

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Periodo del 01 al 30 de septiembre de 2021

A) NOTAS DE DESGLOCE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes: El equivalente de efectivo y las inversiones en valores negociables se encuentran representados por depósitos bancarios. A la fecha de los estados financieros, los intereses se incluyen en los resultados del ejercicio.

Concepto	2021 septiembre	2021 agosto
Bancos/Tesorería	5,961,294.29	10,055,409.21
Inversiones Financieras de Corto Plazo	25,000,000.00	19,439,000.00
Total	30,961,294.29	29,494,409.21

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir:

Concepto	2021 septiembre	2021 agosto
Cuentas por cobrar a corto plazo	11.60	11.60
Deudores diversos	4.50	701.50
Total	16.10	713.10

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo: No Aplica

Inversiones Financieras: La cuenta de Inversiones financieras no considera fideicomisos, ni participaciones y aportaciones de capital. Durante el período del 1° de enero al 30 de septiembre de 2021 el Tecnológico no realizó actividades por estos conceptos.

Bienes Inmuebles:	2021 septiembre	2021 agosto
Terreno	3,960,000.00	3,960,000.00
Edificios no habitacionales	103,723,843.09	103,723,843.09
Subtotal	107,683,843.09	107,683,843.09
Revaluación de bienes inmuebles:		
Terreno	1,275,854.98	1,275,854.98
Edificios no habitacionales	1,970,617.40	1,970,617.40
Subtotal	3,246,472.38	3,246,472.38
Construcciones en proceso en bienes	1,004.09	1,004.09
Total de bienes inmuebles	110,931,319.56	110,931,319.56
Bienes Muebles:		
Equipo de computo	28,374,300.85	28,374,300.85
Equipo de oficina	2,751,911.56	2,751,911.56
Muebles y enseres	11,027,747.31	11,027,747.31
Maquinaria, otros equipos herramienta	32,308,244.06	32,308,244.06
Equipo de transporte	1,213,696.00	1,213,696.00
Subtotal	75,675,899.78	75,675,899.78
Revaluación de bienes muebles:		
Equipo de computo	26,369.07	26,369.07
Equipo de oficina	38,852.04	38,852.04
Muebles y enseres	35,631.88	35,631.88
Maquinaria, otros equipos herramienta	11,485.30	11,485.30
Subtotal	112,338.29	112,338.29
Total de bienes muebles	75,788,238.07	75,788,238.07

Depreciación histórica:

Edificio	13,964,580.00	13,828,527.57
Equipo de computo	19,265,249.17	19,243,447.81
Equipo de oficina	827,332.64	820,449.98
Muebles y enseres	1,565,396.79	1,544,716.26
Maquinaria, otros equipos herramienta	24,972,115.20	24,758,535.24
Subtotal	60,594,673.80	60,195,676.86

Depreciación revaluada:

Edificio	2,410,003.59	2,404,394.15
Equipo de computo	61,195.52	61,194.58
Equipo de oficina	41,379.04	41,285.58
Muebles y enseres	32,957.10	32,895.90
Maquinaria, otros equipos herramienta	12,571.34	12,549.86
Subtotal	2,558,106.59	2,552,320.07
Total depreciación, deterioro y am	63,152,780.39	62,747,996.93

Bienes muebles e inmuebles, neto **123,566,777.24** **123,971,560.70**

Estimaciones y Deterioros: Durante el periodo terminado del 1º al 30 de septiembre de 2021, no se consideró necesario registrar estimaciones por deterioros del activo.

Otros Activos: En el rubro de otros activos no se realizaron movimientos que pudieran impactar financieramente durante el ejercicio.

PASIVO:

Proveedores por Pagar a Corto Plazo	2021 septiembre	2021 agosto
Telefonia por Cable S.A. de C.V.	110,302.00	135,822.00
Gas Impreial S.A. de C.V.	-	2,436.80
EXBACH Tecnologia Educativa	26,974.64	26,974.64
Cuerpo de Guardias de Seguridad Industrial Bancaria y Comercial del Valle	180,730.35	245,250.65
Sergio Ernesto Carvajal Hernandez	6,478.03	6,478.03
Isis Mega S.A. de C.V.	-	-
Coformex S.A. DE C.V.	-	24,064.20
Dillisi Group	25,168.80	25,168.80
CFE Suministrador de Servicios Basicos	25,487.20	0.07
Sistemas Tecnicos de Agua, S.A. de C.V.	5,794.80	5,794.80
Servicio de Limpieza	496.78	37,813.10
Licona, Salgado y Asociados S.C. 2020	-	22,000.00
Miguel Angel Sanchez Granados	15,138.00	15,138.00
Seguros y Fianzas	-	-
Gobierno del Estado de México	-	-
Nac Soluciones Integrales S.A. de C.V. 2020	0.01	0.01
Subtotal	396,570.59	546,941.08

Retenciones y Contribuciones por F	2021 septiembre	2021 agosto
Retenciones de ISR sueldos y salarios	455,238.66	739,753.06
I.S.E.R.T.P.	345,819.39	320,705.69
Otras Retenciones	125,652.53	125,652.53
Subtotal	926,710.58	1,186,111.28

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2021 septiembre	2021 agosto
Cuentas por Pagar al GEM	35,186.40	35,186.40
Instituto Mexiquense de la Infraestructu	4,066.12	4,066.12
Unidad Académica Departamental T-2	0	0
Subtotal	39,252.52	39,252.52
Total	1,362,533.69	1,772,304.88

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión:

Concepto	2021 a septiembre	2021 a agosto
Subsidio y Subvenciones	54,462,471.77	48,227,216.50
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	-	-
Utilidades y Rendimientos de Otras Inversiones	387,597.53	375,976.95
Otros Ingresos y Beneficios Varios (Donaciones)	0	0
Total	54,850,069.30	48,603,193.45

Los ingresos por subsidio se integran de la siguiente manera:

Concepto	2021 a septiembre	2021 a agosto
Subsidio Estatal (Gasto Corriente)	18,864,604.44	17,538,503.60
Subsidio Estatal (Ingresos Propios)	14,246,241.00	11,434,201.00
Subsidio Federal	21,348,453.00	19,252,983.00
Apoyo a La Investigación Científica	0	0
Total	54,459,298.44	48,225,687.60

Gastos y Otras Pérdidas:

Concepto	2021 a septiembre	2021 a agosto
Servicios Personales	33,550,663.76	30,090,746.61
Materiales y Suministros	2,351,300.20	1,934,922.77
Servicios Generales	6,130,118.86	5,637,180.29
Transferencias	34,031.14	33,031.14
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias (De Inversión Pública no Capitalizable)	3,651,540.50	3,246,756.83
Total	45,717,654.46	40,942,637.64

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA:

El Patrimonio del Tecnológico de Estudios Superiores de Valle de Bravo está integrado por lo siguiente:

- I. Los ingresos que obtenga por los servicios que preste en el ejercicio de sus facultades y el cumplimiento de su objeto;
- II. Las aportaciones, participaciones, subsidios y apoyos que le otorguen los gobiernos federal, estatal y municipal;
- III. Los legados, donaciones y demás bienes otorgados en su favor, y los productos de fideicomisos en los que se señale como fideicomisario;
- IV. Los bienes muebles e inmuebles que adquiera por cualquier título legal para el cumplimiento de su objeto; y
- V. Las utilidades, intereses, dividendos, rendimientos de sus bienes, derechos y demás ingresos que se adquiera por cualquier título legal, a continuación, se muestra el detalle de este rubro:

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	2021	2020
Aportaciones	12,233,717.79	12,233,717.79
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO		
Resultado del Ejercicio	9,132,414.84	1,925,730.23
Resultado de Ejercicios Anteriores	129,366,928.20	127,466,935.97
Revaluaciones	2,432,492.90	2,432,492.90
SUMAS	153,165,553.73	144,058,876.89

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO:

	2021	2020
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	11,168,825.3	1,925,730.2
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	3,651,540.5	10,906,260.4
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	- 6,202,557.5	- 10,322,620.4
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	22,343,502.1	19,834,131.9
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	30,961,310.4	22,343,502.1

V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES:

Tecnológico de Estudios Superiores de Valle de Bravo "TESVB" Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1° al 30 de septiembre de 2021 (Miles de Pesos)		
1. Ingresos Presupuestario		54,850,069.30
2. Más ingresos contables no presupuestarios		
Ingresos Financieros	0	
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del Exceso de Estimacione	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuest	0	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0
Aprovechamientos Patrimoniales	0	
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	
Otros Ingresos Presupuestarios no Cont	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		54,850,069.30

"TESVB" Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1° al 30 de septiembre de 2021 (Miles de Pesos)		
1.- Total de Egresos (Presupuestarios)		41,817,545.98
2.- Menos Egresos Presupuestarios no Contables		
Materias Primas y Materiales de Producción	0	0
Materiales y Suministros	0	
Mobiliario y Equipo de Administración	0	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	
Vehículos y Equipo de Transporte	0	
Equipo de Defensa y Seguridad	0	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	
Activos Biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos Intangibles	0	
Obra Pública en Bienes Propios	0	
Acciones y Participaciones de Capital	0	
Compra de Títulos y Valores	0	
Concesión de Préstamos	0	
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros	0	
Provisiones para Contingencias y Otros Eros	0	
Amortización de la Deuda Pública	0	
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (A)	0	
Otros Egresos Presupuestales no Contables	0	
3. Más Gastos Contables no Presupuestales		3,900,108.48
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, O	3,900,108.48	
Provisiones	0	
Disminución de Inventarios	0	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o De	0	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	
Otros Gastos	0	
Otros Gastos Contables no Presupuestales	0	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		45,717,654.46

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

Elaboró

TESVB
 TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES
 VALLE DE BRAVO
 DEPARTAMENTO
 DE RECURSOS
 FINANCIEROS
 T.S.U. LAURA ANGELICA GARCÍA GARCÍA
 JEFA DE DEPARTAMENTO DE RECURSOS
 FINANCIEROS

Revisó

TESVB
 TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES
 VALLE DE BRAVO
 DIRECCIÓN DE
 ADMINISTRACIÓN
 Y FINANZAS
 M. EN A. ANDREA CRUZ MONDRAGÓN
 DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Autorizó

TESVB
 TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES
 VALLE DE BRAVO
 DIRECCIÓN GENERAL
 L.C. MA. ESTHER RODRIGUEZ GÓMEZ
 DIRECTORA GENERAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Periodo del 01 al 30 de septiembre de 2021

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

Contables:

Valores

Emisión de obligaciones

Avales y Garantías

Juicios

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

Bienes concesionados en comodato

Almacén:

	2021	2020
CUENTAS DEUDORAS		
Almacén	1,724,542.63	1,724,542.63
	1,724,542.63	1,724,542.63
CUENTAS ACREEDORAS		
Artículos disponibles por el Almacén	1,616,501.31	1,616,501.31
Artículos Distribuidos por el Almacén	108,041.32	108,041.32
	1,616,501.31	1,616,501.31

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos:

	2021	2020
CUENTAS ACREEDORAS		
Ley de Ingresos por Ejecutar	19,594,073.70	4,505,458.77
Ley de Ingresos Recaudado	59,442,336.30	83,737,260.22
Presupuesto de Egresos Aprobado	79,036,410.00	
	158,072,820.00	88,242,718.99

Cuentas de Egresos:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
CUENTAS DEUDORAS		
Ley de Ingresos Estimada	79,036,410.00	88,242,718.99
Presupuesto de Egresos por Ejercer	37,218,864.02	9,100,110.39
Presupuesto de Egresos Comprometido	248,328.51	
Presupuesto de Egresos Pagado	41,569,217.48	74,728,626.92
	158,072,820.01	172,071,456.30

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

Elaboró



T.S.U. LAURA ANGELICA GARCÍA GARCÍA
JEFA DE DEPARTAMENTO DE RECURSOS
FINANCIEROS




Revisó



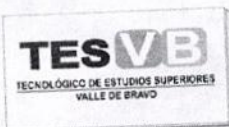

M. EN A. ANDREA CBUZ MONDRAGÓN
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



Autorizó



L.C. MA. ESTHER RODRÍGUEZ GÓMEZ
DIRECTORA GENERAL



TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE VALLE DE BRAVO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Periodo del 01 al 30 de septiembre de 2021

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción :
Los estados financieros de los Entes Públicos proveen de información financiera a los principales usuarios de esta al Congreso y a los ciudadanos. El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de estos y sus participantes.
El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de estos y sus participantes.

Panorama Económico y Financiero :
Desde finales del año 2019, el entorno internacional se caracterizó por un crecimiento económico débil y desigual entre países y regiones. En congruencia con este contexto, el Paquete Económico aprobado por el Congreso de la Unión para 2021 estableció políticas conducentes a la estabilidad macroeconómica. Por lo anterior el Paquete Económico de 2021 no propuso modificaciones sustantivas a la legislación y procedimientos que rigen el marco fiscal y el ejercicio del gasto.

Autorización e Historia :

a) Fecha de creación: 9 de septiembre de 1999.

b) Principales cambios es su estructura: durante el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre de 2021, no hubo modificaciones del Tecnológico.

Organización y Objeto Social:

A) Objeto Social:

- 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 con 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 tecnológica en las áreas industriales y de servicios, así como educación para la superación académica alterna y de actualización para los sectores público, privado y social.

C) Ejercicio Fiscal:

- Ejercicio 2021.

D) Consideraciones fiscales del Tecnológico:

El régimen fiscal para las entidades públicas es el correspondiente a personas morales con fines no lucrativos y sus obligaciones fiscales se determinan conforme al objetivo y funciones asignadas en la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de México, en la Ley que les da origen o en su Decreto de Creación, salvo los casos en que se realicen actividades distintas a la prestación de servicios públicos.

Tributa en el régimen fiscal título III de la ley del Impuesto Sobre la Renta, que regula a las personas morales con fines no lucrativos y por lo tanto no son sujetos del Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios, ni de la Participación de Utilidades a los Trabajadores.

Tiene las obligaciones como retenedor del Impuesto Sobre la Renta en los capítulos de ingresos por salarios y en general por la prestación de un servicio personal subordinado, actividades profesionales (honorarios), sobre los cuales se aplican las disposiciones de la Ley del I.V.A. en materia de retenciones y enteros. El Tecnológico realiza actos grabados para I.V.A.

Está obligado a pagar cuotas y aportaciones al Instituto de Seguridad Social del Estado de México y Municipios (ISSEMYM).

Bases de Preparación de los Estados Financieros:

Los Estados Financieros adjuntos se prepararon de acuerdo con los Principios de Contabilidad Gubernamental, los cuales incluyen la realización de operaciones con base al "Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México", es el instrumento normativo básico en el que se integra el catálogo de cuentas, su estructura, su instructivo, la guía contabilizadora y los criterios y lineamientos para el registro de sus operaciones.

El órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental es el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), tiene por objeto la emisión de las normas contables y lineamientos para la generación de información financiera que aplicarán los entes públicos, previamente formuladas y propuestas por el Secretario Técnico. Desempeña una función única debido a que los instrumentos normativos, contables, económicos y financieros que emite deben ser implementados por los entes públicos, a través de las modificaciones, adiciones o reformas a su marco jurídico. Estos estados financieros y sus notas que han sido preparados conforme a las Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos del Ente Público y Características de sus Notas, publicadas en el Diario Oficial de la Federación de fecha 1° de diciembre de 2009.

Políticas de Contabilidad Significativas :

a) Bancos-Tesorería e Inversiones Financieras a Corto Plazo: Los valores realizables se encuentran presentados principalmente por depósitos bancarios, valuados a su valor nominal, el cual no excede al valor de mercado. Los rendimientos de estas inversiones se registran conforme se devengan.

b) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo: Los subsidios estatales 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 correspondientes.

c) Deudores Diversos a Corto Plazo: Los subsidios 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 del recibo correspondiente.

Las cuotas por cobrar excepcionalmente se registran a su valor nominal con base en una carta compromiso firmada por los alumnos y autorizada por la Dirección del Tecnológico.

Las cantidades entregadas a los servidores públicos para la realización de gastos por comprobar se registran al valor nominal.

d) Anticipos a Contratistas: Son las cantidades de dinero entregadas a los proveedores de bienes o servicios y contratistas de obra pública y servicios relacionados con la misma con el fin de obtener una contraprestación pactada mediante contrato, las cuales deberán ser comprobadas o reintegradas conforme a la normatividad que al efecto emitan la Secretaría de Finanzas, en el ámbito de su competencia.

e) Bienes en Tránsito: Los bienes adquiridos y que no han sido recibidos, así como los que se encuentran en proceso de adquisición se registran a su valor nominal y una vez recibidos son traspasados a las cuentas de activo o de gastos que correspondan.

f) Activo no Circulante (Inmuebles, Muebles Y Depreciación): Los bienes inmuebles o muebles como son; Terrenos, Edificios, Mobiliario y Equipo, Vehículos, Maquinaria, Equipos especiales, entre otros, se registran a su costo de adquisición, asentado en los documentos respectivos. En el caso de donaciones, expropiaciones o adjudicaciones, se registran a su valor estimado razonable o de avalúo, cumpliendo con lo establecido por el postulado de Contabilidad Gubernamental, Hasta el 31 de diciembre de 2007 se actualizaron mediante la aplicación de factores derivados del INPC.

Tratándose de las adquisiciones de bienes muebles, con un costo unitario igual o mayor a 70 veces el Salario Mínimo, se registran contablemente con un aumento en el activo y aquellas con un importe menor se registran como gastos. En ambos casos se afecta el presupuesto de egresos en la partida y programa correspondiente.

Tratándose de las adquisiciones de bienes muebles, el Tecnológico, observa los lineamientos establecidos en las "Normas Administrativas para la Asignación y uso de Servicios" (ACP), publicadas en Gaceta de Gobierno, capitalizando las inversiones o en su caso, aplicándolas a resultados según se trate, pero controlando ambas adquisiciones a través de dos sistemas que son: "Sistema Integral de Control Patrimonial" (SICOPA), o "Sistema Alternativo de Registro y Control" (SARECO), dependiendo el costo unitario de cada adquisición.

g) Otros Activos: EL Tecnológico de Estudios Superiores de Valle de Bravo, realizó una serie de convenios con el Comité de Instalaciones Educativas del Estado de México (CIEEM), hoy Instituto Mexiquense para la Infraestructura Física Educativa (IMIFE) a efecto de realizar la construcción de diversos edificios, mismos que están en proceso de edificación.

h) Depreciación: La depreciación representa la parte estimada de la capacidad de los activos que se han consumido durante el periodo, su fin es de índole informativa. El registro contable de la depreciación tiene como objetivo reconocer la pérdida del valor de un activo que puede originarse por obsolescencia, desgaste o deterioro ordinario, defectos de fabricación, falta de uso, insuficiencia, entre otros. La depreciación deberá calcularse, a partir del mes siguiente al de su adquisición, conforme al método de línea recta, de acuerdo a los porcentajes vigentes en el "Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México" y se determina sobre el valor actualizado de los bienes, aplicando las siguientes tasas anuales

Edificio 50 2%

Equipo de cómputo 5 20%

Equipo de oficina 33.3 3%

Muebles y enseres 10 10%

Maquinaria, otros equipos herramientas 10 10%

Equipo de transporte 10 10%

- i) Construcciones en Proceso: Se registran al costo histórico cuando se inicia el proceso adquisitivo, o bien, se formaliza la operación, independientemente de la forma o documentación que la soporte y/o con el costo histórico de las estimaciones pagadas a los contratistas e incluyen el costo de la elaboración de los proyectos, la propia construcción y la supervisión, así como los gastos y costos relacionados con la misma generados desde la planeación hasta su conclusión. Una vez terminada la obra, el valor de la construcción se transfiere a los bienes inmuebles que integran los bienes inmuebles. La obra pública se deberá registrar invariablemente en la cuenta Construcciones en proceso.
- j) Cuentas por Pagar a Corto Plazo: Las cuentas por pagar a favor de los proveedores se registran a su valor nominal y reconocen la obligación de pagar los servicios, la adquisición de bienes y las 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.
- 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. El régimen de seguridad social al que están sujetos los Servidores Públicos es el del Instituto de Seguridad Social del Estado de México y Municipios (ISSEMYM) para la salvaguarda de su derecho a la salud.
- l) Aportaciones: Las aportaciones efectuadas por el Gobierno del Estado de México en inversión física (bienes muebles e inmuebles) se registran en el patrimonio considerando el valor asentado en las actas entrega recepción de las obras o de las facturas de los bienes muebles. Las aportaciones efectuadas por el GEM en efectivo para la adquisición de bienes muebles e inmuebles y las destinadas para gasto corriente se registran como ingreso en el estado de resultados
- m) Ingresos por Venta de Bienes y Servicios: Los ingresos propios provienen de inscripciones, cuotas, cursos propedéuticos, examen extraordinario, reposición de credencial, constancias, certificados de estudios, exámenes especiales, cafetería y cursos de inglés, se reconocen cuando efectivamente son cobrados.
- n) Ingresos por Subsidios Estatales: Se registran al valor histórico sobre la base de lo devengado conforme al calendario presupuestal establecido y a la expedición de los contra-recibos correspondientes, independientemente de la fecha en que éstos sean cobrados por el Tecnológico.
- o) Ingresos por Subsidios Federales: Se registran a su valor nominal sobre la base de lo devengado conforme al calendario presupuestal establecido y a la expedición de los recibos correspondientes, independientemente de la fecha en que éstos sean cobrados por el Tecnológico.
- p) Ingresos Financieros: Los ingresos financieros representan 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.
- q) Egresos y Otras Pérdidas: Los gastos de operación 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 cuando se formaliza la operación, independientemente de la forma o documentación que la soporte.
- r) 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 inmuebles, mobiliario y equipo, las construcciones en proceso o los gastos de operación.
- s) Cuentas de Orden Presupuestales de Ingresos y Egresos: Con el propósito de contar con herramientas de control que permitan identificar los registros por Ingresos y Egresos de una entidad con el ejercicio presupuestal, la Contaduría General Gubernamental de común acuerdo con el Órgano Técnico de Fiscalización del Poder Legislativo y los Municipios optaron por incluir en el catálogo de cuentas, dentro del grupo de Cuentas de Orden, las cuentas presupuestales de ingresos y egresos.

Reporte Analítico del Activo:

- Los porcentajes de depreciación se utilizan de acuerdo al tipo de activo y se calcula a partir del mes siguiente al de su adquisición, usando el método de línea recta, aplicando las tasas anuales que se mencionan a continuación:
- Las inversiones en valores negociables, se encuentran representados por depósitos bancarios. A la fecha de los estados financieros, los intereses se incluyen en los resultados del ejercicio.
- El Tecnológico no cuenta con bienes dados en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos:

Durante el periodo terminado del 1º de enero al 30 de septiembre de 2021, el Tecnológico no realizó actividades por concepto de fideicomisos, mandatos y análogos.

Reporte de la Recaudación:

El Tecnológico no realiza actividades de recaudación.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda:

Calificaciones Otorgadas :

El Tecnológico no realiza operaciones que requiera calificación crediticia.

Proceso de Mejora:

a) Principales Políticas de control interno

El organismo ha dado puntual seguimiento a las recomendaciones de control interno expresadas tanto por el comisario como por el contralor interno en las reuniones llevadas a cabo durante el periodo terminado del 1º de enero al 30 de septiembre de 2021.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

El organismo ha observado el debido cumplimiento en el ejercicio del presupuesto asignado para su operación vigilando en todo momento que las medidas de control presupuestal hayan sido observadas puntualmente.

Información por Segmentos:

El Tecnológico no tiene segmentada su información financiera

Eventos Posteriores al Cierre:

A la fecha de este informe no se han registrado eventos que pudieran afectar la condición económica del Tecnológico

Partes Relacionadas:

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

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable:

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

Elaboró

T.S.U LAURA ANGELICA GARCIA GARCIA
JEFA DE DEPARTAMENTO DE RECURSOS
FINANCIEROS



Revisó

M. EN A. ANDREA CRUZ MONDRAGÓN
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



Autorizó

L.C. MA. ESTHER RODRIGUEZ GÓMEZ
DIRECTORA GENERAL

