

TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE CUAUTITLÁN IZCALLI

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre del 2019
(Cifras en pesos)

NOTAS DE DESGLOSE

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

- Efectivo y Equivalentes

El efectivo y las inversiones en valores negociables, se encuentran representados principalmente por las cuentas de cheques bancarias y por inversiones en mesa de dinero a la vista.

Los intereses que generan las cuentas aperturadas en instituciones bancarias se registran como ingresos en el rubro de productos financieros.

El saldo de este rubro se integra al 30 de Septiembre de 2019 de la siguiente manera:

Cuenta bancaria	Concepto	Total
Fondo fijo de caja		\$ 40,000.00
Bancos Cuentas de cheques		
801	Concentradora	\$ 668,995.06
865	Nomina	\$ 184,700.31
829	Recursos Estatales	\$ -
847	Recursos federales	\$ -
856	Colegiaturas	\$ -
927	PROMEP	\$ 15,000.00
945	Vinculación	\$ -
906	PROEXOE Estatal	\$ 0.76
450	PROEXOE	\$ -
452	TESCI	\$ 9.15
Inversiones temporales		
865	Gasto de operación	\$ 40,681,459.46
449	PROEXOE Federal	\$ 277.63
996	PROEXOE Estatal	\$ 5,360,063.53
Total. del efectivo y equivalentes		\$46,950,505.90

TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE CUAUTILÁN IZCALLI

**Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre del 2019
(Cifras en pesos)**

Los recursos financieros disponibles al 30 de Septiembre de 2019 se tienen comprometidos de la manera siguiente:

CONCEPTO	IMPORTE
Pago a proveedores	\$ 2,183.58
Pago de impuestos y otros pasivos	\$ 859,332.00
Recursos Proexoe para construcción de edificio de lenguas extranjeras	\$ 5,360,063.53
Disponibilidades Financieras que financiarán gastos de meses subsecuentes	\$ 40,688,926.79
TOTALES	\$ 46,910,505.90

- Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente**

El saldo de esta cuenta está representado por las ministraciones que se encuentran pendientes de recibir por parte del Gobierno Estatal y/o Federal y otras cuentas por cobrar que al 30 de Septiembre de 2019 se integra de la siguiente manera.

CONCEPTO	IMPORTE
Subsidio federal y estatal pendiente de cobro	\$ 0.00
Deudores diversos	\$ 63,130.07
Total de derechos a recibir efectivo o equivalentes	\$ 63,130.07

El saldo de este rubro, según su antigüedad, se integra de la manera siguiente:

CONCEPTO	HASTA 60 DÍAS	DE 61 A 360 DÍAS	MAS DE 360 DÍAS	TOTAL
Subsidio federal y estatal pendiente de cobro al cierre del mes	\$ 0.00			\$ 0.00
Deudores diversos	\$ 63,130.07	0		\$ 63,130.07
TOTALES	\$ 63,130.07	0		\$ 63,130.07

TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE CUAUTITLÁN IZCALLI

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre del 2019
(Cifras en pesos)

- **Derechos a Recibir Bienes o Servicios**

El saldo por \$3'399,066.77 de este rubro corresponde al anticipo pendiente de amortizar otorgado a diversos contratistas relativos al 30% del contrato para la construcción de una Unidad Departamental Tipo II que albergará el Edificio de Lenguas Extranjeras y se integra de la manera siguiente:

CONTRATISTA	IMPORTE
Construcciones ICAD, S.A. de C.V.	1,399,794.66
YAQUI Construcción y Desarrollo, S.A de C.V.	1,999,272.11
Total de derechos a recibir efectivo o equivalentes	3,399,066.77

- **Bienes Disponibles para su Transformación o consumo (inventarios)**

No aplica

- **Inversiones financieras**

No aplica

- **Bienes Muebles, Inmuebles, e Intangibles**

Este rubro al 30 de Septiembre se encuentra integrado de la siguiente manera:

Inmuebles

Concepto	Valor histórico	Revaluación	Total
Terrenos	4,030,279	1,753.307	5,783,586
Edificios	105,066,484	6,166,744	111,233,228
Obras en proceso	19,000,000	-	19,000,000
Total bienes inmuebles	\$ 128,096,763	7,920,051	136,016,814

TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE CUAUTITLÁN IZCALLI

**Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre del 2019
(Cifras en pesos)**

Las obras en proceso al 30 de Septiembre de 2019 están integradas por obras en bienes propios y corresponde a la construcción de una Unidad Académica Departamental Tipo II de tres niveles.

Bienes Muebles

Los bienes muebles se analizan como sigue:

Concepto	Valor histórico	Revaluación	Total
Equipo cómputo	42875162	277,326	43152488
Equipo de telecomunicaciones	6,289,678	91,443	6381121
Equipo de laboratorio	26,422,808	439,115	26,861,922
Equipo de foto, cine y grabación	1,962,353	53,379	2,015,732
Equipo de transporte	5,547,138	0	5,547,138
Mobiliario y equipo de oficina	12,079,729	93,927	12,173,656
Maquinaria, otros equipos y herramientas	8,493,744	1,195,371	9,689,116
Otro equipo educacional y recreativo	36,461	0	36,461
Colecciones y obras de arte	1,678,888	0	1,678,888
Total bienes muebles	105,385,961	2,150,562	107,536,523

Depreciación

La depreciación acumulada de bienes inmuebles y muebles se integra por:

Concepto	Valor histórico	Revaluación	Total
Edificios	\$24,971,774.00	\$ 3,024,045.00	\$ 27,995,819.00
Equipo de cómputo	\$31,482,312.00	\$ 277,326.00	\$ 31,759,638.00
Equipo de telecomunicaciones	\$ 2,432,294.00	\$ 91,443.00	\$ 2,523,737.00
Equipo de laboratorio	\$17,418,633.00	\$ 439,115.00	\$ 17,857,748.00
Equipo de foto, cine y grabación	\$ 1,315,315.00	\$ 53,379.00	\$ 1,368,694.00
Equipo de transporte	\$ 2,277,773.00	\$ -	\$ 2,277,773.00
Mobiliario y equipo de oficina	\$ 2,429,970.00	\$ 77,834.00	\$ 2,507,804.00
Maquinaria y otros equipos	\$ 7,019,956.00	\$ 1,195,372.00	\$ 8,215,328.00
Equipo Educacional y Recreativo	\$ 5,165.00	\$ -	\$ 5,165.00
Total de depreciación acumulada de bienes inmuebles y muebles	\$89,353,192.00	\$ 5,158,514.00	\$ 94,511,706.00

TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE CUAUTILÁN IZCALLI

**Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre del 2019
(Cifras en pesos)**

- **Estimaciones y deterioros**
No aplica

- **Otros activos**
No aplica

PASIVO

- **Cuentas por pagar a corto plazo**

El saldo de esta cuenta se integra al 30 de Septiembre de 2019 de la siguiente manera:

PROVEEDOR	IMPORTE
Edenred México S.A de C.V.	2184
Instituto Mexiquense de la Infraestructura Física	181019
Construcciones ICAD S. A. de C. V.	3558242
YAQUI Construcción y Desarrollo, S. A. de C. V.	3998544
I. S. R.	612521
I. S. S. E. M. y M.	191
Retención del 10% de I. S. R. sobre Honorarios	54350
Fondo de Retiro	10966.1
Seguro de Separacion Individualizado	43986.86
FONACOT	3963.43
C. E. D. I. P. I. E. M.	4500
Pension Alimenticia	2038.82
Retenciones a Contratistas	9840.6
Sueldos por Pagar (Docentes)	2803.33
Sueldos por Pagar (Docentes y Administrativos)	1749
Blanca Estela Chavarria Salinas	12301.21
Omar Rodriguez Abreo	759.93
Juana Mayela Ramirez Macario	1277.67
Jesus Vazquez Morales	1366.07
Karina Fabiola Jimenez Olvera	1163.25
Juan Carlos Valencia Reyes	3689.83

TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE CUAUTITLÁN IZCALLI

**Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre del 2019
(Cifras en pesos)**

Miguel Angel Guzman Zendejas		1315.75
CONACYT		38000
Alfonso Gonzalez Ventura		2078.91
Viridiana Jimenez Martinez		273.04
Miguel Angel Piedras Morales		85.72
Esteban Sanches Escariola		134.72
Miguel Garcia Valero		15370
Paula Lopez Melendez		9.15
Laura Molina Velez		58.6
Ayala Lozano Juan Francisco		15686.69
Cruz Bermudez Rogelio Enrique		6480.68
Abud Arizpe Karimi		9370.53
Villaseñor Rivera Nayeli Adriana		3000
Total cuentas por pagar a corto plazo	\$	8,599,320.89

Según su exigibilidad, la integración de las cuentas por pagar al 30 de Septiembre, es la siguiente:

CONCEPTO	MENOR A	DE 91 A	MENOR O	MÁS DE 365
	90 DÍAS	180 DÍAS	IGUAL A 365 DÍAS	DÍAS
Edened México S.A. de C.V.	2184			
Instituto Mexiquense de la Infraestructura Física				181,019.00
Construcciones ICAD S. A. de C. V.				3,558,242.00
YAQUI Construcción y Desarrollo, S. A. de C. V.				3,998,544.00
I. S. R.	612,521.00			
I. S. S. E. M. y M.	191			
Retención del 10% de I. S. R. sobre Honorarios	54,350.00			

TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE CUAUTITLÁN IZCALLI

**Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre del 2019
(Cifras en pesos)**

Fondo de retiro	10,966.10			
Seguro de separación individualizado	43,986.86			
FONACOD	3,963.43			
CEDIPIEM	4500			
Pensión Alimenticia	2038.82			
Retenciones a Contratistas	9,840.60			
Sueldos por Pagar (Docentes)	2,803.33			
Sueldos por Pagar (Docentes y Administrativos)	1,749.00			
Blanca Estela Chavarría Salinas		12,301.21		
Omar Rodríguez Abreo		760		
Juana Mayela Ramírez Macario		1,277.67		
Jesús Vázquez Morales		1,366.07		
Karina Fabiola Jiménez Olvera		1,163.25		
Juan Carlos Valencia Reyes		3,689.83		
Miguel Ángel Guzmán Zendejas		1,315.75		
CONACYT		38,000.00		
Alfonso Gonzalez Ventura	2,078.91			
Viridiana Jimenez Martinez	273.04			
Miguel Angel Piedras Morales	85.72			
Esteban Sánchez Escariola	134.72			
Miguel Garcia Valero	15370			
Paula López Meléndez	9.15			
Laura Molina Vélez	58.6			
Ayala Lozano Juan Francisco	15,686.69			
Cruz Bermudez Rogelio Enrique				6,480.68
Abud Arizpe Karimi	9370.53			
Villaseñor Rivera Nayeli Adriana	3000			
Total cuentas por pagar a corto plazo	795,161.50	59,873.78	0.00	7,744,285.68

Contingencias

Al 30 de Septiembre de 2019 existen las siguientes contingencias:

TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE CUAUTITLÁN IZCALLI

Notas a los Estados Financieros Al 30 de Septiembre del 2019 (Cifras en pesos)

Contingencias

Al 30 de Septiembre de 2019 existen las siguientes contingencias:

- a) Catorce juicios laborales en contra del Tecnológico, cuyos efectos no han sido cuantificados en vista de que aún están en proceso de resolución, sin embargo, se estima que son manejables en el contexto de la situación financiera del Tecnológico.
- b) Dos denuncias ante la Comisión de Derechos Humanos del Estado de México.

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

El patrimonio del Tecnológico está constituido por:

- Los ingresos que obtiene por los servicios que presta en el ejercicio de sus facultades y en el cumplimiento de su objeto.
- Las aportaciones, participaciones, subsidios y apoyos que le otorguen los Gobiernos Federal, Estatal y Municipal, así como las organizaciones del sector social que coadyuven a su financiamiento.
- Los legados y las donaciones otorgadas en su favor, y los fideicomisos en los que se señale como fideicomisario.
- Los bienes muebles e inmuebles que adquiera por cualquier título legal para el cumplimiento de su objeto.
- Las utilidades, intereses, dividendos, rendimientos de sus bienes y demás ingresos que adquieran por cualquier título legal.

2. ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de gestión

Los ingresos de gestión corresponden a ingresos propios provenientes de las cuotas por inscripción, por trámites de titulación, educación continua, cursos de inglés, estudios de posgrado y expedición de documentos y se reconocen conforme a lo efectivamente cobrado. A partir del ejercicio 2014 y de conformidad con el "Convenio de Colaboración Administrativa para la Recaudación de los Ingresos Percibidos por las Entidades Públicas" celebrado con el Gobierno del Estado de México con fecha 13 de noviembre de 2013, los ingresos del Tecnológico por concepto de colegiaturas y demás servicios escolares son considerados como subsidio estatal. El importe de los ingresos propios recaudados al mes de Septiembre de 2019 representa \$48,351,360.00.

TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE CUAUTITLÁN IZCALLI

Notas a los Estados Financieros Al 30 de Septiembre del 2019 (Cifras en pesos)

Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas

El Tecnológico recibe del Gobierno Federal y Estatal subsidio anual, para gasto corriente e inversión en activos fijos y son registrados cuando se devengan, es decir cuando han sido asignados y aprobados. El subsidio pendiente de recibir se registra como una cuenta por cobrar. Al 30 de Septiembre del presente ejercicio se han obtenido ingresos por subsidios por \$ 69,632,631.00

Gastos y Otras Pérdidas

Los Gastos de operación se registran a su valor nominal y se reconocen conforme los bienes y servicios se reciben o se devengan, es decir cuando se inicia el proceso adquisitivo o bien se formaliza la operación, independientemente de la forma o documentación que la soporte.

Al 30 de Septiembre de 2019 los gastos realizados se integran de la manera siguiente:

Servicios personales	\$ 6,121,900.00
Materiales y suministros	\$ 423,658.00
Servicios generales	\$ 2,934,184.00
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	\$ 47,284.00
Bienes muebles e intangibles	\$ 102,660.00
Otros gastos y pérdidas extraordinarias	\$ 1,095,808.00
Total gastos y otras pérdidas	\$ 10,725,494.00

3. ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El Tecnológico ha recibido aportaciones en miles de pesos por los siguientes conceptos:

Terreno	4,030.3
Edificios y mobiliario	23,039.6

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, correspondiente del 1 al 30 de Septiembre del 2019.

1. Ingresos Presupuestarios	\$119,962,302
2. Más ingresos contables no presupuestarios	
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	
Productos de capital	

TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE CUAUTILÁN IZCALLI

**Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre del 2019
(Cifras en pesos)**

Aprovechamientos capital	
Ingresos derivados de financiamientos	
Otros ingresos presupuestarios no contables	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 + 3)	\$119,962,302

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos contables, correspondiente del 1 al 30 de Septiembre del 2019.

1. Total de egresos (presupuestarios)	\$ 81,965,459
2. Menos egresos presupuestarios no contables	
Mobiliario y equipo de administración	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	
Vehículos y equipo de Transporte	
Equipos de Telecomunicación	\$ 34,197
Maquinaria, otros equipos y herramientas	
Activos intangibles	
Obra pública en bienes propios	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	
Otros egresos presupuestales no contables (Comprometido)	\$ 449,500
3. Más gastos contables no presupuestales	
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$ 8,867,815
Otros Gastos	\$ 36,594
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$ 337,338
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	\$ 90,723,509

TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE CUAUTITLÁN IZCALLI

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre del 2019
(Cifras en pesos)

NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestales:

Cuentas de orden contables	
Cuentas deudoras	
Almacén	\$ 2,619,768
Cuentas acreedoras	
Artículos disponibles por el almacén	\$ 2,619,768

Los materiales y suministros por concepto de bienes de consumo, para el mantenimiento y los servicios generales que requiere la operación de las Unidades Administrativas del Tecnológico, se registran en cuentas de orden y se aplican al resultado del ejercicio en el momento en que el gasto se considera devengado de conformidad con la normatividad aplicable.

En los meses de junio y diciembre, se realizan inventarios de las existencias físicas valuadas a costo promedio, y de conformidad con la normatividad contable del Estado de México, las existencias al cierre del ejercicio se registran en Cuentas de Orden.

Cuentas de orden presupuestales	
Cuentas deudoras	
Ley de Ingresos Estimada	\$157,589,003.00
Presupuesto de egresos por ejercer de gastos de funcionamiento	\$ 54,783,274.00
Presupuesto de egresos por ejercer de transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	\$ 1,109,121.00
Presupuesto de egresos por ejercer de intereses, comisiones y otros	\$ -
Presupuesto de egresos por ejercer de bienes muebles	\$ 19,731,149.00
Presupuesto de egresos comprometido de gastos de funcionamiento	\$ 429,000.00
Presupuesto de egresos comprometido de bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 20,500.00
Presupuesto de egresos devengado de gastos de funcionamiento	\$ 17,554.00
Presupuesto de egresos devengado de gastos de transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	\$ -
Presupuesto de egresos devengado de gastos de bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ -
Presupuesto de egresos pagado de gastos de funcionamiento	\$ 81,177,294.00
Presupuesto de egresos pagado de gastos de transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	\$ -
Presupuesto de egresos pagado de intereses, comisiones y otros	\$ -
Presupuesto de egresos pagado de bienes mueble	\$ 161,111.00
Presupuesto de Egresos pagado de transferencia asignaciones	\$315,018,006.00

TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE CUAUTITLÁN IZCALLI

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre del 2019
(Cifras en pesos)

Cuentas acreedoras	
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$37,627,701
Ley de Ingresos Devengada	\$ 15,565
Ley de Ingresos Recaudada	\$ 119,946,737
Presupuesto de Egresos Aprobado de gastos de funcionamiento	\$ 136,407,122
Presupuesto de Egresos Aprobado de transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	\$ 1,269,121
Presupuesto de Egresos Aprobado de intereses, comisiones y otros	0
Presupuesto de Egresos Aprobado de bienes muebles	\$ 19,912,760

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. INTRODUCCIÓN

Los estados financieros del Tecnológico tienen como objetivo la revelación del contexto de su operación y los aspectos económicos y financieros significativos que tuvieron lugar al 30 de Septiembre de 2019 y que influyeron en la toma de decisiones de dicho periodo.

2. PANORAMA ECONÓMICO FINANCIERO

El ejercicio de los recursos del Tecnológico se limita al presupuesto anual calendarizado autorizado y a las ampliaciones presupuestales autorizadas por la Secretaría de Finanzas durante el ejercicio, por lo que el panorama económico dependerá de las medidas de contención del gasto que pudiera establecer el Gobierno del Estado de México para los ejercicios subsecuentes, derivado de la Ley de Disciplina Financiera y considerando las circunstancias económicas actuales que prevalecen en el País, sin soslayar el incremento en la matrícula de alumnos, en los planes de estudio así como en la infraestructura del Tecnológico.

3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

Constitución y cambios en su estructura

a).-Fecha de creación

El Tecnológico de Estudios Superiores de Cuautitlán Izcalli (TESCI), se creó como un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de México, mediante Decreto Número 44, emitido por el Poder

TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE CUAUTITLÁN IZCALLI

Notas a los Estados Financieros Al 30 de Septiembre del 2019 (Cifras en pesos)

Ejecutivo del Estado de México, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno Constitucional del Estado de México de fecha 29 de agosto de 1997, con personalidad jurídica y patrimonio propios.

b).-Principales cambios en su estructura

En el mes de Septiembre de 2019, mediante oficio Núm. 2034A-0003/2019, se autorizó al El Tecnológico de Estudios Superiores de Cuautitlán Izcalli (TESCI), las siguientes plazas:

Categoría	No. de Plazas
Jefe de división	1
Ingeniero en Sistemas	1
Coordinador de Promociones	2
Secretaria de Jefe de Departamento	3
Técnico en Mantenimiento	3
Almacenista	1
Total	11
Profesor Asignatura "A" (Horas Clase)	80

De las cuales al mes de Septiembre de 2019 no se han registrado ningún movimiento.

4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

a).- Objeto social

El Tecnológico de Estudios Superiores de Cuautitlán Izcalli tiene como objetivos:

- Formar profesionales, docentes e investigadores aptos para la aplicación y generación de conocimientos con la 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 entorno, el estado y el país.
- 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 vida comunitaria.
- Colaborar con los sectores público, privado y social en la consolidación del desarrollo tecnológico y social de la comunidad.
- Realizar programas de vinculación con los sectores público, privado y social que contribuyan a la consolidación del desarrollo tecnológico y social.

TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE CUAUTITLÁN IZCALLI

Notas a los Estados Financieros Al 30 de Septiembre del 2019 (Cifras en pesos)

- Realizar el proceso de enseñanza-aprendizaje con actividades curriculares debidamente planeadas y ejecutadas.
 - Promover la cultura regional, estatal, nacional y universal, especialmente de carácter tecnológico.
-

b).-Principal actividad

Impartir educación superior de carácter tecnológico en las áreas industriales y de servicios, así como educación de superación académica alterna y de actualización; desarrollar y promover actividades culturales y deportivas, que contribuyan al desarrollo del educando.

c).- Ejercicio fiscal

El ejercicio fiscal del Tecnológico es del 1 de enero al 31 de diciembre de cada año.

d).-Régimen jurídico

El Tecnológico de Estudios Superiores de Cuautitlán Izcalli (TESCI), se creó como un Organismo Público Descentralizado de Carácter Estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propios, mediante Decreto de la "LIII" Legislatura del Estado de México, publicado en la "Gaceta del Gobierno" No. 44 el 29 de agosto de 1997.

e).-Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

El Tecnológico de Estudios Superiores de Cuautitlán Izcalli (TESCI), no está sujeto al pago del Impuesto Sobre la Renta, de acuerdo al Artículo 79 de esa Ley, por considerarse como una entidad no contribuyente de este impuesto, por ser un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de México, únicamente tiene obligaciones como retenedor de impuestos federales a cargo de personas físicas o morales con las que realice operaciones.

f).-Estructura organizacional básica

La estructura del Tecnológico está conformada por la Junta Directiva como máximo Órgano de Gobierno, un Patronato, el Director General, el Consejo Consultivo Académico, una Contraloría Interna, la Unidad de Difusión, 2 Direcciones de Área, 5 Subdirecciones, 9 Divisiones de Carrera y 12 Jefaturas de Departamento.

g).-Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario

El Tecnológico no tiene constituido Fideicomiso alguno.

5. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE CUAUTITLÁN IZCALLI

Notas a los Estados Financieros Al 30 de Septiembre del 2019 (Cifras en pesos)

a).-Normatividad Contable Gubernamental

Los estados financieros que se acompañan fueron formulados de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en las bases y criterios contables establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México. Las prácticas contables adoptadas difieren con las normas de información Financiera en los siguientes aspectos.

A partir del 1 de enero de 2009 entró en vigor la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la cual tiene por objeto que los entes públicos apliquen la nueva ley, para facilitar el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos y en general para contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingresos públicos, así como la determinación de la valuación del estado del patrimonio y su expresión en los estados financieros. A partir del 1 de enero de 2011 el Tecnológico, ha adoptado los lineamientos aplicables en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

b).-Reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera

Los estados financieros fueron preparados, sobre la base del costo histórico original, modificado hasta el 31 de diciembre de 2007, con los efectos de la inflación, conforme a las disposiciones normativas establecidas en la circular de la información Financiera para el Reconocimiento de los Efectos de la inflación, que deben utilizar las Entidades del Sector Auxiliar del Gobierno del Estado de México.

A partir del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2008, tomando como referencia la NIF B – 10 emitida por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de la información Financiera, A.C., y considerando que en los últimos 7 años la inflación no ha rebasado el 10% anual, se decidió no aplicar el procedimiento de revaluación de los bienes muebles e inmuebles.

Asimismo, la NIF B-10 requiere que se reconozcan los efectos de la inflación en la información financiera siempre que se considere que sus efectos son relevantes, lo cual ocurre cuando dicha inflación es igual o mayor que el 26% acumulado durante los tres ejercicios anuales anteriores.

c).- Postulados básicos

Los estados financieros son preparados considerando los postulados básicos de contabilidad gubernamental establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, vigente para el ejercicio 2018, sobre las mismas bases de registro utilizadas en el ejercicio inmediato anterior.

6. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

a).-Efectivo y equivalentes

TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE CUAUTITLÁN IZCALLI

Notas a los Estados Financieros Al 30 de Septiembre del 2019 (Cifras en pesos)

Se encuentra representado por efectivo, depósitos en cuentas de cheques e inversiones temporales, valuados a su valor nominal.

b).-Derechos a recibir efectivo o equivalentes

Los Derechos por recibir efectivo o equivalentes están representados por anticipos para gastos pendientes de comprobar y subsidios por cobrar.

Las cuentas de dudosa recuperación se cargan directamente a los resultados del ejercicio en que resulten incobrables.

c).- Terrenos

Este renglón se integra por el valor del terreno en el cual se encuentran asentadas las instalaciones del Tecnológico, el registro contable se realizó con base en un avalúo efectuado por el IGCEM, así como por el acta de entrega-recepción del edificio expedida por el CAPFCE, siguiendo las políticas de registro establecidas en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, sin que el TESCI cuente con la escritura que avale la propiedad del terreno, en virtud de que el propietario del mismo es el Gobierno del Estado de México. Por lo anterior, el patrimonio del Tecnológico, eventualmente se vería disminuido por el valor registrado del terreno que asciende a 5 millones 783.6 miles de pesos.

d).-Inmuebles, Maquinaria y Equipo

Los Inmuebles, Maquinaria y Equipo se registran inicialmente a su costo de adquisición o construcción, en el caso de bienes donados, a su valor de avalúo. Hasta el 31 de diciembre de 2007 los saldos fueron actualizados al final del ejercicio mediante la aplicación de los factores derivados del Índice Nacional de Precios al Consumidor.

Asimismo, hasta el 31 de diciembre de 2017 y de conformidad con el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, el monto de capitalización de los bienes muebles se consideraba cuando el costo unitario de adquisición era igual o superior a 35 veces el valor diario de la Unidad de Medida y Actualización (UMA).

A partir del ejercicio 2018, de conformidad con la Circular 001/2018 de fecha 9 de enero de 2018 emitida por la Contaduría General Gubernamental, así como en el Acuerdo por el que se Reforman las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio publicadas en la Gaceta del Gobierno con fecha 3 de mayo de 2018, el importe de capitalización se considera cuando el costo unitario de adquisición es igual o superior a 70 veces el valor diario de la UMA.

e).-Depreciación

TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE CUAUTITLÁN IZCALLI

Notas a los Estados Financieros Al 30 de Septiembre del 2019 (Cifras en pesos)

La depreciación se calcula bajo el método de línea recta sobre los saldos mensuales, de los activos fijos (al costo para las inversiones hechas a partir del 2008 y a valor actualizado para las inversiones efectuadas hasta el 31 de diciembre de 2007).

f).- Operaciones en el extranjero

El Tecnológico no tiene celebradas operaciones en moneda extranjera, cuando se adquieren bienes y/o servicios que los proveedores tengan que importar del extranjero, estos son facturados al Tecnológico en moneda nacional.

g).- Inversión en acciones en el Sector Paraestatal

No se tienen contratadas inversiones en acciones en el Sector Estatal

h).- Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido

Los materiales y suministros por concepto de bienes de consumo, para el mantenimiento y los servicios generales que requiere la operación de las Unidades Administrativas del Tecnológico, se registran al cierre de cada ejercicio en cuentas de orden a costo promedio y se aplican al resultado del ejercicio en el momento en que el gasto se considera devengado de conformidad con la normatividad aplicable.

i).- Reserva Actuarial

De conformidad con la política de contabilidad gubernamental del Estado de México, Las indemnizaciones y compensaciones de retiro y primas de antigüedad que tuviera que pagar el Tecnológico, en ciertos casos de despido o renuncia de su personal, las reconoce en los egresos del ejercicio en que se paguen debido a que es en ese momento cuando se afecta el presupuesto de egresos del ejercicio, efectuando las adecuaciones presupuestarias correspondientes. Por lo anterior no se tiene establecida una reserva actuarial para reconocer los beneficios a empleados por concepto del valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.

j).-Provisiones y reservas

No se tienen establecidas provisiones y/o reservas de ningún tipo.

k).-Cambios en políticas contables y corrección de errores

Al mes de Septiembre de 2019 no se han presentado cambios en la aplicación de las políticas contables ni se han tenido correcciones de errores que hayan afectado los registros contables.

TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE CUAUTITLÁN IZCALLI

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre del 2019
(Cifras en pesos)

l).-Reclasificaciones

Al mes de Septiembre de 2019 no se han realizado reclasificaciones, para conformarlas con las clasificaciones utilizadas en los meses anteriores.

m).-Depuración y cancelación de saldos

El efecto de las depuraciones o cancelación de saldos deudores o acreedores son registrados en los resultados del ejercicio en que se conocen.

7. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

No se manejan operaciones en moneda extranjera

8. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

a) Tasas de depreciación

Las tasas de depreciación utilizadas son las siguientes:

CONCEPTO	
Edificios	2%
Equipo de cómputo	20%
Equipo de transporte	10%
Mobiliario y Equipo	3%
Equipo de laboratorio	10%
Maquinaria y equipo	10%
Equipo diverso	10%

b).-Gastos de Investigación y Desarrollo

En el mes de diciembre no se realizaron gastos de investigación y desarrollo que ameritaran ser capitalizados.

c).- Valor activado de los activos construidos

El valor activado de los bienes construidos por el TESCI se realiza en base al costo considerado en las facturas de los contratistas.

TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE CUAUTITLÁN IZCALLI

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre del 2019
(Cifras en pesos)

d).-Circunstancias de carácter significativo que afecten el activo

Los activos del TESCOI están libres de todo gravamen y no se tienen activos cedidos en garantía.

9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

El Tecnológico no tiene contratados fideicomisos o mandatos análogos de ninguna especie.

10. REPORTE DE RECAUDACIÓN

Al mes de Septiembre el Tecnológico ha obtenido ingresos por servicios escolares, por \$48,351,360.00; por rendimientos financieros y otros ingresos por \$1,962,746.00; subsidio estatal y subsidio federal por \$69,632,632.00

11. INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

No se tiene contratada deuda con instituciones bancarias, los adeudos del Tecnológico son con proveedores de bienes y servicios, contratistas e impuestos retenidos.

12. CALIFICACIONES OTORGADAS

La deuda del Tecnológico no requiere de calificación crediticia.

13. PROCESO DE MEJORA

a).- Principales políticas de control interno

Los registros contables se realizan de conformidad con las disposiciones establecidas en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental y a los manuales de procedimientos de ingresos y egresos establecidos en el Sistema de Gestión Integral del TESCOI.

b).- Medidas de Desempeño financiero, metas y alcance

El ejercicio de los recursos del Tecnológico se limita al presupuesto anual calendarizado autorizado y a las ampliaciones presupuestales autorizadas por la Secretaría de Finanzas durante el ejercicio y considerando su objeto social, no es posible definir medidas de desempeño financiero.

14. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

No aplica

15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

No aplica

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre del 2019
(Cifras en pesos)

17. RESPONSABILIDAD SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros



C.P. OSCAR YNGWIE VIEYRA MARTÍNEZ
Subdirector de Administración



MTRO. FRANCISCO MEDRANO RUVALCABA
Director General

