

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS DE DESGLOSE

AL 31 DE MARZO 2019

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera tiene por propósito mostrar información relativa a los recursos y obligaciones de la Universidad, a una fecha determinada. Se estructura en Activos, Pasivos y Patrimonio/Hacienda Pública. Los activos están ordenados de acuerdo con su disponibilidad en circulantes y no circulantes revelando sus restricciones y los pasivos, por su exigibilidad igualmente en circulantes y no circulantes, de esta manera se revelan las restricciones a las que la universidad esté sujeta, así como sus riesgos financieros.

Efectivo y Equivalentes

El saldo por 1 millón 091.4 miles de pesos, se integra por ocho cuentas bancarias que tiene el Organismo con el fin de realizar en cada una de ellas los depósitos por concepto de ingresos de gestión, ya sea por el subsidio estatal y federal, ingresos propios, o bien recursos para diversos Programas Federales; asimismo estas cuentas son el medio por el cual se cobran los pagos del gasto corriente. A si mismo se tiene un fondo fijo de caja por el importe de 50 mil pesos, para el pago de gastos menores, durante el ejercicio fiscal 2019

| Institución | Número de Cuenta | Tipo de Cuenta | 2019 | 2018 |
|---------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| Banamex, S.A. | 008 | Cheques | | |
| Banamex, S.A. | 628 | Cheques | | |
| Banamex, S.A. | 828 | Cheques | | |
| Banamex, S.A. | 795 | Cheques | -3.5 | |
| HSBC, S.A. | 902 | Cheques | 16.6 | 20.0 |
| HSBC, S.A. | 936 | Cheques | | |
| HSBC, S.A. | 969 | Cheques | 14.5 | 24.0 |
| HSBC, S.A. | 951 | Cheques | | |
| HSBC, S.A. | 033 | Cheques | | |
| HSBC, S.A. | 7041 | Cheques | | 0.4 |
| HSBC, S.A. | 709 | Cheques | 1,071.2 | 3,486.3 |
| HSBC, S.A. | 829 | Cheques | | |
| HSBC, S.A. | 845 | Cheques | | |
| HSBC, S.A. | 837 | Cheques | | |
| HSBC, S.A. | 441 | Cheques | 15.7 | 9.6 |
| HSBC, S.A. | 456 | Cheques | | |
| HSBC, S.A. | 449 | Cheques | -57.0 | |
| HSBC,S.A. | 464 | Cheques | | |
| HSBC,S.A. | 436 | Cheques | 3.7 | 19.8 |
| HSBC,S.A. | 428 | Cheques | | 14.3 |
| HSBC,S.A. | 294 | Cheques | 3.6 | 3.6 |
| HSBC,S.A. | 401 | Cheques | 26.6 | 6.7 |
| HSBC,S.A. | 599 | Cheques | | |
| TOTAL BANCOS | | | <u>1,091.4</u> | <u>3,584.7</u> |

Derechos a Recibir, Efectivo o Equivalente

Inversiones Financieras de Corto Plazo

Las cuentas de inversiones financieras se integran de igual forma por Inversiones en Instituciones Financieras con un saldo de 1.4 mil pesos, representa la disponibilidad para ejercer al 31 de marzo 2019

| Institución | Número de Cuenta | Tipo de Cuenta | 2019 | 2018 |
|---------------|------------------|----------------|------|-------|
| Banamex, S.A. | 115 | Cheques | 1.3 | 59.6 |
| Banamex, S.A. | 667 | Cheques | .2 | 117.0 |
| HSBC, S.A. | 936 | Cheques | | 398.7 |
| TOTAL BANCOS | | | 1.4 | 575.3 |

Cuentas por Cobrar

El saldo por 14 Millones 8.6 miles de pesos, pendiente cobro se integra de la siguiente forma: 10 Millones 733.0, corresponden al adeudo a cargo del Gobierno Federal y 3 Millones 275.6 corresponden a la Tesorería del Gobierno del Estado de México.

Deudores Diversos

El saldo es de 86.7 miles de pesos, corresponden 33.2 miles de pesos por el subsidio del empleo pagado del mes de enero a 31 de marzo del 2019 mismo que se cancelará mediante el pago de impuestos por retenciones del I.S.R. y 53.6 miles de pesos por concepto de gastos pendientes de comprobar a cargo de personal de la Institución.

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

La universidad no cuenta con derechos a recibir por concepto de bienes.

NO CIRCULANTE

Inversiones Financieras a Largo Plazo

La Universidad no cuenta con Inversiones Financieras a largo Plazo.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Esta cuenta se integra por los rubros de Bienes Inmuebles propiedad de la Universidad, con un valor de 218 millones 622.9 miles de pesos.

| Concepto | 2019 |
|--|-----------|
| Terrenos | 38,644.4 |
| Edificios no Habitacionales | 179,978.5 |
| Subtotal | 218,622.9 |
| Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles | 21,993.1 |
| Total General | 196,689.8 |

BIENES MUEBLES

El saldo por 144 millones 24.4 miles de pesos, se integra por el costo de adquisición de los Bienes Muebles propiedad de la Universidad, menos Depreciación acumulada al 28 de febrero de 2019 por 88 millones 853.3 miles de pesos.

| Concepto | 2 018 |
|--|------------------|
| Mobiliario y equipo de Administración | 50,307.9 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 4,637.2 |
| Vehiculos y equipos de transporte | 4,332.4 |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | 84,747.4 |
| Total | 144,024.4 |
| Depreciación Acumulada de Bienes muebles | 90,789.2 |
| Total | 53,235.5 |

El registro contable de la depreciación tiene como objetivo reconocer la pérdida de valor de un activo, y se calcula a partir del mes siguiente al de su adquisición. La depreciación se calcula para todos los bienes independientemente de su fecha de adquisición, con los porcentajes siguientes:

| Concepto | % Anual |
|--------------------------------|---------|
| Vehiculos | 10% |
| Equipo de Cómputo | 20% |
| Mobiliario y equipo de oficina | 3% |
| Edificios | 2% |
| Maquinaria | 10% |
| El resto | 10% |

PASIVO CIRCULANTE

| Concepto | Vencimiento |
|--|-----------------|
| Proveedores por pagar a corto plazo | 180 días |
| Retenciones y contribuciones por pagar a corto | 30 días |
| Otras cuentas por pagar a corto plazo | Más de 180 días |

Proveedores

| CONCEPTO | 2019 | 2018 |
|----------------------------|--------------|--------------|
| Noemí Citlalli Pérez Rojas | 503.8 | 503.8 |
| Total | <u>503.8</u> | <u>503.8</u> |

Retenciones y contribuciones.

| CONCEPTO | 2019 | 2018 |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| ISR Retenido | 3,049.4 | 1,291.8 |
| Retenciones por Obra Pública | 132.7 | 132.7 |
| Cuotas y Aportaciones ISSEMYM | 1,875.8 | 213.2 |
| Sueldos y Salarios | 316.7 | |
| TOTAL | <u>5,374.6</u> | <u>1,637.7</u> |

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

| CONCEPTO | 2019 | 2018 |
|--|--------------|--------------|
| Seguro contra Accidentes | 14.1 | 15.4 |
| FAM 2009-2013 | | 1,189.3 |
| PROEMES UPVM AULAS | | 63.7 |
| PROEMES UPCI AULAS | | 149.9 |
| FAM 2014 | | 619.3 |
| Terminación Edificio | | 48.7 |
| PROMEP | | 589.0 |
| Devolución Saldo a Favor de Terceros | 4.7 | 5.1 |
| Adefas 2018-2019 (Gov. Edo. Mex 3% Sobre Remrs.) | 148.8 | 346.3 |
| Adefas 2017 ISSEMYM | | |
| Adefas 2018-2019 (Banco Interacciones, S. A) | 2.1 | 4.0 |
| Adefas 2018 (Gov. Edo.de Méx. Estímulos) | 19.7 | 19.7 |
| Adefas 2018 (Aud. Externa, Apaéz Melchor Otero) | 67.4 | 67.4 |
| Adefas 2018 CFE(Suministro de Energía) | 0 | 97.1 |
| Telecomunicaciones, S. A de C. V | 5.0 | 0.1 |
| Pasivos por Chqs. Cancelados | 118.9 | 117.8 |
| Apoyos Económicos | <u>67.2</u> | <u>63.5</u> |
| TOTAL | <u>433.1</u> | <u>721.0</u> |

2. ESTADO DE ACTIVIDADES

El Estado de Actividades muestra una relación resumida de los ingresos y los gastos y otras pérdidas del ente durante un período determinado, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro (resultado) del ejercicio.

Asimismo, su estructura presenta información correspondiente al período actual y al inmediato anterior con el objetivo de mostrar las variaciones en los saldos de las cuentas que integran la estructura del mismo y facilitar su análisis.

| Ingresos | |
|------------------|----------|
| | 2019 |
| Subsidio Federal | 10,733.0 |
| Sub.Fed. Prodep. | 0.0 |
| Subsidio Estatal | 9,560.0 |
| Ingresos Propios | 5,926.0 |
| Subtotal | 26,218.7 |
| Otros Ingresos | 102.7 |
| Total | 26,321.7 |

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos de funcionamiento que eroga la universidad son registrados de conformidad al Clasificador por Objeto del Gasto; En el capítulo de Servicios Personales se ejercieron 15 millones 897.5 miles de pesos; en el capítulo Materiales y Suministros, se ejercieron 1, millón 593.6 miles de pesos; en el capítulo Servicios Generales, se ejercieron 1, millón 887.3 miles de pesos; y en el capítulo Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, se ejercieron 0.0miles de pesos; y Bienes Muebles e Inmuebles se ejercieron 22.9 miles de pesos.

El rubro de Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias, está integrado por la depreciación de ejercicio calculada del 1ro.deEnero al 31de Marzo de 2019, por 3 millones 972.9 miles de pesos.

3. ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Este estado tiene por finalidad mostrar los cambios que sufrieron los distintos elementos que componen la Hacienda Pública/Patrimonio de la Universidad, entre el inicio y el final del período. Al inicio del ejercicio fiscal 2019 se cuenta con un saldo inicial en el rubro de Hacienda Pública/Patrimonio de 255 millones 626.9 mil pesos en el cual se muestra un Resultado del Ejercicio de 2 millones 972.9 miles de pesos.

| CONCEPTO | 2019 | 2018 |
|---------------------------------------|-----------|-----------|
| Hacienda Pública / Patrimonio: | | |
| Resultado de Ejercicios Anteriores | 255,626.9 | 270,941.0 |
| Resultado de Ejercicio | 2,972.9 | -15,314.2 |

| | | |
|---------------------------|------------------|------------------|
| Superávit por Revaluación | 217.5 | 217.5 |
| Total | 258,817.3 | 255,844.3 |

4. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Proporciona una base para evaluar la capacidad del ente para generar efectivo y equivalentes de efectivo, así como su capacidad para utilizar los flujos derivados de ellos.

Por la importancia que tiene el efectivo en la Universidad, este estado constituye una referencia para la identificación de las entradas y salidas de recursos.

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:

| | 2019 | 2018 |
|---|----------------|----------------|
| Efectivo en Bancos -Tesorería | 1,142.4 | 3,584.7 |
| Total de Efectivo y Equivalentes | 1,142.9 | 4,267.9 |

Durante el ejercicio fiscal 2019 la Universidad ha realizado adquisición de bienes muebles por un importe de 22.9 miles pesos, mismos que por su costo de adquisición no rebasa, el costo de los 35 salarios mínimos para considerarlos como inversión.

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

| Concepto | 2019 | 2018 |
|--|----------------|----------------|
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación | -13,337.2 | -15,314.2 |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión | 16,606.6 | 18,556.2 |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento | 2,924.5 | 3,925.2 |
| Incremento/Disminución Neta en Efectivo y Equivalentes al Efectivo | -344.9 | -683.2 |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio | 4,024.2 | 4,267.9 |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final | 1,142.9 | 4,267.9 |

Universidad Politécnica del Valle de México
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2019
(Miles de Pesos)

| | | |
|--|-------|-----------------|
| 1. Ingresos Presupuestarios | | 26,218.9 |
| 2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios | | 102.7 |
| 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 | 102.7 | |
| 3. Menos Ingresos Presupuestarios no Contables | | 0.0 |
| Productos de Capital | | |
| Aprovechamientos Capital | | |
| Ingresos Derivados de Financiamientos | | |
| Otros ingresos presupuestarios no contables | | |
| 4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3) | | 26,321.6 |

Universidad Politécnica del Valle de Mexico
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2019
(Miles de Pesos)

| | | |
|---|--|-----------------|
| 1.- Total de Egresos (Presupuestarios) | | 19,401.3 |
| 2.- Menos Egresos Presupuestarios no Contables | | 0.0 |
| <ul style="list-style-type: none"> Mobiliario y Equipo de Administración Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio Vehículos y Equipo de Transporte Equipo de Defensa y Seguridad Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas 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) | | |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables | | |
| 3. Más Gastos Contables no Presupuestales | | 3,972.9 |
| <ul style="list-style-type: none"> Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones 3,972.9 Provisiones Disminución de Inventarios Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia Aumento por Insuficiencia de Provisiones Otros Gastos | | |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales | | |
| 4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3) | | 23,374.2 |

Universidad Politécnica del Valle de México
 CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES
 Cifras al 31 de Marzo 2019
 (Miles de Pesos)

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|------------------|------------------|
| CUENTAS DEUDORAS | | |
| Ley de Ingresos Estimada | 134,304.0 | 129,055.2 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento | 96,271.3 | 50.7 |
| Presupuesto de Egresos Por Ejercer de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 3,628.9 | 432.6 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública | 0.0 | 600.0 |
| Presupuestos de Egresos por Ejercer de Inversión Pública | 0.0 | 0.0 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 15,002.5 | 133.6 |
| Presupuesto de Egresos Devengado de Gasto de Funcionamiento | 0.0 | 540.7 |
| Presupuesto de Egresos Devengado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 0.0 | 0.0 |
| Presupuesto de Egresos Pagado de Inversión Pública | 0.0 | 0.0 |
| Presupuesto de Egresos Devengado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 0.0 | 0.0 |
| Presupuesto de Egresos comprometido de Gastos | 0.0 | 0.0 |
| Presupuesto de Egresos comprometido de Bienes | 0.0 | 0.0 |
| Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento | 19,378.4 | 119,963.7 |
| Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 0.0 | 858.6 |
| Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública | 0.0 | 4,224.8 |
| Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 22.9 | 2,250.6 |
| | <u>268,608.0</u> | <u>258,110.5</u> |
| CUENTAS ACREEDORAS | | |
| Ley de Ingresos por Ejecutar | 107,982.3 | 68,128.8 |
| Ley de Ingresos Devengado | 13,251.9 | |
| Ley de Ingresos Recaudado | 13,069.8 | 46,459.9 |
| Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento | 115,649.8 | 105,590.5 |
| Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 3,628.9 | 497.2 |
| Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública | 0.0 | |
| Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversión Pública | | |
| Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 15,025.3 | 8,500.0 |
| | <u>268,608.0</u> | <u>229,176.4</u> |

Universidad Politécnica del Valle de Mexico
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES
al 31 de Marzo 2018
(Miles de Pesos)

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|--------------------|----------------|
| CUENTAS DEUDORAS | | |
| Almacén | 1,411,055.0 | 3,863.6 |
| Cuenta de Control De Organismos Auxiliares | 326.3 | 326.3 |
| | <u>1,411,381.3</u> | <u>4,189.9</u> |
| CUENTAS ACREEDORAS | | |
| Organismos Auxiliares Cuenta de Control | 1,411,055.0 | 3,863.6 |
| Resoluciones de Demandas en Procesos Judiciales | 326.3 | 326.3 |
| | <u>1,411,381.3</u> | <u>4,189.9</u> |