

**TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES  
DE CUAUTITLÁN IZCALLI**

**DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS  
Y NOTAS DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

## INDICE

1. OPINIÓN DICTAMEN FINANCIERO.
2. ESTADOS FINANCIEROS:
  - 1) ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.
  - 2) ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO.
  - 3) ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS.
  - 4) ESTADO DE ACTIVIDADES.
  - 5) ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO.
  - 6) ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.
  - 7) ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA.
3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
4. CARTA DE MANIFESTACIONES DE LA ADMINISTRACIÓN.



**A LA SECRETARÍA DE LA CONTRALORIA  
DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MÉXICO**

**AL H. JUNTA DIRECTIVA DEL TECNOLÓGICO  
DE ESTUDIOS SUPERIORES DE CUAUTITLÁN IZCALLI**

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos del **Tecnológico de Estudios Superiores de Cuautitlán Izcalli**, que comprenden el estado de Situación Financiera, el estado analítico del activo y el estado analítico de la deuda y otros pasivos del al 31 de diciembre del 2018 y 2017, y los Estados de Actividades, el Estado de Variaciones en la Hacienda Pública, el Estado de Flujos de Efectivo y el Estado de Cambios en la Situación Financiera, correspondientes a los años terminados en dichas fechas, el informe sobre pasivos contingentes; así como las notas explicativas a los Estados Financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los Estados Financieros adjuntos, que se describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la Nota de Gestión Administrativa 5 a los Estados Financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en las bases y criterios establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

**Fundamento de la Opinión**

Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con éstas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los Estados Financieros" de nuestro informe. Somos independientes del ente público de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. (Código de Ética Profesional), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los

Estados Financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

### **Base de preparación contable y utilización de este informe.**

Llamamos la atención sobre la Nota 5 de Gestión Administrativa a los Estados Financieros adjuntos, en la que se describe las Bases Contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos Estados Financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeto el ente público y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta Pública Estatal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra Opinión no se modifica por esta cuestión.

### **Responsabilidad de la Administración y de los encargados del Gobierno de la Entidad sobre los Estados Financieros**

La administración del **Tecnológico de Estudios Superiores de Cuautitlán Izcalli** es responsable de la preparación de los Estados Financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en las bases y criterios establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México que se describen en la Nota 5 de Gestión Administrativa a dichos Estados Financieros, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de Estados Financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad del ente público para continuar operando como un ente público en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas al ente público en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a un ente público en funcionamiento, a menos que la administración tenga la intención de

liquidar al ente público o cesar sus operaciones, o bien no exista una alternativa realista.

Los encargados del gobierno del **Tecnológico de Estudios Superiores de Cuautitlán Izcalli** son responsables de la supervisión del proceso de información financiera del ente público.

### **Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los Estados Financieros**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre de que los Estados Financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un Informe de Auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los Estados Financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los Estados Financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno del ente público.

- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración del **Tecnológico de Estudios Superiores de Cuautitlán Izcalli**.
- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la administración del **Tecnológico de Estudios Superiores de Cuautitlán Izcalli**, del postulado de contabilidad gubernamental de existencia permanente y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que pueden originar dudas significativas sobre la capacidad del ente público para continuar en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre importante, se nos requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los Estados Financieros o, si dicha revelación es insuficiente, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que el ente público deje de ser un ente público en funcionamiento.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno del **Tecnológico de Estudios Superiores de Cuautitlán Izcalli** en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

---

**C.P.C y P.C.C.A. Benito Guzmán Rivera**

Socio-Director de  
Huerta, Guzmán y Asociados, S.C.

Isabel la Católica No.33 Int.403  
Col. Centro Alcaldía Cuauhtémoc  
C.P. 06010 Ciudad de México

Ciudad de México, a 22 de febrero del 2019.

Tecnología de Estudios Financieros de la IZCA  
 Estado de Resultados Financieros  
 Al 31 de diciembre de 2018 y 2017  
 (Miles de Pesos)

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2018	2017		2018	2017
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	10,830.9	9,014.9	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	11,649.9	2,492.0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,146.8	7,539.7	Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	3,428.8		Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Inventarios			Títulos y Valores a Corto Plazo		
Almacenes			Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto		
Otros Activos Circulantes			Provisiones a Corto Plazo		
			Otros Pasivos a Corto Plazo		
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>15,406.5</b>	<b>16,554.6</b>	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>11,649.9</b>	<b>2,492.0</b>
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Pasivo No Circulante</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo			Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo			Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	136,016.8	136,016.8	Deuda Pública a Largo Plazo		
Bienes Muebles	107,502.3	96,847.4	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Activos Intangibles			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-86,487.6	-75,969.9	Provisiones a Largo Plazo		
Activos Diferidos					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>.0</b>	<b>.0</b>
Otros Activos no Circulantes					
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>157,031.5</b>	<b>156,894.3</b>	<b>Total del Pasivo</b>	<b>11,649.9</b>	<b>2,492.0</b>
<b>Total del Activo</b>	<b>172,438.0</b>	<b>173,448.9</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>		
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>27,069.9</b>	<b>27,069.9</b>
			Aportaciones	27,069.9	27,069.9
			Donaciones de Capital		
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio		
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>133,718.2</b>	<b>143,887.0</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-10,168.8	7,166.4
			Resultados de Ejercicios Anteriores	135,804.4	128,738.0
			Revalúos	7,982.6	7,982.6
			Reservas		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>.0</b>	<b>.0</b>
			Resultado por Posición Monetaria		
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
			<b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	<b>160,788.1</b>	<b>170,956.9</b>
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>172,438.0</b>	<b>173,448.9</b>

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

Mtro. Francisco Medrano Ruvalcaba  
 Director General

Lcda. Sandra Andrea Alcántara García  
 Directora de Planeación y Administración

**Tecnológico de Estudios Superiores de Cuautitlán Izcalli**  
**Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018**  
**(Miles de Pesos)**

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Período	Saldo Final del Período
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>			.0	.0
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Deuda Externa</b>			.0	.0
Organismos Financieros Internacion:				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Subtotal a Corto Plazo</b>			.0	.0
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>			.0	.0
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Deuda Externa</b>			.0	.0
Organismos Financieros Internacion:				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Subtotal a Largo Plazo</b>			.0	.0
<b>Otros Pasivos</b>	Moneda Nacional		2,492.0	11,649.9
<b>Total de Deuda y Otros Pasivos</b>			<b>2,492.0</b>	<b>11,649.9</b>

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

Mtro. Francisco Medrano Ruvalcaba  
 Director General

Lcda. Sandra Andrea Alcántara García  
 Directora de Planeación y Administración

**Tecnológico de Estudios Superiores de Cuautitlán Izcalli**  
**Estado Analítico del Activo**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018**  
**(Miles de Pesos)**

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
	1	2	3	4=(1+2-3)	(4-1)
<b>ACTIVO</b>	<b>173,448.9</b>	<b>718,835.7</b>	<b>719,846.6</b>	<b>172,438.0</b>	<b>-1,010.9</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>16,554.6</b>	<b>705,749.9</b>	<b>706,898.0</b>	<b>15,406.5</b>	<b>-1,148.1</b>
Efectivo y Equivalentes	9,014.9	636,077.5	634,261.5	10,830.9	1,816.0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	7,539.7	62,682.7	69,075.6	1,146.8	-6,392.9
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	.0	6,989.7	3,560.9	3,428.8	3,428.8
Inventarios	.0			.0	.0
Almacenes	.0			.0	.0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	.0			.0	.0
Otros Activos Circulantes	.0			.0	.0
<b>Activo No Circulante</b>	<b>156,894.3</b>	<b>13,085.8</b>	<b>12,948.6</b>	<b>157,031.5</b>	<b>137.2</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	.0			.0	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	.0			.0	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	136,016.8			136,016.8	.0
Bienes Muebles	96,847.4	12,710.7	2,055.8	107,502.3	10,654.9
Activos Intangibles	.0			.0	.0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-75,969.9	375.1	10,892.8	-86,487.6	-10,517.7
Activos Diferidos	.0			.0	.0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	.0			.0	.0
Otros Activos no Circulantes	.0			.0	.0

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

  
 Mtro. Francisco Medrano Ruvalcaba  
 Director General

  
 Lda. Sandra Andrea Alcántara García  
 Directora de Planeación y Administración

**Tecnológico de Estudios Superiores de Cuautitlán Izcalli**  
**Estado de Actividades**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 y 2017**  
**( Miles de Pesos )**

Concepto	2018	2017
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>Ingresos de la Gestión</b>	.0	.0
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios		
Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>139,768.8</b>	<b>138,899.0</b>
Participaciones y Aportaciones	.0	138,899.0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	139,768.8	
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>2,062.8</b>	<b>1,970.4</b>
Ingresos Financieros	1,545.6	994.3
Incremento por Variación de Inventarios	.0	
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	.0	
Disminución del Exceso de Provisiones	.0	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	517.2	976.1
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>141,831.6</b>	<b>140,869.4</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>134,237.3</b>	<b>117,869.7</b>
Servicios Personales	85,795.7	80,467.6
Materiales y Suministros	8,601.9	9,388.1
Servicios Generales	39,839.7	28,014.0
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>1,180.1</b>	<b>1,137.9</b>
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	.0	
Transferencias al Resto del Sector Público	.0	
Subsidios y Subvenciones	.0	
Ayudas Sociales	1,180.1	1,137.9
Pensiones y Jubilaciones	.0	
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	.0	
Transferencias a la Seguridad Social	.0	
Donativos	.0	
Transferencias al Exterior	.0	
<b>Participaciones y Aportaciones</b>	<b>.0</b>	<b>.0</b>
Participaciones	.0	
Aportaciones	.0	
Convenios	.0	
<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>	<b>.0</b>	<b>.0</b>
Intereses de la Deuda Pública	.0	
Comisiones de la Deuda Pública	.0	
Gastos de la Deuda Pública	.0	
Costo por Coberturas	.0	
Apoyos Financieros	.0	
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>11,929.4</b>	<b>12,225.5</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	10,713.4	10,555.8
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos	1,216.0	1,669.7
<b>Inversión Pública</b>	<b>4,653.6</b>	<b>2,469.9</b>
Inversión Pública no Capitalizable	4,653.6	2,469.9
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>152,000.4</b>	<b>133,703.0</b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>-10,168.8</b>	<b>7,166.4</b>

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

Mtro. Francisco Medrano Ruvalcaba  
 Director General

Lcda. Sandra Andrea Alcántara García  
 Directora de Planeación y Administración

**Tecnológico de Estudios Superiores de Cuautitlán Izcalli**  
**Estado de Variación en la Hacienda Pública**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 y 2017**

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2017</b>	<b>27,069.9</b>				<b>27,069.9</b>
Aportaciones	27,069.9				27,069.9
Donaciones de Capital					0.0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					0.0
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2017</b>		<b>136,720.6</b>	<b>7,166.4</b>		<b>143,887.0</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			7,166.4		7,166.4
Resultados de Ejercicios Anteriores		128,738.0			128,738.0
Revalúos		7,982.6			7,982.6
Reservas					0.0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					0.0
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2017</b>				<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
Resultado por Posición Monetaria					0.0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					0.0
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2017</b>	<b>27,069.9</b>	<b>136,720.6</b>	<b>7,166.4</b>	<b>0.0</b>	<b>170,956.9</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2018</b>	<b>0.0</b>				<b>0.0</b>
Aportaciones					0.0
Donaciones de Capital					0.0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					0.0
<b>Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2018</b>		<b>7,166.4</b>	<b>-17,335.2</b>		<b>-10,168.8</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-17,335.2		-17,335.2
Resultados de Ejercicios Anteriores		7,166.4			7,166.4
Revalúos					0.0
Reservas					0.0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					0.0
<b>Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2018</b>				<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
Resultado por Posición Monetaria					0.0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					0.0
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2018</b>	<b>27,069.9</b>	<b>143,887.0</b>	<b>-10,168.8</b>	<b>0.0</b>	<b>160,788.1</b>

Bajo Protesta de decir Verdad Declaramos que el Estado de Variación en la Hacienda Pública y sus Notas son Razonablemente Correctos y Responsabilidad del Emisor

Mtro. Francisco Medrano Ruvalcaba  
 Director General

Lcda. Sandra Andrea Alcántara García  
 Directora de Planeación y Administración

**Tecnológico de Estudios Superiores de Cuautitlán Izcalli**  
**Estado de Flujos de Efectivo**  
**Del 1 de Enero al 31 de diciembre de 2018 y 2017**  
**( Miles de Pesos )**

Concepto	2018	2017
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>	<b>141,831.6</b>	<b>140,869.4</b>
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente	1,545.6	994.3
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones y Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	139,768.8	138,899.0
Otros Orígenes de Operación	517.2	976.1
<b>Aplicación</b>	<b>152,000.4</b>	<b>133,703.0</b>
Servicios Personales	85,795.7	80,467.6
Materiales y Suministros	8,601.9	9,388.1
Servicios Generales	39,839.7	28,014.0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales	1,180.1	1,137.9
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación	16,583.0	14,695.4
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>-10,168.8</b>	<b>7,166.4</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>16,910.6</b>	<b>16,154.5</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	10,517.7	10,386.4
Otros Orígenes de Inversión	6,392.9	5,768.1
<b>Aplicación</b>	<b>14,083.7</b>	<b>10,672.2</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	10,654.9	7,957.0
Otras Aplicaciones de Inversión	3,428.8	2,715.2
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>2,826.9</b>	<b>5,482.3</b>
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>	<b>9,157.9</b>	<b>.0</b>
Endeudamiento Neto	9,157.9	
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento		
<b>Aplicación</b>	<b>.0</b>	<b>22,423.9</b>
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento		22,423.9
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>9,157.9</b>	<b>-22,423.9</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>1,816.0</b>	<b>-9,775.2</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>9,014.9</b>	<b>18,790.1</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>10,830.9</b>	<b>9,014.9</b>

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

Mtro. Francisco Medrano Ruvalcaba  
 Director General

Lcda. Sandra Andrea Alcántara García  
 Directora de Planeación y Administración

**Tecnológico de Estudios Superiores de Cuautitlán Izcalli**  
**Estado de Cambios en la Situación Financiera**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018**  
**(Miles de Pesos )**

Concepto	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>	<b>16,910.6</b>	<b>15,899.7</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>6,392.9</b>	<b>5,244.8</b>
Efectivo y Equivalentes		1,816.0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	6,392.9	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	.0	3,428.8
Inventarios	.0	.0
Almacenes	.0	.0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	.0	.0
Otros Activos Circulantes	.0	.0
<b>Activo No Circulante</b>	<b>10,517.7</b>	<b>10,654.9</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	.0	.0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	.0	.0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	.0	.0
Bienes Muebles	.0	10,654.9
Activos Intangibles	.0	.0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	10,517.7	.0
Activos Diferidos	.0	.0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	.0	.0
Otros Activos no Circulantes	.0	.0
<b>PASIVO</b>	<b>9,157.9</b>	<b>.0</b>
<b>Pasivo Circulante</b>	<b>9,157.9</b>	<b>.0</b>
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	9,157.9	.0
Documentos por Pagar a Corto Plazo	.0	.0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	.0	.0
Títulos y Valores a Corto Plazo	.0	.0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	.0	.0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	.0	.0
Provisiones a Corto Plazo	.0	.0
Otros Pasivos a Corto Plazo	.0	.0
<b>Pasivo No Circulante</b>	<b>.0</b>	<b>.0</b>
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	.0	.0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	.0	.0
Deuda Pública a Largo Plazo	.0	.0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	.0	.0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	.0	.0
Provisiones a Largo Plazo	.0	.0
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>7,166.4</b>	<b>17,335.2</b>
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>.0</b>	<b>.0</b>
Aportaciones	.0	.0
Donaciones de Capital	.0	.0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	.0	.0
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>7,166.4</b>	<b>17,335.2</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	.0	17,335.2
Resultados de Ejercicios Anteriores	7,166.4	.0
Revalúos	.0	.0
Reservas	.0	.0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	.0	.0
<b>Exceso o insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>.0</b>	<b>.0</b>
Resultado por Posición Monetaria	.0	.0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	.0	.0

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

  
 Mtro. Francisco Medrano Ruvalcaba  
 Director General

  
 Lcda. Sandra Andrea Alcántara García  
 Directora de Planeación y Administración

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de Diciembre de 2018  
(Cifras en Miles de 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 31 de Diciembre de 2018 de la siguiente manera:

<b>Cuenta bancaria</b>		<b>Concepto</b>	<b>Total</b>
Fondo fijo de caja			0
Bancos Cuentas de cheques			
	801	Concentradora	2,808.4
	865	Nomina	2,860.2
	829	Recursos Estatales	0
	847	Recursos federales	11.4
	856	Colegiaturas	474.5
	927	PROMEP	131.0
	945	Vinculación	0
	906	PROEXOE Estatal	4,545.1
	450	PROEXOE	0
Inversiones temporales			
	865	Gasto de operación	0
	449	PROEXOE Federal	.3
	996	PROEXOE Estatal	0
<b>Total del efectivo y equivalentes</b>			<b>10,830.9</b>

**TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE CUAUTITLÁN IZCALLI**

**Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de Diciembre de 2018  
(Cifras en Miles de Pesos)**

Los recursos financieros disponibles al 31 de Diciembre de 2018 se tienen comprometidos de la manera siguiente:

CONCEPTO	IMPORTE
Pago a proveedores	2,348.9
Pago de impuestos y otros pasivos	1,563.3
Recursos Proexoe para construcción de edificio de lenguas extranjeras	4,545.1
Disponibilidades Financieras que financiarán gastos de meses subsecuentes	2,373.6
<b>TOTALES</b>	<b>10,830.9</b>

- 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 31 de diciembre de 2018 se integra de la siguiente manera.

CONCEPTO	IMPORTE
Subsidio federal y estatal pendiente de cobro	1,143.9
Deudores diversos	2.9
<b>Total de derechos a recibir efectivo o equivalentes</b>	<b>1,146.8</b>

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

CONCEPTO	HASTA 60 DÍAS	DE 61 A 360 DÍAS	MÁS DE 360 DÍAS	TOTAL
Subsidio federal y estatal pendiente de cobro al cierre del mes	1,143.9			1,143.9
Subsidio al empleo		2.9		2.9
<b>TOTALES</b>	<b>1,146.8</b>			<b>1,146.8</b>

**TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE CUAUTILÁN IZCALLI**

**Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de Diciembre de 2018  
(Cifras en Miles de Pesos)**

- **Derechos a Recibir Bienes o Servicios**

El saldo por \$3'399.1 miles de pesos 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.	1,399.7
YAQUI Construcción y Desarrollo, S.A de C.V.	1,999.3
Bienes en tránsito	29.8
<b>Total de derechos a recibir bienes o servicios</b>	<b>3,428.8</b>

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

No aplica

- **Inversiones financieras**

No aplica

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

Este rubro al 31 de diciembre se encuentra integrado de la siguiente manera:

**Inmuebles**

Concepto	Valor histórico	Revaluación	Total
Terrenos	4,030.3	1,753.3	5,783.6
Edificios	105,066.5	6,166.7	111,233.2
Obras en proceso	19,000	-	19,000
<b>Total bienes inmuebles</b>	<b>\$ 128,096.8</b>	<b>7,920</b>	<b>136,016.8</b>

## TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE CUAUTITLÁN IZCALLI

### Notas a los Estados Financieros Al 31 de Diciembre de 2018 (Cifras en Miles de Pesos)

Las obras en proceso al 31 de diciembre de 2018 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	42,875.2	277.3	43,152.5
Equipo de telecomunicaciones	6,255.5	91.4	6,346.9
Equipo de laboratorio	26,422.8	439.1	26,861.9
Equipo de foto, cine y grabación	1,962.4	53.4	2,015.8
Equipo de transporte	5,547.1	0	5,547.1
Mobiliario y equipo de oficina	12,079.7	93.9	12,173.6
Maquinaria, otros equipos y herramientas	8,493.7	1,195.4	9,689.1
Otro equipo educacional y recreativo	36.5	0	36.5
Colecciones y obras de arte	1,678.9	0	1,678.9
<b>Total bienes muebles</b>	<b>105,351.8</b>	<b>2,150.5</b>	<b>107,502.3</b>

#### Depreciación

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

Concepto	Valor histórico	Revaluación	Total
Edificios	24,239.5	2,931.5	27,171.0
Equipo de cómputo	27,193	277.4	27,470.4
Equipo de telecomunicaciones	2,009.7	91.4	2,101.1
Equipo de laboratorio	16,169.9	439.1	16,609
Equipo de foto, cine y grabación	1,205.8	53.4	1,259.2
Equipo de transporte	1,666	0	1,666
Mobiliario y equipo de oficina	2,159.7	76.5	2,236.2
Maquinaria y otros equipos	6,778.7	1,195.4	7,974.1
Equipo Educacional y Recreativo	.6	0	.6
<b>Total de depreciación acumulada de bienes inmuebles y muebles</b>	<b>81,422.9</b>	<b>5,064.6</b>	<b>86,487.6</b>

- Estimaciones y deterioros

No aplica

TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE CUAUTITLÁN IZCALLI

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de Diciembre de 2018  
(Cifras en Miles de Pesos)

- **Otros activos**  
No aplica

**PASIVO**

- **Cuentas por pagar a corto plazo**

El saldo de esta cuenta se integra al 30 de diciembre de 2018 de la siguiente manera:

<u>PROVEEDOR</u>	<u>IMPORTE</u>
Grupo ITER	2,348.9
Construcciones ICAD, S.A de C.V.	3,558.2
Instituto Mexiquense de la Infraestructura Física Educativa	181
Yaqui, Construcción y Desarrollo, S.A. de C.V.	3,998.5
Impuesto Sobre la Renta Sueldos y Salarios	796.2
Instituto de Seguridad Social para los Trabajadores del Estado y Municipios	.2
10% de retención de ISR por pago de honorarios	42.1
Impuesto sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal	256.7
Retenciones a contratistas	9.8
Estímulo al Desempeño (GEM)	32.6
Sueldos por pagar (Docentes)	11.2
Blanca Estela Chavarría Salinas	12.3
Omar Rodríguez Abreo	.7
Juana Mayela Ramírez Macario	1.3
Jesús Vázquez Morales	1.4
Karina Fabiola Jiménez Olvera	1.2
Juan Carlos Valencia Reyes	3.7
Miguel Ángel Guzmán Zendejas	1.3
CONACYT	38
Bernal Rodríguez Elva	30
Cantera Erika Emilia	30
Franco González Rosa Laura Patricia Edith	40
Martínez Bahena Elizabeth	30
Monroy Anieva Mireya Berenice	30
Sánchez Escarriola Esteban	30
Sandoval García Edgar Roberto	40
Ayala Lozano Juan Francisco	15.7
Cruz Bermúdez Rogelio Enrique	6.5
Abud Arizpe Karimi	9.4
Garduño Colin Karen	35
Villaseñor Rivera Nayeli Adriana	38
Aguirre Macias Jesuri	20
<b>Total cuentas por pagar a corto plazo</b>	<b>11,649.9</b>

TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE CUAUTITLÁN IZCALLI

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de Diciembre de 2018  
(Cifras en Miles de Pesos)

Según su exigibilidad, la integración de las cuentas por pagar al 31 de diciembre, es la siguiente:

<u>CONCEPTO</u>	<u>MENOR A</u> <u>90 DÍAS</u>	<u>DE 91 A</u> <u>180 DÍAS</u>	<u>MENOR O</u> <u>IGUAL A 365</u> <u>DÍAS</u>	<u>MÁS DE</u> <u>365 DÍAS</u>
Grupo ITER	2,348.9			
Construcciones ICAD, S.A de C.V.				3,558.2
Instituto Mexiquense de la Infraestructura Física Educativa				181
Yaqui, Construcción y Desarrollo, S.A. de C.V.				3,998.5
Impuesto Sobre la Renta Sueldos y Salarios	796.2			
Instituto de Seguridad Social para los Trabajadores del Estado y Municipios	.2			
10% de retención de ISR por pago de honorarios	42.1			
Impuesto sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal	256.7			
Retenciones a contratistas	9.8			
Estímulo al Desempeño (GEM)	32.6			
Sueldos por pagar (Docentes)	11.2			
Blanca Estela Chavarría Salinas	12.3			
Omar Rodríguez Abreo	.7			
Juana Mayela Ramírez Macario	1.3			
Jesús Vázquez Morales	1.4			
Karina Fabiola Jiménez Olvera	1.2			
Juan Carlos Valencia Reyes	3.7			
Miguel Ángel Guzmán Zendejas	1.3			
CONACYT	38			
Bernal Rodríguez Elva	30			
Cantera Erika Emilia	30			
Franco González Rosa Laura Patricia Edith	40			
Martínez Bahena Elizabeth	30			
Monroy Anieva Mireya Berenice	30			
Sánchez Escarriola Esteban	30			
Sandoval García Edgar Roberto	40			
Ayala Lozano Juan Francisco	15.7			
Cruz Bermúdez Rogelio Enrique	6.5			
Abud Arizpe Karimi	9.4			
Garduño Colín Karen	35			
Villaseñor Rivera Nayeli Adriana	38			
Aguirre Macias Jesuri	20			
Total cuentas por pagar a corto plazo	<u>3,912.2</u>			<u>7,737.8</u>

# TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE CUAUTITLÁN IZCALLI

## Notas a los Estados Financieros Al 31 de Diciembre de 2018 (Cifras en Miles de Pesos)

---

### Contingencias

Al 31 de diciembre de 2018 existen las siguientes contingencias:

- a) Once 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) Demanda penal contra quien resulte responsable, levantada ante el Ministerio Público por el otorgamiento de descuentos indebidos en el pago de colegiaturas y otros servicios escolares sin el consentimiento del Tecnológico.

### 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 postgrado 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 diciembre de 2018 representa \$ 45, 837.4 miles de 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

# TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE CUAUTITLÁN IZCALLI

## Notas a los Estados Financieros Al 31 de Diciembre de 2018 (Cifras en Miles de Pesos)

pendiente de recibir se registra como una cuenta por cobrar. Al 31 de diciembre del presente ejercicio se han obtenido ingresos por subsidios por \$ \$93, 931.4 miles de pesos.

### 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 31 de diciembre de 2018 los gastos realizados se integran de la manera siguiente:

Servicios personales	85,795.7
Materiales y suministros	8,601.9
Servicios generales	39,839.7
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	1,180.1
Bienes muebles e intangibles	4,653.6
Otros gastos y pérdidas extraordinarias	11,929.4
<b>Total gastos y otras pérdidas</b>	<b>152,000.4</b>

El rubro de Otros gastos y pérdidas extraordinarias al mes de diciembre refleja un saldo de \$ 309.9 miles de pesos correspondiente a Devoluciones de colegiaturas y cuotas que no se han registrado dentro del Presupuesto de Egresos, pero que si son considerados en el Ingreso dentro del Subsidio Estatal (Ingresos Propios).

### 3. ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El Tecnológico ha recibido aportaciones por los siguientes conceptos:

<i>Terreno</i>	4.0
Edificios y mobiliario	23.0

# TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE CUAUTILÁN IZCALLI

## Notas a los Estados Financieros Al 31 de Diciembre de 2018 (Cifras en Miles de Pesos)

### *Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018*

1. Ingresos Presupuestarios	163,948.8
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	
Aprovechamientos capital	
Ingresos derivados de financiamientos	10,422.7
Otros ingresos presupuestarios no contables	11,694.5
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	<u>141,831.6</u>

### *Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos contables, correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018*

1. Total de egresos (presupuestarios)	152,396.6
2. Menos egresos presupuestarios no contables	
Mobiliario y equipo de administración	5,944.8
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	3,424.7
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	
Vehículos y equipo de Transporte	710.8
Equipos de Telecomunicación	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	950.6
Activos intangibles	
Obra pública en bienes propios	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	1,264.8
Otros egresos presupuestales no contables	29.8
3. Más gastos contables no presupuestales	
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	10,713.4
Otros Gastos	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	1,216
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	<u>152,000.4</u>

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de Diciembre de 2018  
(Cifras en Miles de 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:**

<b>Cuentas de orden contables</b>	
Cuentas deudoras	
Almacén	2,619.8
Cuentas acreedoras	
Artículos disponibles por el almacén	2,619.8

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	153,208.1
Presupuesto de egresos por ejercer de gastos de funcionamiento	690.7
Presupuesto de egresos por ejercer de transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	0
Presupuesto de egresos por ejercer de intereses, comisiones y otros	119
Presupuesto de egresos por ejercer de bienes muebles	1.8
Presupuesto de egresos comprometido de gastos de funcionamiento	0
Presupuesto de egresos comprometido de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0
Presupuesto de egresos devengado de gastos de funcionamiento	2,605.6
Presupuesto de egresos devengado de gastos de transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	361
Presupuesto de egresos devengado de gastos de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0
Presupuesto de egresos pagado de gastos de funcionamiento	131,635.1
Presupuesto de egresos pagado de gastos de transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	819.1
Presupuesto de egresos pagado de intereses, comisiones y otros	1,264.8
Presupuesto de egresos pagado de bienes muebles	15,711

TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE CUAUTITLÁN IZCALLI

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de Diciembre de 2018  
(Cifras en Miles de Pesos)

---

Cuentas acreedoras	
Ley de Ingresos por Ejecutar	-10,510.7
Ley de Ingresos Devengada	913.9
Ley de Ingresos Recaudada	162,804.9
Presupuesto de Egresos Aprobado de gastos de funcionamiento	134,931.4
Presupuesto de Egresos Aprobado de transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	1,180.1
Presupuesto de Egresos Aprobado de intereses, comisiones y otros	1,383.8
Presupuesto de Egresos Aprobado de bienes muebles	15,712.8

## 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 31 de diciembre 2018 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 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

Al mes de diciembre de 2018 no se ha presentado cambio alguno en la estructura autorizada en septiembre de 2015.

### 4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

#### a).- Objeto social

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

## TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE CUAUTITLÁN IZCALLI

### Notas a los Estados Financieros Al 31 de Diciembre de 2018 (Cifras en Miles de Pesos)

---

- 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.
- 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

# TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE CUAUTITLÁN IZCALLI

## Notas a los Estados Financieros Al 31 de Diciembre de 2018 (Cifras en Miles de Pesos)

---

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, 8 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**

6.

### **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

## TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE CUAUTITLÁN IZCALLI

### Notas a los Estados Financieros Al 31 de Diciembre de 2018 (Cifras en Miles de Pesos)

---

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.

### **7. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS**

#### **a).-Efectivo y equivalentes**

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 TESCO 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.

## TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE CUAUTILÁN IZCALLI

### Notas a los Estados Financieros Al 31 de Diciembre de 2018 (Cifras en Miles de Pesos)

---

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**

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.

# TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE CUAUTILÁN IZCALLI

## Notas a los Estados Financieros Al 31 de Diciembre de 2018 (Cifras en Miles de Pesos)

---

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

Al mes de diciembre de 2018 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.

### l).-Reclasificaciones

Al mes de diciembre de 2018 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.

## 8. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

No se manejan operaciones en moneda extranjera

## 9. 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.

## TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE CUAUTITLÁN IZCALLI

### Notas a los Estados Financieros Al 31 de Diciembre de 2018 (Cifras en Miles de Pesos)

---

#### 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.

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

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

### 10. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

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

### 11. REPORTE DE RECAUDACIÓN

Al mes de diciembre el Tecnológico ha obtenido ingresos por servicios escolares, por \$45, 837.4 miles de pesos; por rendimientos financieros y otros ingresos por \$ 1, 701.8 miles de pesos; subsidio estatal y subsidio federal por \$93, 931.4 miles de pesos.

### 12. 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.

### 13. CALIFICACIONES OTORGADAS

La deuda del Tecnológico no requiere de calificación crediticia.

### 14. 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 TESCI.

# TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE CUAUTILÁN IZCALLI

## Notas a los Estados Financieros Al 31 de Diciembre de 2018 (Cifras en Miles de Pesos)

---

### 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

### 16. PARTES RELACIONADAS

El Tecnológico no tiene partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

### 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.



LCDA. EN C. DENIS DEL CARMEN LEDESMA AZAMAR  
Subdirectora de Administración.



LCDA. SANDRA ANDREA ALCÁNTARA GARCÍA  
Directora de Planeación y Administración



MTRO. FRANCISCO MEDRANO RUVALCABA  
Director General