

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
NOTAS DE DESGLOSE**

**AL 30 DE SEPTIEMBRE 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 12 millones 545.0 miles de pesos, se integra por quince 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 0estatal 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	0.0	
Banamex, S.A.	828	Cheques	0.0	
Banamex, S.A.	795	Cheques	0.0	
HSBC, S.A.	902	Cheques	77,641.97	20.0
HSBC, S.A.	936	Cheques	0.02	
HSBC, S.A.	7033	Cheques	0.01	
HSBC, S.A.	969	Cheques	0.0	24.0
HSBC, S.A.	7041	Cheques	0.01	0.4
HSBC, S.A.	0575	Cheques	1,669,310.10	
HSBC, S.A.	709	Cheques	6,119,666.35	3,486.3
HSBC, S.A.	845	Cheques	6.5	
HSBC, S.A.	837	Cheques	0.01	
HSBC, S.A.	441	Cheques	28,517.33	9.6
HSBC, S.A.	449	Cheques	53,443.68	
HSBC,S.A.	336	Cheques	3,820.0	19.8
HSBC,S.A.	294	Cheques	0.09	
HSBC,S.A.	419	Cheques	0.01	
HSBC,S.A.	428	Cheques		14.3
HSBC,S.A.	294	Cheques		3.6
HSBC,S.A.	401	Cheques	0.01	6.7
HSBC,S.A.	583	Cheques	4,592,564.85	
<b>TOTAL BANCOS</b>			<b>12,544,971.53</b>	<b>3,584.7</b>

## 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 30 de septiembre 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
<b>TOTAL BANCOS</b>			<b>1.4</b>	<b>575.3</b>

### Cuentas por Cobrar

El saldo por 828.2 miles de pesos, pendiente cobro corresponden a transferencias por subsidios del ejercicio 2018

### Deudores Diversos

El saldo es de 27,436.8 miles de pesos, corresponden a Deudores Diversos mismos que se integran: 19,698.6 miles de pesos por gastos a comprobar 7,738.2 es de pesos por el subsidio del empleo pagado del mes de septiembre del 2019 mismo que se cancelará mediante el pago de impuestos por retenciones del I.S.R. en el mes de octubre 2019.

### Derechos a Recibir Bienes o Servicios

A esta fecha 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
<b>Subtotal</b>	<b>218,622.9</b>
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	- 24,133.0
<b>Total General</b>	<b>194,489.9</b>

## BIENES MUEBLES

El saldo por 144 millones 225.1 miles de pesos, se integra por el costo de adquisición de los Bienes Muebles propiedad de la Universidad, menos Depreciación acumulada al 30 de septiembre de 2019 por 95 millones 496.3 miles de pesos.

Concepto	2 0 1 9
Mobiliario y equipo de Administración	50,777.3
Mobiliario y Equipo Educativo y	4,637.2
Vehículos y equipos de transporte	4,046.0
Maquinaria, otros equipos y	85,113.9
<b>Total</b>	<b>144,574.4</b>
Depreciación Acumulada de Bienes	-96,463.9
<b>Total</b>	<b>48,110.5</b>

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
Vehículos	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	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

## Retenciones y contribuciones.

<u>CONCEPTO</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ISR Retenido	598.5	1,291.8
Retenciones por Obra Pública	0.0	132.7
Cuotas y Aportaciones ISSEMYM	804.7	213.2
<b>TOTAL</b>	<b>1,403.3</b>	<b>1,637.7</b>

## Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

<u>CONCEPTO</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Seguro contra Accidentes	58,5	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
PROMEPE		589.0
Saldo a Favor de Terceros	5.0	5.1
Adefas 2018-2019 (Gob. Edo. Mex 3% Sobre Remrs.)		346.3
Adefas 2018-2019 (Banco Interacciones, S. A)		4.0
Adefas 2018 (Gob. Edo.de Méx. Estímulos)		19.7
Adefas 2018 (Aud. Externa, Apaéz Melchor Otero)		67.4
Adefas 2018 CFE(Suministro de Energía)		97.1
Telecomunicaciones, S. A de C. V		0.1
Adeudos	164,7	
Pasivos por Cheqs. Cancelados	166.0	117.8
Apoyos Económicos	43.7	63.5
<b>TOTAL</b>	<b>437.9</b>	<b>721.0</b>

## 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	31,782.8
Sub.Fed. Prodep.	0.0
Subsidio Estatal	32,042.2
Ingresos Propios	32,079.0
Subtotal	<b>95,904.0</b>
Otros Ingresos	358.9
Total	<b>96,262.9</b>

### 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 61 millones 176.1 miles de pesos; en el capítulo Materiales y Suministros, se ejercieron 6 millones 952.5 miles de pesos; en el capítulo Servicios Generales, se ejercieron 16, millones 919.9 miles de pesos; y en el capítulo Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, se ejercieron 102.0 miles de pesos; y Bienes Muebles e Inmuebles se ejercieron 1 millón 174.4 miles de pesos

El rubro de Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias, está integrado por la depreciación de ejercicio calculada del 1ro.de Enero al 30 de Septiembre de 2019, por 12 millones 073.9 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 -2,136.8 miles de pesos.

CONCEPTO	2019	2018
<b>Hacienda Pública / Patrimonio:</b>		
Resultado de Ejercicios Anteriores	255,626.9	270,941.0
Resultado de Ejercicio	-2,136.8	-15,314.2
Superávit por Revaluación	217.5	217.5
<b>Total</b>	<b>253,707.6</b>	<b>255,844.3</b>

#### 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	12,949.0	3,584.7
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>12,949.0</b>	<b>4,267.9</b>

Durante el ejercicio fiscal 2019 la Universidad ha realizado adquisición de bienes muebles por un importe 349.2 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	-961.7	-15,314.2
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	1,127.3	18,556.2
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	8,794.7	3,925.2
Incremento/Disminución Neta en Efectivo y Equivalentes al Efectivo	8,960.3	-683.2
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	3,584.7	4,267.9
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final</b>	<b>12,545.0</b>	<b>3,584.7</b>

**Universidad Politécnica del Valle de México**  
**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**  
**Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2019**  
**(Miles de Pesos)**

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>#</b>	<b>95,904.0</b>
<b>2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios</b>			<b>360.9</b>
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	360.9		
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios no Contables</b>			<b>0.0</b>
Productos de Capital			
Aprovechamientos Capital			
Ingresos Derivados de Financiamientos			
Otros ingresos presupuestarios no contables			
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>			<b>96,264.9</b>

**Universidad Politécnica del Valle de Mexico**  
**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**  
**Correspondiente del 1 de Enero al 30 de septiembre de 2019**  
**( Miles de Pesos)**

<b>1.- Total de Egresos (Presupuestarios)</b>		<b>89,293.8</b>
<b>2.- Menos Egresos Presupuestarios no Contables</b>		<b>2,968.1</b>
Mobiliario y Equipo de administración	832.5	
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)	2,135.6	
<b>Otros Egresos Presupuestales No Contables</b>		

<b>3. Más Gastos Contables no Presupuestales</b>		<b>12,074.0</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	12,074.0	
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos		
<b>Otros Gastos Contables No Presupuestales</b>		
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>98,399.7</b>

Universidad Politécnica del Valle de México  
**CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES**  
 Cifras al 30 de Septiembre 2019  
 (Miles de Pesos)

	2019	2018
<b>CUENTAS DEUDORAS</b>		
Ley de Ingresos Estimada	137,166.5	129,055.2
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	30,601.3	50.7
Presupuesto de Egresos Por Ejercer de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	3,526.1	432.6
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	726.9	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	13,018.4	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	85,048.5	119,963.7
Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	102.8	858.6
Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	2,135.6	4,224.8
Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	2,006.9	2,250.6
	<u>274,333.0</u>	<u>258,110.5</u>
<b>CUENTAS ACREEDORAS</b>		
Ley de Ingresos por Ejecutar	40,903.6	226.1
Ley de Ingresos Devengado	43.7	1,281.0
Ley de Ingresos Recaudado	96,219.2	127,547.7
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	115,649.8	120,554.9
Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	3,628.9	1,291.2
Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	2,862.5	4,824.5
Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversión Pública		
Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	15,025.3	2,385.1
	<u>274,333.0</u>	<u>258,110.5</u>

Universidad Politécnica del Valle de México  
Cuentas de Orden Contables  
al 30 de Septiembre 2019  
(Miles de Pesos)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Cuentas Deudoras</b>		
Almacén	817.4	3,863.6
Cuenta de Control De Organismos Auxiliares	326.3	326.3
	<u>1,143.7</u>	<u>4,189.9</u>
<b>Cuentas Acreedoras</b>		
Organismos Auxiliares Cuenta de Control	817.4	3,863.6
Resoluciones de Demandas en Procesos Judiciales	326.3	326.3
	<u>1,143.7</u>	<u>4,189.9</u>