

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Años terminados al 31 de marzo de 2022 y 2021  
(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>2022</u>	<u>2021</u>
Bancos/Tesorería	5,628.8	4,217.8
Inversiones Financieras de Corto Plazo	16,000.00	14,750.0
Derecho a Recibir Efectivo o Equivalentes	11.2	50.9
<b>Total</b>	<b>21,640</b>	<b>19,018.7</b>

				PARCIAL	SALDO
<b>FONDO FIJO DE CAJA</b>					11,000.00
EL SALDO QUE SE REFLEJA EN ESTA CUENTA SE DEBE A:					
FONDO FIJO				11,000.00	
<b>OBSERVACIONES:</b>					
SE CREÓ PARA CUBRIR GASTOS MENORES QUE POR SU MONTO NO REQUIEREN DE EXPEDICIÓN DE CHEQUE NOMINATIVO, ASÍ COMO PARA VIÁTICOS DEL PERSONAL COMISIONADO POR PARTE DEL ORGANISMO Y ES RESPONSABILIDAD DEL DEPARTAMENTO DE FINANZAS				<b>TOTAL</b>	<b>11,000.00</b>
<b>BANCOS</b>				PARCIAL	SALDO
<b>NOMBRE DEL BANCO</b>	<b>NO. DE CUENTA</b>	<b>TIPO DE CUENTA</b>	<b>VENCIMIENTO</b>		
BBVA BANCOMER S.A.	452123320	CUENTA DE CHEQUES		9,869,869.55	30,980,835.02
BBVA BANCOMER S.A.	452123347	CUENTA DE CHEQUES		5,024,778.37	
BBVA BANCOMER S.A.	117768346	CUENTA DE CHEQUES		1,749,479.99	
SCOTIABANK INVERLAT, S.A.	22800014591	CUENTA DE CHEQUES		14,336,706.11	
BBVA BANCOMER S.A.	95001404	RECURSOS CHICULOAPAN		1.00	18,989,619.28
BBVA BANCOMER S.A.	1337136439	PAGARÉ LOQUIBLES AL VENCIMIENTO EN MONEDA NACIONAL	PLAZO DE 18 DIAS	4,003,422.22	
BBVA BANCOMER S.A.	1337137176	PAGARÉ LOQUIBLES AL VENCIMIENTO EN MONEDA NACIONAL	PLAZO DE 14 DIAS	2,504,139.00	
SCOTIABANK INVERLAT, S.A.	310014591	PAGARÉ LOQUIBLES AL VENCIMIENTO EN MONEDA NACIONAL	PLAZO DE 18 DIAS	12,030,955.56	
BBVA BANCOMER S.A.	117768346	PAGARÉ LOQUIBLES AL VENCIMIENTO EN MONEDA NACIONAL	PLAZO DE 04 DIAS	450,102.50	
				<b>TOTAL</b>	<b>49,989,454.30</b>
<b>FUENTE DE FINANCIAMIENTO</b>				PARCIAL	SALDO
Transferencias estatales a organismos descentralizados				16,072,874.26	
Ingresos por el cobro de derechos y venta de bienes y servicios				7,528,918.37	
Apoyo a la educación superior				26,367,661.67	
				<b>TOTAL</b>	<b>49,989,454.30</b>
<b>CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b>				PARCIAL	SALDO
					11,178.73
Jaime Guadarrama Flores				11,178.73	
				<b>TOTAL</b>	<b>11,178.73</b>
<b>DEUDORES DIVERSOS</b>				PARCIAL	SALDO
<b>EMPLEADOS</b>					
				<b>TOTAL</b>	-
<b>TOTAL ACTIVO CIRCULANTE:</b>					<b>49,991,633.03</b>

<b>OBSERVACIONES :</b>	
LOS SALDOS DEL BANCO SON EL DISPONIBLE PARA CUBRIR LAS NECESIDADES DEL TESVB, CADA CUENTA SE ENLAZA CON UN PAGARÉ LIQUIDABLE AL VENCIMIENTO, A FIN DE REALIZAR MOVIMIENTOS FINANCIEROS DE ACUERDO A LAS NECESIDADES DE DISPONIBILIDAD DE EFECTIVO.	
DEL SALDO EN BANCOS E INVERSIONES POR \$49,969,454.30 EL CUAL SE TIENE COMPROMETIDO.	
COMPROMETIDO:	49,969,454.30
PASIVOS:	2,285,181.48
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	274,157.34
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	301,598.12
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,708,426.02
FONDO DE CONTINGENCIA	47,684,272.82

MES	SUBSIDIO FEDERAL- U006		SUBSIDIO ESTATAL		RECURSOS PROPIOS	
	Presupuesto Inicial Autorizado	Total Importe Radicado	Presupuesto Autorizado	Total Importe Radicado	Autorizado	Radicado
<b>ENE/MZO</b>	<b>\$7,617,631.00</b>	<b>\$7,617,631.00</b>	<b>\$8,688,240.00</b>	<b>\$7,784,854.20</b>	<b>\$13,541,622.00</b>	<b>\$6,453,995.27</b>
ENERO	\$3,531,811.00	\$3,531,811.00	\$2,245,604.00	\$1,676,646.00	\$528,466.00	\$353,780.43
FEBRERO	\$1,939,033.00	\$1,939,033.00	\$2,439,116.00	\$2,526,076.00	\$2,385,281.00	\$1,643,182.43
MARZO	\$2,146,787.00	\$2,146,787.00	\$4,003,520.00	\$3,582,132.20	\$10,627,875.00	\$4,457,032.41
<b>ABR/JUN</b>	<b>\$7,132,873.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$8,020,364.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$1,646,064.00</b>	<b>\$0.00</b>
ABRIL	\$2,908,550.00		\$3,410,336.00		\$550,091.00	
MAYO	\$2,146,787.00		\$2,285,463.00		\$527,723.00	
JUNIO	\$2,077,536.00		\$2,324,565.00		\$568,250.00	
<b>JUL/SEP</b>	<b>\$6,371,110.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$7,044,985.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$2,651,542.00</b>	<b>\$0.00</b>
JULIO	\$2,146,787.00		\$2,982,556.00		\$1,623,866.00	
AGOSTO	\$2,077,536.00		\$2,230,354.00		\$599,892.00	
SEPTIEMBRE	\$2,146,787.00		\$1,832,075.00		\$427,784.00	
<b>OCT/DIC</b>	<b>\$8,587,148.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$8,825,854.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$1,350,051.00</b>	<b>\$0.00</b>
OCTUBRE	\$2,146,787.00		\$1,817,748.00		\$445,268.00	
NOVIEMBRE	\$6,440,361.00		\$3,858,757.00		\$529,486.00	
DICIEMBRE			\$3,149,349.00		\$375,297.00	
<b>TOTAL</b>	<b>\$29,708,762.00</b>	<b>\$7,617,631.00</b>	<b>\$32,579,443.00</b>	<b>\$7,784,854.20</b>	<b>\$19,189,279.00</b>	<b>\$6,453,995.27</b>

- **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 marzo de 2022 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.

<b>Bienes Inmuebles:</b>	<b><u>2022</u></b>	<b><u>2021</u></b>
Terreno	3,960.0	3,960.0
Edificios no habitacionales	103,723.8	103,723.8
<b>Subtotal</b>	<b>107,683.8</b>	<b>107,683.8</b>
<b>Revaluación de bienes inmuebles:</b>		
Terreno	1,275.8	1,275.8
Edificios no habitacionales	1,970.6	1,970.6
<b>Subtotal</b>	<b>3,246.4</b>	<b>3,246.4</b>
Construcciones en proceso en bienes de dominio público	487.9	2,237.4
<b>Total de bienes inmuebles</b>	<b>111,418.1</b>	<b>113,167.6</b>
<b>Bienes Muebles:</b>		
Equipo de computo	28,459.6	28,459.6
Equipo de oficina	2,751.9	2,751.9
Muebles y enseres	14,358.6	12,609.1
Maquinaria, otros equipos herramientas	32,308.2	32,308.2
Equipo de transporte	1,213.7	1,213.7
<b>Subtotal</b>	<b>79,092.1</b>	<b>77,342.5</b>
<b>Revaluación de bienes muebles:</b>		
Equipo de computo	26.4	26.4
Equipo de oficina	38.9	38.9
Muebles y enseres	35.6	35.6
Maquinaria y equipo	.4	.4
Maquinaria y equipo diverso	11.1	11.1
<b>Subtotal</b>	<b>112.4</b>	<b>112.4</b>
<b>Total de bienes muebles</b>	<b>79,204.5</b>	<b>77,454.9</b>
<b>Depreciación histórica:</b>		
Edificio	14,891.0	14,372.4
Equipo de computo	19,787.3	19,318.0
Equipo de oficina	868.6	848.0
Muebles y enseres	1,718.6	1,627.3
Maquinaria, otros equipos herramientas	25,209.0	24,593.9
Equipo de transporte	1,027.2	1,009.1
<b>Subtotal</b>	<b>63,501.70</b>	<b>61,768.7</b>

<b>Depreciación revaluada:</b>		
Edificio	2,437.0	2,421.4
Equipo de computo	61.2	61.2
Equipo de oficina	41.8	41.6
Muebles y enseres	33.3	33.1
Maquinaria, otros equipos herramientas	12.7	12.6
Subtotal	2,586.0	2,569.9
<b>Total depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes</b>	<b>66,087.7</b>	<b>64,338.6</b>
<b>Bienes muebles e inmuebles, neto</b>	<b>124,534.8</b>	<b>126,284.1</b>

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 enero al 31 de marzo de 2022, 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>2022</u>	<u>2021</u>
Teléfonos de México S.A. de C.V.	5.3	.0
Ergonomía Mexicana, S.A. de C.V.	.0	580.0

German Ramirez Salinas	56.5	74.3
Telefonía por Cable, S.A. de C.V.	8.2	33.7
Orozco, Medina y Asociados SC	39.6	158.3
Tecnología de Desarrollo de Insumos	.0	229.9
Cuerpo de Guardias de Seguridad Industrial Bancaria y Comercial del Valle	4.9	4.9
EXBACH Tecnología Educativa	27.0	27.0
Gobierno del Estado de México (erogaciones 2021)	0.0	162.3
Sistemas Técnicos de Agua S.A. de C.V	5.8	5.8
Adelbaran N & G S de R L de C V	.0	489.9
Pronto Soluciones en Acción SA DE CV	.0	1,148.4
Sergio Ernesto Carvajal Hernández	6.5	6.5
Gobierno del Estado de México (Erogaciones)	47.5	.0
Arturo Tinoco Arenas	.7	.0
Gastos de Publicidad en Materia y Comercial	46.9	.0
Dillisi Group	25.2	25.2
Dedutel Exportaciones Importaciones SA	.0	660.3
<b>Subtotal</b>	<b>274.2</b>	<b>3,606.6</b>
<b>Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo</b>	<b><u>2022</u></b>	<b><u>2021</u></b>
Retenciones de ISR sueldos y salarios	-37.0	-37.2
I.S.E.R.T.P.	289.3	573.1
Otras Retenciones	49.3	51.5
<b>Subtotal</b>	<b>301.6</b>	<b>587.4</b>
<b>Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>	<b><u>2022</u></b>	<b><u>2021</u></b>
Nomina	1,118.0	.0
Cuentas por Pagar al GEM	99.4	36.3
Instituto Mexiquense de la Infraestructura Física Educativa	492.0	2,241.4
<b>Subtotal</b>	<b>1,709.4</b>	<b>2,277.7</b>
<b>Total</b>	<b><u>2,285.1</u></b>	<b><u>6,471.8</u></b>

## 2. ESTADO DE ACTIVIDADES

- Ingresos de Gestión:**

<b>Concepto</b>	<b><u>2022</u></b>	<b><u>2021</u></b>
Subsidio y Subvenciones	21,915.7	79,256.2
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	54.3	13.2
Utilidades y Rendimientos de Otras Inversiones	81.5	586.6
Otros Ingresos y Beneficios Varios (Donaciones)	.0	.0
<b>Total</b>	<b><u>22,051.5</u></b>	<b><u>79,856.0</u></b>

Los ingresos por subsidio se integran de la siguiente manera:

<b>Concepto</b>	<b><u>2022</u></b>	<b><u>2021</u></b>
Subsidio Estatal (Gasto Corriente)	7,784.9	34,692.3
Subsidio Estatal (Ingresos Propios)	6,513.2	14,396.5
Subsidio Federal	7,617.6	30,167.4
Apoyo a La Investigación Científica	.0	.0
<b>Total</b>	<b><u>21,915.7</u></b>	<b><u>79,256.2</u></b>

• **Gastos y Otras Pérdidas:**

<b>Concepto</b>	<b><u>2022</u></b>	<b><u>2021</u></b>
Servicios Personales	11,588.4	50,515.4
Materiales y Suministros	395.2	4,452.3
Servicios Generales	1,679.2	9,881.7
Transferencias	.0	38.8
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias (Depreciaciones)	1,749.3	4,845.5
Inversión Pública no Capitalizable	.0	.0
Bienes muebles e intangibles	.0	3,738.7
<b>Total</b>	<b><u>15,412.1</u></b>	<b><u>73,472.4</u></b>

**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:



<b>Concepto</b>	<b><u>2022</u></b>	<b><u>2021</u></b>
<b>Aportaciones GEM:</b>		
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
<b>Total</b>	<b><u>12,233.7</u></b>	<b><u>12,233.7</u></b>

#### **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:

<b>Concepto</b>	<b><u>2022</u></b>	<b><u>2021</u></b>
Efectivo en Fondo Fijo de Caja	11.0	.0
Efectivo en Bancos – Tesorería	5,617.8	4,217.8
Efectivo en Bancos – Dependencias	.0	.0
Inversiones Financieras de Corto Plazo	16,000.0	14,750.0
Fondos con afectación específica	.0	.0
Depósitos de fondos de terceros y otros	.0	.0
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b><u>21,628.8</u></b>	<b><u>18,967.8</u></b>

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

	<b><u>2022</u></b>	<b><u>2021</u></b>
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	6,590.3	5,864.5
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	1,789.0	2,287.3
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-5,769.2	-11,476.6
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	19,018.7	22,343.5
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio</b>	<b><u>21,628.8</u></b>	<b><u>19,018.7</u></b>

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

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

**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables:**

<b>Tecnológico de Estudios Superiores de Valle de Bravo</b> <b>"TESVB"</b> <b>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables</b> <b>Correspondiente del 1º al 31 de marzo de 2022</b> <b>(Miles de Pesos)</b>		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>22,051.5</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		
Ingresos Financieros	.0	
Incremento por variación de inventarios	.0	
Disminución del Exceso de Estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	.0	
Disminución del exceso de provisiones	.0	
Otros ingresos y beneficios varios	.0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	.0	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		
Aprovechamientos Patrimoniales	.0	
Ingresos Derivados de Financiamientos	.0	
Otros Ingresos Presupuestarios no Contables	.0	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>22,051.5</b>



**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 28 de febrero de 2022 (Miles de Pesos)		
<b>1.- Total de Egresos (Presupuestarios)</b>		<b>13,457.9</b>
<b>2.- Menos Egresos Presupuestarios no Contables</b>		<b>.0</b>
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	.0	
Materiales y Suministros	.0	
Mobiliario y Equipo de Administración	.0	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	.0	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	.0	
Vehículos y Equipo de Transporte	.0	
Equipo de Defensa y Seguridad	.0	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	.0	
Activos Biológicos	.0	
Bienes Inmuebles	.0	
Activos Intangibles	.0	
Obra Pública en Bienes Propios	.0	
Acciones y Participaciones de Capital	.0	
Compra de Títulos y Valores	.0	
Concesión de Préstamos	.0	
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	.0	
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	.0	
Amortización de la Deuda Pública	.0	
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	.0	
Otros Egresos Presupuestales no Contables	.0	
<b>3. Más Gastos Contables no Presupuestales</b>		<b>2,003.30</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,003.30	
Provisiones	.0	
Disminución de Inventarios	.0	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	.0	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	.0	
Otros Gastos	.0	
Otros Gastos Contables no Presupuestales	.0	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>15,461.2</b>