

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**NOTAS DE DESGLOSE****1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA****ACTIVO**

- **Efectivo y Equivalentes**

Institución Bancaria	Tipo de cta.	2020	2019
BANCOS			
BANORTE			
Banorte 974	Cheques	\$ 9,482.9	\$ 8,384.3
Banorte 677	Cheques	2.5	15.6
BBVA BANCOMER			
BBVA Bancomer 763	Cheques	\$ 264.8	\$ 1,188.5
CITI BANAMEX			
Banamex 311	Cheques	\$ 48.7	\$ 48.7
Banamex 249	Cheques	30.9	33.9
SUMAS		\$ 9,829.8	\$ 9,671.0

Los saldos en cuentas versátil y de cheques son el disponible para cubrir los gastos cotidianos, los recursos del Tecnológico se encuentran resguardados en las instituciones Bancarias que se enlistan.

- **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes**

CONCEPTO	2020	2019
Deudores Diversos		
Gil Eduardo Montes de Oca Nava	\$ 0.8	0.0
Subsidio al empleo	0.0	0.5
SUMAS	\$ 0.8	\$ 0.5

Su saldo corresponde al subsidio al empleo y a los deudores diversos en mención.

- Derechos a Recibir Bienes o Servicios**

CONCEPTO	2020	2019
Anticipo a Contratistas		
IMIFE (Gimnasio tercera y cuarta etapa)	\$ 4,396.4	\$ 16,681.1
Alberto González Cabrera (Gimnasio)	427.1	427.1
Sarec Constructora, S.A. de C.V.	90.2	90.2
Multiconstrucciones Albagsa, S.A. de C.V.	45.2	45.2
IMIFE Estacionamiento	29.7	29.7
SUMAS	\$ 4,988.6	\$ 17,273.3

El saldo corresponde a las obras que están en proceso de construcción, las cuales se irán integrando a la cuenta de construcciones en proceso conforme se vaya realizando el pago de las estimaciones correspondientes emitidas por el IMIFE (Instituto Mexiquense de Infraestructura Física Educativa).

- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

CONCEPTO	2020	2019
Depreciación acumulada de Bienes Inmuebles	\$ 10,127.5	\$ 9,396.0
Depreciación acumulada de bienes muebles	41,340.9	36,605.5
SUMAS	\$ 51,468.4	\$ 46,001.5

Los activos se presentan a valor histórico de adquisición y la re expresión de acuerdo a la NIF B-10 emitida por el Consejo Mexicano para Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera A.C. La Depreciación se calcula en línea recta de acuerdo a los porcentajes establecidos en el Manual único de Contabilidad Gubernamental.

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

CONCEPTO	2020	2019
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO		
Despacho Ramírez y Asociados, S.C.	\$ 116.6	\$ 111.0
Subtotal	\$ 116.6	\$ 111.0
CONSTRUCTORAS		
IMIFE (Gimnasio Tercera y Cuarta Etapa).	\$ 4,396.4	\$ 4,396.4
Alberto González Cabrera (Gimnasio)	358.2	358.2
Sarec Constructora, S.A. de C.V.	90.2	90.2
Multiconstrucciones Albagsa S.A. de C.V.	45.2	45.2
Estacionamiento	32.8	32.8
Subtotal	\$ 4,922.8	\$ 4,922.8
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR		
I.S.R.	\$ 0.0	\$ 2.2
Crédito ISSEMYM	0.0	0.7
Subtotal	\$ 0.0	\$ 2.9
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
Estímulos GEM	\$ 35.2	\$ 34.3
Denisse Fabiola González Ramírez	12.0	12.0
Teléfonos de México S.A.B, DE C.V	1.6	0.0
Ricardo Beltrán Torres	0.8	0.8
Marco Alejandro Vallejo Castillo	0.3	0.3
Jacqueline Díaz Leal Pérez	0.1	0.1
Andrés Alfonso Domínguez	0.0	25.4
Mirsha Jacqueline Jordán García	0.0	9.9
Subtotal	\$ 50.0	\$ 82.8
TOTAL	\$ 5,089.4	\$ 5,119.5

2. ESTADO DE ACTIVIDADES

- Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**

El saldo representa el Subsidio Estatal, Federal e Ingresos Propios entregado al Tecnológico de Estudios Superiores. Por concepto de participaciones del gasto corriente, por fuente de financiamiento; el saldo de las ampliaciones corresponde a ingresos otorgados por parte de la federación de los diferentes programas y apoyos como lo son PRODEP E INCREMENTO SALARIAL.

- Otros ingresos y beneficios**

En esta cuenta se reflejan los productos financieros generados por las cuentas productivas en el presente ejercicio fiscal, por un importe de \$ 436.3 miles de pesos.

- **Gastos y Otras Pérdidas:**

Se presentan los gastos de operación que se realizaron en el periodo, siendo el mayor gasto el de Servicios Personales debido al incremento de plazas directivas autorizadas al Tecnológico de Estudios Superiores de Villa Guerrero.

3. ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

PATRIMONIO	2020	2019
CONTRIBUIDO		
Aportaciones	\$ 16,266.9	\$ 16,266.9
GENERADO		
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-3,256.4	-3,247.0
Resultado de ejercicios anteriores	109,920.8	113,472.0
Revaluaciones	6,644.1	6,644.1
TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$ 129,575.4	\$ 133,136.0

El aumento del patrimonio se debió principalmente al resultado del ejercicio, por un aumento de la matrícula que tuvo el Tecnológico de Estudios Superiores de Villa Guerrero.

4. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

- **1. Efectivo y equivalentes**

CONCEPTO	2020	2019
Efectivo en bancos – Tesorería	\$ 9,829.8	\$ 9,671.0
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 9,829.8	\$ 9,671.0

- **2. Bienes Muebles e Inmuebles**

Durante el ejercicio 2019 el Tecnológico adquirió Bienes Muebles por un monto de \$171,314.0 miles de pesos

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

FLUJOS DE EFECTIVO	2020	2019
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	\$ -3,256.4	\$ -3,247.0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-1,717.4	-1,085.3
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	5,132.6	-5,108.0
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ 158.8	\$ -9,440.3
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	9,671.0	19,111.3
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	\$ 9,829.8	\$ 9,671.0

5. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

TECNOLOGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE VILLA GUERRERO Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020 (Miles de Pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		69,484.7
2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios		436.3
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	436.3	
3. Menos Ingresos Presupuestarios no Contables		0.0
Productos de Capital		
Aprovechamientos Capital		
Ingresos Derivados de Financiamientos		
Otros ingresos presupuestarios no contables		
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		69,921.0

TECNOLOGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE VILLA GUERRERO
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020
(Miles de Pesos)

1.- Total de Egresos (Presupuestarios)		69,887.2
2.- Menos Egresos Presupuestarios no Contables		4,097.3
Mobiliario y Equipo de Administración	1,559.9	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.0	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.0	
Vehículos y Equipo de Transporte	0.0	
Equipo de Defensa y Seguridad	482.0	
Activos intangibles	998.3	
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	1,057.1	
Otros Egresos Presupuestales no Contables		
3. Más Gastos Contables no Presupuestales		6,799.5
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	5,476.5	
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos Contables no Presupuestales	1,323.0	
Otros Gastos Contables no Presupuestales		
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		72,589.4

TECNOLOGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE VILLA GUERRERO		
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES		
(Miles de Pesos)		
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
CUENTAS DEUDORAS		
Ley de Ingresos Estimada	78,210.5	78,283.2
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	1,020.0	1,930.7
Presupuesto de Egresos Devengado de Gasto de Funcionamiento	151.7	182.2
Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	65,355.8	63,545.5
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	281.3	0.7
Presupuesto de Egresos Devengado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	282.3	119.9
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	6,568.4	7,005.0
Presupuesto de Egresos Devengado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles		
Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	3,040.2	3,313.6
Presupuestos de Egresos por Ejercer de Inversión Pública		
Presupuesto de Egresos Devengado de Inversión Pública		
Presupuesto de Egresos Pagado de Inversión Pública	1,057.1	
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		
Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	453.7	2,185.6
	<u>156,421.0</u>	<u>156,566.4</u>
CUENTAS ACREEDORAS		
Ley de Ingresos por Ejecutar	8,725.8	10,121.2
Ley de Ingresos Devengado	0.0	0.0
Ley de Ingresos Recaudado	69,484.7	68,162.0
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	66,527.6	65,658.4
Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	563.6	120.6
Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	1,510.7	2,185.6
Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversión Pública	0.0	0.0
Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	9,608.6	10,318.6
	<u>156,421.0</u>	<u>156,566.4</u>

TECNOLOGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE VILLA GUERRERO		
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES		
(Miles de Pesos)		
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
CUENTAS DEUDORAS		
Almacén		
Cuentas de Control de Organismos Auxiliares		
Bienes Muebles e Inmuebles en Comodato		
	<u>0.0</u>	<u>0.0</u>
CUENTAS ACREEDORAS		
Artículos Disponibles por el Almacén		
Organismos Auxiliares Cuenta de Control		
Comodato de Bienes Muebles e Inmuebles		
	<u>0.0</u>	<u>0.0</u>