

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 junio 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	0.46	0.66
Banorte Gastos de Operación	729	1,097,349.24	3,436,953.74
Banorte Nómina	738	11,301.69	11,334.54
Banorte Ingresos Estatales	144	100,006.35	3,535,649.90
Banorte Fondo Mixto CONACyT	758	97,133.38	97,026.01
Banorte CONACYT CENEVAL	917	294.75	560,931.02
Banorte CONACYT -AEM-PECTY	138	0.00	74,076.79
Banorte ingresos propios	526	1,982,410.52	0.00
Bancomer propios	901	2,870.26	2,867.56
Banamex PRODEP 2020	745	735,998.88	0.00
Banorte Gastos de Operación Inversiones Financieras	729	3,000,000.00	0.00
Banorte Ingresos Estatales inversiones	144	2,000,000.00	0.00
Banorte Ingresos Propios inversiones	526	4,000,000.00	0.00
Efectivo y Equivalentes		13,065,365.53	7,718,840.22

- Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes +

Este rubro se integra por las ministraciones pendientes de recibir al 30 de junio 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
Hugo Natanahel Lara Flores	10,933.00	0.00
Adolfo Martínez Dueñas	560.00	0.00
Leobano Mejía Montoro	3,000.00	1,956.40
Rosario Realsola Reséndiz	0.59	0.00
Héctor Ojeda Meza	637.90	0.00
Total Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes	15,131.49	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 junio 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	186,850.78	136,126.79
Equipo de computo	834,346.95	0.00
Muebles y Enseres	890,669.66	890.669.66
Total Bienes en Tránsito	1,911,867.39	1,026,796.45

• **Inversiones Financieras**

No aplica

• **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Bienes Inmuebles

Al 30 de junio 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 junio 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	79,286,474.95	6,336,729.79	85,623,204.74
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	96,577,850.71	52,241,454.72	148,819,305.43
Vehículos y Equipo de Transporte	8,147,522.01	0.00	8,147,522.01
Total de Bienes Muebles	184,011,847.67	58,578,184.51	242,590,032.18
Bienes Muebles 2020			
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 junio 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	74,046,075.31	84,573,362.44	158,619,437.75
Mobiliario y Equipo de Administración	60,805,414.85	5,892,846.93	66,698,261.78
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	74,085,225.14	43,868,732.69	117,953,957.83
Vehículos y Equipo de Transporte	7,187,192.38	187,391.74	7,374,484.12
Total de Depreciación Acumulada	216,123,907.68	134,522,333.80	350,646,141.48
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 junio de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, cargada a resultados fue de \$ 6,166,166.31 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 3,229,704.10 y 8,092,807.87 al 30 de junio de 2021 y al 31 de diciembre 2020 respectivamente, este rubro se integra como sigue:

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Proveedores	2021	2020
Comisión Federal de Electricidad	119,191.00	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.	452,316.48	500,095.72
Dovejar Comercializadora, S.A. de C.V.	212,396.00	0.00
Consultoría Asegmex, S.A. de C.V.	79,450.20	0.00
ICU Comercializadora, S.A. de C.V.	319,439.00	0.00
Jorge Armando Solorio García	0.00	1,357,489.24
Obesi Farma S.A de C.V.	0.00	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
Rasec Tech Sociedad por Acciones Simplificador de C.	550,380.49	0.00
Síntesis y Aplicaciones Industriales, S.A. de C.V.	449,929.20	0.00
Productos Químicos del Sur, S.A. de C.V.	61,735.20	0.00
Otros proveedores	984,866.53	2,783,502.24
Total Proveedores	3,229,704.10	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				24,250.00	24,250.00
Comisión Federal de Electricidad	119,191.00				119,191.00
Banco Internacional, S.A.	47,391.24				47,391.00
Distribuciones Dorus, S.A. de C.V.	452,316.48				452,316.48
Hugo Natanahel Lara Figueroa	10,972.60				10,972.60
Dovejar Comercializadora, S.A. de C.V.	212,396.00				212,396.00
Consultoría Asegmex S.A. de C.V.	79,450.20				79,450.20
ICU Comercializadora, S.A. de C.V.	319,439.00				319,439.00
Rasec Tech Sociedad por Acciones Simplificador de C.	550,380.49				550,380.49
Síntesis y Aplicaciones Industriales, S.A. de C.V.	449,929.20				449,929.20
Productos Químicos del Sur, S.A. de C.V.	61,735.20				61,735.20
Aguilar Valdez y Asociados	85,000.00				85,000.00
Consultoría Asegmex S.A. de C.V.	449,050.48				449,050.48
Integradora de Servicios para la Industria, S.A. de C.V.	368,202.21				368,202.21
Total Proveedores por Pagar Corto Plazo	3,205,454.10			24,250.00	3,229,704.10

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

Retenciones y Contribuciones	2021	2020
Retención I.S.R. por salarios	1,876,185.12	2,014,598.00
Retención I.S.R. Honorarios	9,224.52	13,332.00
Retención I.S.R. por Asimilados a Salarios	49,779.96	45,288.00
Cuotas ISSEMYM	1,489,698.64	3,013,984.24
Impuesto Sobre Erogaciones 3%	3,176,091.00	687,087.00
Cuotas Sindicales	14,672.36	3,197.71
IVA por pagar	110,828.53	78,372.00
Total Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	6,726,480.13	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	1,876,185.12				1,876,185.12
Retención I.S.R. por Honorarios	9,224.52				9,224.52
Retención I.S.R. por Asimilados a Salario	49,779.96				49,779.96
Cuotas ISSEMYM	1,489,698.64				1,489,698.64
I V A por Pagar	110,828.53				110,828.53
3% Sobre Erogaciones	3,176,091.00				3,176,091.00
Cuotas Sindicales	14,672.36				14,672.36
Total Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	6,726,480.13				6,726,480.13

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Otras Cuentas	2021	2020
Gobierno del Estado de México	0.00	69,938.40
Otros acreedores	597,134.76	448,924.36
Total Otras Cuentas	597,134.76	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				96,419.97	96,419.97
Proyectos CONACYT-CENEVAL			294.75		294.75
Fideicomiso compromiso de a peso	65.00				65.00
Apoyo social niño indígena	2,700.00				2,700.00
Seguro de vida gnp	3,524.42				3,524.42
Seguro de auto gnp	5,890.16				5,890.16
Seguro de vida metlife	65,936.98				65,936.98
Seguro de separación individual	117,094.36				117,094.36
Fonacot	33,380.95				33,380.95
Descuento préstamo fondo ASPATESE	13,481.79				13,481.79
Caja de ahorros SUTATESE	212,150.00				212,150.00

Famsa	1,908.25				1,908.25
Becas de transporte	17,000.00				17,000.00
PRODEP 2021	998.88				998.88
Pensión Ilse Suastegui Nolasco	1,289.25				1,289.25
Jesús Quiroz Mendoza	25,000.00				25,000.00
	—	—	—	—	—
Total Otras cuentas por Pagar a Corto Plazo	500,420.04		294.75	96,419.97	597,134.76
	=====	=====	=====	=====	=====
	=				

	2021	2020
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	10,553,318.99	14,467,529.58
	=====	=====

2. ESTADO DE ACTIVIDADES

Participaciones, Aportaciones Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

	2021	2020
Subsidios		
Subsidio Estatal	90,466,655.04	179,654,346.20
Subsidio Federal	49,020,939.00	98,991,339.47
Total Subsidio	139,487,594.04	278,645,685.67
Otros Ingresos y Beneficios		
Otros Ingresos		
Ingresos Financieros	141,679.32	416,170.49
Otros Ingresos y Beneficios Varios	453,010.56	4,378,585.96
Total Otros Ingresos	594,689.88	4,794,756.45
Total Ingresos	140,082,283.92	283,440,442.12
Gastos y Otras Pérdidas		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Transferencias		
Servicios Personales	98,300,312.48	199,403,902.47
Materiales y Suministros	5,153,350.95	21,473,175.90
Servicios Generales	25,047,398.09	51,734,938.03
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Transferencias		
Subsidios y Subvenciones	425,000.00	2,493,576.00
Ayudas Sociales	0.00	23,986.00
Otros Gastos y Pérdidas		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	6,166,166.31	12,035,724.78
Otros Gastos	157,479.28	100,867.42

Inversión Pública		
Inversión Pública no Capitalizable	134,435.01	599,807.61
Total de Gastos y Otras Pérdidas	135,384,142.12	287,865,978.21
	4,698,141.80	-4,425,536.09
Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	=====	=====

. ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Aportaciones

Al 31 de mayo 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)	4,698,141.80	-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	271,604,489.78	266,906,347.98

4. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

1. Efectivo y Equivalentes

	2021	2020
Efectivo en Bancos-Tesorería	13,065,365.53	7,718,840.22
Fondos con afectación específica	0.0	0.0
Total de Efectivo y Equivalentes	13,065,365.53	7,718,840.22

-2. Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

	2021	2021
Equipo de cómputo	296,380.00	409,572.00
Muebles y enseres	131,949.13	2,668,877.40
Equipo e Instrumental médico y de laboratorio	277,267.05	1,991,556.31
Total Adquisiciones de bienes y Equivalentes	705,596.18	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	4,698,141.80	-4,425,536.09
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión:	4,562,594.10	4,401,796.89
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-3,914,210.59	6,882,079.48
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	5,346,525.31	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 Valadez
 Director de Administración y Finanzas



TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE ECATEPEC (TESE)

Informe Sobre Pasivos Contingentes

1° de enero al 30 de junio 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 junio 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 junio 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

