

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL VALLE DE TOLUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE AGOSTO DE 2017 Y AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE DESGLOSE

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

Bancos

La cuenta de bancos al 31 de agosto de 2017 y 30 de septiembre de 2017, se integra de la manera siguiente:

CUENTA BANCARIA	SEPTIEMBRE- 2017	AGOSTO -2017
BANORTE Cta. 613 PROMEP 2011	834,039.45	680,708.46
SANTANDER Cta. 476 Sub. Federal gasto operativo	99,925.59	104,991.17
SANTANDER Cta. 522 Sub. Estatal p/gasto operativo	100,000.00	100,000.00
SANTANDER Cta. 400 Ingresos Propios	100,000.00	99,279.80
SANTANDER Cta. 894 Economías	30,000.00	50,000.00
SANTANDER Cta. 422 Nómina, Recurso Federal	100,000.00	100,000.00
SANTANDER Cta. 453 Nómina, Recurso Estatal	102,643.16	100,000.00
BANORTE CTA. 0329831776 EXTENSIONISMO JOVEN	14,537.52	14,536.00
BANORTE Cta.916 PROFOCIE	30,000.00	50,000.00
SANTANDER CTA. 600 Disponibilidades	100,000.00	100,000.00
BANORTE CTA. 113 Nómina, Recurso Estatal	19,549.01	19,546.89
SANTANDER CTA. 65506165402 Ministración Estatal	15,000.00	15,000.00
SANTANDER CTA. 65506165464 Ministración Federal	15,000.00	15,000.00
TOTAL BANCOS	1,560,694.73	1,449,062.32
EFFECTIVO	20,000.00	20,000.00
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	1,580,694.73	1,469,062.32

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL VALLE DE TOLUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE AGOSTO DE 2017 Y AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Los derechos a recibir efectivo y equivalentes al 30 de septiembre de 2017, se integran por Inversiones Financieras, Cuentas por Cobrar a Corto Plazo y Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo de la manera siguiente:

Inversiones Financieras a Corto Plazo

CUENTAS DE INVERSIÓN	SEPTIEMBRE-2017	AGOSTO-2017
SANTANDER INVERSIÓN NO. 422 Nómina Recurso Federal	6,061,812.19	10,166,358.29
SANTANDER INVERSIÓN NO. 453 Nómina Recurso Estatal	2,737,372.27	2,975,933.00
SANTANDER INVERSIÓN NO. 400 Ingresos Propios	16,880,103.49	8,418,658.73
SANTANDER INVERSIÓN NO. 476 Federal P/Gasto Operativo	3,919,623.16	9,036,166.43
SANTANDER INVERSIÓN NO. 894 Fondo De Contingencia	48789	30671.71
SANTANDER INVERSIÓN NO. 522 Subsidio Estatal, Gasto	512,165.42	239,583.96
SANTANDER INVERSIÓN NO. 916 PROFOCIE 2016	33043.83	24106.24
SANTANDER INVERSIÓN NO. 600 Disponibilidades	2,830,466.15	14,126,361.60
SANTANDER CTA. 65506165402 Ministración Estatal	15850.59	15338.87
SANTANDER CTA. 65506165464 Ministración Federal	2630016.77	15222.93
TOTAL CUENTAS INVERSIÓN	35,669,242.87	45,048,401.76

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo.

DESCRIPCIÓN	MENOS DE 180 DIAS
PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO A LA CALIDAD EDUCATIVA 2017	868,408.00
CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA	172,000.00
CONVENIO DE COORDINACIÓN GEM	2,551.54
CONTRA-RECIBOS PENDIENTE POR COBRAR 2017	4,910,155.00
PEPSICO INTERNACIONAL MÉXICO S. DE R.L. DE C.V.	20,505.00
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR	5,973,619.54

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL VALLE DE TOLUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE AGOSTO DE 2017 Y AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo.

DESCRIPCIÓN	Menos de 180 días
HÉCTOR PÉREZ PAULÍN	28.00
JOSÉ JOAQUÍN GARCÍA HERNÁNDEZ	19,008.55
SERGIO TORRES PACHECO	56,704.47
JOSÉ LANDEROS GUZMÁN	187.97
SAUL HERNÁNDEZ MARTÍNEZ	1,070.16
CARLOS U. MOLINA VILLEGAS	320.16
GISELA VELAZQUEZ GARDUÑO	11,462.48
PETRA NORMA MAYA PÉREZ	4,991.57
DANIA ELBA VILLASEÑOR PADILLA	3,511.16
GISELA ALICIA RUBIO HERNÁNDEZ	75,924.03
NICANDRO D. YSLAS RIVERA	4,394.76
GUILLERMINA GÓMEZ BELTRÁN	2,541.76
EDGAR OLVERA ESPINOSA	956.96
ARTURO ISLAS ALEJANDRE	680.08
ABISH A. MALDONADO MARTÍNEZ	1,742.58
ELVIA ALVA ROJAS	11,462.48
FRANCISCO A. FLORES GALVÁN	4,600.00
SOCORRO PEDROZA BENÍTEZ	2,717.77
SUBSIDIO AL EMPLEO	2,964.57
CURSO DE CAPACITACIÓN AHA ISEM	283,800.00
TOTAL DE DEUDORES DIVERSOS	489,069.51

TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES	42,131,931.92
---	----------------------

Inventarios

Mercancías en Tránsito

Al 30 de septiembre de 2017 derivado de los procesos adquisitivos realizados en 2017, se tiene un monto por \$ 119,981.12 (cinco diecinueve millones novecientos ochenta y un pesos 12/100 m.n.) desglosado de la manera siguiente:

MERCANCÍAS EN TRÁNSITO	IMPORTE
HERRAMIENTAS, MAQUINA HERRAMIENTA Y EQUIPO (EQUIPO CNC)	119,981.12

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL VALLE DE TOLUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE AGOSTO DE 2017 Y AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Al al 31 de agosto de 2017 y 30 de septiembre de 2017, este rubro se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	SEPTIEMBRE-2017	AGOSTO-2017
Terrenos	18,817,167.00	18,817,167.00
Edificios No habitacionales	152,268,895.37	152,268,895.37
Construcciones en Proceso	5,284,932.77	19,284,932.77
Bienes Inmuebles	176,370,995.14	190,370,995.14
Depreciación	- 28,191,140.96	-27,947,283.79
Total Bienes Inmuebles	148,179,854.18	162,423,711.35

CONCEPTO	SEPTIEMBRE-2017	AGOSTO-2017
Mobiliario y Equipo de Administración	51,191,206.29	51,191,206.29
Equipo de Transporte	5,518,827.29	5,518,827.29
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	92,678,116.15	92,678,116.15
Bienes Muebles	149,388,149.73	149,388,149.73
Depreciación	- 88,651,932.12	-87,762,404.34
Total Bienes Muebles	60,736,217.61	61,625,745.39

Total Activos No Circulantes	208,916,071.79	224,049,456.74
-------------------------------------	-----------------------	-----------------------

PASIVO

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 30 de septiembre de 2017, la Universidad Tecnológica del Valle de Toluca tiene adeudos que se relacionan a continuación:

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Los montos que se reflejan en dichas cuentas son obligaciones de pago derivadas de diversos procesos adquisitivos.

PROVEEDORES	MENOR A 365 DÍAS	MAYOR A 365 DÍAS
PROMEP 2013 (1,199,911)	3,000.00	41,001.28
PROMEP 2012 (426,500)		33,598.55
PROFOCIE 2016	61,240.00	
NATIONAL INSTRUMENTS DE MEXICO, S.A.DE C.V.	6,148.00	
INTERLATIN S. DE R.L. DE C.V.	71,659.33	

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL VALLE DE TOLUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE AGOSTO DE 2017 Y AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

PRODEP 2015	330,139.37	
PRODEP 2014	40,374.00	
RODRIGUEZ GONZALEZ CHECA Y ASOCIADOS S.C.	10,237.00	
GRUPO EMPRESARIAL RAA, S.A. DE C.V.	11,285.29	
SEGUUVICO, S.A. DE C.V.	1,315.44	
SALUD Y BIENESTAR SAN BENITO S.A. DE C.V.	15,886.60	
SOLUCIONES INFORMATICAS PROFESIONALES DE TOLUCA, S.A. DE C.V.	82,082.76	
CONSTRUCCIONES Y ARTE S.A. DE C.V.	30,549.99	
PERFEC TONER, S.A. DE C.V.	1,685.48	
EL CRISOL, S.A. DE C.V.	2,343.75	
TAQ SISTEMAS MEDICOS, S.A. DE C.V.	87,777.00	
WORLD POINT MEXICO CORPORATION	6,903.46	
FERRETERIA SANTANDER, S.A. DE C.V.	32,594.78	
POLANCO HERMANOS S.A. DE C.V.	42,610.06	
SUBTOTAL PROVEEDORES	837,832.31	74,599.83

TOTAL PROVEEDORES	912,432.14
--------------------------	-------------------

Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo

Los montos registrados en dicha cuenta demuestran la obligación de pago a contratistas derivado de los Convenios de Obra por Encargo celebrados con el Instituto Mexiquense de la Infraestructura Física educativa del Gobierno del Estado de México (IMIFE).

CONTRATISTAS	MENOR A 365 DÍAS	MAYOR A 365 DÍAS
IMIFE Techumbre para el Gimnasio al aire libre	991,200.00	0.00
IMIFE Arreglo goteras para el edificio Docencia	230,104.54	0.00
IMIFE Construcción camino perimetral 6ta etapa	2,442,269.61	0.00
SUBTOTAL CONTRATISTAS	3,663,574.15	0.00

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

Los conceptos que refleja este apartado son Retenciones I.S.R. por Remuneraciones de Nómina, premios de puntualidad, apoyo al programa de padrina a un niño, HIR Seguro de Separación Individual y Fianza de vicios ocultos.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL VALLE DE TOLUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE AGOSTO DE 2017 Y AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES	MENOR A 365 DÍAS	MAYOR A 365 DÍAS
Cuotas de los Servicios de Salud	308,886.22	
Sistema de Capitalización	-86.93	
Retenciones de ISR Remuneraciones	580,974.01	
CEDIPIEM Apoyo Al Programa De Apadrina a un niño	-150.00	
HIR Seguro de Separación Individual	19,637.59	
Premio de Puntualidad	160,838.08	494,653.10
Depósito De Cafetería, DECOBOX, S.A. DE C.V	6,000.00	
Descuento Por Excursión Personal UTVT	13,033.42	
Fianza de vicios ocultos (Víctor Daniel González García)	3,427.50	
Fianza de vicios ocultos (Juan Carlos Aguilar)	72.00	
SUBTOTAL DE RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES	840,175.00	494,653.10

TOTAL DE RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES	1,587,284.99
--	---------------------

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Los montos considerados en esta cuenta corresponden finiquitos no cobrados por los años 2014, 2015, 2016 y 2017 respectivamente, y que por lineamientos establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental, se registran en dicha cuenta hasta que sean solicitados y/o cancelados.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	MENOR A 365 DÍAS	MAYOR A 365 DÍAS
Retenciones de issemym pendientes de pago	840,897.45	
Finiquito por pagar 2014		4,257.87
Finiquito por pagar 2015		18,412.70
Finiquito por pagar 2016		3,636.98
Finiquito por pagar 2017	1,289.45	
Sueldos Pendientes de Pago	2,643.16	
Ingresos al banco no identificados	11,001.00	
Cuenta Por Pagar A empleados	48.02	
Cuenta Por Pagar, Héctor J. Sánchez López	56.12	
TOTAL DE OTRAS CUENTAS POR PAGAR	855,935.20	26,307.55

TOTAL DE OTRAS CEUNTAS POR PAGAR	882,242.75
---	-------------------

TOTAL CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	7,045,534.03
--	---------------------

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL VALLE DE TOLUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE AGOSTO DE 2017 Y AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

2. ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

La Universidad obtuvo ingresos al 30 de septiembre de 2017 desagregados de la siguiente manera:

Transferencia, Asignaciones Subsidios y Otras Ayudas

CONCEPTO	MONTO
Subsidio Estatal	68,839,541.01
Subsidio Federal	37,538,956.00
Total Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	106,378,497.01

Otros Ingresos y Beneficios

CONCEPTO	MONTO
Ingresos Financieros	191,340.30
Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,291,259.89
TOTAL OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	1,482,600.19

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

La Universidad realizó egresos al 30 de septiembre de 2017 desagregados de la siguiente manera:

CONCEPTO	MONTO
Servicios Personales	55,654,049.75
Materiales y Suministros	4,629,552.54
Servicios Generales	12,328,815.20
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones	1,500,859.35
Bienes Muebles e Intangibles	71,659.33
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	21,926,322.98
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	9,611,259.15

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

CONCEPTO	MONTO
Depreciación de Bienes Muebles	7,988,874.46
Depreciación de Bienes Inmuebles	2,254,260.52
Reembolso por Pagos Indebidos de Alumnos de la UTVT	15,301.00
Depuración de cuentas 2017	11.00
Devolución de disponibilidades financieras 2016	11,667,876.00
TOTAL OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	21,926,322.98

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL VALLE DE TOLUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE AGOSTO DE 2017 Y AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

3. ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El resultado del ejercicio al 30 de septiembre de 2017 fue de \$ 11,749,838.05 (Once millones setecientos cuarenta y nueve mil ochocientos treinta y ocho 05/100 m.n.).

4. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

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:

	SEPTIEMBRE-2017	AGOSTO-2017
Efectivo en Bancos -Tesorería	1,580,694.73	1,469,062.32
Total de Efectivo y Equivalentes	1,580,694.73	1,469,062.32

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

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL VALLE DE TOLUCA Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 al 30 de Septiembre de 2017		
Ingresos Presupuestarios		\$107,861,097.20
Más ingresos contables no presupuestarios		\$0.00
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		
Menos ingresos presupuestarios no contables		\$0.00
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros ingresos presupuestarios no contables		\$0.00
Ingresos Contables		\$107,861,097.20

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL VALLE DE TOLUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE AGOSTO DE 2017 Y AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

UNIVERSIDA TECNOLÓGICA DEL VALLE DE TOLUCA		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos contables		
Correspondiente del 1 al 30 de Septiembre 2017		
Total de Egresos (Presupuestarios)		\$92,889,565.02
Menos Egresos Presupuestarios no Contables		\$18,704,628.85
Mobiliario y Equipo de Administración	0.00	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00	
Activos Biológicos	0.00	
Bienes Inmuebles	0.00	
Activos Intangibles	0.00	
Obra Pública en Bienes Propios	0.00	
Acciones y Participaciones de Capital	0.00	
Compra de Títulos y Valores	0.00	
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00	
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00	
Amortización de la Deuda Pública	0.00	
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	18,704,628.85	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	
Más Gastos Contables no Presupuestales		\$21,926,322.98
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	10,243,134.98	
Provisiones	0.00	
Disminución de Inventarios	0.00	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsole:	0.00	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	
Otros Gastos	11,683,188.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	
Total de Gasto Contable		\$96,111,259.15

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL VALLE DE TOLUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE AGOSTO DE 2017 Y AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cifras que integran las cuentas presupuestales al 30 de septiembre de 2017 se integran de la siguiente manera:

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES		
CUENTAS DEUDORAS	SEPTIEMBRE 2017	AGOSTO 2017
Almacén	<u>3,615,436.56</u>	<u>3,324,223.29</u>
	3,615,436.56	3,324,223.29
CUENTAS ACREEDORAS		
Artículos disponibles por el almacén	<u>3,615,436.56</u>	<u>3,324,223.29</u>
	3,615,436.56	3,324,223.29

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL VALLE DE TOLUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE AGOSTO DE 2017 Y AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

Cuentas de Orden Presupuestales		
Cuentas Deudoras	SEPTIEMBRE 2017	AGOSTO 2017
Ley de Ingresos Estimada	163,420,625.63	128,027,287.66
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	52,040,086.51	63,192,384.98
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias, Asignaciones	-26,075.69	28,367.65
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Intereses, Comisiones	16,688,709.12	0.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Inversión Pública	0.00	0.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Muebles	1,828,340.67	0.00
Presupuesto de Egresos Comprometido de Gastos de Funcionamiento	302,433.89	829,676.14
Presupuesto de Egresos Devengado de Gastos de Funcionamiento	12,600.73	12,600.73
Presupuesto de Egresos Devengado de Inversión Pública	0.00	0.00
Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	72,297,382.87	62,517,842.15
Presupuesto de Egresos Comprometido de Bienes Muebles	0.00	0.00
Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones	1,500,859.35	1,321,401.35
Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, Comisiones y otros Gastos	18,704,628.85	0.00
Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles	71,659.33	0.00
	326,841,251.26	255,929,560.66
Cuentas Acreedoras		
Ley de Ingresos por Ejecutar	55,559,528.43	31,496,294.82
Ley de Ingresos Devengada	5,973,619.54	6,345,163.11
Ley de Ingresos Recaudada	101,887,477.66	90,185,829.73
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	124,652,504.00	126,552,504.00
Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones	1,474,783.66	1,349,769.00
Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, comisiones y otros	35,393,337.97	0.00
Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversión Pública	0.00	0.00
Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles	1,900,000.00	0.00
	326,841,251.26	255,929,560.66

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL VALLE DE TOLUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE AGOSTO DE 2017 Y AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. INTRODUCCIÓN

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

Derivado de las medidas establecidas para el uso eficiente, transparente y eficaz de los recursos públicos y que aunado a las medidas, el Gobierno del Estado de México contempla dentro de sus objetivos, ahorrar en su gasto corriente, que refleje en proporcionar más y mejores servicios a la ciudadanía y a los programas sociales, la Universidad cumplió con su programa de trabajo bajo las premisas de austeridad, disciplina y transparencia en el manejo de los recursos públicos sin detrimento en la calidad y oportunidad de la prestación de sus servicios.

3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

a) Fecha de creación del ente.

La Universidad Tecnológica del Valle de Toluca fue creada mediante decreto publicado en la Gaceta de Gobierno del Estado de México No. 46 el día 3 de septiembre de 2001 el cual fue modificado por Decreto del Ejecutivo del Estado de México, publicado en el Periódico Oficial Gaceta del Gobierno número 110 el 17 de julio de 2009 definiéndose dentro del Sistema de Universidades y dotándose del modelo educativo de estas, para el desarrollo y vigilancia de sus procesos educacionales.

b) Principales cambios en su estructura.

En junio del Ejercicio Fiscal 2017 se autorizó de la reestructura de la Universidad Tecnológica del Valle de Toluca.

4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

a) Objeto social

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL VALLE DE TOLUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE AGOSTO DE 2017 Y AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

La Universidad tiene diversas actividades y objetivos los cuales se rigen por los principios de certeza, legalidad, imparcialidad, objetividad y profesionalismo, con los cuales forma profesionistas universitarios impartiendo educación Superior con validez oficial, para ello tiene su domicilio en la Ciudad de Lerma y ejerce sus funciones en este territorio del Estado de México, a través de sus programas cuyas características son la intensidad, pertinencia, flexibilidad y calidad.

b) Principal actividad

De acuerdo al artículo 3 del Decreto por el que se crea la Universidad Tecnológica del Valle de Toluca expedido en la Gaceta del Gobierno del Estado de México del día 3 de septiembre de 2001, el cual fue modificado por Decreto del Ejecutivo del Estado de México, publicado en el Periódico Oficial Gaceta del Gobierno número 110 el 17 de julio de 2009 las actividades de la Universidad son:

- Impartir educación superior con validez oficial,
- Ofrecer Programas de educación superior, con las características de intensidad, pertinencia, flexibilidad y calidad,
- Formar profesionistas universitarios, aptos para la aplicación de conocimientos y la solución creativa de los problemas con un sentido de innovación en la incorporación de los avances científicos y tecnológicos.
- Desarrollar estudios o proyectos en las áreas de su competencia,
- Desarrollar programas de apoyo técnico en beneficio de la comunidad,
- Promover la cultura científica y tecnológica,
- Desarrollar las funciones de vinculación con los sectores público, privado y social,
- Organizar y realizar actividades de investigación en las áreas en las que ofrezca educación,
- Formar individuos con actitud científica, creativos, con espíritu emprendedor, orientados a logros y la superación personal,
- Promover la cultura regional, estatal, nacional y universal.

c) Ejercicio fiscal.

La Información presentada corresponde al 30 de septiembre de 2017

d) Régimen jurídico.

Este Organismo cuenta con personalidad jurídica y patrimonio propio. La Dirección y Administración de esta universidad corresponde al Consejo Directivo.

e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

La Universidad Tecnológica del Valle de Toluca, está obligada a retener Impuesto Sobre la Renta por el concepto de los Servicios Personales así como por los Servicios Profesionales que presta un servicio independiente y el impuesto del 3% de Erogaciones por Remuneraciones al Personal.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL VALLE DE TOLUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE AGOSTO DE 2017 Y AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

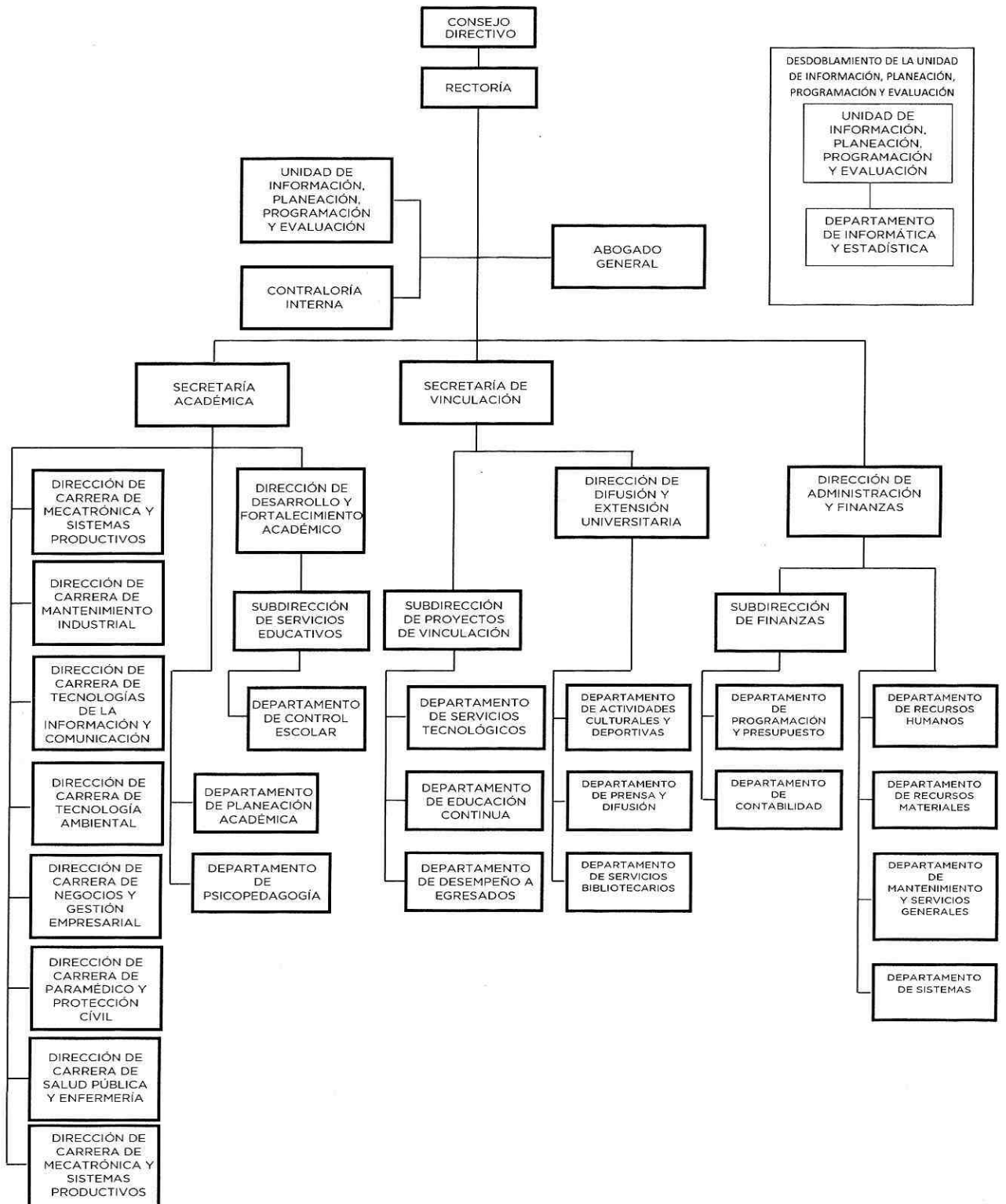
f) Estructura organizacional básica.

Como lo señala el artículo 5 del Decreto por el que se crea la Universidad Tecnológica del Valle de Toluca expedido en la Gaceta del Gobierno del Estado de México del día 3 de septiembre de 2001, las autoridades de la Universidad son:

- I. El Consejo Directivo, que es el órgano superior de dirección, responsable de vigilar el cumplimiento de las disposiciones; está integrado por:
 1. Tres representantes del Gobierno del Estado, que son:
 - Secretario de Educación, quien lo Presidirá;
 - Secretario de Finanzas; y
 - Secretario de Administración.
 2. Tres representantes del Gobierno Federal, designados por el Secretario de Educación Pública;
 3. Un representante del Gobierno Municipal de Lerma, Estado de México, designado por el H. Ayuntamiento.
 4. Tres representantes del sector Productivo
 5. Un Secretario que designado a propuesta por su Presidente; y
 6. Un Comisario que será el representante de la Secretaría de la Contraloría.
- II. Un Rector de la Universidad, que es nombrado y removido por el Gobernador del Estado de una terna propuesta por el Consejo Directivo y dura en su cargo cuatro años, pudiendo ser designado para un segundo periodo por el mismo lapso; concluido este, por ningún motivo, podrá ocupar nuevamente ese cargo.
- III. Un Secretario Académico, tiene a su cargo la coordinación y supervisión de las actividades de las direcciones de carrera.
- IV. Las Direcciones de carrera, tienen a su cargo el desarrollo de los programas docentes, de investigación, vinculación y extensión, de conformidad con el reglamento interno.
- V. Un Secretario de Vinculación tiene a su cargo la coordinación de las actividades interinstitucionales de difusión y extensión con los sectores público, privado y social.
- VI. Una Dirección de Administración y Finanzas, cuyo objetivo es el de planear, organizar, dirigir, controlar y evaluar el desempeño de las actividades relacionadas con la administración y aprovechamiento de los recursos humanos, materiales, financieros y técnicos, así como la prestación de los servicios generales necesarios para el desarrollo de las actividades de la Universidad, conforme a las normas y disposiciones legales vigentes.
- VII. Un Abogado General representante legal de la Universidad en los asuntos jurídicos en que intervenga, así como proporcionar asesoría en la materia a las diversas instancias de la Institución.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL VALLE DE TOLUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE AGOSTO DE 2017 Y AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

ORGANIGRAMA



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL VALLE DE TOLUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE AGOSTO DE 2017 Y AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

5. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al emitir la Universidad Tecnológica del Valle de Toluca estados financieros conforme al marco Legal de la Ley General de Contabilidad Gubernamental a través del Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, la Universidad tiene la responsabilidad de emitir información veraz, confiable, comprensible, comparable y oportuna, la cual descansa en la administración de la Universidad, quien es la obligada de mantener un efectivo sistema de contabilidad y control interno para satisfacer las necesidades de los usuarios, para que estos últimos tengan los suficientes elementos de juicio para tomar decisiones adecuadamente sustentadas.

La universidad Tecnológica del Valle de Toluca considero que para la preparación de Estados Financieros ha considerado lo siguiente:

- a) La normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.
- c) Postulados.

Los Postulados de Contabilidad Gubernamental son los elementos fundamentales que configuran el Sistema de Contabilidad Gubernamental, teniendo incidencia en la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procesamiento y el reconocimiento de las transformaciones, transacciones y otros eventos que afectan al ente público.

Los postulados sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros; basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en legislación especializada y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables.

6. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

- a) La Universidad maneja el sistema de Costo Promedio como método de valuación de inventarios.
- b) Se informa que para este Organismo (UTVT) no aplica la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.
- c) Se informa que para este Organismo (UTVT) no aplica el Método de valuación de la inversión en acciones en el Sector Paraestatal.
- d) Se informa que para este Organismo (UTVT) no aplica el Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL VALLE DE TOLUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE AGOSTO DE 2017 Y AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

- e) Se informa que para este Organismo (UTVT) no aplican el rubro de Reservas.
- f) Se informa que en este Organismo (UTVT) se realizaron correcciones de errores en apego a la normatividad de tal manera que la revelación sea veraz.
- g) Se informa que en este Organismo (UTVT) se realizaron las reclasificaciones correspondientes en apego a la normatividad.
- h) Se realizaron periódicamente depuraciones y cancelación de saldos.

7. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

No aplica

8. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

La depreciación deberá calcularse, a partir del mes siguiente al de su adquisición. La depreciación se calculará para todos los bienes independientemente de su fecha de adquisición con los porcentajes siguientes:

Vehículos	10%
Equipo de Cómputo	20%
Mobiliario y Equipo de Oficina	3%
Edificios	2%
Maquinaria	10%
El resto	10%

9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

No aplica.

10. REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

Transferencia, Asignaciones Subsidios y Otras Ayudas.

Los subsidios que recibe el Organismo son del Gobierno Estatal y Federal para el cumplimiento de su objetivo.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL VALLE DE TOLUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE AGOSTO DE 2017 Y AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

CONCEPTO	MONTO
Subsidio Estatal	68,839,541.01
Subsidio Federal	37,538,956.00
TOTAL TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	106,378,497.01

Otros Ingresos y Beneficios

CONCEPTO	MONTO
Ingresos Financieros	191,340.30
Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,291,259.89
TOTAL OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	1,482,600.19

TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	107,861,097.20
---	-----------------------

11. INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

No aplica

12. CALIFICACIONES OTORGADAS

No aplica

13. PROCESO DE MEJORA

Con la finalidad de coadyuvar en el cumplimiento de los objetivos y metas institucionales así como impulsar y consolidar prácticas apegadas a los valores y principios de honestidad, eficacia, transparencia, legalidad y eficacia el Organismo, con base en las observaciones y sugerencias emitidas en su caso por las instancias de control y fiscalización, así como su responsabilidad sobre la objetividad, confiabilidad y oportunidad, en la preparación y presentación de la información financiera y presupuestal, como base para control y toma de decisiones sobre las operaciones, ejecución de programas, ejercicio del presupuesto y cumplimiento de los objetivos institucionales, promueve su seguimiento y los avances para su atención oportuna, de conformidad con las sugerencias y, en su caso, medidas correctivas y preventivas, así como acciones de mejora propuestas, que eviten su recurrencia y fomente el manejo transparente de los recursos públicos e información sobre su gestión, con los avances y resultados que se informan a la Administración del Organismo.

14. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

No aplica

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL VALLE DE TOLUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE AGOSTO DE 2017 Y AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

No ocurrieron hechos en el periodo posterior al que informa, que proporcionen mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha del cierre.

16. PARTES RELACIONADAS

No existen partes relacionadas que puedan ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA INFORMACIÓN CONTABLE

"Bajo propuesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".



REALIZÓ

L.C. Mario A. Bernal González
Jefe del Departamento de
Contabilidad

REVISÓ

M. en H.P. Salvador Villa Vega
Subdirector de Finanzas