

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

NOTAS DE DESGLOSE

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

- Efectivo y Equivalentes

El efectivo y equivalentes se integra por las cuentas de cheques bancarias que maneja el organismo y cuentas de inversión en mesa de dinero, las cuales son utilizadas principalmente para cubrir los gastos de operación, así como los originados por programas federales.

Su integración al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 es la siguiente:

Bancos	No .de Cuenta	2021	2020
Efectivo		38,000.00	0.00
Banorte Ingresos Propios	710	283,156.15	0.66
Banorte Gastos de Operación	729	387,874.88	3,436,953.74
Banorte Nómina	738	15,971.99	11,334.54
Banorte Ingresos Estatales	144	989,007.52	3,535,649.90
Banorte Fondo Mixto CONACyT	758	97,187.99	97,026.01
Banorte CONACYT CENEVAL	917	19,684.19	560,931.02
Banorte CONACYT -AEM-PECTY	138	0.00	74,076.79
Banorte ingresos propios	526	2,109,7556.81	0.00
Banorte Ingresos Estatales CCIs	193	10,001.00	0.00
Bancomer propios	901	1,410.00	2,867.56
Banamex PRODEP 2020	745	65,605.22	0.00
Banorte Gastos de Operación Inversiones Financieras	729	1,000,000.00	0.00
Banorte Ingresos Estatales inversiones	144	3,000,000.00	0.00
Banorte Ingresos Propios inversiones	526	9,000,000.00	0.00
Efectivo y Equivalentes		17,829,156.24	7,718,840.22
		=====	=====

- Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes +

Este rubro se integra por las ministraciones pendientes de recibir al 30 de septiembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020 así como por los montos pendientes de comprobar por parte de servidores públicos quienes fueron objeto de algún encargo o comisión, el saldo se integra como sigue:

Derechos a recibir Efectivo y equivalentes	2021	2020
Guillermo Méndez Chávez	0.00	270.00
Leobano Mejía Montoro	0.00	1,956.40
María Isabel Arroyo Pérez	1,972.46	0.00
Total Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes	1,972.46	2,226.40
	=====	=====

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

El saldo de esta cuenta representa las adquisiciones de bienes muebles de los programas federales que se encuentran pendientes de recibir al 30 de septiembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, el saldo de este renglón se integra como sigue:

Bienes en Tránsito	2021	2020
Equipo de Laboratorio	511,986.79	136,126.79
Equipo de computo	0.00	0.00
Muebles y Enseres	890,669.66	890,669.66
Total Bienes en Tránsito	1,402,636.45	1,026,796.45

Inversiones Financieras

No aplica

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Inmuebles

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, este rubro se integra de la forma siguiente:

Bienes Inmuebles 2021	Valor Histórico	Revaluación	Valor Actualizado
Terrenos	43,964,901.41	3,708,744.39	47,673,645.80
Edificios	187,247,998.03	101,267,792.95	288,515,790.98
Construcciones en Proceso	39,000,000.00	0.00	39,000,000.00
Total de Bienes Inmuebles	270,212,899.44	104,976,537.34	375,189,436.78
Bienes Inmuebles 2020	Valor Histórico	Revaluación	Valor Actualizado
Terrenos	43,964,901.41	3,708,744.39	47,673,645.80
Edificios	187,247,998.03	101,267,792.95	288,515,790.98
Construcciones en Proceso	39,000,000.00	0.00	39,000,000.00
Total Bienes Inmuebles	270,212,899.44	104,976,537.34	375,189,436.78

El valor del terreno corresponde a 233 mil 648 mt² al 2021.

El renglón de edificios en el año 2021, por \$ 288,515,790.98 incluyen el efecto de la revaluación de acuerdo a las políticas gubernamentales del año 2001 y corresponde a 29 inmuebles.

Las construcciones en proceso están integradas por las obras en bienes propios y corresponde a la construcción de un hangar para la práctica de la Carrera de Aeronáutica y la barda perimetral.

Bienes Muebles

Al 30 de septiembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, este rubro se integra de la forma siguiente:

Bienes Muebles 2021	Valor Histórico	Revaluación	Valor Actualizado
Mobiliario y Equipo de Administración	80,134,696.15	6,336,729.79	86,471,425.94
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	97,112,468.70	52,241,454.72	149,353,923.42
Vehículos y Equipo de Transporte	8,147,522.01	0.00	8,147,522.01
Total de Bienes Muebles	185,394,686.86	58,578,184.51	243,972,871.37
=====			
Bienes Muebles 2020	Valor Histórico	Revaluación	Valor Actualizado
Mobiliario y Equipo de Administración	78,858,145.82	6,336,729.79	85,194,875.61
Equipo e Instrumental Médico y de laboratorio	96,300,583.66	52,241,454.72	148,542,038.38
Vehículos y Equipo de Transporte	8,147,522.01	0.00	8,147,522.01
Total de Bienes Muebles	183,306,251.49	58,578,184.51	241,884,436.00
=====			

A partir del ejercicio 2008 y en apego a la Normatividad vigente, el Tecnológico ya no efectuó la actualización de sus bienes inmuebles y muebles.

Depreciación Acumulada de Bienes Muebles e Inmuebles

Al 30 de septiembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, este rubro se integra de la forma siguiente

Depreciación Acumulada 2021	Valor Histórico	Revaluación	Total
Edificios	74,982,315.27	84,573,362.44	159,555,677.71
Mobiliario y Equipo de Administración	61,496,502.12	5,892,846.93	67,389,349.05
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	75,524,896.45	43,868,732.69	119,393,629.14
Vehículos y Equipo de Transporte	7,251,962.94	187,391.74	7,439,354.68
Total de Depreciación Acumulada	219,255,676.78	134,522,333.80	353,778,010.58
=====			
Depreciación Acumulada 2020	Valor Histórico	Revaluación	Total
Edificios	72,173,595.31	84,573,362.44	156,746,957.75
Mobiliario y Equipo de Administración	59,509,735.09	5,892,846.93	65,402,582.02
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	71,216,959.70	43,868,732.69	115,085,692.39
Vehículos y Equipo de Transporte	7,057,351.27	187,391.74	7,244,743.01
Total de Depreciación Acumulada	209,957,641.37	134,522,333.80	344,479,975.17
=====			

La depreciación al 30 de septiembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, cargada a resultados fue de \$ 9,298,035.41 y 12,035,724.78 respectivamente.

Estimaciones y Deterioros

No aplica

Otros activos

Otros Activos No Circulantes	2021	2020
Otros Activos Diferidos	32,116.88	32,116.88
Total Activos No Circulantes	32,116.88	32,116.88

PASIVO

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Este rubro contempla las obligaciones de pago a corto y largo plazo derivados de pedidos fincados por compras de bienes y servicios, conceptos que integran un saldo de \$ 842,361.32 y 8,092,807.87 al 30 de septiembre de 2021 y al 31 de diciembre 2020 respectivamente, este rubro se integra como sigue:

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Proveedores	2021	2020
Aguilar Valdez y Asociados, S.C.	42,500.00	0.00
Corporación de Seguridad Privada Ecah, S.A. de C.V.	36,603.79	0.00
Comisión Federal de Electricidad	125,681.00	0.00
Hugo Natanahel Lara Figueroa	19,433.00	0.00
Aise Tecnologá y Servicio, S.A. de C.V	375,840.00	0.00
Alberto Espinoza García	64,426.40	0.00
Aurelio Figueroa Ibarra	41,644.00	0.00
Ebso México, S.A. de C.V.	53,500.00	0.00
Grupo Corporativo Industrial del Valle, S.A. de C.V.	0.00	739,344.70
Dual Intercontinental Solutions, S.A. de C.V	0.00	375,813.24
Distribuidora Dorus, S.A. de C.V.	0.00	500,095.72
Jorge Armando Solorio García	0.00	1,357,489.24
Obesi Farma S.A de C.V.	82,733.13	579,564.83
Mice Sistemas, S.A. de C.V.	0.00	602,631.60
Grupo Editorial Mediterráneo, S.A. de C.V	0.00	576,210.70
Insumos Globales de Vanguardia S.A de C.V.	0.00	578,155.60
Otros proveedores	0.00	2,783,502.24
Total Proveedores	842,361.32	8,092,807.87

La antigüedad de saldos se muestra a continuación

Nombre	90 días	180 días	Menor o igual a 365	Mayor a 365 días	Total
Aguilar Valdez y Asociados	42,500.00				42,500.00

Corporación de Seguridad Privada Ecah, S.A. de C.V.		36,603.79			36,603.79
Comision Federal de Electricidad	125,681.00				125,681.00
Hugo Natanahel Lara Figueroa		19,433.00			19,433.00
Aise Tecnologá y Servicio, S.A. de C.V	375,840.00				375,840.00
Alberto Espinoza García	64,426.40				64,426.40
Aurelio Figueroa Ibarra	41,644.00				41,644.00
Ebso México, S.A. de C.V.	53,500.00				53,500.00
Obesi Farma S.A de C.V.	82,733.13				82,733.13
Total Proveedores por Pagar Corto Plazo	786,324.53	56,036.79			842,361.32
	=====	=====	=====	=====	=====

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, se integra como sigue.

Retenciones y Contribuciones	2021	2020
Retención I.S.R. por salarios	1,667,346.74	2,014,598.00
Retención I.S.R. Honorarios	11,160.26	13,332.00
Retención I.S.R. por Asimilados a Salarios	52,761.05	45,288.00
Cuotas ISSEMYM	1,535,174.59	3,013,984.24
3% Impuesto Sobre Erogaciones	1,907,786.00	687,087.00
Cuotas Sindicales	0.00	3,197.71
IVA por pagar	0.00	78,372.00
Total Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	5,174,228.64.	5,855,858.95
	=====	=====

La antigüedad de saldos se muestra a continuación

Nombre	90 días	180 días	Menor o igual a 365	Mayor a 365 días	Total
Retención I.S.R. por Salarios	1,667,346.74				1,667,348.74
Retención I.S.R. por Honorarios	11,160.26				11,160.26
Retención I.S.R. por Asimilados a Salario	52,761.05				52,761.05
Cuotas ISSEMYM	1,535,174.59				1,535,174.59
3% Sobre Erogaciones			1,907,786.00		1,907,786.00
Total Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	3,266,442.64		1,907,786.00		5,174,228.64
	=====	=====	=====	=====	=====

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Otras Cuentas	2021	2020
Gobierno del Estado de México	0.00	69,938.40
Otros acreedores	97,952.97	448,924.36
Total Otras Cuentas	97,952.97	518,862.76
	=====	=====

La antigüedad de saldos se muestra a continuación

Nombre	90 días	180 días	Menor o igual a 365	Mayor a 365 días	Total
Rendimientos CONACYT				96,474.58	96,474.58
Proyectos CONACYT-CENEVAL			302.39		302.39
PRODEP 2021	1,176.00				1,176.00
Total Otras cuentas por Pagar a Corto Plazo	1.176.00		302.39.	96,474.58	97,952.97
	=====	=====	=====	=====	=====

	2021	2020
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	6,114,542.93	14,467,529.58
	=====	=====

2. ESTADO DE ACTIVIDADES

Participaciones, Aportaciones Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Subsidios	2021	2020
Subsidio Estatal	139,428,894.60	179,654,346.20
Subsidio Federal	72,576,153.00	98,991,339.47
Total Subsidio	212,005,047.60	278,645,685.67
	-----	-----
Otros Ingresos y Beneficios		
Otros Ingresos		
Ingresos Financieros	236,157.07	416,170.49
Otros Ingresos y Beneficios Varios	495,911.89	4,378,585.96
Total Otros Ingresos	732,068.96	4,794,756.45
Total Ingresos	212,737,116.56	283,440,442.12
	-----	-----
Gastos y Otras Pérdidas		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Transferencias		
Servicios Personales	147,108,711.81	199,403,902.47
Materiales y Suministros	8,560,906.20	21,473,175.90
Servicios Generales	36,214,405.30	51,734,938.03
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Transferencias		
Subsidios y Subvenciones	430,500.00	2,493,576.00
Ayudas Sociales	0.00	23,986.00
Otros Gastos y Pérdidas		

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	9,298,035.41	12,035,724.78
Otros Gastos	162,335.63	100,867.42
Inversión Pública		
Inversión Pública no Capitalizable	134,435.01	599,807.61
Total de Gastos y Otras Pérdidas	201,909,329.36	287,865,978.21
	10,827,787.20	-4,425,536.09
Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	=====	=====

. ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Aportaciones

Al 30 de septiembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, el saldo se integra de la siguiente manera:

	2021	2020
Aportaciones	112,142,390.34	112,142,390.34
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	10,827,787.20	-4,425,536.09
Resultado de Ejercicios Anteriores	71,300,634.65	75,726,170.74
Revalúo de Bienes Muebles	83,463,322.99	83,463,322.99
Total Aportaciones	277,734,135.18	266,906,347.98
	=====	=====

4. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

1. Efectivo y Equivalentes

	2021	2020
Efectivo en Bancos-Tesorería	17,027,854.75	7,718,840.22
Fondos con afectación específica	0.0	0.0
Total de Efectivo y Equivalentes	17,027,854.75	7,718,840.22
	=====	=====

2. Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

	2021	2021
Equipo de cómputo	1,130,726.95	409,572.00
Muebles y enseres	145,823.38	2,668,877.40
Equipo e Instrumental médico y de laboratorio	811,885.04	1,991,556.31
Total Adquisiciones de bienes y Equivalentes	2,088,435.37	5,070,005.71
	=====	=====

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios como se muestra a continuación:

	2021	2020
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	10,827,787.20	-4,425,536.09
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión:	6,834,013.98	4,401,796.89
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-8,352,986.65	6,882,079.48
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	9,308,814.53	6,858,340.28
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	7,718,840.22	860,499.94

Elaboró:

Lic. Miguel Enrique Martínez Ramos
 Jefe del Departamento de Presupuesto y
 Contabilidad

Autorizó:

Lic. Antonio González Valdez
 Director de Administración y Finanzas



TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE ECATEPEC (TESE)
Informe Sobre Pasivos Contingentes
1° de enero al 30 de septiembre de 2021
(Pesos)

En cumplimiento a lo dispuesto por los artículos 46, fracción I, inciso f y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en relación al Informe Sobre Pasivos Contingentes, se aclara que este Tecnológico de Estudios Superiores de Ecatepec al **30 de septiembre de 2021**, no tiene pasivos contingentes que deriven de alguna obligación posible presente o futura, cuya existencia y/o realización sea incierta, y en consecuencia no le es aplicable el Informe sobre pasivos contingentes.

No obstante, a la situación anteriormente expuesta, se hace la pertinente aclaración que los pasivos manifestados en su información financiera, en todos los casos corresponden a obligaciones reales derivadas de la recepción a plena satisfacción de bienes y/o servicios debidamente devengados, o bien, corresponden a retenciones a favor de terceros, cuyo pago se encuentra pendiente al **30 de septiembre de 2021**.

Lo anterior, de conformidad con lo establecido en el capítulo VII, numeral II, inciso h) del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC, donde se establece en términos generales que:

“Los pasivos contingentes son obligaciones que tienen su origen en hechos específicos e independientes del pasado que en el futuro pueden ocurrir o no y, de acuerdo con lo que acontezca, desaparecen o se convierten en pasivos reales; por ejemplo, juicios laborales, amparos ante tercero, etc.”.

Elaboró:

Lic. Miguel Enrique Martínez Ramos
Jefe del Departamento de Presupuesto y Contabilidad

Autorizó:

Lic. Antonio González Valadez
Director de Administración y Finanzas

