

TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE CHICULOAPAN

INFORME DE AUDITORÍA DE ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Versión Definitiva)

24 de febrero de 2020



®

Zárate García Paz & Asoc., S.A. de C.V.

Contadores Públicos, Auditores y Abogados Fiscales

An Independent Member of



AMERICA EUROPE ASIA AFRICA OCEANIA
www.uccsglobal.org

Naucalpan de Juárez, Estado de México,
a 24 de febrero de 2020.
Oficio No. ZGP/2402/07/20

M.A.P. ANGÉLICA MARÍA MORENO SIERRA
DIRECTORA GENERAL DE CONTROL Y EVALUACIÓN "A" DE LA
SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MÉXICO
PRESENTE

En cumplimiento a los Lineamientos Generales para los trabajos de Auditoría Externa 2019, ponemos a su amable consideración el **Informe de Auditoría de Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019 (Versión Definitiva)** y la **Carta de Manifestaciones de la Administración (Anexo 6)**, correspondiente a la Auditoría de los Estados Financieros y del Ejercicio Presupuestal y Programático del **Tecnológico de Estudios Superiores de Chicoloapan.**

Sin otro particular aprovecho la oportunidad para reiterarle la seguridad de mi consideración más atenta y distinguida.

ATENTAMENTE

Zárate García Paz y Asociados, S.A. de C.V.

C.P.C. y C.C.A.G. José Manuel Zárate Paz
Socio Director

C.c.p. Arq. Raymundo Montiel Patiño - Director de Control y Evaluación "A-II" de la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de México y Comisario del TESCh. Para su conocimiento.
L.ic. Martha Vianey Luque Inzunza. - Directora del Tecnológico de Estudios Superiores de Chicoloapan. Para su Conocimiento
C.P.C. y M.I. Marco Antonio Esquivel Martínez.- Contador General Gubernamental del Gobierno del Estado de México. Para su conocimiento.

JMZP/cgac/mlh*



Independent Affiliated of

UC&CS AMÉRICA
www.uccs-america.org

Accounting Legal and Business Advisors
A Strategic Alliance
New York Mexico

**TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE CHICOLAPAN
(TESCH)**

**DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Versión definitiva)**

ÍNDICE

Contenido	Página
Carta de Presentación	1
Índice	2
Opinión del Auditor Independiente	3
Estado de Posición Financiera	Anexo 1
Estado Analítico del Activo	
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos	
Estado de Actividades	
Estado de Variación en la Hacienda Pública	
Estado de Flujos de Efectivo	
Estado de Cambios en la Situación Financiera	
Informe sobre Pasivos Contingentes	
Notas a los Estados Financieros	
Carta de Manifestaciones de la Administración	Anexo 2



®

Zárate García Paz & Asoc., S.A. de C.V.**Contadores Públicos, Auditores y Abogados Fiscales**

An Independent Member of

AMERICA EUROPE ASIA AFRICA OCEANIA
www.uccsglobal.org**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE****A LA SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA
DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MÉXICO****A LA H. JUNTA DIRECTIVA DEL
TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE CHICOLAPAN****Opinión**

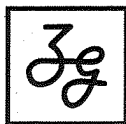
Hemos auditado los estados financieros del **TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE CHICOLAPAN**, que comprenden los estados de situación financiera, los estados analíticos del activo y los estados analíticos de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2019, los estados de actividades, los estados de variaciones en la hacienda pública, los estados de flujos de efectivo y los estados de cambios en la situación financiera correspondiente al año terminado en dicha fecha, 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 las Notas 5 y 6 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 estas 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.





®

Zárate García Paz & Asoc., S.A. de C.V.
Contadores Públicos, Auditores y Abogados Fiscales

An Independent Member of



AMERICA EUROPE ASIA AFRICA OCEANIA
www.uccsglobal.org

Base de preparación contable y utilización de este informe

Llamamos la atención sobre las Notas 5 y 6 a los estados financieros adjuntos, en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de estos. 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.

Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados financieros.

La administración del **TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE CHICOLAPAN** 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 las Notas 5 y 6 respectiva 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 CHICOLAPAN** 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.





®

Zárate García Paz & Asoc., S.A. de C.V.

Contadores Públicos, Auditores y Abogados Fiscales

An Independent Member of



AMERICA EUROPE ASIA AFRICA OCEANIA
www.uccsglobal.org

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 CHICOLAPAN**.
- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la administración del **TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE CHICOLAPAN**, 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.



Independent Affiliated of

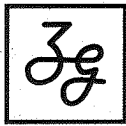
UC&CS AMÉRICA

www.uccs-america.org

Accounting Legal and Business Advisors

A Strategic Alliance

New York Mexico



®

Zárate García Paz & Asoc., S.A. de C.V.

Contadores Públicos, Auditores y Abogados Fiscales

An Independent Member of



AMERICA EUROPE ASIA AFRICA OCEANIA
www.uccs-global.org

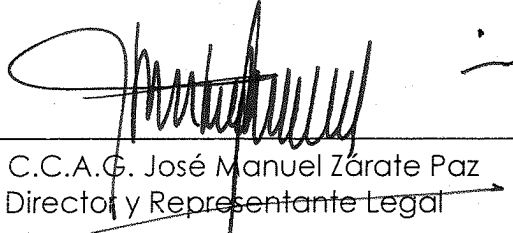
Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que el ente público deje de ser un ente público en funcionamiento.

Con base en lo anterior se concluye que el **TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE CHICULOAPAN** para el ejercicio fiscal de 2020 continuará con sus operaciones (existencia permanente), ya que le fueron autorizados recursos dentro del Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de México, publicado en el periódico oficial "Gaceta de Gobierno" del Gobierno del Estado Libre y Soberano de México el día 23 de diciembre de 2019, por \$17,115,552.00. Además, el **TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE CHICULOAPAN** tiene la misión de impartir educación tecnológica para preparar profesionistas con el compromiso de contribuir a la optimización de los recursos naturales en beneficio del medio ambiente y la sociedad con una sólida formación tecnológica y con valores, conscientes del contexto nacional y en lo económico, político, social, cultural y con el cuidado del medio ambiente.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno del **TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE CHICULOAPAN** en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

Otros asuntos

Las cifras presentadas en los estados financieros adjuntos al 31 de diciembre de 2018 únicamente son asentadas para fines comparativos ya que no fueron auditadas por el suscrito, dichas cifras fueron proporcionadas por la administración del **TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE CHICULOAPAN**, las cuales fueron auditadas por otro dictaminador, el cual emitió una opinión favorable no modificada.



C.P.C. y C.C.A.G. José Manuel Zárate Paz
Socio Director y Representante Legal

Parque de Orizaba, No. 7 Piso 12 Col. El Parque,
Naucalpan de Juárez, Estado de México, C.P. 53398

24 de febrero de 2020.





"2020, Año de Laura Méndez de Cuenca; Emblema de la Mujer Mexiquense".

Tecnológico de Estudios Superiores de Chicoloapan
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(Miles de Pesos)

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2019	2018		2019	2018
ACTIVO			PASIVO		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Electivo y Equivalentes	4,597.3	8,890.7	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	67.9	55.7
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	12.4	303.8	Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios			Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Inventarios			Titulos y Valores a Corto Plazo		
Almacenes			Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Otros Activos Circulantes			Provisiones a Corto Plazo		
			Otros Pasivos a Corto Plazo	41.8	
Total de Activos Circulantes	4,609.7	9,194.5	Total de Pasivos Circulantes	109.7	55.7
<i>Activo No Circulante</i>			<i>Pasivo No Circulante</i>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo			Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo			Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	12,595.7	12,595.7	Deuda Pública a Largo Plazo		
Bienes Muebles	7,013.7	6,543.3	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	-3,748.0	-2,409.7	Provisiones a Largo Plazo		
Activos Diferidos					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			Total de Pasivos No Circulantes	.0	.0
Otros Activos no Circulantes					
Total de Activos No Circulantes	15,860.4	16,729.3	Total del Pasivo	109.7	55.7
Total del Activo	20,470.1	25,923.8	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>		
				12,595.7	12,595.7
			Aportaciones	12,595.7	12,595.7
			Donaciones de Capital		
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio		
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>		
				7,784.7	13,272.4
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-1,234.7	5,269.2
			Resultados de Ejercicios Anteriores	8,999.4	8,003.2
			Revalúos		
			Reservas		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	.0	.0
			Resultado por Posición Monetaria		
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	20,360.4	25,868.1
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	20,470.1	25,923.8

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

Loda Martha Vianey Lucqui Trujillo
Directora

C.P. Roberto Vélaz Guerrero
Encargado del Depto. De Servicios Administrativos



"2020, Año de Laura Méndez de Cuenca; Emblema de la Mujer Mexiquense".

Tecnológico de Estudios Superiores de Chicoloapan
Estado de Actividades
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(Miles de Pesos)

Concepto	2019	2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	.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		
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	16,418.8	15,636.7
Participaciones y Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	16,418.8	15,636.7
Otros Ingresos y Beneficios	60.2	6,600.3
Ingresos Financieros	47.7	1,071.6
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	12.5	5,528.7
Total de Ingresos y Otros Beneficios	16,479.0	22,237.0
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	15,767.3	12,960.9
Servicios Personales	11,839.9	10,073.7
Materiales y Suministros	1,170.2	769.7
Servicios Generales	2,757.2	2,117.5
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	300.0	54.9
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	300.0	54.9
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones y Aportaciones	.0	.0
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	.0	.0
Intereses de la Deuda Pública		
Comisiones de la Deuda Pública		
Gastos de la Deuda Pública		
Costo por Coberturas		
Apoyos Financieros		
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	1,529.9	3,859.7
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	1,529.9	3,859.7
Otros Gastos	116.5	92.3
Inversión Pública	116.5	92.3
Inversión Pública no Capitalizable		
Total de Gastos y Otras Pérdidas	17,713.7	16,967.8
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-1,234.7	5,269.2

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

Lcda. Martha Vianey Luque Inzunza
Directora

Roberto Vélez Guerrero
Encargado del Depto. de Servicios Administrativos



"2020, Año de Laura Méndez de Cuenca; Emblema de la Mujer Mexiquense".

Tecnológico de Estudios Superiores de Chicoloapan Estado de Variación en la Hacienda Pública Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019					
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
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2018	12,595.7				12,595.7
Aportaciones	12,595.7				12,595.7
Donaciones de Capital					0.0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					0.0
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2018		8,003.2	5,269.2		13,272.4
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			5,269.2		5,269.2
Resultados de Ejercicios Anteriores		8,003.2			8,003.2
Revalúos		0.0			0.0
Reservas					0.0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					0.0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2018				0.0	0.0
Resultado por Posición Monetaria					0.0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					0.0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2018	12,595.7	8,003.2	5,269.2	0.0	25,868.1
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2019	0.0				0.0
Aportaciones	0.0				0.0
Donaciones de Capital					0.0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					0.0
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2019		996.2	-6,503.9		-5,507.7
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-6,503.9		-6,503.9
Resultados de Ejercicios Anteriores		996.2	0.0		996.2
Revalúos			0.0		0.0
Reservas					0.0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					0.0
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2019				0.0	0.0
Resultado por Posición Monetaria					0.0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					0.0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2019	12,595.7	8,999.4	-1,234.7	0.0	20,360.4

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

Lic. Martha Vianey Luque Inzunza
Directora

CP. Roberto Vélez Guerrero
Encargado del Depto. De Servicios Administrativos



"2020, Año de Laura Méndez de Cuenca; Emblema de la Mujer Mexiquense".

Tecnológico de Estudios Superiores de Chicoloapan
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019
(Miles de Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	5,924.1	470.4
Activo Circulante	4,584.8	.0
Efectivo y Equivalentes	4,293.4	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	291.4	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Inventarios		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
Activo No Circulante	1,339.3	470.4
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		470.4
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	1,339.3	
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
PASIVO	54.0	.0
Pasivo Circulante	54.0	.0
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	12.2	
Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Títulos y Valores a Corto Plazo		
Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Provisiones a Corto Plazo		
Otros Pasivos a Corto Plazo	41.8	
Pasivo No Circulante	.0	.0
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
Provisiones a Largo Plazo		
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	996.2	6,503.9
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	.0	.0
Aportaciones		
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	996.2	6,503.9
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		6,503.9
Resultados de Ejercicios Anteriores	996.2	
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	.0	.0
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		

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

Lic. Martha Vianey Luque Inzunza
Directora

C.P. Roberto Vélez Guerrero
Encargado del Depto. de Servicios Administrativos



"2020, Año de Laura Méndez de Cuenca; Emblema de la Mujer Mexiquense".

Tecnológico de Estudios Superiores de Chicoloapan
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(Miles de Pesos)

Concepto	2019	2018
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	16,479.0	22,237.0
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente	47.7	1,071.6
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	16,418.8	15,636.7
Otros Orígenes de Operación	12.5	5,528.7
Aplicación	17,713.7	16,967.8
Servicios Personales	11,839.9	10,073.7
Materiales y Suministros	1,170.2	769.7
Servicios Generales	2,757.2	2,117.5
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		54.9
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	1,946.4	3,952.0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-1,234.7	5,289.2
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	.0	4,908.3
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		1,852.5
Otros Orígenes de Inversión		3,055.8
Aplicación	.0	6,190.8
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		6,190.8
Otras Aplicaciones de Inversión		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	.0	-1,282.5
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	939.2	.0
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento	939.2	
Aplicación	3,997.9	17,102.6
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	3,997.9	17,102.6
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-3,058.7	-17,102.6
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-4,293.4	-13,115.9
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	8,890.7	22,006.6
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	4,597.3	8,890.7

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

Lcda. Martha Vianey Luque Inzunza
DirectoraC.P. Roberto Vélez Guerrero
Encargado de la Jefatura de Servicios AdministrativosSECRETARÍA DE EDUCACIÓN
SUBSECRETARÍA DE EDUCACIÓN MEDIA SUPERIOR Y SUPERIOR
DIRECCIÓN GENERAL DE EDUCACIÓN SUPERIOR
TECNOLOGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE CHICULOAPAN

Tecnológico de Estudios Superiores de Chicoloapan
Estado Analítico del Activo
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019
(Miles de Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Período	Abonos del Período	Saldo Final	Variación del Período
	1	2	3	4 = (1+2-3)	(4-1)
ACTIVO	25,923.8	16,973.4	22,427.1	20,470.1	-5,453.7
Activo Circulante	9,194.5	16,503.0	21,087.8	4,609.7	-4,584.8
Efectivo y Equivalentes	8,890.7	16,479.0	20,772.4	4,597.3	-4,293.4
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	303.8	24.0	315.4	12.4	-291.4
Derechos a Recibir Bienes o Servicios				.0	.0
Inventarios				.0	.0
Almacenes				.0	.0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes				.0	.0
Otros Activos Circulantes					
Activo no Circulante	16,729.3	470.4	1,339.3	15,860.4	-868.9
Inversiones Financieras a Largo Plazo				.0	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo					
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	12,595.7			12,595.7	.0
Bienes Muebles	6,543.3	470.4		7,013.7	470.4
Activos Intangibles				.0	.0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-2,409.7		1,339.3	-3,749.0	-1,339.3
Activos Diferidos				.0	.0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes				.0	.0
Otros Activos no Circulantes				.0	.0

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

Loda, Martha Vianey Luque Inzunza
Directora

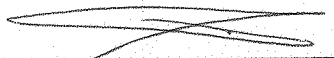
C.P. Roberto Velez Guerrero
Encargado del Depto. De Servicios Administrativos



Tecnológico de Estudios Superiores de Chicoloapan
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019
(Miles de Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Período	Saldo Final del Período
DEUDA PÚBLICA				
Deuda Interna			.0	.0
Corto Plazo				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa			.0	.0
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal a Corto Plazo			.0	.0
Deuda Interna			.0	.0
Largo Plazo				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa			.0	.0
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal a Largo Plazo			.0	.0
Otros Pasivos	Moneda Nacional		55.7	109.7
Total de Deuda y Otros Pasivos			55.7	109.7

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


Lcda. Martha Vianey Luque Inzunza
Directora


C.P. Roberto Vélez Guerrero
Encargado del Depto. De Servicios Administrativos





"2019. Año del Centésimo Aniversario Luctuoso de Emiliano Zapata Salazar, el Caudillo del Sur"

Chicoloapan de Juárez, Estado de México a 31 de diciembre de 2019

**TITULAR DE LA ENTIDAD DE
FISCALIZACIÓN LOCAL
P R E S E N T E:**

En cumplimiento a lo dispuesto por los artículos 46, fracción I, inciso D y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en relación al Informe sobre Pasivos Contingentes, se aclara que el Tecnológico de Estudios superiores de Chicoloapan, no tiene Pasivos Contingentes que deriven de alguna obligación posible presente o futura, cuya existencia y/o realización sea incierta, y en consecuencia no es aplicable dicho informe.

No obstante, la situación anteriormente expuesta, se hace la pertinente aclaración que los pasivos manifestados en su información financiera, en todos los casos corresponden a obligaciones reales derivadas de la recepción a plena satisfacción de bienes y/o servicios debidamente devengados, o bien, corresponden a retenciones a favor de terceros, cuyo pago se encuentra pendiente al 31 de diciembre del 2019.

Lo anterior, de conformidad con lo establecido en el capítulo VII, numeral III, inciso g del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC, donde se establece en términos generales que:

"Los pasivos contingentes son obligaciones que tienen su origen en hechos específicos e independientes del pasado que en el futuro pueden ocurrir o no y, de acuerdo con los que acontezca, desaparecen o se convierten en pasivos reales, por ejemplo, juicios, garantías, avales, costos de planes de pensiones, jubilaciones, etc."

A T E N T A M E N T E
"La Tecnología, Pilar del Progreso Integral"

C.P. Roberto Vélez Guerrero
Encargado del Departamento de
Servicios Administrativos



SECRETARÍA DE EDUCACION
SUBSECRETARÍA DE EDUCACIÓN MEDIA SUPERIOR Y SUPERIOR
DIRECCIÓN GENERAL DE EDUCACIÓN SUPERIOR
TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE CHICULOAPAN



"2020, Año de Laura Méndez de Cuenca; Emblema de la Mujer Mexiquense".

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**NOTAS DE DESGLOSE****1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA****ACTIVO****1.1.- Efectivo y equivalentes****Efectivo, Bancos e Inversiones Financieras**

Al 31 de diciembre de 2019 se integra como sigue:

Durante el ejercicio fiscal 2019 se manejó un Fondo Revolvente con cargo al servidor público Rodrigo Alemán Segundo, dicho Fondo Revolvente su importe ascendía a 25.0 miles de pesos, el cual como lo estipula la normatividad fue comprobado o reintegrado al cierre del ejercicio y por lo tanto la Cuenta 1111-1-1-3 concluyó en 0.00 miles de pesos al 31 de diciembre 2019.

Bancos / Tesorería	2019	2018
Número 8347	1,015.0	0.1
Número 9512	1,748.6	1,708.4
Número 4014	809.2	790.5
Número 6351	1,024.5	2,892.1
Subtotal	4,597.3	5,391.1

Inversiones financieras a corto plazo	2019	2018
Número 8347 (Fondo de Inversión)	0.0	3,499.6
Subtotal	0.0	3,499.6

Total de Efectivo y Equivalentes	4,597.3	8,890.7
---	----------------	----------------

La cuenta 8347 donde se manejó el Fondo de Inversión presenta saldo cero para el cierre fiscal del ejercicio 2019, derivado que los recursos utilizados en dicho fondo fueron reintegrados a la TESOFE a través del Tecnológico de Valle de Bravo, junto con los Interese que generaron, toda vez que los recursos correspondían a las Ministraciones no ejercidas de los ejercicios Fiscales 2014 y 2015





"2020, Año de Laura Méndez de Cuenca; Emblema de la Mujer Mexiquense".

1.2.- Derechos a recibir efectivo o equivalentes

Deudores diversos por cobrar a corto plazo

Al 31 de diciembre de 2019 se integran como sigue:

Deudores por Cobrar	2019	2018
Angélica Magdalena de la Rosa Vázquez	0.0	73.5
Xóchitl Trinidad Martínez	10.4	22.4
Subsidio al Empleo	2.0	2.6
Total Derecho a Recibir Efectivo y Equivalen	12.4	98.5

El saldo de Angélica Magdalena de la Rosa Vázquez quedó en saldo 0.0 miles de pesos para el cierre de este ejercicio Fiscal 2019, derivado que se Clasificó como un saldo Incobrable y se procedió a la cancelación de la cuenta, apegándose a los lineamientos y políticas de registro que determina el Manual único de Contabilidad Gubernamental Edición 2019.

El saldo de Xóchitl Trinidad Martínez representa el saldo pendiente por pagar en el ejercicio 2020, el cual se irá descontando vía nómina quincenal según el Convenio Firmado de conformidad por la servidora pública en abril del ejercicio 2018; se resalta, en estas Notas, que el compromiso de pago ha sido respetado por el periodo que comprenden los ejercicios 2018 y 2019, por lo cual aseveramos no existe riesgo de pérdida o daño al patrimonio por incumplimiento del pago, en otro aspecto el total quedará liquidado en el mes de noviembre 2020 y con ello la liberación de la deuda.

1.3.- Derechos a recibir bienes o servicios.

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2019 se integra como sigue:

Inversiones financieras a corto plazo	2019	2018
Gobierno del Estado de México	0.0	205.3
Subtotal	0.0	205.3

El saldo de la cuenta "Cuentas por Cobrar a Corto Plazo" para éste ejercicio representa saldo de 0.00 miles de pesos, derivado que las ministraciones Federales fueron recaudadas en tiempo y forma por el total autorizado en la Ley de Ingresos para este Tecnológico de Estudios Superiores de Chicoloapan; las ministraciones Estatales quedaron con un saldo de 159.7 miles de pesos por recaudar, según muestra el Estado de Ingresos, pero que en la conciliación de cifras definitivas para Cuenta Pública que se realizó con la Dirección de Control Contable de Organismos Auxiliares, se concluyó el acuerdo de cancelar los Contrarrecibos pendientes, por ello no refleja el saldo de 159.7 miles como pendiente de cobro.



RSGC 1028



"2020, Año de Laura Méndez de Cuenca; Emblema de la Mujer Mexiquense".

ACTIVO NO CIRCULANTE

1.4.- Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso.

Al 31 de diciembre de 2019 se integra como sigue:

Bienes Inmuebles	2019	2018
Edificio No Habitacional	12,595.7	12,595.7
Total	12,595.7	12,595.7

Este es el único edificio con que cuenta este Tecnológico y el cual integra 11 aulas para el sistema educativo, 1 aula acondicionada como biblioteca, 2 aulas acondicionadas como laboratorios y el área de oficinas administrativas.

1.5.- Bienes muebles

Al 31 de diciembre de 2019 se integra como sigue:

Bienes Muebles	2019	2018
Vehículo Utilitario	138.2	138.2
Equipo de Laboratorio	680.9	680.9
Mobiliario y Equipo de Oficina	909.1	909.1
Equipo de Cómputo	2,421.6	1,951.1
Equipo de Comunicación (Red Interna)	2,863.9	2,863.9
Total de Bienes Muebles	7,013.7	6,543.2

El saldo de esta cuenta representa los bienes muebles totales con los que cuenta este Tecnológico, los cuales en su mayoría se integran por el Mobiliario, Equipo de Cómputo, equipo de laboratorio, Vehículo Utilitario y su Equipo de Red y Sistemas el cual por si solo representa el 40% del total de los bienes Administrados.

1.6.- Depreciación acumulada de bienes inmuebles y muebles.

Al 31 de diciembre de 2019 se integra como sigue:

Depreciación de Bienes	2019	2018
Bienes Inmuebles	1,070.6	813.8
Bienes Muebles	2,678.4	1,595.9
Total Depreciación de Bienes	3,749.0	2,409.7



"2020, Año de Laura Méndez de Cuenca; Emblema de la Mujer Mexiquense".

Esta cuenta representa la totalidad de la pérdida acumulada de valor de los Bienes Muebles e Inmuebles de este Tecnológico, los porcentajes de depreciación se apegaron a los estipulados en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental 2019.

PASIVO

PASIVO CIRCULANTE

1.7.- Cuentas por pagar a corto plazo

Al 31 de diciembre de 2019 se integra como sigue:

Ente, Proveedor o Personalidad	2019	2018
Gobierno del Estado de México	67.9	0
Gobierno del Estado de México	41.7	18.4
Total Cuentas por Pagar	109.6	18.4

Esta cuenta es el importe de los pasivos pendientes de pagar al Gobierno del Estado de México y los cuales se realizarán en el ejercicio 2020; el primer saldo de 67.9 miles de pesos es el Impuesto Sobre la Renta ISR retenido de las 2 nóminas quincenales del mes de diciembre 2019 a enterar en enero 2020, el saldo de 41.7 miles de pesos se divide entre 20.7 miles de pesos de estímulos a servidores públicos y 21.0 miles de pesos del ISN impuesto del 3% sobre nómina ambos también a liquidar en el ejercicio 2020. **Por su naturaleza de ambos se consideran a 90 días o menor.**

PATRIMONIO

1.8.- Resultado de Ejercicios Anteriores

Al 31 de diciembre de 2019 se integra como sigue:

Cuenta de Resultados	2019	2018
GEM Reintegro Remanente Ejercicio 2018	1,519.5	N/R
Otros	0.0	0.0
Total Resultado de Ejercicios Anteriores	1,519.5	0.0

Esta Cuenta refleja el saldo de 1,519.5 miles de pesos que se registraron producto del reintegro de recursos no ejercidos del Ejercicio Fiscal 2018, el cual cumplió con la normativa correspondiente para su correcta devolución y afectación de la cuenta.

*(N/R) No Reportado en Cuenta Pública anterior.



RSGC 1098



2 ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS.

2.1.-Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas

Al 31 de diciembre de 2019 se integra como sigue:

Transferencias, Subsidios y Otras	2019	2018
Subsidio Estatal	8,655.4	8,591.7
Subsidio Federal	7,763.5	7,045.0
Total	16,418.9	15,636.7

2.2.-Otros ingresos y beneficios

Al 31 de diciembre de 2019 se integra como sigue:

Origen de Otros Ingresos	2019	2018
Ingresos Financieros	47.7	1,071.6
Otros Ingresos y Beneficios	12.5	5,528.7
Total de Otros Ingresos	60.2	6,600.3

El Estado de Actividades muestra saldo negativo derivado a que en la Ley de Ingresos Estimada de este Tecnológico en el Presupuesto de Ingresos Estimado para los Ingresos por Venta de Bienes y Servicios (ingresos propios) consideraba 1,714.0 miles de pesos, la recaudación al 31 de diciembre de 2019 fue de 1,242.7 miles de pesos quedando por abajo 471.3 miles de pesos; otro factor fue el saldo de 159.7 miles de pesos que quedaron pendientes de recaudar de Transferencias Estatales y las cuales finalmente se concluyó que los Contrarrecibos pendientes serían cancelados. También se hace referencia a la consideración de la depreciación de Bienes Muebles e Inmuebles en los Gastos y Otras Perdidas Extraordinarias que afectan el resultado del comparativo de Ingresos contra Egresos directamente.



"2020, Año de Laura Méndez de Cuenca; Emblema de la Mujer Mexiquense".

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS.

2.3.- Gastos de funcionamiento

Al 31 de diciembre de 2019 se integra como sigue:

Gastos de Funcionamiento	2019	2018
Servicios Personales	11,839.9	10,073.7
Materiales y Suministros	1,170.2	769.7
Servicios Generales	2,757.2	2,117.5
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otra	300.0	54.9
Bienes Muebles	116.6	92.3
Total de los Gastos de Funcionamiento	16,183.8	13,108.1

2.4.- Otros gastos y pérdidas extraordinarias.

Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencias y amortizaciones.

Al 31 de diciembre de 2019 se integra como sigue:

Gastos y Pérdidas	2019	2018
Depreciación de Bienes Muebles e Inmuebles	1,340.0	0.0
Otros Gastos	189.9	3,859.7
Total Otros Gastos y Pérdidas	1,529.9	3,859.7

Los Otros Gastos que se expresan, cabe señalar, en su mayoría, son los Gastos que corresponden a las Cuentas Incobrables como el caso de los 73.5 miles de pesos de Angélica Magdalena de la Rosa Vázquez, los 48.7 miles de pesos de Partidas en Conciliación Bancaria con vigencia mayor a un año; ambos casos cancelados conforme a Normatividad y autorización por el Órgano de Gobierno de este Tecnológico y por la Secretaría de Finanzas del GEM.



3.- ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

3.1.- Aportaciones.

Al 31 de diciembre de 2019 se integra por las siguientes aportaciones:

Patrimonio y Resultado	2019	2018
Patrimonio Contribuido (Aportaciones)	12,595.7	12,595.7
Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	9,999.4	0.0
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-1,234.7	13,272.4
Total General	20,360.4	25,868.1

El Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro) que reporta saldo negativo se explica en el Estado de Actividades, siendo factores determinantes el Ingreso Estimado no alcanzado de Ingresos Propios, así como la Depreciación de Bienes Muebles e Inmuebles que su porcentaje es significativo para el cálculo comparativo de la Utilidad o Perdida del Ejercicio.

4.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

4.1.- Efectivo y equivalente.

Al 31 de diciembre de 2019 el análisis de los saldos iniciales y finales en la última parte de los Estados de Flujos de Efectivo de la cuenta de efectivo y equivalentes se integra como sigue:

	2019	2018
Efectivo en Bancos-Tesorería	4,597.3	5,391.1
Efectivo en Bancos-Dependencias	0.0	0.0
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	0.0	3,499.6
Fondos con Afectación Específica	0.0	0.0
Depósitos de Fondos de Terceros y Otros	0.0	0.0
Total de Efectivo y Equivalentes	4,597.3	8,890.7



"2020, Año de Laura Méndez de Cuenca; Emblema de la Mujer Mexiquense".

4.2.- Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles.

Durante el Ejercicio Fiscal al 31 de diciembre de 2019 el Tecnológico realizó solo adquisición de Bienes Muebles, los cuales se integran como sigue:

Concepto del Bien	Subtotal del Bien
Equipo de Computo	470.5
Mobiliario para Oficina	0.0
Equipo de Telecomunicaciones	0.0
Equipo para Laboratorio	0.0
Equipo para Sistema de Seguridad	0.0
Vehículo Utilitario	0.0
Total de los Bienes	470.5

Adquisición por Subsidio	0.0	0 %
Pagado por la Compra de los Bienes	470.5	100%
Totales	470.5	100%

4.3- Conciliación de los Flujos de Efectivo.

Integración de Flujo de Efectivo	Al 31 de diciembre de 2019	2018
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-1,234.8	9,089.3
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión:	-0.0	-14,202.0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-3,058.6	-8,003.2
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	8,890.7	22,006.6
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	4,597.3	8,890.7





"2020, Año de Laura Méndez de Cuenca; Emblema de la Mujer Mexiquense".

**CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO
ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

Tecnológico de Estudios Superiores de Chicoloapan Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019 (Miles de Pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		16,520.7
2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios		0.0
Ingresos Financieros		
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		41.7
Productos de Capital		
Aprovechamientos Capital		
Ingresos Derivados de Financiamientos		
Otros ingresos presupuestarios no contables	41.7	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		16,479.0

Tecnológico de Estudios Superiores de Chicoloapan Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019 (Miles de Pesos)		
1.- Total de Egresos (Presupuestarios)		16,479.0
2.- Menos Egresos Presupuestarios no Contables		295.1
Mobiliario y Equipo de Administración		
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	295.1	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Activos Biológicos		
Bienes Inmuebles		
Activos Intangibles		
Obra Pública en Bienes Propios		
Acciones y Participaciones de Capital		
Compra de Títulos y Valores		
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
Amortización de la Deuda Pública		
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables		

3. Más Gastos Contables no Presupuestales		1,529.9
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos	1,529.9	
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		17,713.8





"2020, Año de Laura Méndez de Cuenca; Emblema de la Mujer Mexiquense".

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestales:

Tecnológico de Estudios Superiores de Chicoloapan CUENTAS DE ORDEN CONTABLES (Miles de Pesos)		
	2019	2018
CUENTAS DEUDORAS		
Almacén	0.0	0.0
Cuentas de Control de Organismos Auxiliares	0.0	0.0
Bienes Muebles e Inmuebles en Comodato	0.0	0.0
N / A	0.0	0.0
CUENTAS ACREEDORAS		
Artículos Disponibles por el Almacén	0.0	0.0
Organismos Auxiliares Cuenta de Control	0.0	0.0
Comodato de Bienes Muebles e Inmuebles	0.0	0.0
	0.0	0.0



"2020, Año de Laura Méndez de Cuenca; Emblema de la Mujer Mexiquense".

Tecnológico de Estudios Superiores de Chicoloapan
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES
(Miles de Pesos)

	2019	2018
CUENTAS DEUDORAS		
Ley de Ingresos Estimada	16,762.5	16,277.0
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	398.0	2,454.5
Presupuesto de Egresos Devengado de Gasto de Funcionamiento	41.7	18.4
Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	16,610.1	13,804.1
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Presupuesto de Egresos Devengado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles		
Presupuesto de Egresos Devengado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles		
Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles		
Presupuestos de Egresos por Ejercer de Inversión Pública		
Presupuesto de Egresos Devengado de Inversión Pública		
Presupuesto de Egresos Pagado de Inversión Pública		
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		
Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		
	<u>33,812.3</u>	<u>32,554.0</u>
CUENTAS ACREEDORAS		
Ley de Ingresos por Ejecutar	529.1	-5,978.4
Ley de Ingresos Devengado	0.0	205.3
Ley de Ingresos Recaudado	16,520.7	22,050.1
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	16,762.5	16,277.0
Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		
Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversión Pública		
Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles		
	<u>33,812.3</u>	<u>32,554.0</u>



RSG-1028



NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- INTRODUCCIÓN

Los estados financieros del Tecnológico proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo de estas notas es la revelación del contexto y de los aspectos económicos financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que fueron considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del Tecnológico a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

2.- PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

El Tecnológico para la realización de sus actividades sustantivas durante este ejercicio del 2019 y de acuerdo con el Convenio de Coordinación para la creación, Operación y Apoyo Financiero del Organismo cuenta principalmente con tres fuentes de financiamiento: los subsidios estatales, los subsidios federales y los ingresos propios de su gestión. Adicionalmente y conforme a la realización de proyectos específicos el Tecnológico recibe aportaciones tanto del gobierno Federal como del Gobierno Estatal para mejorar la calidad docente, aumentar la oferta educativa y escolar y combatir contra el hambre. Los estados financieros reportan al 31 de diciembre de 2019 que el Tecnológico mantiene disponibilidades financieras y que los recursos han sido ejercidos oportunamente en los programas para los cuales les fueron específicamente asignados.

3.- AUTORIZACIÓN E HISTORIA.

a). Fecha de creación del Ente.

El Tecnológico de Estudios Superiores de Chicoloapan fue creado como un Organismo Público Descentralizado, por la Legislatura del Estado de México, con personalidad jurídica y patrimonio propios, mediante el Decreto emitido por el Ejecutivo del Estado de México, publicado en la Gaceta Núm. 85 del Gobierno el 28 de octubre de 2015.

b). Principales cambios en su estructura.

No existen a la fecha cambios sustanciales en la estructura del Tecnológico.



"2020, Año de Laura Méndez de Cuenca; Emblema de la Mujer Mexiquense".

4.- ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

a). Objeto social.

El objeto del Tecnológico es el siguiente:

- Formar profesionales, docentes e investigadores aptos para la aplicación y generación de conocimientos con capacidad crítica y analítica en la solución de los problemas, con sentido innovador que incorpore los avances científicos y tecnológicos al ejercicio responsable de la profesión, de acuerdo a los requerimientos del entorno, del Estado y del 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; y
- Promover la cultura regional, estatal, nacional y universal especialmente la de carácter tecnológico.

b). Principal actividad.

La actividad principal del Tecnológico consiste en la formación de profesionales aptos para la aplicación y generación de conocimientos, con capacidad crítica y analítica en la solución de problemas, con sentido innovador para incorporar los avances científicos y tecnológicos al ejercicio responsable de la profesión, de acuerdo a los requerimientos del entorno, Estado y el País.

c). Ejercicio fiscal.

Los estados financieros del Tecnológico y las notas a los mismos comprenden el ejercicio fiscal del 2019 que inicia el día 1° de enero y termina el 31 de diciembre.

d). Régimen jurídico.

El Tecnológico es un Organismo Público Descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propios

e). Contribuciones fiscales que está obligado a pagar o a retener y enterar.

Impuestos Sobre la Renta e impuesto al valor agregado.

El Tecnológico no es contribuyente del impuesto sobre la renta y del impuesto al valor agregado conforme a las disposiciones establecidas en las leyes de la materia.

Retenciones del impuesto sobre la renta por la prestación de servicios.





"2020, Año de Laura Méndez de Cuenca; Emblema de la Mujer Mexiquense".

El Tecnológico en su carácter de patrón está obligado a retener y enterar el ISR derivado del pago de sueldos y en general por prestación de un servicio personal subordinado.

Adicionalmente está obligado a retener y enterar el ISR por el pago a personas físicas por la prestación de servicios personales independientes.

Contribuciones de seguridad social.

El Tecnológico está obligado a pagar quincenalmente las cuotas retenidas a los empleados y aportaciones que están a cargo del Organismo al Instituto de Seguridad Social del Estado de México y Municipios.

También está obligado a pagar quincenalmente las cuotas retenidas a los empleados y aportaciones que están a cargo del Organismo del Seguro de Separación Individualizado ante la Institución con la que se haya contratado dicho seguro.

Adicionalmente el Tecnológico está obligado a pagar quincenalmente las aportaciones al Fondo de Retiro para los Servidores Públicos de los Organismos Auxiliares del Estado de México.

Impuestos estatales.

Conforme a las disposiciones establecidas en el Código Financiero del Estado de México y Municipios, el Tecnológico está exento del pago del impuesto predial y está obligado a pagar los impuestos sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal y sobre tenencia o uso de vehículos automotores.

Retenciones de obra pública.

Conforme a la Ley de Obras Públicas y los respectivos contratos de obra, el Tecnológico está obligado a enterar según corresponda, las retenciones efectuadas a los contratistas por concepto del 0.2% para la Delegación del Estado de México del Instituto de Capacitación de la Industria de la Construcción, A.C., del 2% por los servicios de control y de 0.5% para la Delegación del Estado de México de la Cámara Mexicana de la Industria de la Construcción.

f). Estructura organizacional básica.

Para dar cumplimiento con los objetivos para el cual fue creado, el Tecnológico cuenta con sus instalaciones ubicadas en Camino al Monte s/n, esquina con Camino a Tlalmimilolpan, Loma de Guadalupe, 56380 Ejido de Chicoloapan, Méx., Méx.

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

El Tecnológico no participa en ningún fideicomiso, ni mandato.





"2020, Año de Laura Méndez de Cuenca; Emblema de la Mujer Mexiquense".

5.- BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

El 1º de enero de 2009 entró en vigor la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la cual establece los criterios generales que rigen en la contabilidad gubernamental y en la emisión de la información financiera de los entes públicos, con la finalidad de lograr su adecuada armonización.

Dicha Ley es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los Estados y el Distrito Federal, los Ayuntamientos de los Municipios, los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal, las entidades de la administración pública paraestatal ya sean federales, estatales o municipales y los órganos autónomos federales y estatales.

El Consejo Nacional de Armonización Contable es el órgano responsable de emitir las normas contables y los lineamientos para la generación de información financiera que deben ser implementados y que aplican a los entes públicos, para lo cual en su caso deben efectuar las modificaciones, adiciones o reformas a su marco jurídico mediante la modificación o expedición de leyes y disposiciones administrativas de carácter local.

Los estados financieros y estas notas han sido preparados considerando lo establecido en el Acuerdo por el que se reforma el Capítulo VII "De los estados e informes contables, presupuestarios, programáticos y de los indicadores de postura fiscal" del Manual de Contabilidad Gubernamental publicado en el Diario Oficial de la Federación el 6 de octubre de 2014.

6.- POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

a). - Bases de preparación de los estados financieros

Los estados financieros se elaboran de acuerdo con la Ley General de Contabilidad Gubernamental, con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, con las Normas de Carácter General, Políticas de Registro del Estado de México contenidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México (GEM), que son los instrumentos normativos básicos que indican la aplicación del catálogo de cuentas, su estructura, su instructivo, la guía contabilizadora, los criterios y lineamientos para el registro de sus operaciones.

b). - Reconocimiento de los efectos de la inflación en los estados financieros

El Tecnológico se apega a los lineamientos que deben utilizar las entidades del sector auxiliar del Gobierno del Estado de México, establecidos en la fracción IV Efectos de la inflación del Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México y con la Norma de Información Financiera NIF B-10 Efectos de la Inflación.

c). - Inversiones en instituciones financieras

Las inversiones están representadas por valores realizables, los que se expresan al costo de adquisición, más los intereses devengados que no exceden a su valor de mercado.

d). - Cuentas por cobrar a corto plazo

Los subsidios estatales y federales pendientes de cobrar se registran a su valor nominal y reconocen el derecho a recibir los ingresos conforme al calendario presupuestal establecido y a la expedición de los contra-recibos o autorizaciones de pago correspondientes, independientemente de la fecha en que se cobren.

"2020, Año de Laura Méndez de Cuenca; Emblema de la Mujer Mexiquense".

e). - Deudores diversos a corto plazo

Se registran a su valor nominal en el momento en que se reconoce el derecho de cobro por concepto de gastos por comprobar y accesorios de contribuciones pendientes de reintegrar y otros conceptos recuperables.

f). - Bienes en tránsito

Los bienes adquiridos y que no han sido recibidos, se registran a su valor nominal y una vez recibidos son traspasados a las cuentas de activo o de gastos que correspondan.

g). - Bienes inmuebles

El edificio se registra al costo de construcción, o valor de donación asentado en los documentos respectivos.

h). - Bienes muebles

El mobiliario y el equipo se registran al costo de adquisición, o valor de donación asentado en los documentos respectivos.

El Tecnológico sigue la práctica de registrar como parte de los bienes muebles, los bienes que tienen un costo unitario igual o mayor a setenta veces el salario mínimo general del Distrito Federal. Aquellos bienes cuyo costo unitario es menor al límite mencionado los registra como gasto.

i). - Depreciación

La depreciación se calcula a partir del mes siguiente de la adquisición de los bienes, conforme al método de línea recta con base en la vida útil de los mismos y se determina sobre el valor actualizado de los bienes aplicando las siguientes tasas anuales:

Edificios	2%
Mobiliario y equipo de administración	
Muebles y enseres	3%
Equipo de foto, cine y grabación	3%
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	
Artículos de biblioteca	3%
Equipo médico y de laboratorio	3%
Equipo de transporte	
Vehículos y equipos de transporte	10%
Maquinaria, otros equipos y herramientas	
Equipo eléctrico y electrónico	3%
Equipo y aparatos de comunicación	3%
Bienes informáticos	20%
Otros bienes muebles	
Maquinaria y equipo	10%



"2020, Año de Laura Méndez de Cuenca; Emblema de la Mujer Mexiquense".

j). - Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar a corto plazo

Las cuentas por pagar a favor de los proveedores de bienes, servicios y obras se registran a su valor nominal y reconocen la obligación de pagar los servicios, la adquisición de bienes y obras conforme 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 y la fecha en que se pague.

k). - Obligaciones laborales al retiro

Las obligaciones laborales al retiro relacionadas con la prima de antigüedad, las indemnizaciones y compensaciones que se tengan que pagar a los empleados que dejen de prestar sus servicios bajo ciertas circunstancias, incluso por despidos injustificados resueltos por los tribunales correspondientes, se reconocen contablemente en el ejercicio en que se pagan y se afecta el presupuesto de egresos respectivo.

l). - Aportaciones

Las aportaciones efectuadas por el GEM en inversión física para la adquisición de bienes muebles e inmuebles se registran en el patrimonio considerando el valor asentado en las escrituras, actas entrega recepción de las obras o de las facturas de los bienes muebles, así como en los documentos que respaldan las donaciones efectuadas en años anteriores.

II). - Ingresos de gestión

Los ingresos propios provenientes de las cuotas por inscripción, por trámites de titulación, educación continua, estudios de posgrado y expedición de documentos se reconocen cuando efectivamente son cobrados.

m). - Ingresos por subsidios estatales

Se registran al valor nominal sobre la base de lo devengado conforme al calendario presupuestal establecido y a la expedición de los contra-recibos o la autorización de pago correspondientes, independientemente de la fecha en que estos sean cobrados por el Tecnológico.

n). - Ingresos por subsidios federales

Se registran a su valor nominal sobre la base de lo devengado conforme al calendario del ejercicio presupuestal establecido por la Dirección General de Educación Superior Tecnológica de la Secretaría de Educación Pública, independientemente de la fecha en que estos sean cobrados por el Tecnológico.

ñ). - Intereses ganados

Los intereses ganados producto de los excedentes de efectivo que el Tecnológico mantiene en inversiones en valores de inmediata realización, se reconocen conforme se devengan.





"2020, Año de Laura Méndez de Cuenca; Emblema de la Mujer Mexiquense".

o). - Gastos y otras pérdidas

Se registran a su valor nominal y se reconocen conforme los bienes o 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 y de la fecha en que se paguen.

p). - Impuesto al valor agregado

El impuesto al valor agregado pagado a los proveedores se registra formando parte del valor de los bienes y servicios afectando los bienes que conforman los bienes inmuebles y muebles, las construcciones en proceso o los gastos.

7.-POSICION EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

No Aplica.

8.- REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

Administración de activos

No Aplica.

9.-FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

No Aplica.

10.- REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

a) Análisis del comportamiento de la recaudación

El Tecnológico recaudó en el ejercicio 2019 un total de 16 mil 520.7 miles de pesos, de los cuales 16 mil 418.8 miles de pesos fueron por concepto de transferencias Estatales, Federales e Ingresos Propios; 12.5 miles de pesos por ingresos diversos y 47.7 miles de pesos por ingresos financieros.

b) Proyección de la recaudación e ingresos a mediano plazo

La administración del Tecnológico considerando que para los siguientes 5 años los ingresos por la recaudación se verán incrementados principalmente por el incremento de la matrícula escolar derivado de la inversión de la infraestructura y equipamiento de las instalaciones educativas, así como de la creación de nuevas carreras y con los apoyos financieros que obtenga de los Programas de Apoyo a la Calidad y de Expansión en la Oferta Educativa en Educación Media Superior y Superior que forman parte del Proyecto Integral para el Fortalecimiento de los Tecnológicos.



"2020, Año de Laura Méndez de Cuenca; Emblema de la Mujer Mexiquense".

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

El Tecnológico cuenta con una deuda por 109.6 miles de pesos al 31 de diciembre del 2019 y se conforma por pasivos de retenciones y contribuciones por pagar y por otras cuentas por pagar al Gobierno del Estado.

12. CALIFICACIONES OTORGADAS

No Aplica.

13.- PROCESO DE MEJORA

a) Principales políticas de control interno

Con la finalidad de coadyuvar en el cumplimiento de los objetivos y metas institucionales así como impulsar y consolidar prácticas apegadas a los valores y principios de honestidad, eficacia, transparencia, legalidad y eficacia que existe dentro del Tecnológico, se implementó un Modelo Integral de Control Interno sin perjuicio de las acciones de control y evaluación que se lleven a cabo bajo políticas de análisis de riesgos y actividades de control, así como el establecimiento de información y comunicación respecto a las mismas, además del monitoreo continuo al cumplimiento de las actividades realizadas en cada una de las áreas. Es importante mencionar que esto se logra a través de medidas en el desempeño financiero, metas y alcance que contemplan desde las medidas de personal, obra pública, adquisiciones, contables y presupuestales.

Las etapas que conforman el Modelo Integral de Control Interno permiten al Tecnológico dar seguimiento a:

- Auditorías, evaluaciones e inspecciones realizadas por alguna otra Dependencia.
- Al avance programático-presupuestal del Programa Anual de Metas.
- Dar cumplimiento a las medidas de racionalidad, austeridad y disciplina presupuestal.
- Continuidad oportuna de los asuntos que se presentan a la Junta Directiva para concluirlos de forma clara, precisa, completa y constante.

b). Medidas de desempeño financiero, metas y alcance

Con la finalidad de dar cumplimiento a los objetivos institucionales, el Tecnológico integra el Programa Anual de Metas de acuerdo al Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de México para el ejercicio fiscal del año corriente y a la normatividad aplicable, mismo que se presenta ante la Junta Directiva para su conocimiento y aprobación. Dicho programa contiene los cinco proyectos con las siguientes veinte metas:

- Impulsar la Internacionalización entre la comunidad de la institución
- Atender a la matrícula de Educación Superior Tecnológica.
- Atender a los Estudiantes de nuevo ingreso de Educación Superior Tecnológica.
- Evaluar al Personal Docente con la finalidad de encontrar áreas de oportunidad para mejora de su desempeño.
- Capacitar al personal directivo y administrativo.
- Desarrollar proyectos de Investigación
- Coadyuvar a que los alumnos obtengan su Título Profesional de Educación Superior.
- Contactar a egresados en Educación Superior Tecnológica para identificar las características de su ubicación
- Certificar y/o mantener procesos
- Capacitar y actualizar al personal docente





"2020, Año de Laura Méndez de Cuenca; Emblema de la Mujer Mexiquense".

- Realizar proyectos emprendedores en educación superior tecnológica.
- Realizar la publicación de documentos derivados de proyectos científicos y tecnológicos.
- Realizar acciones culturales y deportivas
- Otomar el mobiliario y equipo diverso a instalaciones y espacios educativos de acuerdo a las necesidades.
- Lograr que los estudiantes egresen en el periodo establecido.
- Integrar alumnos al programa de educación dual
- Firmar nuevos convenios con los sectores público, privado y social
- Realizar acciones de vinculación con los sectores público, privado y social
- Destinar equipo de cómputo al proceso de enseñanza-aprendizaje en educación superior.
- Realizar acciones para la prevención de la violencia escolar en educación superior.
- Realizar acciones para la igualdad de trato y oportunidades entre las mujeres y los hombres.
- Impartir el idioma inglés a los alumnos en educación superior.

Bimestralmente la Administración del Tecnológico presenta para su conocimiento ante la Junta Directiva y las instancias correspondientes el avance de las metas según su calendarización y éstas a su vez sugieren que se lleven a cabo todas las acciones necesarias para el cumplimiento de las mismas. Por lo que las áreas involucradas realizan la evaluación correspondiente a fin de asegurar el cumplimiento de los objetivos y metas por lo que se establecen las medidas correctivas para que se implementen con oportunidad y pertinencias durante el ejercicio.

14.- INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

No Aplica.

15.- EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

No Aplica.

16.- PARTES RELACIONADAS

No Aplica.

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"

El dictamen de los Estados Financieros correspondiente al ejercicio del 2019 estará a cargo del Despacho Zarate García Paz y Asociados SA de CV el cual informó que los Estados Financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la Situación Financiera del Tecnológico.

Lic. Martha Vianey Luque Inzunza
Directora

C.P. Roberto Vélez Guerrero
Encargado del Depto. de Servicios Administrativos



"2020, Año de Laura Méndez de Cuenca; Emblema de la Mujer Mexiquense".

FORMATO 6

**MODELO DE CARTA DE MANIFESTACIONES DE LA ADMINISTRACIÓN
PARA AUDITORÍA DE ESTADOS FINANCIEROS**

Zárate García Paz & Asoc., S.A. de C.V.
Parque de Orizaba No 7 Piso 12, Col. El Parque
Naucalpan de Juárez, Edo. de México, C.P. 53398

Esta Carta de Manifestaciones se proporciona en relación con su auditoría de los Estados Financieros del Tecnológico de Estudios Superiores de Chicoloapan correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019, a efectos de expresar una opinión sobre si los citados estados financieros se presentan fielmente en todos los aspectos materiales, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Confirmamos que (según nuestro leal saber y entender, tras haber realizado las indagaciones que hemos considerado necesarias a los efectos de informarnos adecuadamente):

Estados Financieros:

1. Hemos cumplido nuestras responsabilidades, tal como se establecen en los términos del encargo de auditoría de fecha 27 de noviembre del 2019, con respecto a la preparación de los estados financieros de conformidad con las normas Internacionales de Información Financiera; en concreto, los estados financieros se presentan fielmente, de conformidad con dichas normas.
2. Las hipótesis significativas que hemos empleado en la realización de estimaciones contables, incluidas las estimaciones medidas a valor razonable, son razonables. (NIA 540)
3. Las relaciones y transacciones con partes vinculadas se han contabilizado y revelado de forma adecuada, de conformidad con los requerimientos de las Normas Internacionales de Información Financiera. (NIA 550)
4. Todos los hechos ocurridos con posterioridad a la fecha de los estados financieros y con respecto a los que las Normas internacionales de Información Financiera exigen un ajuste, o que sean revelados, han sido ajustados o revelados. (NIA 560)
5. Los efectos de las incorrecciones no corregidas son inmateriales, ni individualmente ni de forma agregada, para los estados financieros en su conjunto. Se adjunta a la Carta de Manifestaciones una lista de las incorrecciones no corregidas. (NIA 450)
6. La administración del organismo tiene la responsabilidad sobre la información que aparece en los Estados Financieros, los presupuestales y sus notas, que éstos han sido preparados de acuerdo con el Manual de Contabilidad Gubernamental, aplicados sobre bases consistentes con las del año anterior.
7. No existen planes o intenciones que puedan afectar en forma importante el valor en libros o la clasificación en los Estados Financieros, de activos o pasivos.



RSGC 1098

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN
SUBSECRETARÍA DE EDUCACIÓN MEDIA SUPERIOR Y SUPERIOR
DIRECCIÓN GENERAL DE EDUCACIÓN SUPERIOR
TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE CHICULOAPAN



“2020, Año de Laura Méndez de Cuenca; Emblema de la Mujer Mexiquense”.

8. Todos los pasivos al 31 de diciembre de 2019, han sido incluidos en el estado de situación financiera y se han considerado como ADEFAS de acuerdo a las políticas de cierre contable respectivo.
9. Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019 incluyen todos los activos del organismo o fideicomiso público soportados con sus correspondientes títulos de propiedad.
10. Los inventarios se encuentran valuados y actualizados, aplicados consistentemente con el ejercicio anterior. Los inventarios, incluyendo artículos obsoletos, de lento movimiento, defectuosos o en mal estado, se encuentran registrados a valores que no exceden su valor estimado de realización. Los activos fijos han sido registrados al costo y actualizados.
11. El método de depreciación es consistente con el del año anterior, y está basado en las vidas útiles estimadas, las cuales creemos que siguen siendo apropiadas. La depreciación sobre la reevaluación se calcula bajo el mismo método que el aplicado para los costos originales en el tiempo restante de vida útil de los activos fijos.
12. Todos los donativos recibidos en efectivo o en especie en el ejercicio que se audita, fueron registrados e incluidos en los estados financieros y presupuestales emitidos por el Organismo.
13. No existen violaciones o posibles violaciones de leyes y reglamentos cuyos efectos deben ser considerados para revelación en los Estados Financieros o como base de riesgos de posibles pérdidas por contingencias.
14. Todas las cuestiones que pueden resultar en acciones legales contra el organismo, han sido discutidas con nuestros abogados, y han sido reveladas en los Estados Financieros.
15. No tenemos conocimiento de la existencia de reclamaciones por incumplimiento de obligaciones fiscales, reglamentos, contratos etcétera, de las que pudieran derivarse contingencias para el organismo.
16. Al 31 de diciembre de 2019, el organismo auxiliar no tiene compromisos fuera de los montos de los presupuestos aprobados para el ejercicio 2019.

Información proporcionada:

1. Les hemos proporcionado:
 - Acceso a toda la información de la que tenemos conocimiento y que es relevante para la preparación de los estados financieros, tal como registros, documentación y otro material.
 - Información adicional que nos han solicitado para los fines de la auditoría; y
 - Acceso ilimitado a las personas de la entidad de las cuales ustedes consideraron necesario obtener evidencia de auditoría.
2. Todas las transacciones se han registrado en los registros contables y se reflejan en los estados financieros.
3. Les hemos revelado los resultados de nuestra valoración del riesgo de que los estados financieros puedan contener una incorrección material debida a fraude. (NIA 240)



RSGC 1098

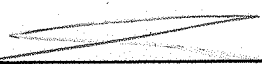
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN
SUBSECRETARÍA DE EDUCACIÓN MEDIA SUPERIOR Y SUPERIOR
DIRECCIÓN GENERAL DE EDUCACIÓN SUPERIOR
TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE CHICOLAPÁN



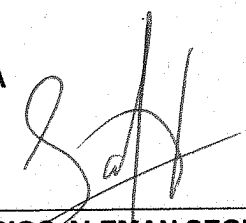
“2020, Año de Laura Méndez de Cuenca; Emblema de la Mujer Mexiquense”.

4. Les hemos revelado toda la información relativa al fraude o a indicios de fraude de la que tenemos conocimiento y que afecta a la entidad e implica a: N/A
 - La dirección; N/A
 - Empleados que desempeñan funciones significativas en el control interno; N/A
 - Otros, cuando el fraude pudiera tener un efecto material en los estados financieros. (NIA 240)
5. Les hemos revelado toda la información relativa a denuncias de fraude o a indicios de fraude que afectan a los estados financieros de la entidad, comunicada por empleados, antiguos empleados, analistas, autoridades reguladoras u otros. (NIA 240)
6. Les hemos revelados todos los casos conocidos de incumplimiento o sospecha de incumplimiento de las disposiciones legales y reglamentarias cuyos efectos deberían considerarse para preparar los estados financieros. (NIA 250)
7. Les hemos revelado la identidad de las partes vinculadas con la entidad y todas las relaciones y transacciones con partes vinculadas de las que tenemos conocimiento.
8. Los registros de contabilidad que sirvieron de base para la preparación de los Estados Financieros, reflejan en forma correcta y razonable, y con suficiente detalle, las transacciones del organismo.
9. Hemos puesto a su disposición todos los registros de contabilidad, información relativa y lo correspondiente al ejercicio presupuestal de los recursos.
10. No han existido irregularidades que involucren a la administración o empleados con un papel importante en el sistema de control interno y contable y presupuestal que pudieran tener un efecto importante en los Estados Financieros.
11. No han ocurrido eventos o transacciones desde el 31 de diciembre 2019 al 24 de febrero 2020 que pudieran tener un efecto significativo sobre los Estados Financieros, o que sean a tal grado importantes, que requieran ser revelados en ellos.
12. Las actas de las reuniones del consejo de administración u órgano de gobierno y comités, así como todos los contratos o convenios celebrados, han sido presentados a su consideración, y no tenemos conocimiento de transacciones o compromisos importantes que no hayan sido debidamente asentados en los registros contables que sirvieron de base para la preparación de los Estados Financieros.

ATENTAMENTE


LCDA. MARTHA VIANEY LUQUE INZUNZA
DIRECTORA


C.P. ROBERTO VÉLEZ GUERRERO
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE SERVICIOS
ADMINISTRATIVOS


LCDO. RODRIGO ALEMAN SEGUNDO
JEFE DE OFICINA DE SERVICIOS
ADMINISTRATIVOS



RSGC 1098

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN
SUBSECRETARÍA DE EDUCACIÓN MEDIA SUPERIOR Y SUPERIOR
DIRECCIÓN GENERAL DE EDUCACIÓN SUPERIOR
TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE CHICULOAPAN