

**TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES
DE VALLE DE BRAVO
(TESVB)**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018
(Cifras expresadas en miles de pesos)

NOTAS DE DESGLOSE

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

- **Efectivo y Equivalentes**

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

Concepto	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bancos/Tesorería	3,834.1	9,527.9
Inversiones Financieras de Corto Plazo	16,000.0	14,400.0
Total	<u><u>19,834.1</u></u>	<u><u>23,927.9</u></u>

- **Derechos a Recibir Efectivos y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

Concepto	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Hir Compañía de Seguros, S.A. de C.V.	3.9	.0
Cuentas por Cobrar al GEM	.0	1,148.3
Total	<u><u>3.9</u></u>	<u><u>1,148.3</u></u>

- **Bienes Disponibles para su Transformación y Consumos (Inventarios)**

No Aplica.

- **Inversiones Financieras**

La cuenta de Inversiones financieras no considera fideicomisos, ni participaciones y aportaciones de capital. Durante el período del 1º de enero al 31 de diciembre de 2019 el Tecnológico no realizó actividades por estos conceptos.

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Los Bienes Muebles e Inmuebles se muestran a su costo de adquisición, construcción, o bien a su valor estimado razonablemente o, al de un bien similar, determinado por el área administrativa correspondiente; o al de avalúo en caso de que sean producto de una donación, expropiación, adjudicación o dación en pago, aun cuando no se cuente con la factura o documento original que ampare la propiedad del bien. En todos los casos se incluyen los gastos y costos relacionados con su adquisición, incluyendo el impuesto al valor agregado; excepto, tratándose de organismos sujetos a un régimen fiscal distinto al de no contribuyentes; en apego a la normatividad de registro de Contabilidad Gubernamental. La actualización de los mismos se realizó hasta el 31 de diciembre de 2007, así como su correspondiente depreciación, conforme a lo establecido en la Circular de la Información Financiera para el reconocimiento de los efectos de la inflación, y tomando como referencia la NIF B-10, emitida por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A. C.. Considerando que en los últimos 7 años de inflación en la economía mexicana no ha rebasado el 10% anual, se ha decidido no aplicar el procedimiento de reevaluación de los estados financieros de los entes gubernamentales.

Los Bienes Muebles e Inmuebles propiedad de Tecnológico se registran a su valor histórico.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bienes Inmuebles:		
Terreno	3,960.0	3,960.0
Edificio no habitacionales	81,634.3	81,634.4
Subtotal	<u>85,594.3</u>	<u>85,594.4</u>
Revaluación de bienes inmuebles:		
Terreno	1,275.8	1,275.8
Edificio no habitacionales	1,970.6	1,970.6
Subtotal	<u>3,246.4</u>	<u>3,246.4</u>
Construcciones en proceso en bienes de dominio público (Bienes Propios)	26,721.6	21,778.7
Total de bienes inmuebles	<u>115,562.3</u>	<u>110,619.5</u>
Bienes Muebles:		
Equipo de computo	28,110.2	28,527.7
Equipo de oficina	2,751.9	2,765.9
Muebles y enseres	10,929.3	9,612.8
Maquinaria, otros equipos herramientas	32,308.2	32,489.6
Equipo de transporte	1,213.7	1,213.7
Subtotal	<u>75,313.3</u>	<u>74,609.7</u>

Revaluación de bienes muebles:		
Equipo de computo	26.4	89.4
Equipo de oficina	38.9	43.7
Muebles y enseres	35.6	38.4
Maquinaria, otros equipos herramientas	11.5	11.5
Subtotal	112.4	183.0
Total de bienes muebles	75,425.7	74,792.7
Depreciación histórica:		
Edificio	11,107.1	9,458.2
Equipo de computo	17,412.0	16,330.7
Equipo de oficina	682.6	612.0
Muebles y enseres	1,132.2	1,188.0
Maquinaria, otros equipos herramientas	19,271.8	16,473.7
Equipo de transporte	819.3	672.7
Subtotal	50,525.0	44,735.3
Depreciación revaluada:		
Edificio	2,297.8	2,206.4
Equipo de computo	61.2	103.0
Equipo de oficina	39.5	41.5
Muebles y enseres	31.8	32.0
Maquinaria, otros equipos herramientas	12.1	11.8
Subtotal	2,442.4	2,394.7
Total depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	52,867.4	47,130.0
Bienes muebles e Inmuebles, neto	138,120.6	138,282.2

La depreciación se calcula a partir del mes siguiente al de su adquisición, usando el método de línea recta, aplicando las tasas anuales conforme a lo dispuesto en el "Manual de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno del Estado de México", que se mencionan a continuación:

Rubro	Años de Vida Útil	Tasa
Edificio	50	2%
Equipo de computo	5	20%
Equipo de oficina	33.3	3%
Muebles y enseres	10	10%
Maquinaria, otros equipos herramientas	10	10%
Equipo de transporte	10	10%

El equipo de cómputo se integra al mobiliario y equipo de administración según las disposiciones del CONAC.

- **Estimaciones y Deterioros**

Durante el periodo terminado del 1º de diciembre al 31 de diciembre de 2019, no se consideró necesario registrar estimaciones por deterioros del activo.

- **Otros Activos**

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

PASIVO

- **Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

El rubro de cuentas por pagar a corto plazo está integrado como sigue:

Proveedores por Pagar a Corto Plazo	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Telefonía por Cable S.A. de C.V.	646.2	927
Cuerpo de Guardias de Seguridad Industrial Bancaria y Comercial del Valle de Toluca	222.6	206.5
La Evaluación de la Educación Superior, A.C.	260.0	0.0
Thona Seguros S.A. de C.V.	195.0	0.0
Dillisi Group, S.A. de C.V.	169.4	0.0
Universidad Autónoma del Estado de México	0.0	152
German Ramírez Salinas	0.0	368.4
Gabriel Garcia Delgado	0.0	149
Otros	135.6	75.3
Subtotal	1,620.6	1,878.2
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Retenciones de ISR sueldos y salarios	435.4	621.9
Otras Retenciones	-.7	2.6
Subtotal	434.9	624.5
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Instituto Mexiquense de la Infra Estructura Física Educativa	7,586.7	8,996.0
Unidad Académica Departamental T-2 de Talleres y Laboratorio (Contratistas)	865.3	865.3
Cuentas por Pagar al GEM	283.9	188.8
Compensación Docente Enero-Marzo 2018	.0	135.2
Subtotal	8,735.9	10,185.3
Total	10,791.2	12,688.0

2. ESTADO DE ACTIVIDADES

- **Ingresos de Gestión:**

Concepto	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	132.1	382.6
Subsidio y Subvenciones	73,088.1	69,522.5
Utilidades y Rendimientos de Otras Inversiones	866.5	1,148.3
Otros Ingresos y Beneficios Varios (Donaciones)	13.3	.0
Total	<u>74,100.0</u>	<u>71,053.4</u>

Los ingresos por subsidio se integran de la siguiente manera:

Concepto	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Subsidio estatal (gasto corriente)	28,265.3	28,158.6
Subsidio estatal (ingresos propios)	16,072.8	14,303.6
Apoyo a la Investigación Científica	30.0	89.0
Subsidio federal	28,720.0	26,971.3
Total	<u>73,088.1</u>	<u>69,522.5</u>

- **Gastos y Otras Pérdidas:**

Concepto	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Servicios Personales	44,147.7	38,644.7
Materiales y Suministros	5,188.8	4,733.5
Servicios Generales	11,220.0	10,204.9
Transferencias	374.8	414.2
Otros Gastos	8,082.1	8,007.2
Inversión Pública no Capitalizable	1,079.0	1,691.3
Total	<u>70,092.4</u>	<u>63,695.8</u>

3. ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

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

- I. Los ingresos que obtenga por los servicios que preste en el ejercicio de sus facultades y el cumplimiento de su objeto;
- II. Las aportaciones, participaciones, subsidios y apoyos que le otorguen los gobiernos federal, estatal y municipal;

- III. Los legados, donaciones y demás bienes otorgados en su favor, y los productos de fideicomisos en los que se señale como fideicomisario;
- IV. Los bienes muebles e inmuebles que adquiera por cualquier título legal para el cumplimiento de su objeto; y
- V. Las utilidades, intereses, dividendos, rendimientos de sus bienes, derechos y demás ingresos que se adquiera por cualquier título legal, a continuación, se muestra el detalle de este rubro:

Concepto	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Aportaciones GEM:		
Terrenos	3,960.0	3,960.0
Edificio	7,986.6	7,986.6
Mobiliario y equipo de oficina	229.8	229.8
Equipo de cómputo	57.3	57.3
Total	12,233.7	12,233.7

4. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Efectivo en Fondo Fijo de Caja	.0	.0
Efectivo en Bancos - Tesorería	3,834.1	9,527.9
Efectivo en Bancos - Dependencias	.0	.0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	16,000.0	14,400.0
Fondos con afectación específica	.0	.0
Depósitos de fondos de terceros y otros	.0	.0
Total de Efectivo y Equivalentes	19,834.1	23,927.9

2. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	4,007.6	7,357.7
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	1,306.0	-3,824.8
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-9,407.4	-4,152.4
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	23,927.9	24,547.4
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	19,834.1	23,927.9