

**TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES
DE VALLE DE BRAVO
"TESVB"**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**Años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019
(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>2020</u>	<u>2019</u>
Bancos/Tesorería	7,343.5	3,834.1
Inversiones Financieras de Corto Plazo	15,000.0	16,000.0
Total	<u><u>22,343.5</u></u>	<u><u>19,834.1</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 2020 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 revaluación de los estados financieros de los entes gubernamentales.

Bienes Inmuebles:	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Terreno	3,960.0	3,960.0
Edificios no habitacionales	103,723.9	81,634.3
Subtotal	107,683.9	85,594.3
Revaluación de bienes inmuebles:		
Terreno	1,275.8	1,275.8
Edificios no habitacionales	1,970.6	1,970.6
Subtotal	3,246.4	3,246.4
Construcciones en proceso en bienes de dominio público	1.0	26,721.6
Total de bienes inmuebles	110,931.3	115,562.3
Bienes Muebles:		
Equipo de computo	28,374.3	28,110.2
Equipo de oficina	2,751.9	2,751.9
Muebles y enseres	11,027.7	10,929.3
Maquinaria, otros equipos herramientas	32,308.2	32,308.2
Equipo de transporte	1,213.7	1,213.7
Subtotal	75,675.8	75,313.3
Revaluación de bienes muebles:		
Equipo de computo	26.4	26.4
Equipo de oficina	38.9	38.9
Muebles y enseres	35.6	35.6
Maquinaria, otros equipos herramientas	11.5	11.5
Subtotal	112.4	112.4
Total de bienes muebles	75,788.2	75,425.7
Depreciación histórica:		
Edificio	12,467.6	11,107.1
Equipo de computo	18,982.5	17,412.0
Equipo de oficina	765.3	682.6
Muebles y enseres	1,332.9	1,132.2
Maquinaria, otros equipos herramientas	22,112.9	19,271.8
Equipo de transporte	914.2	819.3
Subtotal	56,575.4	50,525.0

Depreciación revaluada:		
Edificio	2,369.8	2,297.8
Equipo de computo	61.2	61.2
Equipo de oficina	39.5	39.5
Muebles y enseres	31.8	31.8
Maquinaria, otros equipos herramientas	12.4	12.1
Subtotal	2,516.5	2,442.4
Total depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	59,091.9	52,867.4
Bienes muebles e inmuebles, neto	132,258.6	138,120.6

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 Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios 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 2020, 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	2020	2019
Nac Soluciones Integrales, S.A. de C.V.	1,892.5	.0
Ersonomia Mexicana, S.A. de C.V.	580.0	.0

German Ramirez Salinas	351.8	.0
Telefonía por Cable, S.A. de C.V.	340.0	646.2
Consejo de Acreditación de Enseñanza de la Ingeniería, A.C.	318.9	.0
Acti Servicio Maralar, S.A. de C.V.	265.9	.0
Hubie Soluciones Latan, S.A. de C.V.	229.0	.0
CONRICYT Fondo Institucional de Fomentos Regional para el Desarrollo	194.9	.0
Gobierno del Estado de México (I.S.E.R.T.P.)	153.1	.0
Cuerpo de Guardias de Seguridad Industrial Bancaria y Comercial del Valle	115.8	.0
Corporativo Comercial Sanchez Zarate	86.6	.0
Licona, Salgado y Asociados S.C.	79.2	.0
EXBACH Tecnología Educativa	27.0	222.6
Thona Seguros S.A. de C.V.	0.0	260.0
Dillisi Group, S.A. de C.V.	0.0	195.0
Otros	118.6	169.4
Subtotal	4,753.3	1,620.6
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Retenciones de ISR sueldos y salarios	545.0	435.4
I.S.E.R.T.P.	125.7	.0
Otras Retenciones	37.8	-.7
Subtotal	708.0	434.9
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Cuentas por Pagar al GEM	35.2	283.9
Instituto Mexiquense de la Infraestructura Física Educativa	6.4	7,586.7
Unidad Académica Departamental T-2 de Talleres y Laboratorio (Contratistas)	.0	865.3
Subtotal	41.6	8,735.9
Total	<u>5,503.0</u>	<u>10,791.2</u>

2. ESTADO DE ACTIVIDADES

- **Ingresos de Gestión:**

Concepto	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Subsidio y Subvenciones	72,973.7	73,088.1
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	4,999.7	132.1
Utilidades y Rendimientos de Otras Inversiones	607.4	866.5
Otros Ingresos y Beneficios Varios (Donaciones)	.0	13.3
Total	<u>78,580.8</u>	<u>74,100.0</u>

Los ingresos por subsidio se integran de la siguiente manera:

Concepto	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Subsidio Estatal (Gasto Corriente)	28,252.3	28,265.3
Subsidio Estatal (Ingresos Propios)	15,363.9	16,072.8
Subsidio Federal	29,357.5	28,720.0
Apoyo a La Investigación Científica	.0	30.0
Total	<u>72,973.7</u>	<u>73,088.1</u>

• **Gastos y Otras Pérdidas:**

Concepto	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Servicios Personales	48,031.7	44,147.7
Materiales y Suministros	4,660.1	5,188.8
Servicios Generales	11,154.8	11,220.0
Transferencias	230.7	374.8
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias (Depreciaciones)	8,319.8	8,082.1
Inversión Pública no Capitalizable	4,257.8	1,079.0
Total	<u>76,654.9</u>	<u>70,092.4</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>2020</u>	<u>2019</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

Concepto	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Aportaciones GEM:		
Equipo de cómputo	57.3	57.3
Total	<u>12,233.7</u>	<u>12,233.7</u>

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>2020</u>	<u>2019</u>
Efectivo en Fondo Fijo de Caja	.0	.0
Efectivo en Bancos - Tesorería	7,343.5	3,834.1
Efectivo en Bancos - Dependencias	.0	.0
Inversiones Financieras de Corto Plazo	15,000.0	16,000.0
Fondos con afectación específica	.0	.0
Depósitos de fondos de terceros y otros	.0	.0
Total de Efectivo y Equivalentes	<u>22,343.5</u>	<u>19,834.1</u>

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	1,925.8	4,007.6
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	10,906.2	1,306.0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-10,322.6	-9,407.4
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	19,834.1	23,927.9
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	<u>22,343.5</u>	<u>19,834.1</u>