

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**Años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(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>2021</u>	<u>2020</u>
Bancos/Tesorería	4,217.8	7,343.5
Inversiones Financieras de Corto Plazo	14,750.0	15,000.0
Total	<u>18,967.8</u>	<u>22,343.5</u>

- **Cuentas por Cobrar.**

Cuentas por cobrar, al cierre del ejercicio 2021, muestra el siguiente saldo.

Concepto	<u>2021</u>
Hir Compañía de seguros S.A. de C.V.	40.0
Total	<u>40.0</u>

- **Deudores Diversos.**

La cuenta Deudores por Cobrar, al cierre del ejercicio 2021, muestra el siguiente saldo.

Concepto	<u>2021</u>
Gustavo López Araujo.	10.9
Total	<u>10.9</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 2021 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. no inflacionario - cuando la inflación es poco importante y sobre todo, se considera controlada en el país; por lo anterior, dicha inflación no tiene incidencia en los principales indicadores económicos del país. Para efectos de esta norma, se considera que el entorno económico es no inflacionario, cuando la inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores es menor que el 26% y además, de acuerdo con los pronósticos económicos de los organismos oficiales, se identifica una tendencia en ese mismo sentido: inflación baja; 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 de Normas de Información Financiera, A. C.**

Bienes Inmuebles:	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Terreno	3,960.0	3,960.0
Edificios no habitacionales	103,723.0	103,723.9
Subtotal	<u>107,683.9</u>	<u>107,683.9</u>
Revaluación de bienes inmuebles:		
Terreno	1,275.8	1,275.8
Edificios 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	2,237.4	1.0
Total de bienes inmuebles	<u>113,167.7</u>	<u>110,931.3</u>
Bienes Muebles:		
Equipo de computo	28,459.6	28,374.3
Equipo de oficina	2,751.9	2,751.9
Muebles y enseres	12,609.1	11,027.7
Maquinaria, otros equipos herramientas	32,308.2	32,308.2
Equipo de transporte	1,213.7	1,213.7
Subtotal	<u>77,342.5</u>	<u>75,675.8</u>
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	<u>112.4</u>	<u>112.4</u>
Total de bienes muebles	<u>77,454.9</u>	<u>75,788.2</u>
Depreciación histórica:		
Edificio	14,372.4	12,739.7
Equipo de computo	19,318.0	19,073.4
Equipo de oficina	847.9	765.3
Muebles y enseres	1,627.3	1,379.1
Maquinaria, otros equipos herramientas	24,593.9	22,112.9
Equipo de transporte	1,009.0	914.2

Subtotal	61,768.5	56,984.6
Depreciación revaluada:		
Edificio	2,421.3	2,369.8
Equipo de computo	61.2	61.2
Equipo de oficina	41.7	40.7
Muebles y enseres	33.1	32.5
Maquinaria, otros equipos herramientas	12.6	12.4
Subtotal	2,569.9	2,516.6
Total depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	64,338.5	59,501.2
Bienes muebles e inmuebles, neto	126,284.1	127,218.3

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 2021, no se consideró necesario registrar estimaciones por deterioros del activo.

- **Otros Activos**

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

PASIVO

- **Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

El rubro de cuentas por pagar a corto plazo está integrado principalmente por las siguientes cuentas:

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Telefonía por Cable S.A. de C.V.	33.7	340.0
EXBACH Tecnología Educativa	27.0	27.0
Cuerpo de Guardias de Seguridad Industrial Bancaria	4.9	115.8
Sergio Ernesto Carvajal Hernández	6.5	0
Dillisi Group	25.2	.0
Sistemas Técnicos de Agua, S.A. de C.V.	5.8	.0
Dedutel Exportacionex Importaciones S.A. de C.V.	660.3	.0
Pronto Solucione en Acción S.A. DE C.V.	1,148.4	.0
Aldebaran N&G S de RL de CV	489.9	0
Gobierno del Estado de México (Erogaciones 2021)	162.3	153.1
Orozco Medina y Asociados SC	158.3	0
Tecnología de Desarrollo e Insumos, S.A. de C.V.	230.0	0
Ergonomía Mexicana S.A. de C.V.	580.0	580.0
German Ramírez Salinas.	74,4	351.8
Consejo de Acreditación de Enseñanza de la Ingeniería, A.C.	0	318.9
Nac Soluciones Integrales, S.A. de C.V.	0	1,892.5
Acti Servicio Maralar, S.A. de C.V.	0	265.9
Hubie Soluciones Latam, S.A. de C.V.	0	229.0
CONRICYT Fondo Institucional de Fomentos Regional para el Desarrollo	0	194.9
Corporativo Comercial Sánchez Zarate	0	86.6
Licon, Salgado y Asociados S.C.	0	79.2
Otros	0	118.7
 Subtotal	 <u>3,606.7</u>	 <u>4,753.4</u>

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Retenciones de ISR sueldos y salarios	573.0	545.0
I.S.E.R.T.P.	0	125.7
Otras Retenciones	14.4	37.8
Subtotal	<u>587.4</u>	<u>708.0</u>

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Cuentas por Pagar al GEM	36.3	35.2
Instituto Mexiquense de la Infraestructura Física Educativa	2,241.4	6.4
Unidad Académica Departamental T-2 de Talleres y Laboratorio (Contratistas)		.0
Subtotal	<u>2,277.7</u>	<u>41.6</u>
Total	<u>6,471.8</u>	<u>5,503.0</u>

2. ESTADO DE ACTIVIDADES**• Ingresos de Gestión:**

Concepto	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Subsidio y Subvenciones	79,256.2	72,973.7
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	13.2	4,999.7
Utilidades y Rendimientos de Otras Inversiones	586.6	607.4
Otros Ingresos y Beneficios Varios (Donaciones)	0	.0
Total	<u>79,856.0</u>	<u>78,580.8</u>

- **Gastos y Otras Pérdidas:**

Concepto	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Servicios Personales	50,515.4	48,031.7
Materiales y Suministros	4,452.3	4,660.1
Servicios Generales	9,881.7	11,154.8
Transferencias	38.8	230.7
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias (Depreciaciones)	4,845.5	8,319.8
Inversión Pública no Capitalizable	3,738.7	4,257.8
Total	<u>73,472.4</u>	<u>76,654.9</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>2021</u>	<u>2020</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	<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>2021</u>	<u>2020</u>
Efectivo en Fondo Fijo de Caja	0	.0
Efectivo en Bancos - Tesorería	4,217.8	7,343.5
Efectivo en Bancos - Dependencias	0	.0
Inversiones Financieras de Corto Plazo	14,750.0	15,000.0
Fondos con afectación específica	0	.0
Otros Orígenes de Inversión	50.9	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	.0
Total de Efectivo y Equivalentes	<u>19,018.7</u>	<u>22,343.5</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>2021</u>	<u>2020</u>
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	5,864.5	1,925.8
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	2,287.3	10,906.2
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-11,476.6	-10,322.6
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	22,343.5	19,834.1
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	<u>19,018.7</u>	<u>22,343.5</u>

**5. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES,
Y LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS CON LOS GASTOS CONTABLES**

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables:

Tecnológico de Estudios Superiores de Valle de Bravo "TESVB"		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1º de enero al 31 de diciembre de 2021 (Miles de Pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		84,019.6
2. Más ingresos contables no presupuestarios		
Ingresos Financieros		
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		
Aprovechamientos Patrimoniales		4,176.8
Ingresos Derivados de Financiamientos		
Otros Ingresos Presupuestarios no Contables		
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		79,842.8

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables:

Tecnológico de Estudios Superiores de Valle de Bravo "TESVB"		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1º de enero al 31 de diciembre de 2021 (Miles de Pesos)		
1.- Total de Egresos (Presupuestarios)		77,962.8
2.- Menos Egresos Presupuestarios no Contables		
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización		
Materiales y Suministros		
Mobiliario y Equipo de Administración		
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
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		
Acciones y Participaciones de Capital		
Compra de Títulos y Valores		
Concesión de Préstamos		
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
Amortización de la Deuda Pública		
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	4,490.3	
Otros Egresos Presupuestales no Contables		
3. Más Gastos Contables no Presupuestales		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		
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		
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		73,472.5