

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre de 2018
(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 2018 de la siguiente manera:

Cuenta bancaria	Concepto	Total
Fondo fijo de caja		60,000
Bancos Cuentas de cheques		
801	Concentradora	275,542
865	Nomina	64,451
829	Recursos Estatales	0
847	Recursos federales	0
856	Colegiaturas	23,495
927	PROMEP	0
945	Vinculación	0
906	PROEXOE Estatal	10,015
450	PROEXOE	0
Inversiones temporales		
865	Gasto de operación	35,473,017
408	PROEXOE	0
449	PROEXOE Federal	259
996	PROEXOE Estatal	4,462,829
Total del efectivo y equivalentes		40,369,608

TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE CUAUTILÁN IZCALLI

**Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre de 2018
(Cifras en pesos)**

Los recursos financieros disponibles al 30 de septiembre de 2018 se tienen comprometidos de la manera siguiente:

CONCEPTO	IMPORTE
Pago a proveedores	2,984,532
Pago de impuestos y otros pasivos	669,418
Recursos Proexoe para construcción de edificio de lenguas extranjeras	7,737,805
Excedente de ingresos de libre disposición de 2017, pendiente de reintegro al GEM.	10,639,562
Ingresos recaudados en agosto que financiarán gastos de meses subsecuentes	15,104,202
Ingresos comprometidos para bienes y equipamiento	3,234,089
TOTALES	40,369,608

- 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 2018 se integra de la siguiente manera.

CONCEPTO	IMPORTE
Subsidio federal y estatal pendiente de cobro	3,294,109
Deudores diversos	1,216,693
Total de derechos a recibir efectivo o equivalentes	4,510,802

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	3,294,109			3,294,109
Subsidio al empleo	4,362			4,362
Cedillo Poblano Jesús Isai	25,000			25,000
Rosa Aurora Ramos Pluma	3,291			3,291
Gastos por comprobar	1,070,620	90,544		1,161,164
Gutiérrez Ávila Leonardo	6,409			6,409
María Luisa Miguel Tobías	8,467			8,467
Enrique Martínez Negrete	3,000			3,000
Levy Seth Trujillo Rodríguez	5,000			5,000
TOTALES	4,417,456	90,544		4,510,802

TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE CUAUTILÁN IZCALLI

**Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre de 2018
(Cifras en pesos)**

- Derechos a Recibir Bienes o Servicios

El saldo por \$3'399,067 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.	1,399,795
YAQUI Construcción y Desarrollo, S.A de C.V.	1,999,272
Total de derechos a recibir efectivo o equivalentes	3,399,067

- 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

Las obras en proceso al 30 de septiembre de 2018 están integradas por obras en bienes propios y corresponde a la construcción de una Unidad Académica Departamental Tipo II de tres niveles.

TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE CUAUTITLÁN IZCALLI

**Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre de 2018
(Cifras en pesos)**

Bienes Muebles

Los bienes muebles se analizan como sigue:

Concepto	Valor histórico	Revaluación	Total
Equipo cómputo	38,535,789	277,326	38,813,115
Equipo de telecomunicaciones	6,221,560	91,443	6,313,003
Equipo de laboratorio	23,109,347	439,115	23,548,462
Equipo de foto, cine y grabación	1,920,736	53,379	1,974,115
Equipo de transporte	5,227,738	-	5,227,738
Mobiliario y equipo de oficina	11,954,301	93,927	12,048,228
Maquinaria, otros equipos y herramientas	8,486,784	1,195,371	9,682,155
Colecciones y obras de arte	1,678,888	-	1,678,888
Total bienes muebles	97,135,143	2,150,561	99,285,704

Depreciación

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

Concepto	Valor histórico	Revaluación	Total
Edificios	23,714,166	2,900,710	26,614,876
Equipo de cómputo	25,837,148	277,326	26,114,474
Equipo de telecomunicaciones	1,801,961	91,443	1,893,404
Equipo de laboratorio	15,741,890	439,115	16,181,005
Equipo de foto, cine y grabación	1,169,502	53,379	1,222,881
Equipo de transporte	1,926,736	0	1,926,736
Mobiliario y equipo de oficina	2,070,166	75,984	2,146,150
Maquinaria y otros equipos	6,697,817	1,195,372	7,893,189
Total de depreciación acumulada de bienes inmuebles y muebles	78,959,386	5,033,329	83,995,715

- Estimaciones y deterioros
No aplica

- Otros activos
No aplica

TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE CUAUTITLÁN IZCALLI

**Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre de 2018
(Cifras en pesos)**

PASIVO

- Cuentas por pagar a corto plazo

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

PROVEEDOR	IMPORTE
Baconi S. A. de C. V.	191,544
DISITEC S. A. de C. V.	1,656,730
ICU Comercializadora S. A. de C.V.	57,583
Suasteguí Dorantes Cristina	962,218
Edenred México. S. A. de C. V.	2,317
E & D Grafic Print S. A. de C. V.	7,169
Comisión Federal de Electricidad	106,971
Construcciones ICAD, S.A de C.V.	3,558,242
Instituto Mexiquense de la Infraestructura Física Educativa	181,019
Yaqui, Construcción y Desarrollo, S.A. de C.V.	3,998,544
Impuesto Sobre la Renta Sueldos y Salarios	570,364
10% de retención de ISR por pago de honorarios	52,517
Pensión Alimenticia	36,696
Retenciones a contratistas	9,840
Sueldos por Pagar Docentes y Administrativos de Idiomas	23,786
Blanca Estela Chavarría Salinas	12,301
Cedillo Poblano Jesús Isaf	1,740
Omar Rodríguez Abreo	760
Juana Mayela Ramírez Macario	1,278
Jesús Vázquez Morales	1,366
Karina Fabiola Jiménez Olvera	1,163
Juan Carlos Valencia Reyes	3,690
Miguel Ángel Guzmán Zendejas	1,316
Ayala Lozano Juan Francisco	15,687
Cruz Bermúdez Rogelio Enrique	6,481
Abud Arizpe Karimi	9,371
Total cuentas por pagar a corto plazo	11,470,693

TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE CUAUTITLÁN IZCALLI

**Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre de 2018
(Cifras en pesos)**

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

CONCEPTO	MENOR A 90 DÍAS	DE 91 A 180 DÍAS	MENOR O IGUAL A 365 DÍAS	MÁS DE 365 DÍAS
Baconi S. A. de C. V.	191,544			
DISITEC S. A. de C. V.	1,656,730			
ICU Comercializadora S. A. de C.V.	57,583			
Suastegui Dorantes Cristina	962,218			
Edenred México. S. A. de C. V.	2,317			
E & D Grafic Print S. A. de C. V.	7,169			
Comisión Federal de Electricidad	106,971			
Construcciones ICAD, S.A de C.V.				3,558,242
Instituto Mexiquense de la Infraestructura Física Educativa				181,019
Yaqui, Construcción y Desarrollo, S.A. de C.V.			3,998,544	
Impuesto Sobre la Renta Sueldos y Salarios	570,364			
10% de retención de ISR por pago de honorarios	52,517			
Pensión Alimenticia	36,696			
Retenciones a contratistas	9,840			
Sueldos por Pagar Docentes y Administrativos de Idiomas	23,786			
Blanca Estela Chavarría Salinas	12,301			
Cedillo Poblano Jesús Isai	1,740			
Omar Rodríguez Abreo	760			
Juana Mayela Ramírez Macario	1,278			
Jesús Vázquez Morales	1,366			
Karina Fabiola Jiménez Olvera	1,163			
Juan Carlos Valencia Reyes	3,690			
Miguel Ángel Guzmán Zendejas	1,316			
Ayala Lozano Juan Francisco	15,687			
Cruz Bermúdez Rogelio Enrique	6,481			
Abud Arizpe Karimi	9,371			
Total cuentas por pagar a corto plazo	3,732,888		3,998,544	3,739,261

Contingencias

Al 30 de septiembre 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

TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE CUAUTITLÁN IZCALLI

Notas a los Estados Financieros Al 30 de Septiembre de 2018 (Cifras en pesos)

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 septiembre de 2018 representa \$ 45,195,196.

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 se han obtenido ingresos por subsidios por \$ 63,181,652.

TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE CUAUTITLÁN IZCALLI

Notas a los Estados Financieros Al 30 de Septiembre de 2018 (Cifras en 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 30 de septiembre de 2018 los gastos realizados se integran de la manera siguiente:

Servicios personales	53,925,602
Materiales y suministros	5,822,408
Servicios generales	21,228,972
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	14,000
Bienes muebles e intangibles	2,411,556
Otros gastos y pérdidas extraordinarias	9,014,193
Total gastos y otras pérdidas	92,416,731

El rubro de Otros gastos y pérdidas extraordinarias al mes de septiembre refleja un saldo de \$ 213,417.00 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:

Terreno	4,030.3
Edificios y mobiliario	23,039.6

TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE CUAUTILÁN IZCALLI

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre de 2018
(Cifras en pesos)

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, correspondiente del 1 de enero al 30 de septiembre de 2018

1. Ingresos Presupuestarios	112,824,284
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	
Otros ingresos presupuestarios no contables	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	112,824,284

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos contables, correspondiente del 1 de enero al 30 de septiembre de 2018

1. Total de egresos (presupuestarios)	91,956,489
2. Menos egresos presupuestarios no contables	
Mobiliario y equipo de administración	1,458,239
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	33,176
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	
Vehículos y equipo de Transporte	
Equipos de Telecomunicación	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	931,617
Activos intangibles	
Obra pública en bienes propios	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	1,240,100
Otros egresos presupuestales no contables	4,890,819
	8,553,951
3. Más gastos contables no presupuestales	
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	8,090,409
Otros Gastos	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	923,784
	9,014,193
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	92,416,731

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre de 2018
(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	3,312,514
Cuentas acreedoras	
Artículos disponibles por el almacén	3,312,514

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	143,494,407
Presupuesto de egresos por ejercer de gastos de funcionamiento	46,642,600
Presupuesto de egresos por ejercer de transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	805,121
Presupuesto de egresos por ejercer de intereses, comisiones y otros	143,685
Presupuesto de egresos por ejercer de bienes muebles	3,946,511
Presupuesto de egresos comprometido de gastos de funcionamiento	159,159
Presupuesto de egresos comprometido de bienes muebles, inmuebles e intangibles	3,074,930
Presupuesto de egresos devengado de gastos de funcionamiento	365,584
Presupuesto de egresos devengado de gastos de bienes muebles, inmuebles e intangibles	962,218
Presupuesto de egresos pagado de gastos de funcionamiento	80,611,398
Presupuesto de egresos pagado de intereses, comisiones y otros	1,240,100
Presupuesto de egresos pagado de bienes muebles	5,529,100

TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE CUAUTITLÁN IZCALLI

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre de 2018
(Cifras en pesos)

Cuentas acreedoras	
Ley de Ingresos por Ejecutar	30,670,124
Ley de Ingresos Devengada	3,294,109
Ley de Ingresos Recaudada	109,530,175
Presupuesto de Egresos Aprobado de gastos de funcionamiento	127,778,742
Presupuesto de Egresos Aprobado de transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	819,121
Presupuesto de Egresos Aprobado de intereses, comisiones y otros	1,383,785
Presupuesto de Egresos Aprobado de bienes muebles	13,512,760
Presupuesto de Egresos Aprobado de intereses, comisiones y otros	0

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

TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE CUAUTITLÁN IZCALLI

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre de 2018
(Cifras en pesos)

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.
- 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.

TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE CUAUTITLÁN IZCALLI

Notas a los Estados Financieros Al 30 de Septiembre de 2018 (Cifras en pesos)

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, 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.

TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE CUAUTITLÁN IZCALLI

Notas a los Estados Financieros Al 30 de Septiembre de 2018 (Cifras en pesos)

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.

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

TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE CUAUTITLÁN IZCALLI

Notas a los Estados Financieros Al 30 de Septiembre de 2018 (Cifras en pesos)

Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, sin que el TESCOI 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

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.

TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE CUAUTILÁN IZCALLI

Notas a los Estados Financieros Al 30 de Septiembre de 2018 (Cifras en pesos)

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 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 septiembre 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%

TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE CUAUTITLÁN IZCALLI

Notas a los Estados Financieros Al 30 de Septiembre de 2018 (Cifras en pesos)

b).-Gastos de Investigación y Desarrollo

En el mes de julio 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 TESCOI 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 TESCOI 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 septiembre el Tecnológico ha obtenido ingresos por servicios escolares, por \$45,195,196; por rendimientos financieros y otros ingresos por \$1,153,326; subsidio estatal y subsidio federal por \$ 63,181,652.

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 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

TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE CUAUTITLÁN IZCALLI

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre de 2018
(Cifras en pesos)

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 ALCANTARA GARCIA
Directora de Planeación y Administración

MTRO. FRANCISCO MEDRANO RUVALCABA
Director General



DIRECCIÓN GENERAL