

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL VALLE DE TOLUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE AGOSTO DE 2018 Y AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE DESGLOSE

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

Bancos

La cuenta de bancos del 31 de agosto de 2018 al 30 de septiembre de 2018, se integra de la manera siguiente:

CUENTA BANCARIA	SEPTIEMBRE 2018	AGOSTO 2018
SANTANDER 65506550365 MINISTRACION FEDERAL 2018	10,169.63	10,169.63
SANTANDER 65506550303 MINISTRACION ESTATAL 2018	8,750,274.79	3,824,156.57
BANORTE CTA. 0802783613 PRODEP	469,433.57	469,324.06
SANTANDER CTA. 65505023476 SUB. FEDERAL P/GASTO OPERATIVO	192,122.26	3,522,482.83
SANTANDER CTA. 65505023522 SUB. ESTATAL P/GASTO OPERATIVO	107,834.46	531,309.55
SANTANDER CTA. 65505023400 INGRESOS PROPIOS	798,003.90	2,688,716.62
SANTANDER CTA. 65505029894 FONDO DE CONTINGENCIA	11,784.25	11,784.25
SANTANDER CTA. 65505022422 NÓMINA, RECURSO FEDERAL	2,574,304.53	9,418,571.01
SANTANDER CTA. 65505022453 NÓMINA, RECURSO ESTATAL	30,128.95	195,950.68
BANORTE CTA. 0329831776 EXTENSIONISMO JOVEN	15,161.60	15,159.96
SANTANDER CTA. 65505970600 DISPONIBILIDADES	48,628.08	48,628.08
BANORTE CTA. 0489000113 NÓMINA, RECURSO ESTATAL	17,755.67	12,237.89
SANTANDER CTA. 65506397120 CONACYT	6,000.00	6,000.00
TOTAL BANCOS	13,031,601.69	20,754,491.13
EFFECTIVO	20,000.00	20,000.00
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	13,051,601.69	20,774,491.13

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL VALLE DE TOLUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE AGOSTO DE 2018 Y AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Los derechos a recibir efectivo y equivalentes al 30 de Septiembre de 2018, 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

CUENTA DE INVERSIÓN	SEPTIEMBRE 2018	AGOSTO 2018
BANORTE Inversión No. 422 Nómina	2,124,179.04	4,323,494.76
SANTANDER Inversión No. 476 Federal P/ G.O.	1,605,404.94	5,175.16
SANTANDER Inversión No. 894 Disponibilidades 2016	73,780.58	73,751.98
SANTANDER Inversión No. 522 Subsidio Estatal. Gasto Operativo	500,354.37	500,159.79
SANTANDER INVERSIÓN NO. 65506550365	5,016.74	5,014.78
SANTANDER INVERSIÓN NO. 65506550303	5,389.55	5,387.55
SANTANDER INVERSIÓN NO. 65505022453 NOMINA RECURSO ESTATAL	201,081.02	2,000,077.88
SANTANDER INVERSIÓN NO. 65505023400 INGRESOS PROPIOS	6,401,964.31	1,400,447.31
TOTAL DE INVERSIONES FINANCIERAS	10,917,170.55	8,313,509.21

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo.

DESCRIPCIÓN	Menos de 180 días
Convenio de Coordinación GEM	839.16
Contra-Recibos Pendiente por cobrar 2017	476,721.00
Contra-Recibos Pendientes de Cobro 2018	15,421,204.00
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR	15,898,764.16

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo.

DESCRIPCIÓN	MENOS DE 180 DÍAS
ADELA RAMÍREZ GONZÁLEZ	30,837.18
ALBERTO SANCHEZ FLORES	1,176.72
ENA G. JAIMES PÉREZ	150.00
SERGIO QUIROZ ALEMAN	259.21

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL VALLE DE TOLUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE AGOSTO DE 2018 Y AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

CARLOS A. MEJIA SALAZAR	832.39
ALEJANDRO FLORES MARTINEZ	1,500.00
JAQUELINE PORCAYO CHÁVEZ	1,639.00
JOSÉ LANDEROS GUZMÁN	1,948.78
ANTONIO DEL VALLE CARRANZA	36,700.00
MARTHA G. GARDUÑO GALEANA	2,400.00
JUAN LUIS RUBIO HERNANDEZ	5,993.94
HUGO ENRIQUE MEJIA VALDEZ	17,791.85
HECTOR ALEJANDRO ACOSTA GONZALEZ	7,373.60
DULCE MONSERRAT ORTIZ ORTIZ	7,868.29
VICTOR MACCISE ESTEFAN	4,000.00
KARLA CECILIA NAVA AYALA	5,005.20
JESUS EDGAR ZARCO COLIN	12,135.01
MARTIN ARZATE PEREZ	92.94
SOFIA LETICIA MEDINA AVENDAÑO	70.00
JOSEFINA FLORES ANAYA	829.16
RAUL GARCIA HERNANDEZ	7,370.17
GISELA ALICIA RUBIO HERNÁNDEZ	12,300.80
FABIOLA RIVERA RAMÍREZ	5,489.10
ARTURO ISLAS ALEJANDRE	27.00
MIGUEL ANGEL CASTILLO REYES	1,740.00
ELVIA ALVA ROJAS	3,480.00
RAMÓN MARES OLMOS	1,740.00
MARIA DEL PILAR ROSAS DEL BARRIO	3,480.00
JOSE JOAQUIN MARTIN GARCIA HERNANDEZ	4,640.00
FAUSTO JAVIER ORTEGA ALVAREZ	4,640.00
MARIA DE LA LUZ DEL CARMEN GARCIA ZUÑIGA	3,478.84
GASPAR SANDOVAL VEGA	3,478.84
EDUARDO ALMEYDA VILLAVICENCIO	3,478.84
JESUS ESQUIVEL GONZALEZ	11,020.00
SUBSIDIO AL EMPLEO	9,213.52
CURSO DE CAPACITACIÓN AHA ISEM	258,800.00
DEUDORES NOMINA NO.6 2018	16,772.71
MIGUEL ALEJANDRO BIBIANO (ROBERT BOSCH)	1,000.00
JOSE LUIS ALBARRAN	300.00
TOTAL DE DEUDORES DIVERSOS	491,053.09

TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES	13,542,654.78
---	----------------------

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL VALLE DE TOLUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE AGOSTO DE 2018 Y AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

En relación a los Deudores Diversos el monto de 258,800.00 (Doscientos cincuenta y ocho mil ochocientos pesos 00/100 m.n.) corresponde principalmente a un contra-recibo pendiente de cobro al Instituto de Salud del Estado de México (ISEM) por concepto de impartición de curso de Soporte Vital Básico (SVB-BLS).

Inventarios

Mercancías en Tránsito

Al 30 de septiembre de 2018 no se tienen registros de mercancías en tránsito.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Al 31 de agosto de 2018 y al 30 de septiembre de 2018, este rubro se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2018	AGOSTO 2018
Terrenos	18,817,167.00	18,817,167.00
Edificios No habitacionales	157,553,772.56	157,553,772.56
Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Inmuebles	176,370,939.56	176,370,939.56
Depreciación	-31,185,781.12	-30,941,923.95
Total Bienes Inmuebles	145,185,158.44	145,429,051.61

Bienes Muebles

Al 31 de agosto de 2018 y al 30 de septiembre de 2018, este rubro se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2018	AGOSTO 2018
Mobiliario y Equipo de Administración	53,094,261.68	53,094,261.68
Equipo de Transporte	5,691,202.52	5,691,202.52
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	93212926.89	93212926.89
Bienes Muebles	151,998,391.09	151,998,391.09
Depreciación	-98306395.95	-97,495,230.91
Total Bienes Muebles	53,691,995.14	54,503,160.18

Total Activos No Circulantes	198,877,153.58	199,932,211.79
-------------------------------------	-----------------------	-----------------------

PASIVO

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 30 de septiembre de 2018, la Universidad Tecnológica del Valle de Toluca tiene adeudos que se relacionan a continuación:

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL VALLE DE TOLUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE AGOSTO DE 2018 Y AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

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)		44,001.28
PROMEP 2012 (426,500)		33,598.55
NATIONAL INSTRUMENTS DE MÉXICO, S.A.DE C.V.		6,148.00
PRODEP 2015		5,115.20
PRODEP 2014		40,374.00
GRUPO PAPELERO GUTIÉRREZ, S.A. DE C.V.	290.01	
CIENTÍFICA VELAQUIN, S.A. DE C.V.	4,085.17	
LIPROLABH, S.A. DE C.V.	63.8	
AXA SEGUROS, S.A. DE C.V.	55,961.01	
SUBTOTAL PROVEEDORES	60,399.99	129,237.03

TOTAL PROVEEDORES	189,637.02
--------------------------	-------------------

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	MAYOR A 365 DÍAS
IMIFE Arreglo goteras para el edificio Docencia	9,011.64
IMIFE Construcción camino perimetral 6ta etapa	2,015.56
SUBTOTAL CONTRATISTAS	11,027.20

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

Los conceptos que refleja este apartado son cuotas de Retenciones I.S.R. por Remuneraciones de Nómina, ISR por honorarios, HIR seguro de separación, premios de puntualidad, pensión alimenticia, retención por resarcimiento a daño moral y fianzas de vicios ocultos.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL VALLE DE TOLUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE AGOSTO DE 2018 Y AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

	MENOR A 365 DÍAS	MAYOR A 365 DÍAS
RETENCIONES DE I.S.R. REMUNERACIONES	888,315.06	0
RETENCIONES DEL I.S.R. HONORARIOS	335.63	0
HIR SEGURO DE SEPARACIÓN INDIVIDUAL	105,656.39	0
PREMIO DE PUNTUALIDAD	481,518.11	0
PENSION ALIMENTICIA	-9,980.49	0
RETENCIÓN POR RESARSIMIENTO A DAÑO MORAL (SENTENCIA)	10,602.25	0
FIANZA DE VICIOS OCULTOS (JUAN CARLOS AGUILAR)	72.00	0
SUBTOTAL DE RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES	1,476,518.95	0

TOTAL DE RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES	1,476,518.95
--	---------------------

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Los montos considerados en esta cuenta corresponden finiquitos no cobrados por los años 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, así como el pago del ISSEMMY.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	MENOR A 365 DÍAS	MAYOR A 365 DÍAS
RETENCIONES DE ISSEMYM PENDIENTES DE PAGO	913,230.52	
FINIQUITO POR PAGAR 2015		18,412.70
FINIQUITO POR PAGAR 2016		3,636.98
FINIQUITO POR PAGAR 2017	4,141.68	
INGRESOS AL BANCO NO IDENTIFICADOS	11,688.98	
CUENTA POR PAGAR DANIA ELBA VILLASEÑOR PADILLA	0	
TOTAL DE OTRAS CUENTAS POR PAGAR	929,061.18	22,049.68

TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	951,110.86
--------------------------------------	-------------------

TOTAL CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	
--	--

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL VALLE DE TOLUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE AGOSTO DE 2018 Y AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

2.-ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

La Universidad obtuvo ingresos al 30 de Septiembre de 2018 desagregados de la siguiente manera:

Transferencia, Asignaciones Subsidios y Otras Ayudas

CONCEPTO	MONTO
Subsidio Estatal	45,819,246.00
Subsidio Federal	40,223,349.00
Subsidio GEM Convenio de Coordinación	27,118,236.67
Subsidio del GEM Convenio de Coordinación, Comisiones	312,016.98
TOTAL TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	113,472,848.65

Otros Ingresos y Beneficios

CONCEPTO	MONTO
Ingresos Financieros	57,408.82
Otros Ingresos y Beneficios Varios	767,628.00
TOTAL OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	825,036.82

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

La Universidad realizo egresos al 30 de Septiembre de 2018 desagregados de la siguiente manera:

CONCEPTO	MONTO
Servicios Personales	63,543,492.41
Materiales y Suministros	3,801,074.10
Servicios Generales	18,069,486.08
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones	1,597,012.41
Bienes Muebles	38,131.46
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	10,448,342.18
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	97,497,538.64

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

CONCEPTO	MONTO
Depreciación de Bienes Muebles	7,445,000.17

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL VALLE DE TOLUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE AGOSTO DE 2018 Y AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

Depreciación de Bienes Inmuebles	2,203,522.66
Reembolso por Pagos Indevidos de Alumnos de la UTVT	37,690.00
Depuración de Cuentas 2018	25.89
Reembolso de ingreso indebido	5,293.00
Reintegro TESOFE PFCE 2016	462.62
Reintegro TESOFE PFCE 2017	756,347.84
TOTAL OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	10,448,342.18

ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Al 30 de Septiembre de 2018 se realizaron afectaciones a resultados de ejercicios anteriores por \$ 10, 280,702.00 (Diez millones doscientos ochenta mil setecientos y dos pesos 00/100 M.N) por concepto de reintegro al Gobierno del Estado de México por disponibilidades 2017.

El resultado del ejercicio al 30 de Septiembre de 2018 fue de \$ 16, 838,330.59 (Dieciséis millones ochocientos treinta y ocho mil trescientos treinta pesos 59/100 M.N).

1. 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 2018	AGOSTO 2018
Efectivo en Bancos - Tesorería	13,051,601.69	20,774,491.13
Total de Efectivo y Equivalentes	13,051,601.69	20,774,491.13

2 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 de enero al 30 de septiembre de 2018		
Ingresos Presupuestarios		\$114,335,869.23

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL VALLE DE TOLUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE AGOSTO DE 2018 Y AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

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	\$114,335,869.23

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL VALLE DE TOLUCA		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos contables		
Correspondiente del 1 de enero al 30 de septiembre de 2018		
Total de Egresos (Presupuestarios)		\$91,648,722.71
Menos Egresos Presupuestarios no Contables		\$4,474,650.62
Mobiliario y Equipo de Administración Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	
Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	
Vehículos y Equipo de Transporte	269,983.23	
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00	
Activos Biológicos	0.00	
Bienes Inmuebles	38,131.46	
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	4,166,535.93	
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables		

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL VALLE DE TOLUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE AGOSTO DE 2018 Y AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

Más Gastos Contables no Presupuestales		\$18,668,002.06
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$7,699,761.24	
Provisiones	\$0.00	
Disminución de Inventarios	\$0.00	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsoles	\$0.00	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	\$0.00	
Otros Gastos	\$687,538.82	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	10, 280,702.00	
Total de Gasto Contable		\$105,842,074.15
2		

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 2018 se integran de la siguiente manera:

	SEPTIEMBRE 2018	AGOSTO 2018
CUENTAS DEUDORAS		
Almacén	2,524,533.10	2,501,039.29
	2,524,533.10	2,501,039.29
CUENTAS ACREEDORAS		
Artículos Disponibles por el Almacén	2,524,533.10	2,501,039.29
	2,524,533.10	2,501,039.29

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL VALLE DE TOLUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE AGOSTO DE 2018 Y AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL VALLE DE TOLUCA CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES	SEPTIEMBRE 2018	AGOSTO 2018
CUENTAS DEUDORAS		
Ley de Ingresos Estimada	137,584,475.00	137,584,475.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	41,171,855.41	50,359,325.13
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-599,445.41	-532,649.41
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	-4,166,535.93	-4,078,391.31
Presupuestos de Egresos por Ejercer de Inversión Pública	0.00	0.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	9,528,878.22	9,730,016.77
Presupuesto de Egresos Devengado de Gasto de Funcionamiento	0.00	0.00
Presupuesto de Egresos Devengado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00
Presupuesto de Egresos Devengado de Inversión Pública	0.00	0.00
Presupuesto de Egresos Devengado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0.00	0.00
Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	85,414,052.59	76,226,582.87
Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,597,012.41	1,530,216.41
Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	4,166,535.93	4,078,391.31
Presupuesto de Egresos Pagado de Inversión Pública	0.00	0.00
Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	471,121.78	269,983.23
	<u>275,167,950.00</u>	<u>275,167,950.00</u>
CUENTAS ACREEDORAS		
Ley de Ingresos por Ejecutar	23,248,605.77	36,288,448.61
Ley de Ingresos Devengado	3,623,721.50	7,209,903.67
Ley de Ingresos Recaudado	110,712,147.73	94,086,122.72
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	126,585,908.00	126,585,908.00
Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	997,567.00	997,567.00
Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		
Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversión Pública		
Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	10,000,000.00	10,000,000.00
	<u>275,167,950.00</u>	<u>275,167,950.00</u>

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 revelar el contexto y 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 ente a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además,

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL VALLE DE TOLUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE AGOSTO DE 2018 Y AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

Derivado de las acciones establecidas para el uso eficiente, transparente y eficaz de los recursos públicos y aunado a las medidas de contención del gasto, 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 educativos.

b) Principales cambios en su estructura.

En el Ejercicio fiscal 2016 se realizó la autorización de la reestructura de la Universidad Tecnológica del Valle de Toluca.

4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

a) Objeto social

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

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL VALLE DE TOLUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE AGOSTO DE 2018 Y AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

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 superación personal,

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL VALLE DE TOLUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE AGOSTO DE 2018 Y AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

- Promover la cultura regional, estatal, nacional y universal.

c) Ejercicio fiscal.

La Información presentada corresponde al 30 de septiembre de 2018.

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.

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:

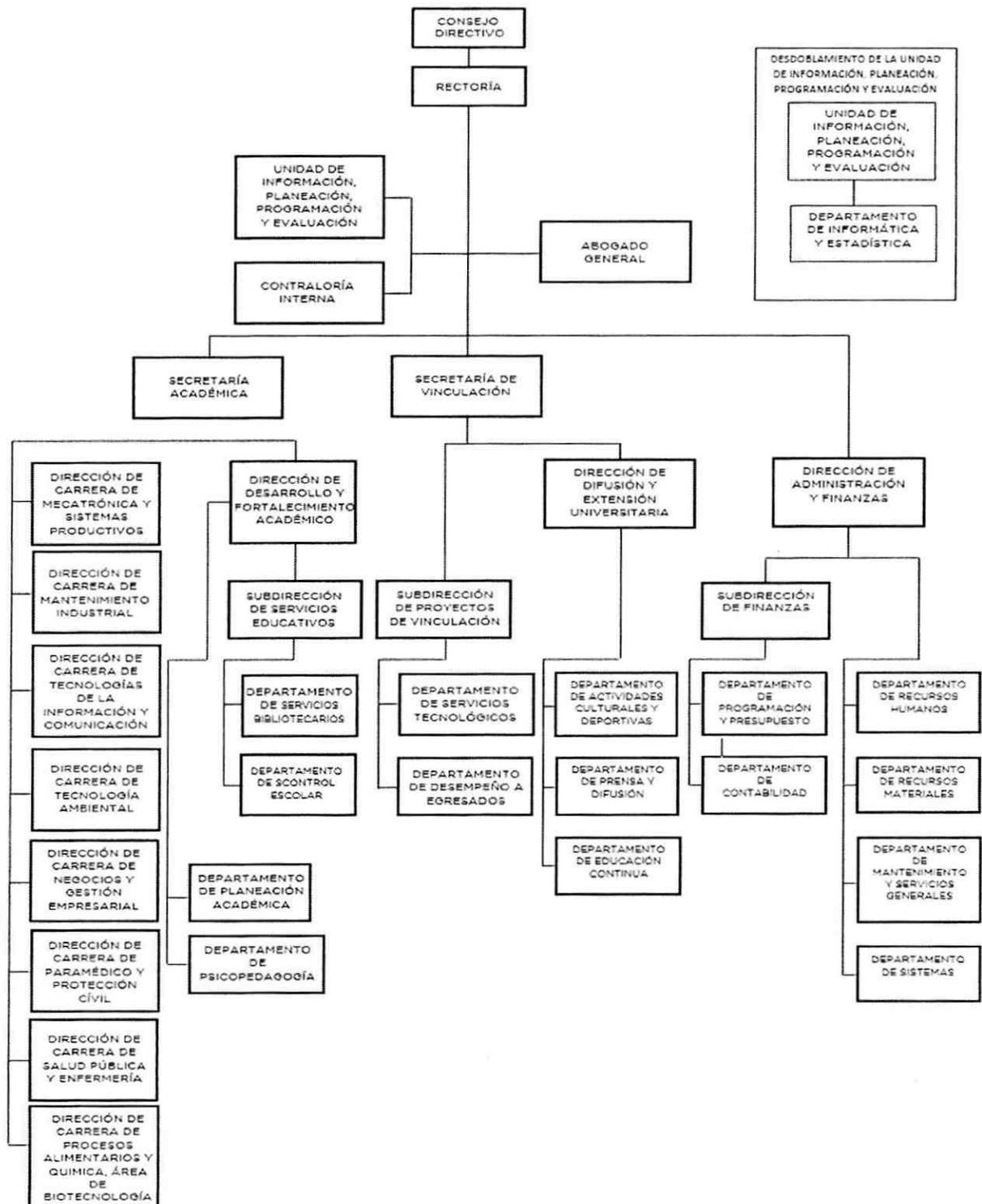
- I. El Consejo Directivo, que es el órgano superior de dirección, responsable de vigilar el cumplimiento de las disposiciones; el cual está integrado por:
 1. Tres representantes del Gobierno del Estado, que son:
 - Secretario de Educación, quien lo Presidirá;
 - Secretario de Finanzas; y

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL VALLE DE TOLUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE AGOSTO DE 2018 Y AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

- 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 2018 Y AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

ORGANIGRAMA



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL VALLE DE TOLUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE AGOSTO DE 2018 Y AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

5. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

En el mes de diciembre de 2008, fue aprobada la Ley General de Contabilidad Gubernamental (Ley de Contabilidad); la aplicación de la Ley de Contabilidad contempla la armonización de los sistemas contables y presupuesto del sector gubernamental en México, siendo de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, entidades federativas; los Ayuntamientos de los Municipios; los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; las Entidades de la Administración Pública Paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los Órganos autónomos federales y estatales.

El objeto primordial de esta Ley de Contabilidad, es contribuir a medir la eficacia, economía, honradez, transparencia y eficiencia del gasto e ingresos públicos, así como la administración de la deuda pública. Con la finalidad de coadyuvar al proceso de armonización contable, la propia Ley contempló la creación del Consejo Nacional de Armonización Contable ("CONAC"), constituyéndose como el Órgano de coordinación para la armonización contable y su objeto es el de emitir las normas contables y lineamientos para la generación de información financiera que aplicarán los entes públicos.

Entre los cambios más importantes previstos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental se encuentran:

- a. Creación de un sistema que aporte información contable, financiera y presupuestal desde el momento mismo en que se planean los presupuestos y programas.
- b. Registro de los derechos de cobro de los ingresos.
- c. Control y resguardo de los bienes (muebles e inmuebles) que conforman el patrimonio de la Entidad (contabilidad patrimonial).
- d. Registro contable con base en devengado; es decir, el registro financiero y presupuestal de los compromisos y derechos de acuerdo con las normas y metodología existentes para determinar los momentos contables de los ingresos y egresos definidos por el CONAC.
- e. Obligación de llevar un reporte y registro de los avances de obra.

Los Estados Financieros que se acompañan y sus notas complementarias, han sido preparados y se presentan de acuerdo con el Manual Único de

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL VALLE DE TOLUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE AGOSTO DE 2018 Y AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México (MUCG), las reglas contables establecidas en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México cumple con los preceptos establecidos en el Código Financiero del Estado de México y Municipios.

Su objetivo es proporcionar elementos necesarios que permitan contabilizar sus operaciones, lo que otorga consistencia a la presentación de los resultados del ejercicio y facilita su interpretación, proporcionando las bases para consolidar criterios uniformes y homogéneos en la información.

Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental

Los postulados básicos permiten la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procesamiento y el reconocimiento de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos que afectan el ente público.

Los postulados sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de los 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.

Las cifras presentadas al 30 de septiembre de 2018 se rigen bajo los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental emitidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México para dicho ejercicio.

Reconocimiento de los Efectos de la Inflación en la Información Financiera.

La Entidad conforme al Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, no realiza el procedimiento de reevaluación de los estados financieros mientras la economía no se encuentre en un entorno inflacionario, ya que esto

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL VALLE DE TOLUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE AGOSTO DE 2018 Y AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

ocurrirá cuando la inflación sea igual o mayor que el 26% acumulado durante los tres ejercicios anuales anteriores.

6. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

La Universidad, se apega en todo momento a las políticas establecidas en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental.

a. Inversiones

El efectivo se integra por depósitos a la vista en cuentas bancarias abiertas para la captación de los recursos provenientes de su objeto y para el pago de deudas contraídas por el desarrollo de sus actividades.

b. Bienes muebles

Estos activos se registran a su valor de adquisición (costo histórico).

En todos los casos se deberán incluir los gastos y costos relacionados con su adquisición, así como el impuesto al valor agregado excepto cuando se trate de organismos sujetos a un régimen fiscal distinto al de no contribuyentes.

c. Inventarios

La Universidad maneja el sistema de Costo Promedio como método de valuación de inventarios.

d. Reconocimiento de ingresos y egresos

Los ingresos y los egresos se reconocen con base en lo devengado.

Los egresos se reconocen de acuerdo con las reglas de devengo contable indicadas en el punto 5d anterior.

e. Cuentas de orden presupuestales de ingresos y egresos

Con el propósito de contar con herramientas de control que permitan identificar los registros por ingresos y egresos de una Entidad con el ejercicio presupuestal, la Contaduría General Gubernamental de común acuerdo con el Órgano Técnico de Fiscalización del Poder Legislativo y los Municipios, optaron por incluir en el catálogo de cuentas, dentro del grupo de cuentas de orden, las cuentas presupuestales de ingresos y egresos.

Derivado de lo anterior, se debe registrar contable y presupuestalmente durante el ejercicio fiscal, en forma simultánea, tanto la ejecución del presupuesto de egresos como de la Ley de Ingresos.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL VALLE DE TOLUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE AGOSTO DE 2018 Y AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

f. Régimen Fiscal

El régimen fiscal para las entidades públicas es el correspondiente a personas morales con fines no lucrativos y sus obligaciones fiscales se determinan conforme al objetivo y funciones asignadas en la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de México, en la Ley que les da origen o en su Decreto de Creación, salvo los casos en que se realicen actividades distintas a la prestación de servicios públicos.

g. Indemnizaciones, compensaciones por retiro y primas de antigüedad

Las entidades públicas no deben registrar ninguna provisión para contingencias por las eventuales indemnizaciones y compensaciones que tenga que pagar a su personal, incluso a favor de terceros, en caso de despidos injustificados así resueltos por los Tribunales correspondientes o cualquier otra derivada de las relaciones laborales, pues consistentemente las deberán reconocer en el ejercicio en que se paguen, debido a que es en ese momento cuando se afecta el presupuesto de egresos del ejercicio.

h. Provisiones, considerando que todo gasto debe estar previsto en el Presupuesto de Egresos autorizado para cada ejercicio fiscal, es improcedente la creación de cualquier tipo de provisión, como las provisiones para faltantes en inventarios y cuentas incobrables, entre otras; con excepción de aquellos organismos que por su actividad tengan mercancías de fácil acceso con público en general, quienes deberán realizar una provisión contable de acuerdo con el porcentaje estimado de pérdidas por robo o mermas, atención médica a pacientes no derechohabientes y créditos otorgados a corto y mediano plazo.

7. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

El Organismo no realiza ningún tipo de transacción o registro en moneda extranjera.

8. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

Debe mostrar la siguiente información:

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación. La depreciación se calcula mediante el método de línea recta a partir del mes siguiente de adquisición aplicando las tasas aprobadas en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para

**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL VALLE DE TOLUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE AGOSTO DE 2018 Y AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018**

las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

- b) Durante el ejercicio 2017, no existieron cambios en los porcentajes de depreciación o valor residual de los activos.
- c) Los activos se registran con base en las políticas de registro establecidas en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental, mismos que son reflejados y registrados en el Programa SICOPA-WEB, en el cual se da a conocer las características, fecha y monto de adquisición, y la persona encargada del resguardo.

9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

El Organismo no cuenta con fideicomisos, mandatos y análogos a la fecha de preparación de los presentes estados financieros.

10. REPORTE DE RECAUDACIÓN

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

Transferencia, Asignaciones Subsidios y Otras Ayudas.

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

CONCEPTO	MONTO
Subsidio Estatal	45,819,246.00
Subsidio Federal	40,223,349.00
Subsidio GEM Convenio de Coordinación	27,118,236.67
Subsidio del GEM Convenio de Coordinación, Comisiones	312,016.98
TOTAL TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	113,472,848.65

Otros Ingresos y Beneficios

CONCEPTO	MONTO
Ingresos Financieros	57,408.82
Otros Ingresos y Beneficios Varios	767,628.00
TOTAL OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	825,036.82

TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	114,297,885.47
---	-----------------------

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL VALLE DE TOLUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE AGOSTO DE 2018 Y AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

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

Al 31 de agosto de 2018 y al 30 de septiembre de 2018 el Organismo no adquirió ningún tipo de deuda.

12. CALIFICACIONES OTORGADAS

Al 31 de agosto de 2018 y al 30 de septiembre de 2018, el Organismo no estuvo sujeto a ninguna valoración o calificación crediticia.

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 fomenten 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.

15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

No existen hechos ocurridos en el período del 31 de agosto de 2018 y hasta el 30 de septiembre de 2018, que afecten económicamente al Organismo y que no se conocían a la fecha de cierre.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL VALLE DE TOLUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE AGOSTO DE 2018 Y AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

16. PARTES RELACIONADAS

La Universidad, no cuenta con partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA INFORMACIÓN CONTABLE

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.

ELABORÓ   VoBo 

C.P.C. Santa Nely Ramirez Hernández
Subdirectora de Finanzas

L.D. Raúl García Hernández
Director de Administración y Finanzas