

UNIVERSIDAD ESTATAL DEL VALLE DE ECATEPEC
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2019

ENTIDAD

La Universidad Estatal del Valle de Ecatepec es un Organismo Público Descentralizado de carácter Estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propios, de conformidad con el decreto publicado el 11 de enero de 2001, en el periódico oficial del Gobierno del Estado de México.

La Universidad tiene por objeto:

- I. Impartir educación superior con validez oficial para formar íntegramente profesionales competentes con un amplio sentido ético, humanístico y nacionalista, con un elevado compromiso social, y aptos para generar y aplicar creativamente conocimientos en la solución de problemas;
- II. Organizar y realizar actividades de investigación en las áreas en las que ofrezca educación, atendiendo fundamentalmente los problemas estatales, regionales y nacionales, en relación con las necesidades del desarrollo socioeconómico de la entidad;
- III. Formar individuos con actitud científica, creativos, con espíritu emprendedor, innovador, orientados a logros y a la superación personal permanente, solidarios, sensibles a las realidades humanas, integrados efectivamente, y comprometidos con el progreso del ser humano, del estado y del país; y
- IV. Promover la cultura regional, estatal, nacional y universal.

1. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros que se acompañan, han sido preparados de acuerdo con principios de contabilidad gubernamental. A continuación se resumen las políticas de contabilidad más importantes:

a) Reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera.

La Universidad, es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de México y por lo tanto, la información que se presenta en los Estados Financieros que se acompañan, con respecto al reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera, se determina conforme a la Circular de la Información Financiera para el reconocimiento de los efectos de la inflación que deben utilizar las entidades del Sector Central y auxiliar del Gobierno del Estado de México (NIF 6).

Conforme a dicha normatividad, la Universidad adoptó la política contable de reconocer parcialmente los efectos que provoca la inflación en la información financiera. Los rubros de los estados financieros que se ajustan anualmente para reconocer en ellos los efectos de la inflación son los inmuebles, el mobiliario y equipo y la depreciación acumulada y del ejercicio. El efecto resultante del ajuste de los rubros antes indicados se acredita al superávit por revaluación.

El método utilizado es el de ajuste por cambios en el nivel general de precios, mediante la aplicación de factores derivados del Índice Nacional de Precios al Consumidor publicado por el Banco de México.

b) Efectivo e inversiones en valores

Se presentan a valor nominal y a su costo de adquisición respectivamente, el cual no excede el valor de mercado. Los intereses por inversiones se acumulan a la inversión y se acreditan a resultados conforme se cobran.

Cabe mencionar que las cuentas de inversión se encuentran en la Institución Financiera Scotiabank Inverlat y reflejan un saldo de \$ 217,339.28 al 30 de junio del presente.

c) Cuentas y documentos por cobrar

Las cuentas por cobrar representan operaciones reales, las cuales se encuentran registradas a valores recuperables.

CUENTAS POR COBRAR		PARCIAL	SALDO
			14,865,825.00
NOMBRE	ANTIG(MESES)		
SUBSIDIO ESTATAL	11	14,865,825.00	
		TOTAL	14,865,825.00

d) Inmuebles y muebles

Este rubro se encuentra integrado por los bienes de consumo duradero identificados como inmuebles, equipo de cómputo, de transporte, didáctico, equipo de foto, cine y grabación, equipo médico y de laboratorio y mobiliario y equipo; se actualizan mediante la aplicación del Índice Nacional de Precios al Consumidor.

CONCEPTO	Moneda Anterior	Moneda Final	Equivalencia
UNIDAD ACADÉMICA DE 1 PLANTA	10,356,006.94	10,351,143.33	4,863.61
CENTRO DE IDIOMAS	9,887,537.92	9,844,471.02	43,066.90
BARDA PERIMETRAL EDIFICIO	389,655.27	336,633.13	53,222.14
ACADÉMICO DE 2 PLANTAS FAM 2014	11,000,000.00	10,982,161.69	17,838.31
EDIFICIO GERONTOLOGIA 2 FAM 2015	3,090,327.00	2,658,096.07	432,230.93
GIMNASIO FAM 2015	2,909,412.00	2,822,366.94	87,045.06
EDIFICIO PARA SERVICIOS ESCOLARES AMPLIACION 2016	4,200,000.00	2,480,195.10	1,719,804.90
EDIFICIO DE GERONTOLOGIA 3ERA. ETAPA (FAM 2015)	11,054,645.00	7,793,027.76	3,261,617.24
CENTRO DE COMPUTO (FAM 2016)	2,873,997.46	2,873,985.51	11.97
CENTRO DE COMPUTO (FAM 2017)	4,700,000.00	4,699,985.43	14.57
GIMNASIO FAM 2017	3,000,000.00	3,000,000.00	0.00
CANCHA DE FUTBOL	4,600,000.00	0.00	4,600,000.00
CENTRO DE COMPUTO 3ERA. ETAPA	6,000,000.00	6,000,000.00	0.00
Total	91,028,781.61	80,809,065.98	10,219,715.63

e) Depreciación.

Se calcula de acuerdo al Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las dependencias y entidades públicas del gobierno y municipios del estado de México, publicado en la Gaceta de Gobierno del 7 de enero de 2008, de acuerdo con los porcentajes marcados en tal ordenamiento. Por otra parte, el activo fijo se encuentra REGISTRADO A SU COSTO DE ADQUISICIÓN MÁS EL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO Y GASTOS DE FLETES, y es valuado de acuerdo a la circular de información financiera para el reconocimiento de los efectos de la inflación (NIF6).

Las tasas anuales aplicadas son las que se mencionan a continuación:

Activo fijo	% anual
Inmuebles	2
Mobiliario y equipo	3
Equipo de transporte	10
Equipo de cómputo	20
Maquinaria	10
El resto	10

f) Otros activos

Este rubro nos indica el valor de las construcciones en proceso de la Universidad, así como el monto pagado y su antigüedad.

g) Mercancías en Tránsito

Incluye recursos destinados al proyecto de tecnologías y remanentes de PIFI 2012 y Fondo para Ampliar y Diversificar la Oferta Educativa 2012.

h) Cuentas por Pagar

Las Cuentas por pagar reflejan el saldo en el recurso comprometido para el pago de diversos bienes y servicios, así como el recurso provisionado para el pago de la construcción del comedor Universitario y el edificio académico, de acuerdo con el contrato celebrado con el Comité de Instalaciones Educativas del Estado de México (IMIFE).

CUENTAS POR PAGAR		PARCIAL	SALDO
NOMBRE	ANTIG (MESES)		5,774,300.42
DESPACHO DEL BARRIO Y CIA., S.C.	57	6,841.26	
IMPUESTOS Y RETENCIONES POR PAGAR	18	702,302.17	
RESERVA PARA RETENCIONES POR SUPERVISIÓN	30	61,006.10	
I.V.A. POR PAGAR	21	2,203.04	
SECRETARIA DE DESARROLLO SOCIAL	58	136,009.77	
PROYECTO DE TECNOLOGIAS DE INFORMACION	73	61,505.45	
PROVISION BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	26	2,164,030.76	
SEMINARIO CREACION DE UNA EMPRESA DESARROLLO DE UN PLAN DE NEGOCIOS	59	237,518.70	
PROFOCIE 2015	30	3,122.08	
TECNOLOGIA Y CONSULTORIA PARA LA EDUCACION, S.A. DE C.V.	45	3,040.88	
PROMEP 2014	43	46,000.00	
MENARQ, S.A. DE C.V.	5	0.68	
VICENTE MORALES JUAREZ	37	6,112.00	
JORGE EZEQUIEL PANECATL URQUIZA	38	7,701.20	
ACTIVIDADES CULTURALES Y DEPORTIVAS	38	3,051.00	
FINIQUITOS NO COORDADOS	33	10,503.44	
PIFI 2012	66	3,746.76	
SUELDOS POR PAGAR	11	12,818.24	
PROYECTA 10 MIL 100 MIL	30	10,726.48	
INFONACOT	12	13,366.26	
SANTA ERIKA GONZALEZ GARCIA	12	526.38	
MAYRA RODRIGUEZ GONZALEZ	12	14,384.00	
SEMINARIO TIC	28	41,531.80	
SEMINARIO DE RADIOLOGIA FLAG	26	670.00	
SEGURO DE VIDA METLIFE, ALUMNOS	7	31.00	
INTERACCIONES CASA DE BOLSA	1	1,360.00	
CONSEJO ESTATAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LOS PUEBLOS INDIGENAS	1	6,150.00	
METLIFE MEXICO	1	456.64	
APORTACIONES DE CAPITALIZACION INDIVIDUAL POR PAGAR	1	21,292.38	
CURSO DE GERONTOLOGIA	23	23,337.00	
CAJA DE AHORRO 2010	1	56,204.60	
SEGURO DE SEPARACION INDIVIDUALIZADO	23	71,305.66	
CURSOS DE QUIROPRACTICA	23	336,683.66	
AHORRO VOLUNTARIO DE CAPITALIZACION INDIVIDUAL POR PAGAR	5	410.50	
MARIA DEL CARMEN VILLEGAS HERNANDEZ	14	226.54	
ALMA ROSA NIETO MARTINEZ	14	2,418.42	
RECURSOS FEDERALES 2016	20	156,064.00	
EDUARDO BECERRA MATEJUALA	20	420.56	
TRIRSA	20	533.00	
ALMA XOCHITL GUERRERO	20	970.00	
EFREN GARCIA DOMINGUEZ	20	975.00	
QUEHISSE NAYELI RIVAS	20	414.00	
CURSO DE ACUPUNTURA	18	114,938.00	
PRODEP 2016	12	1,645.71	
MAESTRIA EN CIENCIAS DEL DEPORTE	7	129,796.02	
CURSO ADULTOS MAYORES SIGEM	20	20,087.00	
PROVISION DE MATERIALES Y SUMINISTROS	24	1,173,110.47	
TOTAL		5,774,300.42	-

i) Patrimonio

El patrimonio de la Universidad está constituido por los ingresos que obtiene de los servicios que presta en el ejercicio de sus facultades y en el cumplimiento de su objeto; por las aportaciones, participaciones, subsidios y apoyos que le otorguen los gobiernos Federal, Estatal y los organismos del sector productivo que coadyuven a su financiamiento; por los legados y donaciones otorgados en su favor, bienes muebles e inmuebles que adquiera por cualquier título legal; y por los intereses, dividendos, rendimientos de sus bienes, derechos y demás ingresos que perciba, así como del terreno, propiedad de la Institución.

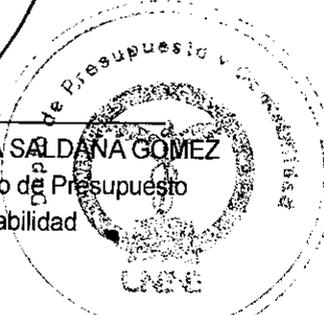
j) Inventarios

Los inventarios de bienes consumibles se consideran como resultado del ejercicio y son controlados de forma externa por el personal del Organismo.

En este rubro se incluyen las existencias en biblioteca, registradas en \$1.00 cada volumen, y al mes se cuenta con un total de: \$ 17,771


SECRETARÍA ADMINISTRATIVA
M. EN G.E. DEL NUCI HERRERA
Secretario Administrativo



M. EN G.E. ROSA SELA SALDANA GOMEZ
Jefa del Departamento de Presupuesto
y Contabilidad


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