

Despacho López Lara Arellano y Cía., S.C.
Contadores Públicos

Oficio No.: AG/SECOGEM/TESE/014/2017
ASUNTO: Entrega del Informe de Auditoría de
Estados Financieros definitivo al 31 de diciembre
de 2017.

Toluca de Lerdo, Estado de México, a 23 de Febrero de 2018.

MTRA. ANGELICA MARIA MORENO SIERRA
DIRECTORA GENERAL DE CONTROL Y EVALUACIÓN "A" DE LA
SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA, DEL GOBIERNO DEL
ESTADO DE MÉXICO.

PRESENTE.

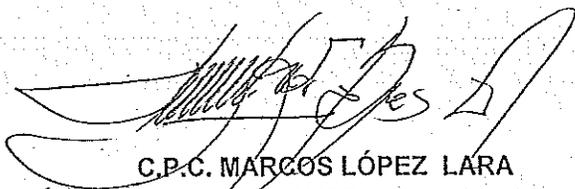
En relación con los Servicios Profesionales de Auditoría Externa que estamos llevando a cabo al Tecnológico de Estudios Superiores de Ecatepec (TESE), por el ejercicio del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017, misma que nos fue asignada por la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de México, informamos lo siguiente:

En cumplimiento a los Lineamientos Generales para los Trabajos de Auditoría Externa ejercicio 2017, en su numeral 4, Informe de Auditoría de Estados Financieros del ejercicio 2017, nos permitimos entregar lo siguiente:

- ❖ Informe de Auditoría de Estados Financieros definitivo al 31 de diciembre de 2017.
- ❖ Carta de Manifestaciones de la Administración para Auditoría de Estados Financieros (Formato 6).

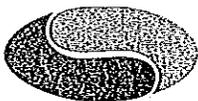
Sin otro particular por el momento, quedo a sus órdenes para cualquier comentario o aclaración al respecto.

ATENTAMENTE



C.P.C. MARCOS LÓPEZ LARA
SOCIO DIRECTOR

C.C.P. Mtra. Angélica María Moreno Sierra, Comisaria en el TESE, Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de México. Para su conocimiento.
Lic. Sergio Mancilla Guzmán, Director General del Tecnológico de Estudios Superiores de Ecatepec. Para su conocimiento.
C.P. Javier Enrique Neira Aguilar, Director de Control Contable de Organismos Auxiliares. Para su conocimiento.
C.P. Javier Mercado Castelazo, Contralor Interno en el TESE. Para su conocimiento.
Archivo DLLA



Despacho López Lara Arellano y Cía., S.C.
Contadores Públicos

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

A la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de México
A la H. Junta Directiva del Tecnológico de Estudios Superiores de Ecatepec (TESE)

Opinión

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos del Tecnológico de Estudios Superiores de Ecatepec (TESE), 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 2017 y 2016, y 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, correspondientes a los años terminados en dichas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

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

Fundamento de la Opinión

Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con 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 estos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Base de preparación contable y utilización de este informe

Llamamos la atención sobre la Nota de Gestión Administrativa número 5 a los estados financieros adjuntos, en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeto el ente público y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta Pública Estatal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron

establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Consecuentemente, éstos pueden no ser aplicados 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 Ecatepec (TESE) es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en las bases y criterios establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México que se describen en la Nota de Gestión Administrativa número 5 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 Ecatepec (TESE) son responsables de la supervisión del proceso de información financiera del ente público.

Responsabilidades del Auditor sobre la Auditoría de los Estados Financieros

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

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

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.

- Obtuvimos 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 Ecatepec (TESE).
- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la administración del Tecnológico de Estudios Superiores de Ecatepec (TESE), del postulado de contabilidad gubernamental de existencia permanente y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que pueden originar dudas significativas sobre la capacidad del ente público para continuar en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre importante, se nos requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dicha revelación es insuficiente, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que el ente público deje de ser un ente público en funcionamiento.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno del Tecnológico de Estudios Superiores de Ecatepec (TESE) 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.

ATENTAMENTE
Despacho López Lara Arellano y Cía., S.C.
Contadores Públicos

C.P.C. MARCOS LOPEZ LARA
SOCIO DIRECTOR

Toluca de Lerdo, Estado de México; 09 de Febrero de 2018



**TECNOLÓGICO
DE
ESTUDIOS SUPERIORES
DE
ECATEPEC
(TESE)**

INDICE

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
2. ESTADO DE ACTIVIDADES
3. ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
4. ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
5. DISPONIBILIDAD DE FLUJO DE EFECTIVO
6. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
7. ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
8. ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
9. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
10. CARTA DE MANIFESTACIONES DE LA ADMINISTRACIÓN
PARA AUDITORIA DE ESTADOS FINANCIEROS
(FORMATO 6)
11. INFORME DE NO DETECCIÓN DE IRREGULARIDADES
QUE PUDIERAN DERIVAR EN UN DAÑO PATRIMONIAL
(FORMATO 4)

Tecnológico de Estudios Superiores de Ecatepec
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016
(Miles de Pesos)

Concepto	Año		Concepto	Año	
	2017	2016		2017	2016
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	1,149.2	6,792.2	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	21,592.3	6,741.0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	27,617.5	1,000.0	Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios			Perdón a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Inventarios	3,722.5	1,651.2	Títulos 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		
Total de Activos Circulantes	32,511.2	8,451.4	Total de Pasivos Circulantes	21,592.3	6,741.0
Activo No Circulante			Activo No Circulante		
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	358,800.3	326,600.2	Deuda Pública a Largo Plazo		
Bienes Muebles	223,448.9	220,732.8	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	-311,452.2	-299,103.5	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	23.1	23.1	Total del Pasivo	21,592.3	6,741.0
Total de Activos No Circulantes	270,819.1	248,252.6			
Total del Activo	303,330.3	256,704.0	HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO		
			Hacienda Pública Patrimonio Contribuido	112,162.4	112,162.4
			Aportaciones	112,162.4	112,162.4
			Donaciones de Capital		
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio		
			Hacienda Pública Patrimonio Gestionado	168,005.6	132,379.2
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	31,222.0	-15,254.0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	54,553.3	72,617.3
			Reservas	23,453.3	63,453.3
			Reservas		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria		0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		0
			Total Hacienda Pública Patrimonio	211,932.8	250,169.0
			Total del Pasivo y Hacienda Pública Patrimonio	303,332.3	256,704.0

Bajo protesta de decir verdad declaro que los Estados Financieros y sus Notas son el resultado de un examen y responsabilidad del auditor

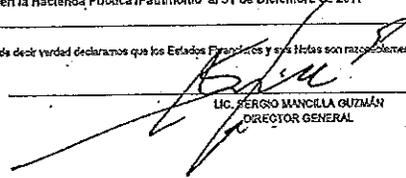
EL SERVIDOR PÚBLICO
DIRECTOR GENERAL

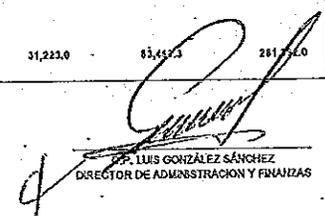
C. JUAN CARLOS GONZÁLEZ LÓPEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tecnológico de Estudios Superiores de Ecatepec
 Estado de Variación en la Hacienda Pública
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017
 (Miles de Pesos)

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					.0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2016	112,142.4			.0	112,142.4
Aportaciones	112,142.4				112,142.4
Donaciones de Capital	.0				.0
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio					.0
Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio 2016		72,817.3	-18,254.0	83,463.3	138,026.6
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		.0	-18,254.0		-18,254.0
Resultados de Ejercicios Anteriores		72,817.3	.0		72,817.3
Revalúos				83,463.3	83,463.3
Reservas					.0
Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2016	112,142.4	72,817.3	-18,254.0	83,463.3	250,169.0
Cambios en la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio al 31 de Diciembre de 2017	.0			.0	.0
Aportaciones	.0	.0			.0
Donaciones de Capital	.0				.0
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio					.0
Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio al 31 de Diciembre de 2017		-18,254.0	31,223.0	.0	12,969.0
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			31,223.0		31,223.0
Resultados de Ejercicios Anteriores	-18,254.0	-18,254.0			-36,508.0
Revalúos					.0
Reservas					.0
Saldo Neto en la Hacienda Pública/ Patrimonio al 31 de Diciembre de 2017	112,142.4	64,663.3	31,223.0	83,463.3	291,492.0

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

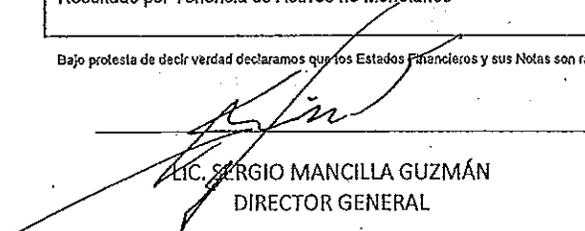

 U.C. FERGIO MANCILLA GUZMÁN
 DIRECTOR GENERAL

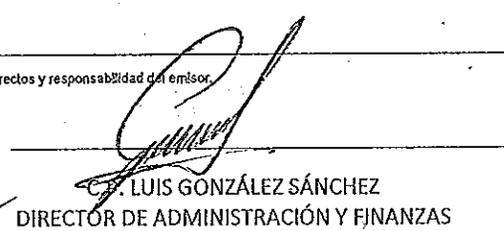

 P. LUIS GONZÁLEZ SÁNCHEZ
 DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

Tecnológico de Estudios Superiores de Ecatepec
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017
(Miles de Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	4,642.0	75,811.7
Activo Circulante	4,642.0	28,748.8
Efectivo y Equivalentes	4,642.0	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	.0	26,687.5
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Inventarios		2,061.3
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
Activo No circulante	.0	47,062.9
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		32,000.1
Bienes Muebles		2,714.1
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		12,348.7
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
PASIVO	15,249.3	.0
Pasivo Circulante	15,249.3	.0
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	15,249.3	
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	.0	
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Provisiones a Corto Plazo		
Otros Pasivos a Corto Plazo		
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	49,477.0	18,254.0
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	.0	.0
Aportaciones		
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	49,477.0	18,254.0
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	49,477.0	
Resultados de Ejercicios Anteriores	.0	18,254.0
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. SERGIO MANCILLA GUZMÁN
DIRECTOR GENERAL


LIC. LUIS GONZÁLEZ SÁNCHEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tecnológico de Estudios Superiores de Ecatepec
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 y 2016
(Miles de Pesos)

Concepto	2017	2016
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	295,713.8	245,161.2
Impuestos	.0	.0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	.0	.0
Contribuciones de Mejoras	.0	.0
Derechos	.0	.0
Productos de Tipo Corriente	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	.0	.0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	.0	.0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores	.0	.0
Pendientes de Liquidación o Pago	.0	.0
Participaciones y Aportaciones	.0	.0
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	295,071.2	238,833.8
Otros Orígenes de Operación	642.6	6,327.4
Aplicación	264,490.8	263,415.2
Servicios Personales	176,922.1	167,285.6
Materiales y Suministros	17,712.2	16,380.8
Servicios Generales	54,902.4	56,856.3
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	.0	.0
Transferencias al Resto del Sector Público	.0	.0
Subsidios y Subvenciones	1,314.7	1,763.0
Ayudas Sociales	37.0	108.7
Pensiones y Jubilaciones	.0	.0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	.0	.0
Transferencias a la Seguridad Social	.0	.0
Donativos	.0	.0
Transferencias al Exterior	.0	.0
Participaciones	.0	.0
Aportaciones	.0	.0
Convenios	.0	.0
Otras Aplicaciones de Operación	13,602.4	21,022.9
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	31,223.0	-18,254.0
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	.0	24,463.8
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	.0	13.4
Bienes Muebles	.0	1,826.0
Otros Orígenes de Inversión	.0	22,624.4
Aplicación	51,114.3	.0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	.0	.0
Bienes Muebles	.0	.0
Otras Aplicaciones de Inversión	51,114.3	.0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-51,114.3	24,463.8
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	15,249.3	.0
Endeudamiento Neto	15,249.3	.0
Interno	.0	.0
Externo	.0	.0
Otros Orígenes de Financiamiento	.0	.0
Aplicación	.0	11,850.8
Servicios de la Deuda	.0	11,850.8
Interno	.0	.0
Externo	.0	.0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	.0	.0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	15,249.3	-11,850.8
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-4,642.0	-5,641.0
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	5,790.2	11,431.2
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	1,148.2	5,790.2

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

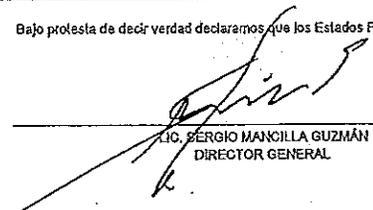
LIC. SERGIO MANCILLA GUZMÁN
DIRECTOR GENERAL

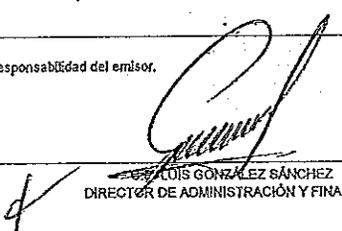
C. P. LAIS GONZÁLEZ SÁNCHEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tecnológico de Estudios Superiores de Ecatepec
Estado Analítico del Activo
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017
[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	256,910.0	5,632,673.2	5,530,200.9	303,382.3	46,472.3
Activo Circulante	8,451.4	5,592,305.0	5,558,198.2	32,558.2	24,106.8
Efectivo y Equivalentes	790.2	2,947,313.0	2,946,955.0	1,148.2	358.0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	6,000.0	2,641,269.5	2,619,582.0	27,687.5	21,687.5
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	.0			.0	.0
Inventarios	1,661.2	3,722.5	1,661.2	3,722.5	2,061.3
Almacenes	.0			.0	.0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	.0			.0	.0
Otros Activos Circulantes	.0			.0	.0
Activo No Circulante	248,458.6	40,366.2	18,002.7	270,824.1	22,365.5
Inversiones Financieras a Largo Plazo	.0			.0	.0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	.0			.0	.0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	326,800.2	37,654.1	5,654.0	358,800.3	32,000.1
Bienes Muebles	220,732.8	2,714.1	.0	223,446.9	2,714.1
Activos Intangibles	.0			.0	.0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-299,103.5	.0	12,348.7	-311,452.2	-12,348.7
Activos Diferidos	.0	.0	.0	.0	.0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	.0	.0	.0	.0	.0
Otros Activos no Circulantes	29.1	.0	.0	29.1	.0

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

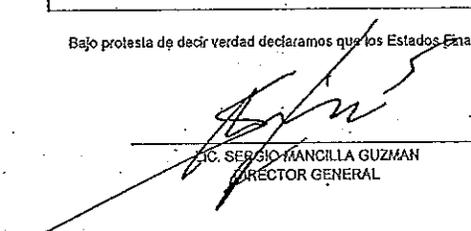

LIC. SERGIO MANCILLA GUZMÁN
DIRECTOR GENERAL

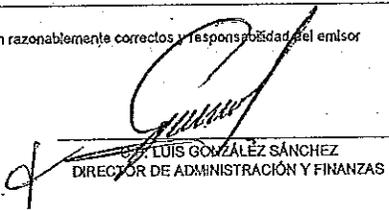

LUIS GONZÁLEZ SÁNCHEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tecnológico de Estudios Superiores de Ecatepec
 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017
 (Miles de Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Período	Saldo Final del Período
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			.0	.0
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
Largo Plazo				
Deuda Interna			.0	.0
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			6,741.0	21,990.3
Total de Deuda y Otros Pasivos			6,741.0	21,990.3

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


 Sr. SERGIO MANCILLA GUZMAN
 DIRECTOR GENERAL


 Sr. LUIS GONZÁLEZ SÁNCHEZ
 DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE DESGLOSE

I. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

- Efectivo y Equivalentes

El efectivo y equivalentes se integra por las cuentas de cheques bancarias que maneja el organismo y cuentas de inversión en mesa de dinero, las cuales son utilizadas principalmente para cubrir los gastos de operación así como los originados por programas federales.

Su integración al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es la siguiente:

Bancos	Núm. de Cuenta	2017	2016
Banorte Inversiones Financieras	729	0.0	5,000.0
Banorte Ingresos Propios	710	66.8	35.2
Banorte Gastos de Operación	729	300.0	691.6
Banorte Nómina	738	9.9	63.4
Banorte Desarrollo de Capacidades Socio productivas	782	0.4	0.0
Banorte Fondo Mixto CONACyT	758	641.1	0.0
Banamex PRODEP-2017	885	130.0	0.0
Total Efectivo y Equivalentes		1,148.2	5,790.2

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

Este rubro se integra por las ministraciones pendientes de recibir, al 31 de diciembre de 2017 y 2016 el saldo se integra como sigue:

	2017	2016
Derechos a recibir Efectivo y equivalentes		
Gobierno del Estado de México	12,480.9	0.0
1ra. Etapa fondo Mixto CONACyT	15,200.0	0.0
2da. Etapa fondo Mixto COMECyT	0.0	1,000.0
Ángel Hernández Estrada	6.6	
Total Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes	27,687.5	1,000.0

Al 31 de diciembre de 2017, el Gobierno del Estado de México quedo pendiente de depositar la cantidad de 12,480.9 millones de pesos al organismo, correspondiente a los meses de octubre, noviembre y diciembre de 2017.

El saldo por la cantidad de 15,200.0 millones de pesos se deriva del Convenio de Colaboración signado con el CONACyT 1ra. Etapa. Dicho Convenio tiene por objetivo la Creación de un Centro de Formación de Ingeniería Avanzada en Aeronáutica para el Fortalecimiento Científico y Tecnológico en el Tecnológico de Estudios Superiores de Ecatepec es decir la conclusión de un hangar.

- Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

El saldo de esta cuenta representa las adquisiciones de bienes muebles de los programas federales que se encuentran pendientes de recibir al 31 de diciembre de 2017.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo de este renglón se integra como sigue:

Inventarios	2017	2016
Bienes en Tránsito	3,722.5	1,661.2
Total Inventarios	<u>3,722.5</u>	<u>1,661.2</u>

Esta cuenta representa las compras de activo fijo realizadas en el mes de diciembre 2017, mismas que se encuentran en proceso de ingresar al Tecnológico, siendo estas las siguientes:

Bienes en Tránsito	2017
Equipo de Laboratorio	3,000.0
Equipo de Cómputo.	694.5
Equipo de Telecomunicación y Radio	28.0
Total Bienes en Tránsito	<u>3,722.4</u>

- Inversiones Financieras

No aplica

- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Inmuebles

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, este rubro se integra de la forma siguiente:

Bienes Inmuebles 2017	Valor Histórico	Revaluación	Valor Actualizado
Terrenos	43,964.9	3,708.7	47,673.6
Edificios	174,858.9	101,267.8	276,126.7
Construcciones en Proceso	35,000.0		35,000.0
Total de Bienes Inmuebles	<u>253,823.8</u>	<u>104,976.5</u>	<u>358,800.3</u>

El valor del terreno corresponde a 231 mil 927.4 m² al 2017.

El renglón de edificios en el año 2017, por 276 millones 126.6 miles de pesos incluye el efecto de la revaluación de acuerdo a las políticas gubernamentales del año 2001 y corresponde a 28 inmuebles.

Las construcciones en proceso está integrada por obras en bienes propios y corresponde a la construcción de un hangar para la práctica de la Carrera de Aeronáutica.

Bienes Muebles

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, este rubro se integra de la forma siguiente:

Bienes Muebles 2017	Valor Histórico	Revaluación	Valor Actualizado
Mobiliario y Equipo de Administración	67,159.9	7,468.1	74,628.0
Equipo e Instrumental Médico y de laboratorio	88,798.9	52,457.5	141,256.4
Vehículos y Equipo de Transporte	7,562.5	0.0	7,562.5
Total de Bienes Muebles	163,521.3	59,925.6	223,446.9
Bienes Muebles 2016			
Mobiliario y Equipo de Administración	66,967650.1	7,468.1	74,118.2
Equipo e Instrumental Médico y de laboratorio	84,772.8	52,457.5	137,230.3
Vehículos y Equipo de Transporte	9,384.3	0.0	9,384.3
Total de Bienes Muebles	160,807.2	59,925.6	220,732.8

A partir del ejercicio 2008 y en apego a la Normatividad vigente, el Tecnológico ya no efectuó la actualización de sus bienes inmuebles y muebles.

Depreciación Acumulada de Bienes Muebles e Inmuebles

Depreciación Acumulada 2017	Valor Histórico	Revaluación	Total
Edificios	61,206.6	84,573.4	145,780.0
Mobiliario y Equipo de Administración	54,984.6	7,194.6	62,179.2
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	53,183.1	43,914.4	97,097.5
Vehículos y Equipo de Transporte	6,097.4	298.1	6,395.5
Total de Depreciación Acumulada	175,471.7	135,980.5	311,452.2
Depreciación Acumulada 2016	Valor Histórico	Revaluación	Total
Edificios	57,753.8	84,573.4	142,327.2
Mobiliario y Equipo de Administración	51,868.9	7,194.5	59,063.4
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	47,760.2	43,914.4	91,674.6
Vehículos y Equipo de Transporte	5,740.2	298.1	6,038.3
Total de Depreciación Acumulada	163,123.1	135,980.4	299,103.5

La depreciación del ejercicio de 2017 y 2016, cargada a resultados ascendió a 12 millones 134.2 miles de pesos y 13 millones 322.7 miles de pesos respectivamente:

- Estimaciones y Deterioros

No aplica

- Otros activos

Otros Activos No Circulantes	2017	2016
Otros Activos Diferidos	29.1	29.1
Total Activos No Circulantes	29.1	29.1

PASIVO

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Este rubro contempla las obligaciones de pago a corto y largo plazo derivados de pedidos fincados por compras de bienes y servicios, conceptos que integran un saldo de 18 millones, 046.9 miles de pesos.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 este rubro se integra como sigue:

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Proveedores	2017	2016
IMIFE	3,000.7	0.0
Marcos Cándido Ventura Leyva	12,309.5	0.0
Desprojets, S.A. de C.V.	575.6	0.0
Alejandra Melani Dionicio Salinas	191.9	0.0
Agilet Tecnologías México, S de R.L.	85.9	0.0
Candelaria Elizabeth Ibarra Vicente	100.8	0.0
BGH Punto de venta	88.8	0.0
SISMER	96.5	0.0
Fidencio Laredo Hernández	285.8	0.0
CONACyT	0.0	4,392.9
Otros proveedores	928.3	0.0
Gaspar Cruz Morales	383.2	
Total Proveedores	18,047.0	4,392.9

De los saldos de 3 millones 000.7 miles de pesos y 12 millones 309.5 miles de pesos, corresponden al "Fondo Mixto CONACyT-Gobierno del Estado de México", se constituirá un fideicomiso con recursos concurrentes para apoyar proyectos que generen el conocimiento de frontera, que atiendan los problemas, necesidades u oportunidades, consolide los grupos de investigación y de tecnología que fortalezca la competitividad científica y tecnológica del sector académico y productivo del Estado para un mejor desarrollo armónico y equilibrado. En este sentido, el Tecnológico participó en el precepto "Creación y puesta en Marcha del Centro de Ingeniería Aeronáutica del Estado de México" en la modalidad de Fondos Mixtos por un importe total de 35 Millones de pesos. El proyecto consiste en la creación de la infraestructura del Centro de Ingeniería Aeronáutica dentro de las instalaciones de la institución y el equipamiento de tres laboratorios (físicoquímica, ensaye de materiales, metrología aeronáutica) y su puesta en funcionamiento.

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

Retenciones y Contribuciones	2017	2016
Retención ISR por salarios	1,550.9	1,358.7
Retención por Asimilados a Salarios	20.3	20.0
ISR Honorarios	2.1	28.0
Cuotas ISSEMYM	1,351.7	
Total Retenciones y Contribuciones	2,925.0	1,406.7

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Otras Cuentas	2017	2016
Gobierno del Estado de México	60.7	82.5
Impuesto Sobre Erogaciones 3%	745.3	858.9
Otros acreedores	212.3	0.0

Total Otras Cuentas	1,018.3	941.4
Total de Cuentas por Pagar a Corto Plazo	<u>21,990.3</u>	<u>6,741.0</u>

2. ESTADO DE ACTIVIDADES

Participaciones, Aportaciones Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2017	2016
Subsidios		
Subsidio Estatal	119,602.0	102,651.0
Ingresos por Transferencias	58,457.5	54,488.8
Subsidio Federal	117,011.7	81,694.2
Total Subsidio	<u>295,071.2</u>	<u>238,883.8</u>
Otros Ingresos y Beneficios		
Otros Ingresos	2017	2016
Ingresos Financieros	567.7	166.0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	74.9	6,161.4
Total Otros Ingresos	<u>642.6</u>	<u>6,327.4</u>
Gastos y Otras Pérdidas		
Gastos de Financiamiento	2017	2016
Servicios Personales	176,922.1	167,285.5
Materiales y Suministros	17,712.2	16,380.8
Servicios Generales	54,902.4	56,856.3
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Transferencias		
Subsidios y Subvenciones	1,314.7	1,763.0
Ayudas Sociales	37.0	106.7
Otros Gastos y Pérdidas		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	13,233.1	20,718.1
Otros Gastos	0.0	0.0
Inversión Pública		
Inversión Pública no Capitalizable	369.3	304.8
Total de Gastos y Otras Pérdidas	<u>264,490.8</u>	<u>263,415.2</u>

3. ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Aportaciones

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo se integra de la siguiente manera:

	2017	2016
Aportaciones	112,142.4	112,142.4
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	31,223.0	-18,254.0
Resultado de Ejercicios Anteriores	54,563.3	72,817.3
Revalúo de Bienes Muebles	83,463.3	83,463.3
Total Aportaciones	281,392.0	250,169.0

4. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

1. Efectivo y Equivalentes

	2017	2016
Efectivo en Bancos-Tesorería	1,148.2	790.2
Fondos con afectación específica	0.0	5,000.0
Total de Efectivo y Equivalentes	1,148.2	5,790.2

2. Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

El Tecnológico no tuvo adquisición de Bienes Muebles o Inmuebles durante el ejercicio.

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios como se muestra a continuación:

	2017	2016
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	31,223.0	-18,254.0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión:	-51,114.3	24,463.8
Incremento/ Disminución Neta en el Efectivo y equivalentes al efectivo	15,249.3	-11,850.8
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	-4,642.0	-5,641.0
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	1,148.2	5,790.2

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

Tecnológico de Estudios Superiores de Ecatepec Conciliación entre los Ingresos Presupuestales y Contables Correspondiente Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 (Miles de Pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		314,704.1
2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios		0.0
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		0.0
Productos de Capital		
Aprovechamientos de Capital		
Ingresos Derivados de Financiamientos		
Otros Ingresos Presupuestarios no Contables		
4. Ingresos Contables(4=1+2-3)		314,704.1

Tecnológico de Estudios Superiores de Ecatepec Conciliación entre los Egresos Presupuestales y los Gastos Contables Correspondiente Del 1 de Enero al 31 de diciembre de 2017 (Miles de Pesos)		
1. Total de Egresos (Presupuestarios)		289,490.6
2. Menos Egresos Presupuestarios no Contables		38,232.8
Mobiliario y Equipo de Administración	1,456.7	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	301.6	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	3,000.0	
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	32,000.0	
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		
Aduos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	1,475.5	
Otros Egresos Presupuestales No Contables		

3. Más Gastos Contables No Presupuestales		13,233.1
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	12,134.2	
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones, por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales	1,098.9	
4. Total de Gasto Contable (4=1-2+3)		264,490.8

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Tecnológico de Estudios Superiores de Ecatepec		
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES		
(Miles de Pesos)		
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
CUENTAS DEUDORAS		
Almacén	3,414.0	3,536.3
Cuentas de Control de Organismos Auxiliares		
Bienes Muebles e Inmuebles en Comodato		
	<u>3,414.0</u>	<u>3,536.3</u>
CUENTAS ACREEDORAS		
Artículos Disponibles por el Almacén	3,414.0	3,536.3
Organismos Auxiliares Cuenta de Control		
Comodato de Bienes Muebles e Inmuebles		
	<u>3,414.0</u>	<u>3,536.3</u>

Tecnológico de Estudios Superiores de Ecatepec		
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES		
(Miles de Pesos)		
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
CUENTAS DEUDORAS		
Ley de Ingresos Estimada	297,185.6	263,018.9
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	4,695.1	5.7
Presupuesto de Egresos Devengado de Gasto de Funcionamiento	2,949.7	1,819.8
Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	246,587.0	238,702.8
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.0	0.0
Presupuesto de Egresos Devengado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	14.1	0.0
Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,337.6	1,889.7
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0.0	2.6
Presupuesto de Egresos Devengado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	3,083.0	0.0
Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	2,043.6	2,026.0
Presupuestos de Egresos por Ejercer de Inversión Pública	0.0	0.0
Presupuesto de Egresos Devengado de Inversión Pública	17,700.9	0.0
Presupuesto de Egresos Pagado de Inversión Pública	14,299.1	0.0
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	3,000.0	3,432.0
Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	1,475.5	15,159.7
	<u>694,371.2</u>	<u>526,037.2</u>
CUENTAS ACREEDORAS		
Ley de Ingresos por Ejecutar	-17,518.6	12,818.8
Ley de Ingresos Devengado	27,680.9	1,000.0
Ley de Ingresos Recaudado	287,023.2	249,200.1
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	254,231.8	240,528.3
Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,351.7	1,869.7
Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	4,475.5	18,561.7
Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversión Pública	32,000.0	0.0
Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	5,126.6	2,028.6
	<u>694,371.2</u>	<u>526,037.2</u>

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. INTRODUCCIÓN

El ejercicio 2017 estuvo impactado por la incertidumbre económica, por lo que el GEM en previsión de los efectos que pudiesen tener en el presupuesto Estatal, reforzó las medidas de austeridad, racionalidad y disciplina presupuestal, con el Acuerdo para la Contención del Gasto y el Ahorro Presupuestario en la Administración Pública Estatal para el ejercicio Fiscal 2017.

2. PANORAMA ECONÓMICO FINANCIERO

Las condiciones económicas o financieras imperantes durante el ejercicio 2017, referidas principalmente a la falta de crecimiento de la economía del país, no influyó negativamente en la realización de operaciones tendientes a cumplir con el objeto para el cual fue creado el Organismo.

3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

El Tecnológico de Estudios Superiores de Ecatepec es un Organismo Público Descentralizado del Estado de México, con personalidad jurídica y patrimonio propio, creado por la H. "L" Legislatura del Estado de México, mediante Decreto No. 138, publicado en la "Gaceta del Gobierno" el 10 de septiembre de 1990.

4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

El Tecnológico de Estudios Superiores de Ecatepec (TESE), tiene por objeto:

I. Formar profesionales, profesores e investigadores aptos para la aplicación y generación de conocimientos y la solución creativa de los problemas, con un sentido de innovación en la incorporación de los avances científicos y tecnológicos de acuerdo a los requerimientos del desarrollo económico y social de la Región, el Estado y del País.

II. 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 y contribuyan a la elevación de la calidad de vida de la comunidad.

III. Colaborar con los sectores público, privado y social en la consolidación del desarrollo tecnológico y social de la comunidad.

IV. Promover la cultura nacional y universal, especialmente la de carácter tecnológico.

Ejercicio Fiscal

El ejercicio fiscal aplicable al Organismo comprende del 1 de enero al 31 de diciembre de cada año.

Régimen Jurídico

El Tecnológico de Estudios Superiores de Ecatepec (TESE) es un Organismo Descentralizado de Carácter Estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propios.

Contribuciones federales

Se encuentra constituido bajo el Régimen de "Personas Morales con Fines no Lucrativos" ante la SHCP con R.F.C. TES900910A24, por lo que de acuerdo a su estructura jurídica y actividad que desarrolla, está sujeta básicamente al régimen fiscal siguiente:

No es causante del Impuesto Sobre la Renta (ISR) de las personas morales. Respecto al Impuesto al Valor Agregado (IVA), el que paga por la adquisición de servicios se registra como gasto de operación, y por las adquisiciones de activo fijo se incorpora el IVA correspondiente como parte del mismo.

Es retenedor del ISR por el pago de sueldos y salarios y por honorarios.

Contribuciones locales

Con base en el artículo 23 del Código Financiero del Estado de México y Municipios, el Tecnológico está exento del pago de impuestos, derechos y aportaciones locales.

Dentro de sus obligaciones estatales, el Tecnológico está sujeto al Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo (3% sobre nómina).

Estructura organizacional

El Tecnológico cuenta con los Órganos de Gobierno y Administración siguientes:

Junta Directiva.- Órgano máximo de Gobierno.

Dirección General.- Representante Legal del Tecnológico.

Directores de Área.- Encargados del despacho de los asuntos encomendados por el Director General.

5. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

El Tecnológico, como Organismo Público Descentralizado, es un Organismo Auxiliar del Poder Ejecutivo y forma parte de la Administración Pública del Estado de México, considerando en su caso, las disposiciones que sobre el particular establece la Ley para la Coordinación y Control de Organismos Auxiliares del Estado de México; por lo que registra contable y presupuestalmente sus operaciones, y prepara sus estados financieros con base en los postulados básicos de contabilidad gubernamental, de acuerdo con el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México 2017, con las normas aprobadas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en cumplimiento de lo dispuesto por la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y con los preceptos establecidos en el Código Financiero del Estado de México y Municipios.

En el apartado 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 en 2008, 2009, 2010, 2011, 2013, 2014, 2015, 2016 y 2017, establece que tomando como referencia la Norma de Información Financiera (NIF) B-10 "Reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera", emitida por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A.C. y considerando que los últimos 7 años la inflación en la economía mexicana no ha rebasado el 10% anual, se ha decidido no aplicar el procedimiento de evaluación de los estados financieros de los entes gubernamentales. Asimismo, la NIF B-10 requiere que se reconozcan los efectos de la inflación en la información financiera siempre que se considera que sus efectos son relevantes, lo cual ocurre cuando dicha inflación es igual o mayor que el 26% acumulado durante tres ejercicios anuales anteriores. Por lo cual se establece que cuando la economía se encuentre en un entorno inflacionario se definirá el procedimiento a través del cual, los entes gubernamentales, deberán realizar la reevaluación de los estados financieros; debido a lo anterior, y en cumplimiento a lo establecido en la normatividad aplicable.

El Tecnológico, con base en las observaciones y sugerencias emitidas en su caso por las instancias de control y fiscalización, así como su responsabilidad sobre la objetividad, confiabilidad y oportunidad, en la preparación y presentación de la información financiera y presupuestal, como base para el control y toma de decisiones sobre las operaciones, ejecución de programas, ejercicio del presupuesto y cumplimiento de los objetivos institucionales, promueve su seguimiento y los avances para su atención oportuna, de conformidad con las sugerencias y, en su caso, medidas correctivas y preventivas, así como acciones de mejora propuestas, que eviten su recurrencia y fomenten el manejo transparente de los recursos públicos e información sobre su gestión, con los avances y resultados que se informan a la administración del Tecnológico.

6. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Bancos

La captación por el Tecnológico, de las ministraciones que por concepto de subsidios recibe del Gobierno Federal y del Gobierno Estatal, se realiza a través depósitos bancarios en cuentas para tal efecto maneja el sistema de banca electrónica en cuenta específica.

Los rendimientos generados por las cuentas de cheques productivas, se registran en el período que se devengan, como otros ingresos.

Los cheques librados con anterioridad a la fecha de los estados financieros, que estén pendientes de entregar a sus beneficiarios, no se reclasifican para presentarse formando parte del rubro de efectivo.

Inversiones Financieras de Corto Plazo

Las inversiones en valores en instituciones de crédito, corresponden a inversiones de renta fija a corto plazo, y se registran a su valor de inversión más el rendimiento acumulado, de acuerdo con los contratos respectivos.

Los rendimientos generados por las inversiones en valores, se registran en el período que se devengan, como ingresos propios.

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Los subsidios presupuestales destinados al gasto y los pendientes de ministrar al cierre del ejercicio por el Gobierno del Estado de México, se registran como cuenta por cobrar, con crédito a los Ingresos por Subsidios del Gobierno Estatal.

Las cuentas por cobrar se analizan mensualmente con el propósito de determinar su grado de recuperación, determinando en su caso su incobrabilidad, elaborando la Constancia respectiva de incobrabilidad, con base en la cual se tramita la autorización de su cancelación ante las instancias correspondientes, para proceder a su registro contable y presupuestal.

Almacén

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

Se realizan por lo menos en los meses de junio y diciembre, inventarios de las existencias físicas valuadas a costo promedio, para su presentación en Cuentas de Orden.

Activo No Circulante

Los bienes inmuebles, equipo de transporte, mobiliario y equipo de oficina, equipo de cómputo, maquinaria y equipo diverso, se registran a su costo de adquisición o construcción, incluyendo los gastos y costos relacionados con su adquisición, incluyendo el Impuesto al Valor Agregado, debido a que el régimen fiscal del Tecnológico es de persona moral no contribuyente del Impuesto sobre la Renta.

Los bienes muebles recibidos en donación, se registran a su valor de avalúo o de donación.

Los bienes muebles adquiridos con un costo igual o mayor a 35 UMAS (Unidad de Medida y Actualización) se registran contablemente como un aumento en el activo y se incluye en el Sistema de Control Patrimonial.

Para efectos de control administrativo, las adquisiciones de bienes muebles con un costo igual o mayor a 17 UMAS, pero menor de 35 UMAS, también se incorporan al Sistema de Control Patrimonial. Los bienes muebles adquiridos con un costo menor a 17 UMAS, se consideran bienes no inventariables y no requieren de control administrativo alguno.

No se consideran como activo fijo, los bienes intangibles tales como licencias de software, redes, entre otros, estableciéndose al respecto los controles administrativos adecuados para su salvaguarda.

La obra pública se registra como Construcciones en proceso, con base en la autorización y pago de las entidades físico-financieras, llevándose un control por cada obra o contrato y su respectivo control presupuestal, procediendo a su capitalización como activo fijo e incorporación al patrimonio, cuando se concluya la obra de conformidad con el acta de entrega-recepción o con el acta administrativa de finiquito.

Los bienes inmuebles que formen parte del patrimonio del Tecnológico serán inalienables e imprescriptibles, y en ningún caso podrá constituirse gravamen sobre ellos, mientras estén sujetos al servicio objeto del Tecnológico.

La depreciación de los activos fijos, se calcula sobre sus valores de inversión por el método de línea recta a partir del mes siguiente en que se adquieren los bienes respectivos; aplicando los porcentajes señalados a continuación, establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental.

Concepto	%
Equipo de Transporte	10
Equipo de Cómputo	20
Mobiliario y Equipo de Oficina	3
Edificios	2
Maquinaria y Equipo Diverso	10
Equipo de Telecomunicaciones	10
Equipo de Laboratorio	10

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Los compromisos devengados por la adquisición de bienes y servicios prestados pendientes de pago al cierre del ejercicio, se registran con cargo al presupuesto ejercido por pagar, cuando se formaliza la obligación respectiva mediante el acuerdo de las partes, independientemente de la forma o documentación que soporte dicho acuerdo y la fecha en que se paguen.

Se consideran Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores, aquellos pasivos que se generen por concepto de gastos devengados y registrados presupuestal y contablemente al 31 de diciembre de cada ejercicio y no pagados en esa fecha.

Obligaciones Laborales al Retiro de los Trabajadores

Con relación a las obligaciones laborales y considerando el marco laboral aplicable al personal del Tecnológico, a que se refiere la política indicada en la nota 2.14, los compromisos por pensiones al retiro de los trabajadores se asumen por el Instituto de Seguridad Social del Estado de México y Municipios, por lo que no existe contingencia laboral que provisionar por dicho concepto.

Los pagos por obligaciones laborales de retiro y los pagos por separación a que tienen derecho los trabajadores se aplican a los resultados del ejercicio en el momento que se realizan. Subsidios del Gobierno Estatal y Federal

Subsidios del Gobierno Federal y Estatal

Los subsidios otorgados por el Gobierno Estatal, se publican en la Gaceta del Gobierno y representan asignaciones previstas en el presupuesto anual autorizado, que el Tecnológico recibe mediante ministraciones de fondos por conducto de la Caja General del Gobierno del Estado de México. Los subsidios otorgados por el Gobierno Federal, se reciben mediante depósito bancario a la cuenta que al respecto maneja el Tecnológico.

Los subsidios pendientes de ministrar al cierre del ejercicio por la Caja General del Gobierno del Estado de México, se registran como cuenta por cobrar con crédito a los Ingresos por Subsidios.

Hacienda Pública

Los subsidios corresponden a los apoyos que otorga el Gobierno Estatal para: inversión, pago de pasivos y apoyo a la operación de la entidad; la inversión se registra contra el patrimonio y el resto se registra con cargo a los resultados de operación de la entidad.

El patrimonio del Tecnológico se constituye por:

1. Los bienes muebles e inmuebles que el gobierno le asigne, así como los que adquiera por otro medio o conducto.
2. Los subsidios, donaciones o aportaciones que le haga el propio Gobierno, los Municipios del Estado, y en general instituciones, organismos, empresas y personas Nacionales o extranjeras.
3. Los remanentes que y en general los productores de cualquier clase que se obtenga en el cumplimiento de su objetivo.
4. Las aportaciones que realicen el sector privado.
5. La capitalización de edificios.

Resultado de Ejercicios Anteriores

Las aplicaciones contables que afecten la cuenta de Resultado de Ejercicios Anteriores, se harán con la aprobación previa de la Junta Directiva; así como de la autorización de la Secretaría de Finanzas a través de la Contaduría General Gubernamental.

El resultado de ejercicios anteriores, se incrementa o disminuye por afectaciones derivadas de operaciones o actos que se conocen en fecha posterior a la emisión de los estados financieros, sin reestructurar los rubros de los estados financieros que se modifican por tales correcciones.

Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

Representa el remanente o deficiente del Tecnológico como resultado de sus actividades en el periodo, ya sea como excedente de los ingresos sobre los gastos o como excedente de los gastos sobre los ingresos, respectivamente.

Superávit por Reevaluación

Representa el importe neto de actualización del costo histórico de los bienes de consumo duradero y su correspondiente depreciación acumulada; operándose su registro de conformidad con la normatividad que para tal efecto emiten la Secretaría de Finanzas y la Secretaría de la Contraloría, del Gobierno del Estado de México.

7. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

No Aplica.

8. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

La vida útil o porcentajes de depreciación, se utilizara de acuerdo al Manual Único de Contabilidad. Durante el ejercicio 2017, no existieron cambios en los porcentajes de depreciación o valor residual de los activos.

Los activos se registraran en base a las políticas de registro establecidas en el Manual Único de Contabilidad, mismo que son reflejados y registrados en el programa SICOPA WEB, en el cual se da a conocer las características, fechas y monto de adquisición, y la persona que tiene a cargo el resguardo.

9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

No Aplica.

10. REPORTE DE RECAUDACIÓN

El Tecnológico a través de la UIPPE, realiza la gestión para la liberación de recursos de acuerdo al presupuesto calendarizado del ejercicio y cuenta con la liberación de recursos estatales y federales, así como de ingresos propios, mismos que se van liberando mes con mes para las operaciones propios del Tecnológico.

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

No Aplica.

12. CALIFICACIONES OTORGADAS

No Aplica.

13. PROCESO DE MEJORA

Durante el Ejercicio 2017 se mantuvieron las principales políticas de control interno, así como las medidas de desempeño financiero, metas y alcance del Tecnológico de Estudios Superiores de Ecatepec.

14. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

No Aplica.

15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

No Aplica.

16. PARTES RELACIONADAS

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE 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 2017, estuvo a cargo del Despacho López Lara Arellano y Compañía, Sociedad Civil, el cual informó que los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera del Tecnológico.

LIC. SERGIO MANCILLA GUZMÁN

DIRECTOR GENERAL

C.P. LUIS GONZÁLEZ SÁNCHEZ

DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

FORMATO 6

CARTA DE MANIFESTACIONES DE LA ADMINISTRACIÓN
PARA AUDITORIA DE ESTADOS FINANCIEROS

TECNOLOGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE ECATEPEC (TESE)

DESPACHO LOPEZ LARA ARELLANO Y COMPAÑÍA, SOCIEDAD CIVIL.
AVENIDA VASCO DE QUIROGA 3900, TORRE A, PISO 10B,
COL. SANTA FE CUAJIMALPA CIUDAD DE MEXICO.

PRESENTE.

Esta carta de manifestaciones se proporciona en relación con su auditoría de los estados financieros del TECNOLOGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE ECATEPEC (TESE) correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017, 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 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 adecuada mente):

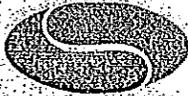
Estados financieros:

1. Hemos cumplido con nuestras responsabilidades, tal como se establecen los términos del encargo de auditoría de fecha 31 de diciembre de 2017 con respecto a la preparación de estados financieros de conformidad con las normas 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 estimación 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 de Información Financiera.
4. Todos los hechos ocurridos con posterioridad a la fecha de los estados financieros y con respecto a los que las Normas de Información Financieras exigen un ajuste, o que sean revelados, han sido ajustados o revelados.
5. Los efectos de las incorrecciones no corregidas son inateriales, ni individualmente ni de forma agregada, para los estados financieros en su conjunto.

6. La administración del organismo tiene la responsabilidad sobre la información que aparece en los Estados Financieros, los presupuestales y sus notas, que estos han sido preparados de acuerdo con el Manual de Contabilidad Gubernamental, aplicados sobre bases consistentes con las del año anterior (excepciones, en su caso).
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 y pasivos.
8. Todos los pasivos al 31 de diciembre 2017, han sido incluidos en el estado de posición 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 2017 incluye todos los activos del organismo soportados con sus correspondientes títulos o propiedad.
10. Los Inventarios se encuentran valuados bajo el método costos promedios, 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 (en su caso).
11. Los activos fijos han sido registrados al costo y actualizados.
12. 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 revaluación se calcula bajo el mismo método que el aplicado para los costos originales en el tiempo restante de vida útil de los activos fijos.
13. 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.
14. 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 riesgo de posibles pérdidas por contingencias.
15. 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.
16. No tenemos conocimiento de la existencia de reclamaciones por incumplimiento de obligaciones fiscales, reglamentos, contratos, etc, de las que puedan derivarse contingencias para el organismo.
17. Al 31 de diciembre 2017, el organismo auxiliar no tiene compromisos fuera de los montos de los presupuestos aprobados para el ejercicio 2017.

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 para 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 tener un incorrección material debido a fraude. (NIA 240)
4. Les hemos revelado toda la información relativa al fraude o indicios de fraude de la que tenemos conocimiento y que afecta a la entidad e implica a:
 - ❖ La dirección;
 - ❖ Empleados que desempeñen funciones significativas en el control interno; u
 - ❖ Otros, cuando el fraude pudiera tener un efecto material en los estados financieros. (NIA 240)
6. Les hemos revelado toda la información relativa a denuncias de fraude o indicios de fraude que afectan a estados financieros de la entidad, comunicada por empleados, antiguos empleados, alistas, autoridades regulatorias u otros. (NIA 240).
6. Les hemos revelado 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 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 involucre a la administración de empleados con un papel importante de control interno y contable y presupuestal que pudieran tener un efecto importante en los Estados Financiero.



Despacho López Lara Arellano y Cía., S.C.
Contadores Públicos

Formato 4

Toluca de Lerdo, México, a 09 de Febrero de 2018

INFORME DE NO DETECCIÓN DE IRREGULARIDADES QUE PUDIERAN DERIVAR EN UN DAÑO PATRIMONIAL.

MTRA. ANGELICA MARIA MORENO SIERRA
DIRECTORA GENERAL DE CONTROL Y EVALUACIÓN "A" DE LA
SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA, DEL GOBIERNO DEL
ESTADO DE MÉXICO.

PRESENTE

Hago referencia a los Lineamientos Generales para la entrega de informes de Auditoría Externa, ejercicio 2017, en los que se señala la entrega del Informe de Irregularidades que puedan presentar incumplimiento a la norma o daño patrimonial correspondientes al Tecnológico de Estudios Superiores de Ecatepec (TESE), al 31 de diciembre de 2017.

Al respecto me permito comunicar a usted que en nuestra opinión no se detectaron Irregularidades presuntas o comprobadas por lo que no existen hechos que supongan situaciones que puedan implicar un daño patrimonial al erario público.

ATENTAMENTE

Despacho López Lara Arellano y Cía., S.C.
Contadores Públicos

[Handwritten Signature]
C.P.C. MARCOS LOPEZ LARA
SOCIO DIRECTOR

GOBIERNO DEL ESTADO DE MÉXICO

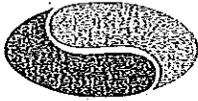
RECIBO 09 FEB 2018 3772

RECIBIDO *Canó 12:35*

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA

Archivo DLLA





Despacho López Lara Arellano y Cía., S.C.
Contadores Públicos

Oficio No.: AG/SECOGEM/TESE/015/2017
ASUNTO: Entrega del Informe de Auditoría del
ejercicio Presupuestal y Programático definitivo al
31 de diciembre de 2017.

Toluca de Lerdo, Estado de México, a 23 de Febrero de 2018.

MTRA. ANGELICA MARIA MORENO SIERRA
DIRECTORA GENERAL DE CONTROL Y EVALUACIÓN "A" DE LA
SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA, DEL GOBIERNO DEL
ESTADO DE MÉXICO.

PRESENTE.

En relación con los Servicios Profesionales de Auditoría Externa que estamos llevando a cabo al Tecnológico de Estudios Superiores de Ecatepec (TESE), por el ejercicio del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017, misma que nos fue asignada por la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de México, informamos lo siguiente:

En cumplimiento a los Lineamientos Generales para los Trabajos de Auditoría Externa ejercicio 2017, en su numeral 5, Informe de Auditoría del ejercicio Presupuestal y Programático del ejercicio 2017, nos permitimos entregar lo siguiente:

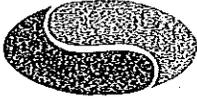
- ❖ Informe de Auditoría del ejercicio Presupuestal y Programático definitivo del ejercicio 2017.
- ❖ Carta de Declaraciones de la Administración (Formato 9).

Sin otro particular por el momento, quedo a sus órdenes para cualquier comentario o aclaración al respecto.

ATENTAMENTE

C.P.C. MARCOS LÓPEZ LARA
SOCIO DIRECTOR

C.C.P. Mtra. Angélica María Moreno Sierra, Comisaria en el TESE, Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de México. Para su conocimiento.
Lic. Sergio Mancilla Guzmán, Director General del Tecnológico de Estudios Superiores de Ecatepec TESE. Para su conocimiento.
C.P. Javier Enrique Neira Aguilar, Director de Control Contable de Organismos Auxiliares. Para su conocimiento.
C.P. Javier Mercado Castelazo, Contrator Interno en el TESE. Para su conocimiento. ✓
Archivo DLLA



Despacho López Lara Arellano y Cía., S.C.
Contadores Públicos

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

A la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de México
A la H. Junta Directiva del Tecnológico de Estudios Superiores de Ecatepec (TESE)

Opinión

Hemos auditado los estados e información financiera presupuestaria del Tecnológico de Estudios Superiores de Ecatepec (TESE), correspondientes al ejercicio presupuestario comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017, que comprenden los estados analítico de ingresos; analítico del presupuesto de egresos en clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto); analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación Económica (por Tipo de Gasto), analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación Administrativa; analítico del presupuesto de egresos en clasificación Funcional (Finalidad y Función) y otra información explicativa respecto al cumplimiento con las disposiciones establecidas en la normatividad a que hace referencia en el siguiente párrafo en cuanto al registro y preparación de dichos estados e información financiera presupuestaria.

En nuestra opinión, los estados e información financiera presupuestaria adjuntos del Tecnológico de Estudios Superiores de Ecatepec (TESE), mencionados en el párrafo anterior, correspondientes al ejercicio comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley de Ingresos del Estado de México para el ejercicio fiscal 2017; el Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de México para el ejercicio 2017; la Ley General de Contabilidad Gubernamental; la Ley de Contratación Pública del Estado de México y Municipios, y su reglamento; el Código Financiero del Estado de México y Municipios; el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México (vigente); el Plan de Ajuste al Gasto Público del Poder Ejecutivo del Estado de México para el ejercicio fiscal 2017; el Acuerdo por el que se establecen las Normas Administrativas para la Asignación y Uso de Bienes y Servicios de las Dependencias y Organismos Auxiliares del Ejecutivo Estatal (vigentes); y el Acuerdo por lo que se establecen las Políticas, Bases y Lineamientos, en materia de adquisiciones, enajenaciones, arrendamientos y servicios de las Dependencias, Organismos Auxiliares y Tribunales Administrativos del Poder Ejecutivo del Estado de México.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría 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 e información financiera presupuestaria" 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 presupuestarios en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Base de preparación y utilización de este informe

Llamamos la atención sobre la Nota de Gestión Administrativa número 5 a los estados e información financiera presupuestaria adjuntos, en la que se describe la base de preparación de los mismos en cumplimiento con las disposiciones normativas a que está sujeto el ente público. Dichos estados e información presupuestaria han sido preparados para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de Pública Estatal, y 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.

Otra cuestión

La administración del Tecnológico de Estudios Superiores de Ecatepec (TESE) ha preparado un juego de estados financieros al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2017 de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, los cuales fueron auditados por nosotros conforme a las Normas Internacionales de Auditoría y emitimos, por separado, una opinión sin salvedades sobre los mismos, con fecha 9 de febrero de 2018.

Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados e información financiera presupuestaria

La administración del Tecnológico de Estudios Superiores de Ecatepec (TESE) es responsable de la preparación de los estados e información financiera presupuestaria adjuntos de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de los estados e información financiera presupuestaria libre de incorrección material debida a fraude o error.

Los encargados del gobierno del Tecnológico de Estudios Superiores de Ecatepec (TESE) son responsables de la supervisión del proceso de información financiera presupuestaria del ente público.

Despacho López Lara Arellano y Cía., S.C.
Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados e información financiera presupuestaria
Contadores Públicos

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

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 e información financiera presupuestaria, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de



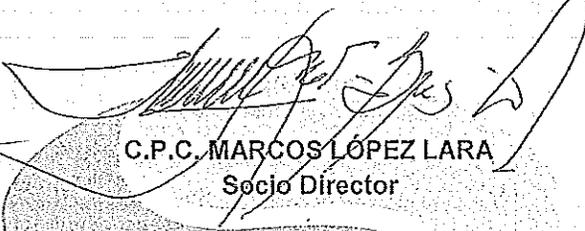
auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.

•Obtuvimos 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 revelaciones hechas por la administración del Tecnológico de Estudios Superiores de Ecatepec (TESE).

Nos comunicamos con los responsables del gobierno del Tecnológico de Estudios Superiores de Ecatepec (TESE) 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.

ATENTAMENTE



C.P.C. MARCOS LÓPEZ LARA
Socio Director

Toluca de Lerdo, Estado de México, 09 de Febrero de 2018

Despacho López Lara Arellano y Cía., S.C.
Contadores Públicos



INFORMACIÓN
PRESUPUESTARIA

INDICE

1. ESTADO ANALITICO DE INGRESOS
2. ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (CAPITULO Y CONCEPTO)
3. ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (POR TIPO DE GASTO)
4. ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA
5. ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
CLASIFICACIÓN FUNCIONAL (FINALIDAD Y FUNCIÓN)
6. ENDEUDAMIENTO NETO
7. INTERESES DE LA DEUDA
8. GRAFICA
9. EGRESOS POR CAPITULO
10. NOTAS AL PRESUPUESTO DE INGRESOS
11. NOTAS AL PRESUPUESTO DE EGRESOS
12. CARTA DE DECLARACIONES DE LA ADMINISTRACIÓN (FORMATO 9)

Tecnológico de Estudios Superiores de Ecatepec
Estado Analítico de Ingresos
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017
(Miles de pesos)

Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia (6= 5 - 1)
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	
Impuestos			.0			.0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social			.0			.0
Contribuciones de Mejoras			.0			.0
Derechos			.0			.0
Productos	.0	.0	.0	.0	567.7	567.7
Corriente			.0		567.7	567.7
Capital			.0			.0
Aprovechamientos	.0	.0	.0	.0	74.9	74.9
Corriente			.0		74.9	74.9
Capital			.0			.0
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios		.0	.0		.0	.0
Participaciones y Aportaciones			.0			.0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	241,645.4	61,054.7	292,710.1	27,660.9	267,390.3	25,744.9
Ingresos Derivados de Financiamientos		4,475.5	4,475.5		18,990.3	18,990.3
Total	241,645.4	65,540.2	297,185.6	27,660.9	287,023.2	45,377.8
				Ingresos excedentes ¹		

Estado Analítico de Ingresos por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia (6= 5 - 1)
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	
Ingresos del Gobierno					642.6	642.6
Impuestos			.0			.0
Contribuciones de Mejoras			.0			.0
Derechos			.0			.0
Productos	.0	.0	.0	.0	567.7	567.7
Corriente			.0		567.7	567.7
Capital			.0			.0
Aprovechamientos	.0	.0	.0	.0	74.9	74.9
Corriente			.0		74.9	74.9
Capital			.0			.0
Participaciones y Aportaciones			.0			.0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas			.0			.0
Ingresos de Organismos y Empresas	241,645.4	61,644.7	292,710.1	27,660.9	267,390.3	25,744.9
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social			.0			.0
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios		.0	.0		.0	.0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	241,645.4	61,644.7	292,710.1	27,660.9	267,390.3	25,744.9
Ingresos Derivados de Financiamiento		4,475.5	4,475.5		18,990.3	18,990.3
Ingresos Derivados de Financiamientos		4,475.5	4,475.5		18,990.3	18,990.3
Total	241,645.4	66,140.2	297,185.6	27,660.9	287,023.2	45,377.8
				Ingresos excedentes ¹		

¹ Los Ingresos excedentes se presentan para efectos de cumplimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y el Importe reflejado debe ser siempre mayor a cero

Tecnológico de Estudios Superiores de Ecatepec
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017
 (Miles de Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Servicios Personales	169,619.2	11,929.0	181,548.2	-	176,922.1	181,548.2
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	65,616.9	624.5	64,792.4	-	60,273.3	64,792.4
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	4,510.9	1,251.0	3,259.9	-	3,259.9	3,259.9
Remuneraciones Adicionales y Especiales	44,501.2	10,672.2	65,173.4	-	65,173.4	65,173.4
Seguridad Social	19,597.6	284.4	19,713.2	-	19,713.2	19,713.2
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	14,247.7	3,555.4	17,603.1	-	17,603.1	17,603.1
Previsiones	-	-	-	-	-	-
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	744.9	61.3	606.2	-	606.2	606.2
Materiales y Suministros	15,660.4	1,890.2	17,720.6	1,319.9	16,392.3	16,400.7
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	4,133.7	223.7	3,910.0	44.5	3,665.5	3,665.5
Alimentos y Utensilios	11.9	92.7	104.6	-	104.6	104.6
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	851.6	622.7	29.1	28.1	1.0	1.0
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	2,182.0	230.4	2,412.4	229.2	2,183.2	2,183.2
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	2,811.6	207.3	3,018.9	670.0	2,442.9	2,443.9
Combustibles, Lubrificantes y Aditivos	1,307.9	267.9	1,575.8	-	1,575.8	1,575.8
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	2,839.9	1,752.9	1,087.0	-	1,087.0	1,087.0
Materiales y Suministros Para Seguridad	263.8	155.1	68.5	58.4	10.1	10.1
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	1,458.0	4,056.3	5,514.3	389.7	5,122.2	6,124.6
Servicios Generales	54,944.1	18.9	54,963.0	1,629.8	63,272.6	63,332.2
Servicios Básicos	3,393.7	135.1	3,538.8	197.7	3,333.6	3,338.1
Servicios de Arrendamiento	1,249.6	580.5	669.1	-	669.1	669.1
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	14,621.4	479.7	14,341.7	106.4	14,187.3	14,232.3
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	2,037.9	350.0	1,647.9	-	1,647.9	1,647.9
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	16,316.4	7,333.4	23,649.8	568.9	23,080.9	23,080.9
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	301.7	231.9	69.8	-	69.8	69.8
Servicios de Traslado y Viáticos	2,669.6	1,402.5	1,567.1	-	1,563.4	1,667.1
Servicios Oficiales	3,097.8	927.0	2,170.8	-	2,166.2	2,170.8
Otros Servicios Generales	10,751.0	3,438.0	7,313.0	753.8	6,557.3	6,659.2
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,221.7	130.0	1,351.7	14.1	1,337.6	1,337.6
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-	-	-	-	-
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-	-	-	-	-
Subsidios y Subvenciones	1,169.1	145.6	1,314.7	9.1	1,305.6	1,305.6
Ayudas Sociales	52.6	15.6	37.0	6.0	32.0	32.0
Pensiones y Jubilaciones	-	-	-	-	-	-
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	-	-	-	-	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-	-	-	-	-
Donativos	-	-	-	-	-	-
Transferencias al Exterior	-	-	-	-	-	-
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	-	5,126.6	5,126.6	3,083.0	2,043.6	2,043.6
Mobiliario y Equipo de Administración	-	302.9	302.9	55.0	247.9	247.9
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	-	1,484.2	1,484.2	28.0	1,456.2	1,456.2
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	-	3,000.0	3,000.0	3,000.0	-	-
Vehículos y Equipo de Transporte	-	-	-	-	-	-
Equipo de Defensa y Seguridad	-	-	-	-	-	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	-	339.5	339.5	-	339.6	339.6
Activos Biológicos	-	-	-	-	-	-
Bienes Inmuebles	-	-	-	-	-	-
Activos Intangibles	-	-	-	-	-	-
Inversión Pública	-	32,000.0	32,000.0	17,700.9	14,299.1	14,299.1
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	-	32,000.0	32,000.0	17,700.9	14,299.1	14,299.1
Obra Pública en Bienes Propios	-	-	-	-	-	-
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	-	-	-	-	-	-
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	-	-	-	-	-	-
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	-	-	-	-	-	-
Acciones y Participaciones de Capital	-	-	-	-	-	-
Compra de Títulos y Valores	-	-	-	-	-	-
Concesión de Préstamos	-	-	-	-	-	-
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	-	-	-	-	-	-
Otras Inversiones Financieras	-	-	-	-	-	-
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	-	-	-	-	-	-
Participaciones y Aportaciones	-	-	-	-	-	-
Participaciones	-	-	-	-	-	-
Aportaciones	-	-	-	-	-	-
Convenios	-	-	-	-	-	-
Deuda Pública	-	4,475.5	4,475.5	-	1,475.5	4,475.5
Amortización de la Deuda Pública	-	-	-	-	-	-
Intereses de la Deuda Pública	-	-	-	-	-	-
Comisiones de la Deuda Pública	-	-	-	-	-	-
Gastos de la Deuda Pública	-	-	-	-	-	-
Costo por Coberturas	-	-	-	-	-	-
Apoyos Financieros	-	-	-	-	-	-
Adudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	-	4,475.5	4,475.5	-	1,475.5	4,475.5
Total del Gasto	241,645.4	65,540.2	297,185.6	23,747.7	265,742.8	273,437.9

Tecnológico de Estudios Superiores de Ecatepec
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017
 (Miles de Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	
Gasto Corriente	241,645.4	13,938.1	255,583.5	2,963.8	247,924.6	252,619.7
Gasto de Capital		37,126.6	37,126.6	20,763.9	16,342.7	16,342.7
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos		4,475.5	4,475.5		1,475.5	4,475.5
Pensiones y Jubilaciones						
Participaciones						
Total del Gasto	241,645.4	55,540.2	297,185.6	23,747.7	265,742.8	273,437.9

Tecnológico de Estudios Superiores de Ecatepec
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017
(Miles de Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Tecnológico de Estudios Superiores de Ecatepec	241,645.4	55,540.2	297,185.6	23,747.7	265,742.8	273,437.9
Total del Gasto	241,645.4	55,540.2	297,185.6	23,747.7	265,742.8	273,437.9

Tecnológico de Estudios Superiores de Ecatepec
 Estado Análítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 Clasificación Administrativa
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017
 (Miles de pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Poder Ejecutivo	241,645.4	55,540.2	297,185.6	23,747.7	265,742.8	273,437.9
Poder Legislativo						
Poder Judicial						
Órganos Autónomos						
Total del Gasto	241,645.4	55,540.2	297,185.6	23,747.7	265,742.8	273,437.9

Tecnológico de Estudios Superiores de Ecatepec
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 Clasificación Administrativa
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017
 (Miles de Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	241,645.4	55,540.2	297,185.6	23,747.7	265,742.8	273,437.9
Instituciones Públicas de Seguridad Social	-	-	-	-	-	-
Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria	-	-	-	-	-	-
Entidades Paraestatales Empresariales Financieras Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	-	-	-	-	-	-
Entidades Paraestatales Empresariales Financieras No Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	-	-	-	-	-	-
Fideicomisos Financieros Públicos con Participación Estatal Mayoritaria	-	-	-	-	-	-
Total del Gasto	241,645.4	55,540.2	297,185.6	23,747.7	265,742.8	273,437.9

Tecnológico de Estudios Superiores de Ecatepec
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017
 (Miles de Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Gobierno						
Legislación						
Justicia						
Coordinación de la Política de Gobierno						
Relaciones Exteriores						
Asuntos Financieros y Hacendarios						
Seguridad Nacional						
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior						
Otros Servicios Generales						
Desarrollo Social	241,645.4	51,054.7	292,710.1	23,747.7	264,267.3	268,962.4
Protección Ambiental						
Vivienda y Servicios a la Comunidad						
Salud						
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales						
Educación	241,645.4	51,054.7	292,710.1	23,747.7	264,267.3	268,962.4
Protección Social						
Otros Asuntos Sociales						
Desarrollo Económico						
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General						
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza						
Combustibles y Energía						
Minería, Manufacturas y Construcción						
Transporte						
Comunicaciones						
Turismo						
Ciencia, Tecnología e Innovación						
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos						
Otros no Clasificados en Funciones Anteriores		4,475.5	4,475.5		1,475.5	4,475.5
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda						
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Órdenes de Gobierno						
Saneamiento del Sistema Financiero						
Adudos de Ejercicios Fiscales Anteriores		4,475.5	4,475.5		1,475.5	4,475.5
Total del Gasto	241,645.4	55,530.2	297,185.6	23,747.7	265,742.8	270,437.9

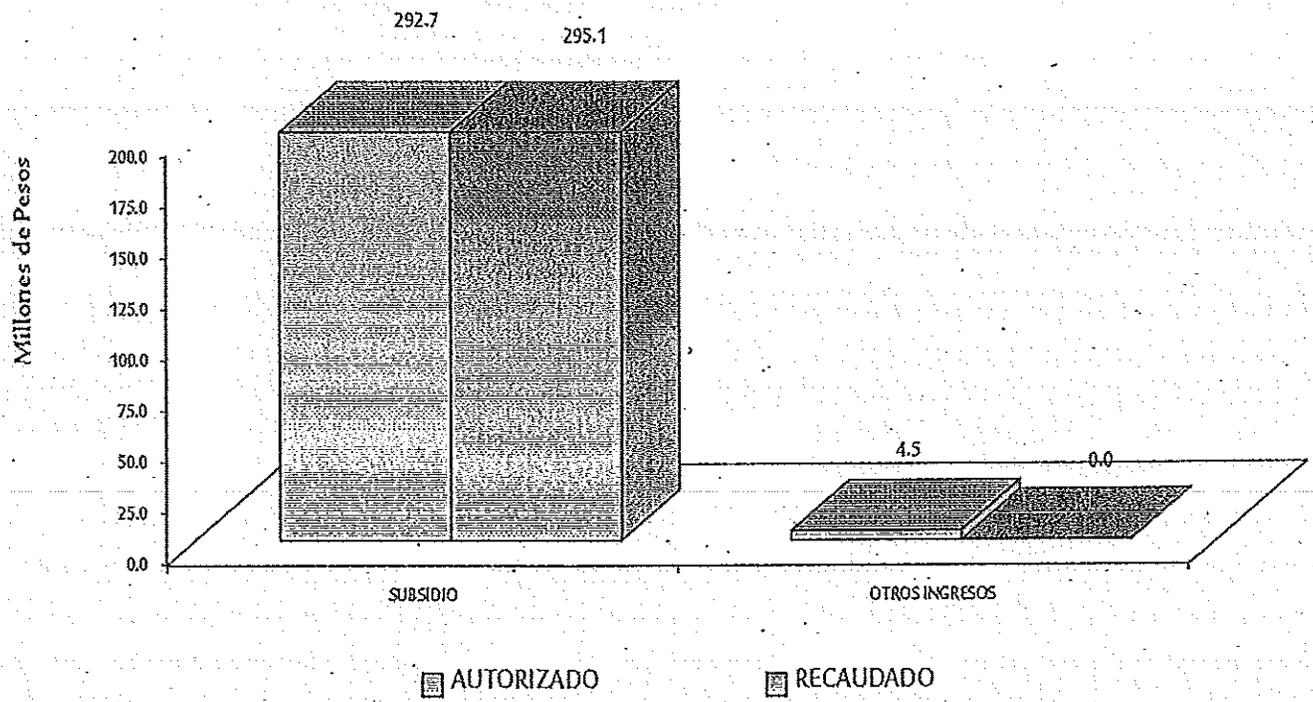
Tecnológico de Estudios Superiores de Ecatepec
 Endeudamiento Neto
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017
 (Miles de Pesos)

Identificación de Crédito o Instrumento	Contratación/Colocación	Amortización	Endeudamiento Neto
	A	B	C = A - B
Créditos Bancarios			
			-
			-
			-
NO APLICA			-
			-
Total Créditos Bancarios	-	-	-
Otros Instrumentos de Deuda			
			-
			-
			-
NO APLICA			-
			-
Total Otros Instrumentos de Deuda	-	-	-
TOTAL	-	-	-

Tecnológico de Estudios Superiores de Ecatepec
Intereses de la Deuda
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017
(Miles de Pesos)

Identificación de Crédito o Instrumento	Devengado	Pagado
Créditos Bancarios		
NO APLICA		
Total de Intereses de Créditos Bancarios	-	-
Otros Instrumentos de Deuda		
NO APLICA		
Total de Intereses de Otros Instrumentos de Deuda	-	-
TOTAL	-	-

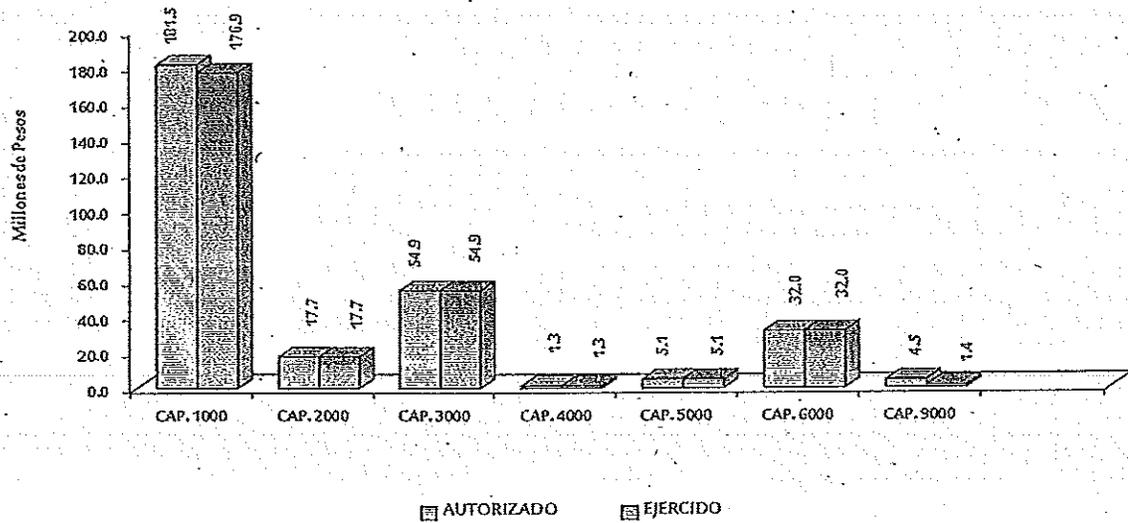
INGRESOS



Tecnológico de Estudios Superiores de Ecatepec
EGRESOS POR CAPÍTULO

(Miles de Pesos)

EGRESOS	PRESUPUESTO 2017				VARIACIÓN	
	PREVISTO	ASIGNACIONES Y/O AMPLIACIONES	REDUCCIONES Y/O DISMINUCIONES	TOTAL AUTORIZADO	EJERCIDO	IMPORTE %
Servicios Personales	169,619.2	40,238.9	28,309.9	181,548.2	176,922.1	4,626.1 2.5
Materiales y Suministros	15,660.4	10,138.0	8,277.8	17,720.6	17,712.2	8.4 .0
Servicios Generales	54,944.1	13,231.5	13,212.6	54,963.0	54,902.4	60.6 .1
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,221.7	204.6	74.6	1,351.7	1,351.7	0.0 .0
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles		7,219.1	2,092.5	5,126.6	5,126.6	0.0 .0
Inversión Pública		32,000.0		32,000.0	32,000.0	0.0 .0
Deuda Pública		4,475.5		4,475.5	1,475.5	3,000.0 67.0
SUBTOTAL	241,645.4	107,607.6	51,967.4	297,185.6	289,430.5	7,695.1 2.6
Ramo 33						#####
Ramo 23						#####
Programa de Acciones para el Desarrollo (PAD)						#####
TOTAL	241,645.4	107,607.6	51,967.4	297,185.6	289,430.5	7,695.1 2.6



NOTAS AL PRESUPUESTO DE INGRESOS

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

Se previó recaudar ingresos por 241 millones 645.4 miles de pesos, autorizando durante el ejercicio ampliaciones y reducciones netas por 55 millones 540.2 miles de pesos, por lo que se determinó un ingreso autorizado de 297 millones 185.6 miles de pesos. De los cuales se recaudaron 314 millones 704.1 miles de pesos, por lo que se obtuvo una variación de más por 17 millones 518.5 miles de pesos, lo cual representó el 5.9 por ciento respecto al monto previsto.

Subsidio

El subsidio previsto era de 190 millones 675.6 mil pesos, se tuvieron ampliaciones y reducciones presupuestales netas por 45 Millones 938.1 miles de pesos, por lo que se determinó un ingreso autorizado por 236 millones 613.7 miles de pesos, de los cuales se recaudaron 236 millones 613.7 miles de pesos lo cual representó el 100 por ciento respecto al monto autorizado.

Ingresos de Gestión

El Tecnológico tenía previsto recaudar para el ejercicio 2017, 50 millones 969.8 miles de pesos por los conceptos de ingresos de venta de bienes y servicios, se tuvieron ampliaciones y reducciones presupuestales netas por 5 millones 126.6 miles de pesos, determinando un ingreso autorizado de 56 millones 96.4 miles de pesos, recaudando al final del año 58 millones 457.5 miles de pesos. Estos ingresos fueron recaudados a través de Gobierno del Estado de México de acuerdo al Convenio firmado.

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

Se autorizaron durante el ejercicio ampliaciones por 4 millones 475.5 miles de pesos, los cuales fueron para pago de Pasivos Derivados de Erogaciones Devengadas y Pendientes de Pago de Ejercicios Anteriores.

Durante el ejercicio se generaron 19 millones 632.9 miles de pesos, de los cuales 567.7 miles de pesos corresponden a Ingresos Financieros, 74.9 miles de pesos de otros ingresos y 18 millones 990.3 miles de pesos a Pasivos que se Generaron como Resultado de Erogaciones que se Devengaron en el Ejercicio Fiscal, pero que quedaron pendientes de liquidar al cierre del mismo.

NOTAS AL PRESUPUESTO DE EGRESOS

EGRESOS

Inicialmente se autorizaron 241 millones 645.4 miles de pesos, teniendo ampliaciones y reducciones netas de más por 55 millones 540.2 miles de pesos, determinando un presupuesto modificado de 297 millones 185.6 miles de pesos. De dicha cantidad se ejercieron 289 millones 490.5 miles de pesos, por lo que se obtuvo un subejercido de 7 millones 695.1 mil pesos, lo cual representó el 2.6 por ciento respecto al monto autorizado.

SERVICIOS PERSONALES

En este capítulo se autorizaron inicialmente 169 millones 619.2 miles de pesos, teniendo ampliaciones y traspasos netos de más por 11 millones 929.0 miles de pesos, determinando un presupuesto modificado de 181 millones 548.2 miles de pesos. De dicha cantidad se ejercieron 176 millones 922.1 miles de pesos, lo cual representó el 97.5 por ciento respecto al monto autorizado.

MATERIALES Y SUMINISTROS

En este capítulo se autorizaron inicialmente 15 millones 860.4 miles de pesos, teniendo ampliaciones y traspasos netos de más por 1 millón 860.2 miles de pesos, determinando un presupuesto modificado de 17 millones 720.6 miles de pesos. De dicha cantidad se ejercieron 17 millones 712.2 miles de pesos, es decir que se ejerció prácticamente el 100.0 por ciento del monto autorizado.

SERVICIOS GENERALES

En este capítulo se autorizaron inicialmente 54 millones 944.1 miles de pesos, teniendo ampliaciones y traspasos netos de más por 18.9 miles de pesos, determinando un presupuesto modificado de 54 millones 963.0 miles de pesos. De dicha cantidad se ejercieron 54 millones 902.4 miles de pesos, por lo que se obtuvo un subejercido de 60.6 miles de pesos, concluyendo que prácticamente se ejerció el 100.0 por ciento respecto al monto autorizado.

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

En este capítulo se autorizaron inicialmente 1 millón 221.7 miles de pesos, teniendo ampliaciones y traspasos netos de más por 130.0 miles de pesos, determinando un presupuesto modificado de 1 millón 351.7 miles de pesos. De dicha cantidad se ejercieron 1 millón 351.7 miles de pesos, lo cual representó el 100.0 por ciento respecto al monto autorizado.

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

Este capítulo no tuvo presupuesto inicial sin embargo se obtuvieron ampliaciones y traspasos netos por 5 millones 126.6 miles de pesos, determinando un presupuesto modificado de 5 millones 126.6 miles de pesos. De dicha cantidad se ejercieron 5 millones 126.6 miles de pesos, lo cual representó el 100 por ciento respecto al monto autorizado.

INVERSIÓN PÚBLICA

Este capítulo no tuvo presupuesto inicial sin embargo se obtuvieron ampliaciones y traspasos netos por 32 millones de pesos, determinando un presupuesto modificado de 32 millones pesos. De dicha cantidad se ejercieron 32 millones de pesos, lo cual representó el 100 por ciento respecto al monto autorizado.

DEUDA PÚBLICA

Durante el ejercicio se autorizó una ampliación presupuestal por 4 millones 475.5 miles de pesos, para cubrir pasivos derivados de erogaciones devengadas y pendientes de liquidar al cierre del ejercicio fiscal anterior, de los cuales se ejercieron 1 millones 475.5 miles de pesos, teniendo un subejercido de 3 millones de pesos, lo que representó el 67.0 por ciento.

LIC. SERGIO MANCILLA GUZMÁN

DIRECTOR GENERAL

G. P. LUIS GONZÁLEZ SÁNCHEZ

DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

3. El referido presupuesto se encuentra registrado en los sistemas establecidos para su control y dichos sistemas de registro presupuestario permiten reunir información para la identificación y clasificación de las operaciones, así como la generación de información cuantitativa de carácter presupuestario.
4. Se tiene conocimiento de las políticas y procedimientos vigentes para el manejo, control y registro presupuestal.
5. Existe un control que identifica y registra todas las operaciones relacionadas con recursos recibidos y los egresos respectivos que concentran todas aquellas transacciones que representen el origen y la aplicación de los recursos del ente público y el presupuesto se ejerce conforme al calendario autorizado por la Secretaría de Finanzas verificando que al cierre mensual no se registren sobregiros presupuestales.
6. Existe un procedimiento para definir los límites de autorización presupuestaria para ejercer el Gasto Público y permite establecer el control del mismo, así como de las transferencias internas y externas de conformidad con el Código Financiero del Estado de México y Municipios, el Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de México para el ejercicio fiscal 2017 y el Manual de Normas y Políticas para el Gasto Público del Gobierno del Estado de México (vigente).
7. Existen procedimientos al interior del ente auditado que aseguran que:
 - I. El catálogo de cuentas contable, es congruente con el clasificador por objeto del gasto vigente.
 - II. Las erogaciones presupuestarias corresponden únicamente a conceptos y partidas incluidas en su presupuesto original, modificado y autorizado.
 - III. La información presupuestaria es preparada en forma oportuna y confiable, y permite efectuar un adecuado seguimiento y evaluación del gasto público.
 - IV. Exista un adecuado nivel de comunicación y enlace entre las áreas contable, financiera y la presupuestaria, que asegure la oportunidad en los flujos de información y su documentación.
 - V. Cuando existen contratos o convenios en los que se comprometan recursos de los subsecuentes ejercicios fiscales en los términos del artículo 297 del Código Financiero del Estado de México y Municipios, se cuenta con la autorización de la Secretaría de Finanzas.
 - VI. Se concilia periódicamente la información contable y la presupuestaria.
8. Se cuenta con las autorizaciones de adecuaciones externas e internas para las modificaciones efectuadas al presupuesto original conforme lo establece el Código Financiero del Estado de México y Municipios, el Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de México para el ejercicio fiscal 2017 y el Manual de Normas y Políticas para el Gasto Público del Gobierno del Estado de México (vigente).

9. Los recursos presupuestarios obtenidos y por obtener (al cierre del ejercicio), y los gastos presupuestarios ejercidos no pagados y los comprometidos (devengados) correspondientes al período fiscal, fueron cuantificados, ejercidos y registrados con apego a la normatividad aplicable y a las políticas de cierre del ejercicio que emita la Contaduría General Gubernamental.
10. Los recursos presupuestarios por obtener (transferencias para gasto corriente), corresponden al Presupuesto de Egresos del ejercicio auditado.
11. Los gastos presupuestarios comprometidos (devengados) y no pagados al cierre del ejercicio fiscal, corresponden a eventos ocurridos en dicho ejercicio y se encuentran soportados con la documentación comprobatoria correspondiente que acredite el compromiso adquirido (folio, contrato, convenio o factura).
12. Existe congruencia entre el presupuesto autorizado modificado del ejercicio contra el presupuesto ejercido, el ejercido por pagar y el comprometido (devengado).
13. Los recursos que no fueron ejercidos en los plazos legales correspondientes, fueron reintegrados a la Hacienda Pública Estatal, conforme al artículo 18 fracción XX del Manual de Normas y Políticas para el Gasto Público del Gobierno del Estado de México.
14. Todas las ampliaciones presupuestarias fueron informadas y autorizadas por los Órganos de Gobierno o equivalentes.
15. Los recursos federales, se encuentran registrados, conforme al artículo 7 del Manual de Normas y Políticas para el Gasto Público del Gobierno del Estado de México y se ejercieron en tiempo y forma con el fin de identificar aquellos casos en los que no se realizaron las gestiones necesarias para que el presupuesto federal haya sido comprometido (devengado) con oportunidad y al mismo está soportado con los documentos que acreditan su compromiso en términos de los artículos 2 fracción XXXVI y 54 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, 37 y 46 de Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público y 39 y 47 de Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas, cuando no se ejerció la totalidad de los recursos federales al final del ejercicio y los convenios con las instancias federales o las reglas de operación se dispuso la devolución de los remanentes en el siguiente ejercicio fiscal, conforme lo establece el artículo 10 del referido Manual.
16. Los recursos y gastos presupuestarios, se presentaron y revelaron adecuadamente en los capítulos y partidas correspondientes.
17. Se cumplieron de manera general las metas y se analizó la procedencia de las justificaciones de los subejercicios presupuestales a fin de acreditar el cumplimiento de los objetivos y las metas autorizadas en el programa anual y la congruencia programático presupuestal.
18. Hemos revelados las deficiencias significantes en el diseño u operación del control interno que podrían afectar de manera adversa la capacidad de iniciar, registrar, procesar y reportar los datos presupuestales consistentes con las declaraciones de este organismo.

