipo Terrestre, Remolques, Maquinaria y Equipo Industrial, Equipo de Comunicación y Telecomunicación, Herramientas y Maquinas, Refacciones y Accesorios Mayores, entre otros, mismos que son resguardados por el Instituto.



Se aplican los porcentajes recomendados por el CONAC para cada tipo de activo, el método que se utiliza es en línea recta. DESGLOSAR LAS TASAS DE DEPRECIACION QUE SE UTILIZAN.

Activos Intangibles

Los Activos Intangibles se refieren a licencias otorgadas por terceros, para el uso de programas computarizados.

Activos Intangibles	2021	2020
Software	\$395,298.92	\$2,799.00
Licencias Informáticas e intelectuales	\$518,883.65	\$518,883.65
Total	\$914,182.57	\$521,682.65

PASIVO

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Las Cuentas por Pagar a Corto Plazo al 31 de octubre se integran de la siguiente manera:

Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2021	2020
Servicios Personales por Pagar a Corto plazo	\$4'015,689.49	\$2'230,172.84
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$ 59,070.28	\$ 53,399.23
Retenciones y contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$2'799,720.89	\$2'366,039.01
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$1'460,118.38	\$1'528,908.67
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo (INFEJAL)	\$ 90,999.98	\$0.00
Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	\$ 9,220.00	\$ 9,220.01
Total	\$8'434,819.02	\$6'187,739.76



Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Las Cuentas por Pagar a Largo Plazo al 31 de octubre se integran de la siguiente manera:

Cuentas por Pagar a Largo Plazo	2021	2020
Provisiones por Pagar a Largo Plazo (Provisiones para Demandas y Juicios a Largo Plazo)	\$6'823,429.07	\$7'418,013.12
Total	\$6'823,429.07	\$7'418,013.12

El detalle de las Demandas y Juicios a Largo Plazo se detalla a continuación:

Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo	2021	2020
Silvia Suarez Díaz	\$1'388,568.56	\$1'388,568.56
Juan Carlos Reyes García	\$1'519,305.70	\$1'519,305.70
Brenda Elizabeth Castro Zapien	\$ 936,357.77	\$ 936,357.77
Delfina Arreola Orozco	\$ 31,765.14	\$ 31,765.14
Ricardo Ballesteros Pulido	\$ 317,966.27	\$ 317,966.27
María de los Ángeles Espinoza Torres	\$ 274,110.23	\$ 274,110.23
Juan Bernardo Álvarez Plascencia	\$ 234,841.58	\$ 234,841.58
Ernesto Martínez Bernal	\$ 424,164.42	\$ 424,164.42
Brenda Gabriela Carrasco Méndez	\$ 167,169.22	\$ 167,169.22
Rebeca Tapia García	\$ 687,000.00	\$ 687,000.00
Eduardo Mora Sordia	\$ 325,413.83	\$ 325,413.83
José Cuauhtémoc Montes Leño	\$ 0.00	\$ 652,660.48
Reyna Patricia Aguayo Huizar	\$ 231,365.25	\$ 231,365.25
José Eduardo Delgadillo Delgado	\$ 227,324.67	\$ 227,324.67
Total	\$6'823,429.07	\$7'418,013.12

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión



Ingresos de Gestión	2021	2020
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	\$7'921,567.96	\$6'405,346.40
Total	\$7'921,567.96	\$6'405,346.40

Las Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones, se integran de la siguiente manera al 31 de octubre de 2021:

Participaciones y Aportaciones	2021	2020
Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones	\$116'825,617.00	\$122'528,153.74
Total	\$116'825,617.00	\$122'528,153.74

Otros Ingresos y Beneficios

Otros Ingresos y Beneficios	2021	2020
Ingresos Financieros	\$2'162,070.73	\$3'167,725.17
Total	\$2'162,070.73	\$3'167,725.17

Otros Ingresos y Beneficios Varios:

Otros Ingresos y Beneficios Varios	2021	2020
Otros Ingresos (Convenio con el H. Ayuntamiento del Municipio de Tepatitlán) Arrendamiento Inmueble	\$90,000.00	\$120,000.00
Total	\$90,000.00	\$120,000.00

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivos y Equivalentes

Los Saldos Inicial y Final que se encuentran en la parte final del Estado de Flujos de Efectivo, en la cuenta Efectivos y Equivalentes al Inicio y Final del Ejercicio, se muestran a continuación:

Nombre de la Cuenta	2021	2021
----------------------------	-------------	-------------



Efectivo en Bancos/Tesorería	\$98'191,028.23	\$102'510,999.65
Depósitos de fondos de terceros y otros	\$332,650.22	\$332,650.22
Total	\$98'523,678.45	\$102'843,649.87

V) NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden Contables

Reflejan los montos aproximados del costo de los Juicios laborales, y que, al 31 de diciembre del 2020, asciende a la cantidad de \$11'943,218.67, monto que fue actualizado por el Jurídico del Instituto al 31 de diciembre de 2020. Se hace la acotación que los laudos desahogados en el ejercicio 2020 se afectaron el 100% al gasto del mismo ejercicio. ANOTAR LOS SALDOS A OCT 2021 PARA QUE SEA COMPARATIVO

En cuentas de orden también se registra el monto de las fianzas a favor del Instituto por concepto de licitaciones correspondientes al ejercicio 2020, se informa también que al 31 de diciembre se dieron de baja las fianzas con vigencia a 2020 derivadas de adquisiciones del ejercicio 2019. 2019????? ELIMINARLO YA QUE ES COMPARATIVO 2021 Y 2020.

1.- Se incorporan inmuebles de diferentes planteles del instituto por donación ya escriturados a favor del mismo. Quedando pendiente el proceso de registro de avance de obra de la primera etapa del CENALTUR (Vallarta) y San Julián.

En el rubro de inventarios se están incorporando muebles recibidos en su totalidad correspondientes al convenio FEDERACIÓN ESTADO/2010 ampliación a infraestructura, en los planteles San Julián, Vallarta, Tlajomulco y Cihuatlán. Adquiridos a través de EL INSTITUTO DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA DEL ESTADO DE JALISCO (INFEJAL) cabe destacar que de igual forma se solicitó mediante oficio DG IDEFT/240/2018 las facturas correspondientes a este mobiliario con la finalidad de registrar en estados financieros el patrimonio adquirido, con oficio No. DGI/DA/0114/2018 con fecha 04/06/2018 se receptionan copias de facturas copias de facturas por la recepción de los muebles mencionados en dichos convenios las cuales obran en poder de Dirección General, entregando copias a el departamento de Recursos Materiales y Dirección Administrativa, de los



documentos que amparan la recepción de dichos muebles de los planteles correspondientes, a Planeación Financiera y a Dirección Administrativa para que esta realice el registro total.

PRESUPUESTO.-

Se realizó la conciliación contable presupuestal.

Notas de Gestión Administrativa

2.- Se concluyó obra en Tlajomulco la cual se había programado con recurso 2010, quedando pendiente solo la construcción de barda perimetral, mediante oficio DGIDEFT/784/2017 se solicitó se aplique el recurso de productos financieros al inicio de dicha construcción.

Se solicitó mediante Acuerdo de Cabildo de San Julián la donación del inmueble de las oficinas que ocupa actualmente el plantel de ese Municipio para aplicación de recurso SNB/2010, se envía oficio DG/486/2017 de solicitud de informe de seguimiento a INFEJAL., Cabe destacar que al día 17 de junio se validaron los planos de construcción a INFEJAL, así mismo se transfirieron recursos **por \$760,000.00 (Setecientos sesenta mil pesos 00/100 m.n.)** los cuales fueron **autorizados por Junta Directiva No. 53 mediante acuerdo número S.O.53.01.17**, destacando que se firmó acuerdo con INFEJAL, para la realización de la obra el cual fue aprobado en la misma Junta Directiva.

Mediante Acta de entrega recepción de **Obra No. Trabajo: 94201**, se recepciona **la primera etapa del plantel denominado Vallarta II CENALTUR**, cabe destacar que mediante autorización **Junta Directiva No. 53** mediante acuerdo número **S.O.53.01.17** y con firma de **convenio a INFEJAL**, se transfirió la cantidad de **\$7,380,000.00 (Siete millones trescientos ochenta mil pesos 00/100 m.n.)** para concluir la obra de la planta baja, así como equipamiento ya que el recurso asignado por ampliación a la cobertura resultó insuficiente, de igual en función de lo anterior acuerdo número **S.O.54.02.18 de fecha 1 de marzo de 2018**, se autoriza dicha radicación para continuidad de la obra del primer piso radicándose, en **junio de 2018 \$17,632,340.56 (diez y siete millones seiscientos treinta y dos mil trescientos cuarenta pesos 56/100 M.N.)**



Se realizó una junta con INFEJAL para solicitar descripción de saldos de cuentas pendientes, y rastreo de escrituras del plantel Vallarta 2 (CENALTUR).

Así mismo programando reunión con el área de Compras y Obra del mismo instituto para seguimiento de la obra y adquisiciones de convenio pendientes de finalizar.

1.- Se tuvo reunión en Educación Media Superior, con directivos de diversas áreas, determinando que no existe un documento legal que acredite la posesión del lugar.

2.- Día 7 de mayo se solicitó la programación de reuniones con las diferentes áreas involucradas en el proceso de construcción y equipamiento de INFEJAL, para saber el estatus que guarda cada proceso. Como es Compras, Lic. Luis, Obra Arq. Elena y Presupuesto Arq. Rosaura Bojórquez.

3.- 14.- Día 14 de mayo se tuvo reunión con la Arquitecta Rosaura Bojórquez, donde se destacó que ella no contaba con un documento diferente al convenio que cuenta el IDEFT para el uso del terreno que ocupa el Hotel Escuela, así mismo se generó el compromiso por la Dirección de Planeación y presupuesto de generarnos los estados de cuenta de los saldos existentes en las transferencias realizadas por IDEFT, para construcción y equipamiento. El cual no se ha recibido a la fecha.

4.- El día 22 de mayo se realizó una reunión con la Arquitecta Elena Directora de Obra con la finalidad de saber si contaba con algún documento que acreditara dicha propiedad, comprometiéndose está a rastrear para informarnos, por lo que a la fecha no hemos obtenido ninguna respuesta.

5.- El día 3 de junio se realizó llamada telefónica con la Arq. Bojórquez para solicitar información sobre el estatus de la información requerida como estados de cuenta y costo de transformador de San Julián a lo que manifestó enviarían el oficio con los datos requeridos entre viernes 31 de mayo y lunes 3 de junio, los cuales fueron presentados a junta directiva 59 para su conocimiento.

De igual forma se han realizado llamadas en repetidas ocasiones con la Arq. Elena, de la Dirección de Obra de INFEJAL para dar seguimiento a lo requerido, pero no se ha tenido respuesta.

Se celebró el convenio de colaboración con INFEJAL para la construcción de una pista de maniobras en Amatitlán con la finalidad de ampliar la oferta académica de este instituto, previa autorización junta directiva en la sesión ordinaria 59.



Se celebró el convenio el 20 de noviembre 2020 de colaboración con INFEJAL para la construcción de una pista de maniobras en Tlajomulco con la finalidad de ampliar la oferta académica de este instituto, previa autorización junta directiva en la sesión ordinaria 63 acuerdo 03.

Se celebró el convenio de colaboración con INFEJAL para la construcción de una pista de maniobras en Amatitlán, Jalisco con la finalidad de ampliar la oferta académica de este instituto, previa autorización junta directiva en la sesión ordinaria 63.

Se realizo deposito por \$6'542,887.85 (seis Millones, quinientos cuarenta y dos, ochocientos ochenta y siete pesos) el día 30 de marzo del año en curso.

Se celebros convenio con INFEJAL para complemento de pista de maniobra de Tlajomulco el cual fue avalado por la junta directiva Extraordinaria 23 de fecha 08 de octubre 2021.



Lorena Torres Ramos
Directora General