

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL VALLE DE TOLUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PRELIMINARES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

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 diciembre de 2017 y 2016, se integra de la manera siguiente:

CUENTA BANCARIA	2017	2016
BANORTE Cta. 613 PROMEP 2011	643.2	889.4
BANORTE Cta.916 PROFOCIE	7.5	100.0
SANTANDER Cta. 476 Sub. Federal gasto operativo	1203.3	415.2
SANTANDER Cta. 522 Sub. Estatal p/gasto operativo	898.5	101.6
SANTANDER Cta. 400 Ingresos Propios	977.9	197.4
SANTANDER Cta. 894 Disponibilidades Financieras	15.0	204.8
SANTANDER Cta. 422 Nómina, Recurso Federal	1221.9	220.7
SANTANDER Cta. 453 Nómina, Recurso Estatal	1008.4	841.4
BANORTE CTA. 0329831776 Extensionismo Joven	14.7	
SANTANDER CTA. 65505970600 Disponibilidades	343.7	
BANORTE CTA. 0489000113 NÓMINA, Recurso Estatal	19.6	
SANTANDER CTA. 65506165402 Subsidio Estatal	10.0	
SANTANDER CTA. 65506165464 Subsidio Federal	0.8	
SANTANDER CTA. 65506397120 CONACYT	87.0	
BANORTE CTA. 0357327197 PFCE 2017	868.9	
TOTAL BANCOS	7,320.4	2,970.5

TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	7,320.4	2,970.5
--------------------------------------	----------------	----------------

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL VALLE DE TOLUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PRELIMINARES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Los derechos a recibir efectivo y equivalentes al 31 de diciembre 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

CUENTA DE INVERSIÓN	2017	2016
BANORTE Inversión No. 422 Nómina	2,924.1	10,553.4
BANORTE Inversión No. 453 Nómina	5.5	2,131.8
SANTANDER Inversión No. 400 Ingresos Propios	0.4	6,585.9
SANTANDER Inversión No. 476 Federal P/ G.O.	1,915.3	2,047.1
SANTANDER Inversión No. 894 Disponibilidades	33.8	8,811.3
SANTANDER Inversión No. 522 Subsidio Estatal. Gasto Operativo	209.3	2,843.4
SANTANDER Inversión No. 916 PROFOCIE 2016	5.4	485.5
SANTANDER INVERSIÓN NO. 65505970600 Disponibilidades	1,041.4	
SANTANDER INVERSIÓN NO. 65506165402 Sub. Estatal	21.1	
SANTANDER INVERSIÓN NO. 65506165464 Sub. Federal	5.0	
TOTAL DE INVERSIONES FINANCIERAS	6,161.3	33,458.4

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo.

DESCRIPCIÓN	Menos de 180 días
Contra-Recibos Pendiente por cobrar 2017	3,106.5
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR	3,106.5

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo.

DESCRIPCIÓN	Menos de 180 días
Rita Zaragoza Sánchez	0.1
Mario A. Bernal González	0.9
Antonio del Valle Carranza	2.6
Pedro Beltrán Delgado	0.3
Ma. del Rosario Ambriz Escalante	0.7

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL VALLE DE TOLUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PRELIMINARES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Joel Herrera Cruz	1.1
Ramón Cortes Torres	0.9
Subsidio al Empleo	4.4
Curso de Capacitación AHA ISEM	283.8
TOTAL DE DEUDORES DIVERSOS	294.8

TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES	9,562.6
---	----------------

En relación a los Deudores Diversos el monto de 294.8 miles de pesos 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 31 de diciembre de 2017 derivado de los procesos adquisitivos realizados al cierre del ejercicio, se tiene un monto por 10 millones 30.4 miles de pesos, desglosado de la manera siguiente:

MERCANCÍAS EN TRÁNSITO	IMPORTE
Impresora	12.6
Equipo médico y de laboratorio	87.3
Herramientas, máquina herramienta y equipo (equipo cnc)	120
TOTAL DE MERCANCÍAS EN TRÁNSITO	219.9

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, este rubro se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	2017	2016
Terrenos	18,817.2	18,817.2
Edificios No habitacionales	152,268.9	152,268.9
Construcciones en Proceso	5,284.9	19,284.9
Bienes Inmuebles	176,371.0	190,371.0
Depreciación	-28,982.3	-25,936.9
Total Bienes Inmuebles	147,388.7	164,434.1

CONCEPTO	2017	2016
-----------------	-------------	-------------

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL VALLE DE TOLUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PRELIMINARES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Mobiliario y Equipo de Administración	53,081.6	48,053.5
Equipo de Transporte	5,518.8	5,518.8
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	93,005.7	85,785.5
Bienes Muebles	151,606.1	139,357.8
Depreciación	-90,959.0	-80,663.0
Total Bienes Muebles	242,565.1	58,694.8
Total Activos No Circulantes	389,953.8	223,128.9

PASIVO

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre 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)		44
PROMEP 2012 (426,500)		33.6
PROFOCIE 2016		11.1
NATIONAL INSTRUMENTS DE MÉXICO, S.A.DE C.V.		6.1
PRODEP 2015		179.9
PRODEP 2014		40.4
DESPACHO FREYSSINIER MORIN TOLUCA, S.C.	31.8	
GRUPO PAPELERO GUTIÉRREZ, S.A. DE C.V.	0.3	
TECNOLOGÍA APLICADA EN MEDICINAS, S.A. DE C.V.	120.3	
DARE PROVEEDORA, S.A. DE C.V.	6.6	
CONSUMIBLES DE COMPUTACIÓN Y OFICINA ROMAR, S.A. DE C.V.	68	
COMERCIT, S.A. DE C.V.	24.5	
SERCOMPACT, S.A. DE C.V.	96.1	
CIENTÍFICA VELAQUIN, S.A. DE C.V.	4.1	
DISTRIBUIDORA PROQUILAB, S.A. DE C.V.	61	
LIPROLABH, S.A. DE C.V.	0.9	

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL VALLE DE TOLUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PRELIMINARES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

ACCESORIOS PARA LABORATORIO, S.A. DE C.V.	4.7	
EL CRISOL, S.A. DE C.V.	4.1	
PEKIN ELMER, S.A.	41.3	
JOSÉ AGUSTÍN LÓPEZ GARRIDO	32.6	
CLOTILDE CAROLINA NOVOA RAMÍREZ	97.1	
MARTÍNEZ BARRANCO, S.A. DE C.V.	76.3	
EMPRESAS GAGARO, S.A. DE C.V.	3.2	
COMPUTADORAS TOLUCA, S.A. DE C.V.	12.6	
JUAN CARLOS AGUILAR GONZÁLEZ	67.9	
SERGIO FLORES VELÁZQUEZ	19.4	
CORPORATIVO CREEK, S.A. DE C.V.	298.1	
SEGUROS BANORTE, S.A. DE C.V.	450.8	
COMERCIALIZADORA MARTÍNEZ Y MIRANDA, S. DE R.L. DE C.V.	9.8	
INFRA, S.A. DE C.V.	7.3	
HDI SEGUROS, S.A. DE C.V.	149.9	
AXA SEGUROS, S.A. DE C.V.	56	
SURTIDOR EMPRESARIAL DE TOLUCA, S.A. DE C.V.	82.6	
GABRIEL ULLOA GONZÁLEZ	2.9	
TESOFE	246	
DECOBOX, S.A. DE C.V.	2.6	
LUIS ÁNGEL NAVA ALDRETE, LINDAL	2.5	
PABLO CESAR FLORES ORTEGA, LINDAL	2.5	
ERIKA REYES QUITERIO, CONACYT	21	
ROCIO ESPINOSA SÁNCHEZ, CONACYT	12	
KAREN GARIA DAMIAN, CONACYT	21	
GEMA ELIZABETH LOPERENA GUTIÉRREZ, CONACYT	21	
DANIELA JIMÉNEZ VELÁZQUEZ, CONACYT	12	
CECILIA VIANEY MEZA JIMÉNEZ, COREX	2.1	
LIZZY GISELLE LAGUNA LÓPEZ, COREX	2.5	
VANIA GUTIÉRREZ CASTILLO, COREX	2.2	
MARÍA GUADALUPE GENARO PASCACIO, COREX	2.5	
MARÍA FERNANDA ALBARRAN RAMÍREZ, COREX	2.5	
CAJA GENERAL DE GOBIERNO DEL EDOMEX	30.6	
SUBTOTAL PROVEEDORES	2,213.2	315.1

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL VALLE DE TOLUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PRELIMINARES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

TOTAL PROVEEDORES	2,258.3
--------------------------	----------------

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	0.0	26.7
IMIFE Arreglo goteras para el edificio Docencia	0.0	9.0
IMIFE Construcción camino perimetral 6ta etapa	0.0	148.9
SUBTOTAL CONTRATISTAS	0.0	184.6

TOTAL CONTRATISTAS	184.6
---------------------------	--------------

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

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

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES	MENOR A 365 DÍAS	MAYOR A 365 DÍAS
Retenciones de I.S.R. remuneraciones	807.8	0
HIR seguro de separación individual	17.9	0
Premio de puntualidad	656.6	0
Pensión alimenticia	2.3	0
Retención por resarcimiento a daño moral (sentencia)	2.4	0
Fianza de vicios ocultos (Víctor Daniel González García)		3.4
Fianza de vicios ocultos (Juan Carlos Aguilar)	0.1	
SUBTOTAL DE RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES	1,487.1	3.4

TOTAL DE RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES	1,490.5
--	----------------

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

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL VALLE DE TOLUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PRELIMINARES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

dicha cuenta hasta que sean solicitados y/o cancelados, así como impuesto del 3% Sobre Remuneraciones al Trabajo Personal correspondiente al mes de diciembre 2017.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	MENOR A 365 DÍAS	MAYOR A 365 DÍAS
FINIQUITO POR PAGAR 2015	0	18.4
FINIQUITO POR PAGAR 2016	0	3.6
FINIQUITO POR PAGAR 2017	5.3	0
3% SOBRE NÓMINA DICIEMBRE	268.8	0
TOTAL DE OTRAS CUENTAS POR PAGAR	274.1	22.0

TOTAL CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	296.1
--	--------------

2. ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

La Universidad obtuvo ingresos al 31 de diciembre de 2017 desagregados de la siguiente manera:

Transferencia, Asignaciones Subsidios y Otras Ayudas

CONCEPTO	MONTO
Subsidio Estatal	82,849.7
Subsidio Federal	48,265.7
Recursos PRODEP 2015	35.0
Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa	868.4
Total Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	132,018.8

Otros Ingresos y Beneficios

CONCEPTO	MONTO
Ingresos Financieros	223.4
Otros Ingresos y Beneficios Varios	6,159.7
TOTAL OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	6,383.1

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL VALLE DE TOLUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PRELIMINARES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

La Universidad realizó egresos al 31 de diciembre de 2017 desagregados de la siguiente manera:

CONCEPTO	MONTO
Servicios Personales	85,528.2
Materiales y Suministros	6,790.5
Servicios Generales	20,290.1
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones	2,474.4
Bienes Muebles	7,94.6
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	17,371.1
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	133,248.9

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

CONCEPTO	MONTO
Depreciación de Bienes Muebles	10,663.1
Depreciación de Bienes Inmuebles	3,045.4
Reembolso por Pagos Indebidos de Alumnos de la UTVT	19.2
Depuración de Cuentas 2017	7.9
Excedentes de libre disposición	3,635.6
TOTAL OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	17,371.2

3. ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Se realizó una afectación contable al resultado de ejercicios anteriores por la cantidad de 14 millones 372.5 miles de pesos, derivados la depuración de cuentas y de la devolución de disponibilidades del ejercicio fiscal 2016.

El resultado del ejercicio al 31 de diciembre de 2017 fue de 1 millón 178.5 miles de pesos.

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:

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL VALLE DE TOLUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PRELIMINARES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

	2017	2016
Efectivo en Bancos - Tesorería	7,320.4	2,970.5
Total de Efectivo y Equivalentes	7,320.4	2,970.5

Conciliación de Flujos Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro / Desahorro antes de los Rubros Extraordinarios

	2017	2016
Flujos netos de efectivo por actividades de operación	1,178.5	7,566.5
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión	49,088.5	-22,014.5
Flujos netos de efectivo por actividades de financiamiento	-45,917.1	13,073.5
Incremento/Disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	4,349.9	-1,374.5
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	2,970.5	4,345.0
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	7,320.4	2,970.5

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 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 (Miles de Pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		138,401.9
2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios		0.0
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		
3. Menos Ingresos Presupuestarios no Contables		3,974.4
Productos de Capital		
Aprovechamientos Capital		
Ingresos Derivados de Financiamientos	3,974.4	
Otros ingresos presupuestarios no contables		
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		134,427.5

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL VALLE DE TOLUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PRELIMINARES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL VALLE DE TOLUCA Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 (Miles de Pesos)		
1.- Total de Egresos (Presupuestarios)		153,482.2
2.- Menos Egresos Presupuestarios no Contables		37,604.3
Mobiliario y Equipo de Administración	927.9	
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,808.3	
Activos Biológicos		
Bienes Inmuebles		
Activos Intangibles		
Obra Pública en Bienes Propios		
Acciones y Participaciones de Capital		
Compra de Títulos y Valores		
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
Amortización de la Deuda Pública		
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	34,868.1	
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Más Gastos Contables no Presupuestales		17,371.1
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	13,708.5	
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos	3,662.6	
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		133,249.0

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL VALLE DE TOLUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PRELIMINARES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

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 31 de diciembre de 2017 se integran de la siguiente manera:

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL VALLE DE TOLUCA		
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES		
(Miles de Pesos)		
	<u>2 0 1 7</u>	<u>2 0 1 6</u>
CUENTAS DEUDORAS		
Almacén	3,343.7	4,215.4
	<u><u>3,343.7</u></u>	<u><u>4,215.4</u></u>
CUENTAS ACREEDORAS		
Artículos Disponibles por el Almacén	3,343.7	4,215.4
	<u><u>3,343.7</u></u>	<u><u>4,215.4</u></u>

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL VALLE DE TOLUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PRELIMINARES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL VALLE DE TOLUCA CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES (Miles de Pesos)		
	2 0 1 7	2 0 1 6
CUENTAS DEUDORAS		
Ley de Ingresos Estimada	164,764.9	167,380.7
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	7,755.1	330.1
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	210.3	0.0
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	525.2	531.8
Presupuestos de Egresos por Ejercer de Inversión Pública	1,512.1	
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	1,279.9	183.3
Presupuesto de Egresos Devengado de Gasto de Funcionamiento	2,277.5	4,135.5
Presupuesto de Egresos Devengado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	103.8	137.2
Presupuesto de Egresos Devengado de Inversión Pública	0.0	19,284.9
Presupuesto de Egresos Devengado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	99.9	10,620.9
Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	110,331.3	98,653.1
Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,370.7	2,544.7
Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	34,868.1	22,394.1
Presupuesto de Egresos Pagado de Inversión Pública	0.0	
Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	3,431.0	8,565.1
	<u>329,529.8</u>	<u>334,761.4</u>
CUENTAS ACREEDORAS		
Ley de Ingresos por Ejecutar	26,362.9	-12,548.9
Ley de Ingresos Devengado	3,106.5	0.0
Ley de Ingresos Recaudado	135,295.5	179,929.6
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	120,363.9	103,118.7
Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,684.8	2,681.9
Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	35,393.3	22,925.9
Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversión Pública	1,512.1	19,284.9
Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	4,810.8	19,369.3
	<u>329,529.8</u>	<u>334,761.4</u>

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL VALLE DE TOLUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PRELIMINARES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

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 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

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL VALLE DE TOLUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PRELIMINARES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

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 31 de diciembre 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 PRELIMINARES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

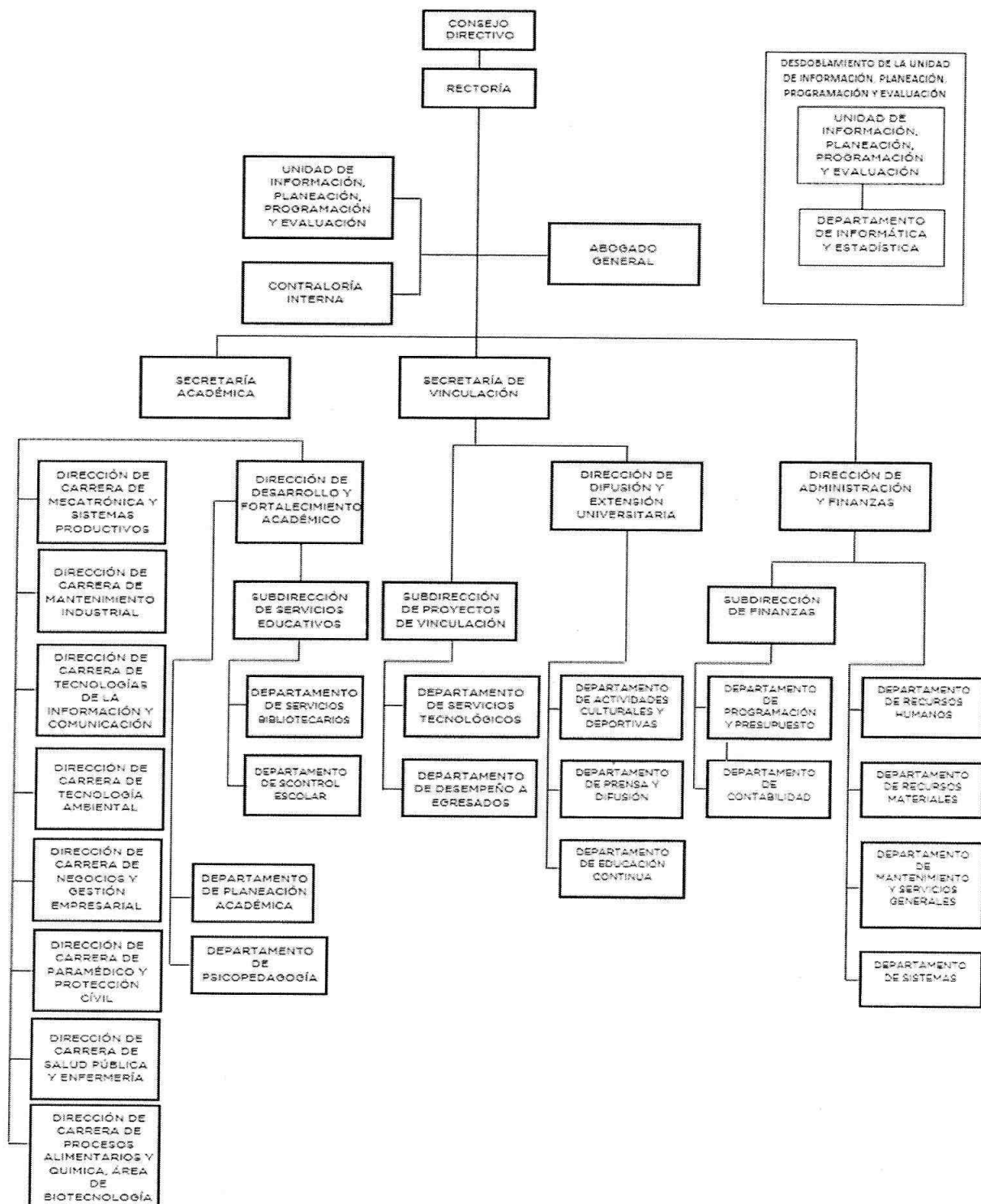
f) Estructura organizacional básica.

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 PRELIMINARES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

ORGANIGRAMA



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL VALLE DE TOLUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PRELIMINARES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

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 PRELIMINARES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

- 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.

CONCEPTO	MONTO
Subsidio Estatal	82,849.7
Subsidio Federal	48,265.7
Recursos PRODEP 2015	35.0
Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa	868.4
TOTAL TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	132,018.8

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL VALLE DE TOLUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PRELIMINARES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Otros Ingresos y Beneficios

CONCEPTO	MONTO
Ingresos Financieros	223.4
Otros Ingresos y Beneficios Varios	6,159.7
TOTAL OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	6,383.1
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	138,401.9

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 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 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.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL VALLE DE TOLUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PRELIMINARES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

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

BENÍTEZ
BLANCAS

L.C. Álvaro Benítez Blancas
Jefe del Departamento de
Contabilidad

REVISÓ

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