

**COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS
DEL ESTADO DE MÉXICO**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2018**

NOTAS DE DESGLOSE

• **ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

ACTIVO

- Las cuentas bancarias se integran como sigue:

Bancos/Tesorería	19,211,310.40
SANTANDER SERFIN, S.A.	17,764.26
SANTANDER SERFIN CUENTA 65504947800 INFRAESTRUCTA GTO CORRIENTE TODOS	17,764.26
BANORTE	16,818,631.14
BANORTE CTA. 0814705319	16,567,855.08
BANORTE CTA. 0832509230 FONDO COMPL. P/ LA INCORPORACION AL S.N.B.	50,327.45
BANORTE CTA. 0848609944 PROGRAMA INFRAESTRUCTURA 2008	50,091.15
BANORTE CTA. 0848609953 PROGRAMA INFRAESTRUCTURA 2010	50,012.66
BANORTE CTA. 0848609962 PROGRAMA INFRAESTRUCTURA 2011	50,307.57
BANORTE CTA. 0857978277 PROGRAMA INFRAESTRUCTURA 2012	50,037.23
BBVA BANCOMER, S.A.	2,153,558.64
BBVA BANCOMER CUENTA 004-4906177-0	20,000.00
BBVA BANCOMER CUENTA 004-4906176-2	492,816.52
BBVA BANCOMER CUENTA 01800-97810 PROGRAMA BECALOS	1,480,017.97
BBVA BANCOMER CTA. 0193669378 INGRESOS FEDERALES	39,642.78
BBVA BANCOMER CTA. 0197224176 FAM 2014	50,570.21
BBVA BANCOMER CTA 0110545813 PROY FED 2016	34,084.81
BBVA BANCOMER CTA 0110638927 SUBSIDIO FEDERAL 2017	36,426.35
SCOTIABANK	221,356.36
SCOTIABANK CTA 03801529196 OF 203200-GIS-438/13 PROG EXPANSION EDUC 2013	117,399.06
SCOTIABANK CTA 03801812246 FAM 2015	103,957.30
Inversiones Financieras de Corto Plazo	42,507,683.07
INVERSIONES BANCOMER CTA. 0449061762	127,863.40
INVERSIONES SCOTIABANK CTA 03801812246	415,142.13
INVERSIONES SCOTIABANK CTA 076872589	2,972,528.09
INVERSIONES BANCOMER CTA 0197224176	5,154,811.52
INVERSIONES BANORTE CTA. 0814705319	-
INVERSIONES BANCOMER CTA. 0110545813	739,082.11
INVERSIONES SANTANDER CTA 65504947800	7,479,775.82
INVERSIONES BANORTE CTA. 0857978277	5,339,000.00
INVERSIONES BANCOMER CTA . 0110638927	95,557.82
INVERSIONES BANORTE CTA. 0832509230	1,380,500.00
INVERSIONES BANCOMER CTA. 0193669378	485,522.18
INVERSIONES BANORTE CTA. 0848609944	3,964,000.00
INVERSIONES BANORTE CTA. 0848609953	3,614,900.00
INVERSIONES BANORTE CTA. 0848609962	10,739,000.00



- **Cuentas por Cobrar**

El saldo representa los contra-recibos pendientes de cobrar:

SUBSIDIO GOBIERNO DEL ESTADO DE MEXICO (CONTRARECIBOS)	24,911,386.00
C X C GEM (POR SUBSIDIO FEDERAL RADICADO EN CAJA GRAL DE GOB)	0.00
C X C GEM POR RENDIMIENTOS FINANCIEROS PROGR FAM	48,531.00
CXC GEM PENDIENTES INGRESOS SIIGEM	210,296.37
SUMA	25,170,213.37

- **Deudores Diversos**

El saldo de esta cuenta se integra de:

ANTICIPO PARA GASTOS	540,047.91
DIFERENCIAS EN IMPUESTOS	264.53
DEUDORES VARIOS	24,952.24
CREDITO AL SALARIO	33,355.72
SUMA	598,620.40

- **Anticipo a Contratistas**

El saldo representa los anticipos otorgados por construcción de planteles:

ESTRUCTURAS Y EXCAVACIONES JM S.A. DE C.V. (METEPEC I)	546,912.80
TALVIC CONSTRUCCIONES, S.A DE C.V. TULTITLAN	58,921.65
CONSTRUCTORA Y ARRENDADORA CARLOM, S.A. DE C.V. (SAN FELIPE DEL P)	613,465.27
GRUPO CONSTRUCCION SOMMET, S.A. DE C.V. (NICOLAS ROMERO)	87,368.88
JOSE LUIS RODRIGUEZ ESQUIVEL (TEMASCALAPA)	648,546.21
CONINGAR CONSTRUCCIONES S.A. DE C.V. (HUIXQUILUCAN)	81,589.44
SUMA	2,036,804.25

PASIVO.

- El saldo de la cuenta de otras cuentas por pagar a corto plazo se integra por:

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,465,588.85
CUENTAS POR PAGAR GOBIERNO DEL ESTADO DE MEXICO	1,305,470.00
CONVENIOS POR OBRAS CON EL IMIFE	45,738,128.07
SUMA	48,509,186.92

ESTADO DE ACTIVIDADES.

- Ingresos por venta de bienes y servicios.

INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	1,297.12
SUMA	1,297.12



SUBSIDIOS

Subsidio Federal	0.00
SUMA TOTAL SUBSIDIO FEDERAL	0.00

- Ingresos por Subsidio Federal se integra de:

*****SIN MOVIMIENTO AL MES

Subsidio Estatal (Gasto Corriente)	227,769,597.00
INGRESOS SIIGEM	32,103,929.00
SUMA TOTAL SUBSIDIO ESTATAL	259,873,526.00

- Ingresos por Subsidio Estatal se integra de:

31/01/2018 CR	2890 \$	2,110,572.00
31/01/2018 CR	2889 \$	18,011,732.00
31/01/2018 CR	2869 \$	18,902,166.00
31/01/2018 CR	2870 \$	2,110,572.00
14/02/2018 CR	4412 \$	1,721,874.50
27/02/2018 CR	5755 \$	1,721,874.50
14/02/2018 CR	4411 \$	13,662,156.50
27/02/2018 CR	5754 \$	13,662,156.50
14/03/2018 CR	8133 \$	18,433,392.00
14/03/2018 CR	8134 \$	2,595,542.00
14/03/2018 CR	8137 \$	2,595,542.00
14/03/2018 CR	8144 \$	7,704,721.05
14/03/2018 CR	8142 \$	4,148,695.95
14/03/2018 CR	8141 \$	4,716,667.80
14/03/2018 CR	8140 \$	2,539,744.20
14/03/2018 CR	8136 \$	18,433,392.00
13/04/2018 CR	11505 \$	13,662,156.50
24/04/2018 CR	12836 \$	13,662,156.50
24/04/2018 CR	12837 \$	1,712,710.00
13/04/2018 CR	11506 \$	1,712,710.00
30/05/2018 CR	18242 \$	4,084,493.00
17/05/2018 CR	16054 \$	12,447,927.50
17/05/2018 CR	16055 \$	4,084,493.00
30/05/2018 CR	18241 \$	12,447,927.50
21/06/2018 CR	21397 \$	13,662,156.50
20/06/2018 CR	21306 \$	13,662,156.50
20/06/2018 CR	21307 \$	1,779,954.50
21/06/2018 CR	21398 \$	1,779,954.50
	\$	227,769,597.00

[Handwritten signature]

- Productos Financieros.

Este rubro se integra por los ingresos financieros generados en las cuentas productivas del Colegio, recaudando 6 millones 002 mil 689 pesos 73/100 al mes del reporte.

- Otros Ingresos.

RECUPERACION DE GASTOS POR CANCELACION DE CHEQUES	54,494.02
OTROS INGRESOS	248,140.93
SUMA	302,634.95

GASTOS POR CAPITULO

	DEL MES	A MAYO
Servicios Personales	351,965,565.09	300,246,937.59
Materiales y Suministros	8,278,326.98	4,704,198.88
Servicios Generales	31,812,590.09	27,295,530.06
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	30,562.00	20,731.00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	19,645,234.03	16,726,069.56
Bienes Muebles e Inmuebles	0.00	0.00
SUMAS	411,732,278.19	348,993,467.09

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN).

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

• CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

CUENTAS DEUDORAS		
7705	Almacén	6,354,664.61
7708	Organismos Auxiliares Cuenta de Control	30,676,000.00
SUMA		<u>37,030,664.61</u>
CUENTAS ACREEDORAS		
7706	Artículos Disponibles por el Almacén	6,354,664.61
7709	Cuenta de Control de Organismos Auxiliares	30,676,000.00
SUMA		<u>37,030,664.61</u>

• CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES

8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	699,858,360.20
8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	19,682,027.86
8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	246,498,119.94
SUMA		<u>966,038,508.00</u>
8215	Presupuesto de Egresos Aprobado	966,038,508.00
8225	Presupuesto de Egresos por Ejercer	572,744,881.44
8242	Presupuesto de Egresos Comprometido	532,440.58
8251	Presupuesto de Egresos Devengado	5,456,274.83
8272	Presupuesto de Egresos Pagado	387,304,911.15
SUMA		<u>966,038,508.00</u>

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA.

AUTORIZACIÓN E HISTORIA.

- Fecha de creación del ente. El Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de México, es un Organismo Público descentralizado del Gobierno del Estado de México, creado mediante Decreto Núm. 48 de la H. "LII" Legislatura del Estado de México, publicado el 19 de octubre de 1994, con personalidad jurídica y patrimonio propio
- b) Principales cambios en su estructura. No se ha tenido cambios en su estructura.

ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL.

- Objeto social. Su objeto social es:
 - Impartir educación media superior terminal por convenio y bivalente de carácter tecnológico, que permita la incorporación de los egresados al sector productivo y en su caso a estudios superiores.
 - Promover un mejor aprovechamiento social de los recursos naturales y contribuir a su utilización racional.
 - Reforzar el proceso de enseñanza aprendizaje con actividades curriculares y extracurriculares debidamente planeadas y ejecutadas.
 - Promover y difundir la actitud crítica derivada de la verdad científica, la previsión y búsqueda del futuro con base en el objeto de nuestra realidad y valores nacionales.
 - Promover la cultura estatal, nacional y universal especialmente la de carácter tecnológico.
 - Realizar programas de vinculación con el sector público y privado y social que contribuyan a la consolidación del desarrollo tecnológico y social del ser humano.
- Principal actividad. La principal actividad es la impartición de educación media superior terminal por convenio y bivalente de carácter tecnológico
- Ejercicio fiscal. El ejercicio fiscal comprende del 01 de enero al 31 de diciembre de 2014, dentro del cual se cumplieron las obligaciones fiscales a las que está sujeto el Colegio.
- Régimen jurídico. El Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de México, es un Organismo Público descentralizado del Gobierno del Estado de México, creado mediante Decreto Núm. 48 de la H. "LII" Legislatura del Estado de México, con personalidad jurídica y patrimonio propio
- Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener. El Colegio no es sujeto del impuesto sobre la renta, por ser una persona moral no contribuyente. La Ley del Impuesto sobre la Renta, en su artículo 102, establece que estas entidades sólo tendrán la obligación de retener y enterar el impuesto y exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales cuando hagan pagos a terceros y estén obligados a ello en términos de la citada ley. Así mismo está obligado al entero del Impuesto sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal.
- Estructura organizacional básica. Se cuenta con una Dirección General, cuatro Direcciones de Área con sus respectivas subdirecciones y jefaturas de departamento, una Unidad Jurídica una Unidad de Informática y 60 planteles.

BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

- Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros, de acuerdo a los criterios contables establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.
- Los estados financieros fueron formulados conforme con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamentales.

POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS.

Reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera.

Los estados financieros fueron preparados, sobre la base del costo histórico original, modificado hasta el 31 de diciembre de 2007, con los efectos de la inflación, conforme a las disposiciones normativas establecidas en la circular de la Información Financiera para el Reconocimiento de los Efectos de la Inflación, que deben utilizar las Entidades del Sector Auxiliar del Gobierno del Estado de México. Esta norma establece únicamente, la actualización de los inmuebles, mobiliario y equipo, así como la depreciación acumulada del ejercicio, mediante el Método de Ajustes por Cambios en el Nivel General de Precios a la fecha del balance. Este procedimiento de actualización difiere en lo establecido en la NIF B-10 emanado de las normas de información financiera aceptadas en México, el cual también requiere del reconocimiento de los efectos de la inflación en los componentes del patrimonio y del estado de resultados, la determinación del efecto por posición monetaria y la presentación de los estados financieros comparativos a cifras de cierre del último balance.

A partir del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2008, tomando como referencia la NIF B-10 emitida por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información financiera, A.C., y considerando que en los últimos 7 años la inflación no ha rebasado el 10% anual, se ha decidido no aplicar el procedimiento de revaluación de los bienes muebles e inmuebles. Asimismo, la NIF B-10 requiere que se reconozcan los efectos de la inflación en la información financiera siempre que se considere que sus efectos son relevantes, lo cual ocurre cuando dicha inflación es igual o mayor que el 26% acumulado durante los tres ejercicios anuales anteriores.

Bajo este esquema, 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 revaluación de los estados financieros. Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 el porcentaje de la inflación fue de 4.08% y 3.97% respectivamente, de acuerdo a la información proporcionada por el Banco de México.

Inversiones en instituciones financieras. Los valores realizables se encuentran representados principalmente por depósitos bancarios a la vista, valuados a su valor nominal, del cual no excede al valor de mercado. Los rendimientos de estas inversiones se registran conforme se devengan.

Bienes muebles e inmuebles. Se registran a su costo de adquisición y se actualizan posteriormente tanto la inversión como la depreciación acumulada, mediante la aplicación de los factores derivados del Índice Nacional de Precios al Consumidor que publica el Banco de México. El monto de la actualización de este rubro se registró hasta el 31 de diciembre de 2007 afectando la cuenta de superávit por revaluación del patrimonio.

Obligaciones de carácter laboral. Las indemnizaciones y compensaciones de retiro y primas de antigüedad que tuviera que pagar el Colegio, en ciertos casos de despido o renuncia de su personal, las reconoce en los egresos del ejercicio en que se paguen debido

a que es en ese momento cuando se afecta el presupuesto de egresos del ejercicio, efectuado las adecuaciones presupuestarias correspondientes.

Reconocimiento de ingresos y egresos, cuentas por cobrar y por pagar. Los ingresos por servicios escolares se reconocen conforme a lo efectivamente cobrado, los subsidios del Gobierno Estatal y Federal son reconocidos en el ejercicio al que fueron asignados, aunque no se hayan recibido en su totalidad. La aplicación de dicho presupuesto se registra en los distintos capítulos de egresos autorizados en el presupuesto anual. El subsidio pendiente de recibir se registra como una cuenta por cobrar y como un pasivo a corto plazo, el presupuesto ejercido no pagado a la fecha del cierre del periodo.

Estados de flujos de efectivo. El Colegio, ha decidido presentar el estado de flujos de efectivo por método indirecto que consiste en presentar en primer lugar el resultado del ejercicio y posteriormente los cambios en el capital de trabajo, las actividades de inversión y por último las de financiamiento.

INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA, REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA Y PASIVOS CONTINGENTES.

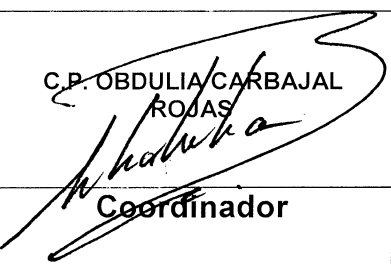
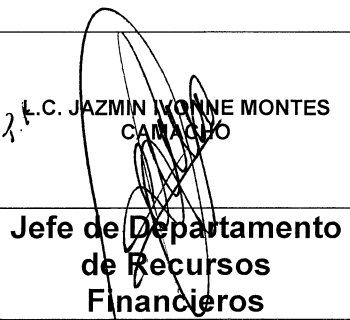

El Colegio no tiene deuda o pasivos contingentes que reportar, sus pasivos registrados en los estados financieros corresponden a la operación propia del colegio el cual se integra por proveedores por pagar a corto plazo, retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo y otras cuentas por pagar a corto plazo.

PARTES RELACIONADAS.

El Colegio no tiene partes relacionadas.

RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los Estados Financieros están rubricados en cada página de los mismos y se incluye la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

Elaboró	Revisó	Autorizó
 C.P. OBDULIA CARBAJAL ROJAS	 C.C. JAZMIN IVONNE MONTES CAMACHO	 C.P. ARMANDO VELAZQUEZ VALDES
Coordinador	Jefe de Departamento de Recursos Financieros	Subdirector de Admón. y finanzas