



UNIVERSIDAD ESTATAL DEL VALLE DE ECATEPEC
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Periodo del 1 al 31 de Junio del 2021

2.1 NOTAS DE DESGLOSE

ACTIVO	2021
Efectivo	
Fondo Fijo 2021	35,000.00
Bancos/Tesorería	
	2021
Banco BBVA Bancomer, S.A. Cuentas de Cheques	
Número 834 Ingresos Clínica	12,335.32
Número 539 Gasto Corriente	6,476,605.27
Número 904 Prodep	34,566.13
Número 919 FAM 2018	0.84
Número 947 Nomina	146,401.42
Número 998 Quiropráctica	867.49
Número 699 Acupuntura	89,658.50
	<u>6,760,434.97</u>
Banco Scotiabank, S.A. Cuenta de Cheques	
Número 817 Gasto Corriente	8,870,530.10
Número 884 FAM 2021	5,746,091.35
Número 472 FAM 2020	16.24
	<u>14,616,637.69</u>
Total de Efectivo y Equivalentes	<u>21,377,072.66</u>

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Al 30 de junio del 2021 se integran como sigue:

	2021
PADES 2014	129,745.27
PROMEPE	87,393.00
Varios	793.41
PADES 2016	131,387.26
Universidad Parker	4,538.04
Antonio Ortiz de la Cruz	891,055.10
	<u>1,244,912.08</u>

A continuación, se presentan la antigüedad de saldos al 30 de junio del 2021:

Concepto	2021	Vencimiento en días			
		0 a 90	91 a 180	181 a 365	Más de 365
Deudores Diversos					
PADES 2014	129,745.27 -				129,745.27
PROMEPE	87,393.00 -				87,393.00
Varios	793.41 -				793.41
PADES 2016	131,387.26 -				131,387.26
Universidad Parker	4,538.04 -				4,538.04
Antonio Ortiz de la Cruz	891,055.10 -				891,055.10
TOTAL	<u>1,244,912.08 0</u>				<u>1,244,912.08</u>

Total, de Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

2021
1,244,912.08

Inventarios

Bienes en Tránsito

Al 30 de junio del 2021 se integran como sigue:

	2021
Proyecto de Tecnologías	-
PIFI 2012	-
Fondo para Ampliar y Diversificar la Oferta Educativa	-
Total de Derechos a Recibir Bienes o Servicios	<u>-</u>

ACTIVO NO CIRCULANTE**Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

Al 30 de junio del 2021 y se integran como sigue:

	<u>2021</u>
Terrenos	36,586,700.00
Edificios	<u>207,940,989.72</u>
	<u>244,527,689.72</u>
Revaluación de Terrenos	2,875,079.49
Revaluación de Edificios	<u>3,078,507.94</u>
	<u>5,953,587.43</u>
Total Bienes Inmuebles e Infraestructura	<u>250,481,277.15</u>

Construcciones en Proceso

Al 30 de junio del 2021 se integran como sigue:

	<u>2021</u>
IMIFE 2006	890,659.25
Edificio de Rectoría 2009	1,472.59
Edificio Académico 2009	481,192.94
IMIFE Biblioteca Universitaria y Edificio de Vinculación 2009	8,999.89
Edificio de Rectoría (FAM 2010)	3,757,966.46
Edificio Académico (FAM 2011)	7,865.46
Unidad de Extensión Universitaria (Economías) 2011	529,836.24
Centro de Idiomas (FAM 2012)	3,967.64
Cafetería	103,895.52
Edificio Académico (PAD 2014)	17,806.32
Edificio Gerontología (PAD 2015)	2,700.63
Gimnasio (PAD 2015)	64,292.85
Gimnasio Ampliación 2016	5,394.60
Centro de Computo (FAM 2018)	6,000,000.00
Edificio Multifuncional de Laboratorios y Talleres	-
Edificio Multifuncional 2da.Etapa (FAM 2020)	4,391.40
	<u>11,880,441.79</u>

Total de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proc**262,361,718.94****Bienes Muebles**

Al 30 de junio del 2021 se integran como sigue:

	<u>2021</u>
Equipo de Cómputo y Accesorios	30,813,156.94
Mobiliario y Equipo de Oficina	8,027,931.79
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	4,445,028.71
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	34,683,409.17
Vehículos	5,332,130.01
Maquinaria y Accesorios	1,504,736.46
Bienes Artísticos Históricos y Culturales	12,000.00
Otros Bienes	2,419,002.91
Equipo de Foto, Cine y Grabación	4,873,231.00
	<u>92,110,626.99</u>

Revaluación Bienes Muebles2021

Equipo de Cómputo y Accesorios	387,549.26
Mobiliario y Equipo de Oficina	278,927.64
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	452,660.50
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,430,918.70
Vehículos	80,964.71
Maquinaria y Accesorios	815,410.99
Bienes Artísticos Históricos y Culturales	1,423.40
Otros Bienes	8,539.16
Equipo de Foto, Cine y Grabación	219,884.04
	<u>3,676,278.40</u>
Total de Bienes Muebles	<u>95,786,905.39</u>

Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles y Muebles

Al 30 de junio del 2021 se integran como sigue:

	<u>2021</u>
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	
Edificio	<u>25,662,630.22</u>

Depreciación Acumulada de Bienes Muebles

Equipo de Cómputo y Accesorios	13,109,706.44
Mobiliario y Equipo de Oficina	1,681,104.53
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,249,785.62
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	18,189,188.43
Vehículos	3,258,795.36
Maquinaria y Accesorios	1,032,437.22
Otros Bienes	830,430.13
Equipo de Foto, Cine y Grabación	3,213,154.13
Total de Depreciación	42,564,601.86
	68,227,232.08

Depreciación Revaluada de Bienes Inmuebles

Edificio	2021
	953,203.72

Depreciación Revaluada Bienes Muebles

Equipo de Cómputo y Accesorios	387,549.26
Mobiliario y Equipo de Oficina	140,056.52
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	361,416.85
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,341,961.19
Vehículos	80,964.71
Maquinaria y Accesorios	10,169.94
Otros Bienes	8,539.16
Equipo de Foto, Cine y Grabación	209,589.45
Total de Depreciación Revaluada	3,493,450.80

Total	71,720,682.88
--------------	----------------------

Al 30 de junio del 2021, la Universidad Estatal del Valle de Ecatepec, efectuó el cálculo y el registro de la depreciación de los bienes del año.

Cuentas por Pagar a Corto Plazo**Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo**

Al 30 de junio del 2021 se integran como sigue:

	2021
Despacho del Barrio y Cia., S.C. 2012	8,841.25
Provisión Materiales y Suministros	8,759.10
Cafetería 2012	86,133.80
Centro de Negocios (FAM 2011)	4,863.61
IMIFE Barda Perimetral 2013	53,222.14
Edificio Gerontología (PAD 2014)	17,838.31
Edificio Gerontología 2 (PAD 2015)	432,230.93
Gimnasio (PAD 2015)	87,045.06
Centro de Computo (FAM 2016)	11.97
Centro de Computo 2da. Etapa (FAM 2017)	14.57
Centro de Computo 3era. Etapa (FAM 2018)	73,257.61
Edificio Multifuncional de Laboratorios(FAM 2019)	651.85
Edificio Multifuncional 2Da. Etapa (FAM 2020)	-
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	772,870.20

A continuación se presenta la antigüedad de saldos:

Concepto	2021	Vencimiento en días			
		0 a 90	91 a 180	181 a 365	Más de 365
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo					
Despacho del Barrio y Cia., S.C. 2012	8,841.25	-	-	-	8,841.25
Provisión de Materiales y Suministros	8,759.10	-	-	-	8,759.10
Cafetería 2012	86,133.80	-	-	-	86,133.80
Centro de Negocios (FAM 2011)	4,863.61	-	-	-	4,863.61
IMIFE Barda Perimetral 2013	53,222.14	-	-	-	53,222.14
Edificio Gerontología (PAD 2014)	17,838.31	-	-	-	17,838.31
Edificio Gerontología 2 (PAD 2015)	432,230.93	-	-	-	432,230.93
Gimnasio (PAD 2015)	87,045.06	-	-	-	87,045.06
Centro de Computo (FAM 2016)	11.97	-	-	-	11.97
Centro de Computo 2da. Etapa (FAM 2017)	14.57	-	-	-	14.57
Centro de Computo (FAM 2018)	73,257.61	-	-	-	73,257.61
Edificio Multifuncional	651.85	-	-	651.85	-
Edificio Multifuncional 2da. Etapa (FAM 2020)	-	-	-	-	-
TOTAL	772,870.20	-	-	651.85	772,218.35

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

Al 30 de junio del 2021 se integran como sigue:

	2021
Retenciones del ISSEMYM	221,068.87
Seguro de vida	-
Retenciones de I.S.P.T.	522,736.61
10% Sobre Honorarios (I.S.R.)	1,163.82
Retención I.V.A.	3,575.39
Pensión	6,707.89
Infonacot	1,128.96
2.5% Sobre la Base ISERTPS	399.60
0.5% Inspección y Vigilancia	21,957.72
2.5% Sobre la Base ISERTPS	2,400.74
3% Sobre la Base ISERTPS	548.31
3% Sobre la Base ISERTPS	5,953.81
3% Sobre la Base ISERTPS	5,198.58
5% al millar por Inspección y Vigilancia	14,656.56
5% al millar por Inspección y Vigilancia	12,142.75
2% Supervisión	-

3% ISERTPS
I.V.A. Por Pagar

-
2,203.04
821,842.65

A continuación, se presenta la antigüedad de saldos:

Concepto	2021	Vencimiento en días			
		0 a 90	91 a 180	181 a 365	Más de 365
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto					
Plazo					
Retenciones del ISSEMYM	221,068.87	221,068.87	-	-	-
Seguro de Vida	-	-	-	-	-
Retenciones de I.S.P.T.	522,736.61	522,736.61	-	-	-
10% Sobre Honorarios (I.S.R.)	1,163.82	1,163.82	-	-	-
Retención I.V.A.	3,575.39	3,575.39	-	-	-
Pensión	6,707.89	6,707.89	-	-	-
Infonacot	1,128.96	1,128.96	-	-	-
2.5% Sobre la Base ISERTPS	399.60 -	-	-	-	399.60
0.5% Inspección y Vigilancia	21,957.72 -	-	-	-	21,957.72
2.5% Sobre la Base ISERTPS	2,400.74 -	-	-	-	2,400.74
3% Sobre la Base ISERTPS	548.31 -	-	-	-	548.31
3% Sobre la Base ISERTPS	5,953.81 -	-	-	-	5,953.81
3% Sobre la Base ISERTPS	5,198.58 -	-	-	-	5,198.58
5% al millar por Inspección y Vigilancia	14,656.56 -	-	-	-	14,656.56
5% al millar por Inspección y Vigilancia	12,142.75 -	-	-	-	12,142.75
I.V.A. Por Pagar	2,203.04 -	-	-	-	2,203.04
Total Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto	821,842.65	756,381.54	-	-	65,461.11
Plazo					

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 30 de junio del 2021 se integra como sigue:

	<u>2021</u>
Eduardo Becerra Matehuala	420.56
Trisa	533.60
Alma Xochitl Guerrero	979.00
Efren Garcia Dominguez	975.00
Denisse Nayeli Rivas	414.00
PRODEP 2016	1,045.71
Curso Adultos Mayores	20,087.00
Caja de ahorro	1,767.21
María del Carmen Villegas Hernández	228.54
Alma Rosa Nieto Martínez	2,419.42
Vicente Morales Juárez	1,461.60
Cesar Cañas Cornejo	2,865.20
Seguro de separación individualizado	34,581.83
Sueldos por Pagar	24,288.04
Infonacot 2019	13,389.25
Santa Erika González García	528.36
Mayra Rodríguez González	14,384.00
Interacciones casa de bolsa, S.A. de C.V.	2,820.00
Metlife Mexico, S.A. de C.V.	456.94
Secretaría de Desarrollo Social	136,069.77
Proyecto de Tecnologías de Información	-
Seminario Creación de una Empresa Desarrollo de un	237,518.70
Plan de Negocios	-
PROFOCIE 2015	3,122.99
PIFI 2012	-
PROMEP 2014	48,000.00
Cursos de Gerontología	23,337.00
Tecnología y Consultoría para la Educación	3,946.88
Seguro de vida metlife alumnos	31.00
Vicente Morales Juárez	8,112.00
Jorge Ezequiel Panecatí Urquiza	7,701.20
Actividades Culturales y Deportivas	3,051.00
Finiquitos no Cobrados	25,185.02
Seminario de Radiología FLAQ	870.00
Proyecto 10 Mil y 100 Mil	107,720.48
Seminario TIC	41,531.80
Maestría en Ciencias del Deporte	554,570.55
Curso de Acupuntura	227,873.00
Menarq, S.A. DE C.V.	0.69
Festival de Banderas	18,629.60
Penelope Lizbeth Diaz Carranza	9,533.33
Aportaciones de capitalización individual por pagar	25,586.29
Ahorro Voluntario	410.50
Total de Otros Pasivos a Corto Plazo	<u>1,606,447.06</u>

A continuación se presenta la antigüedad de saldos:

Concepto	2021	Vencimiento en días			
		0 a 90	91 a 180	181 a 365	Más de 365
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo					
Eduardo Becerra Matehuala	420.56 -				420.56
Trisa	533.60 -				533.60
Alma Xochitl Guerrero	979.00 -				979.00
Efren García Domínguez	975.00 -				975.00
Denisse Nayeli Rivas	414.00 -				414.00
PRODEP 2016	1,045.71 -				1,045.71
Curso Adultos Mayores	20,087.00 -				20,087.00
Caja de Ahorro	1,767.21 -				1,767.21
María del Carmen Villegas Hdz.	228.54 -				228.54
Alma Rosa Nieto Martínez	2,419.42 -				2,419.42
Vicente Morales Juárez	1,461.60	1,461.60			
Cesar Cañas Comejo	2,865.20	2,865.20			
Seguro de Separación Ind.	34,581.83	34,581.83			
Sueldos por Pagar	24,288.04	24,288.04 -			
Infonacot 2018	13,389.25 -				13,389.25
Santa Erika González García	528.36	528.36 -			
Mavra Rodríguez González	14,384.00	14,384.00 -			
Interacciones casa de bolsa, S.A. de C.V.	2,820.00	2,820.00			
Metlife México, S.A. de C.V.	456.94	456.94			
Secretaría de Desarrollo Social	136,069.77 -				136,069.77
Proyecto de Tecnologías de Información	-				-
Seminario Creación de una Empresa Desarrollo de un Plan	237,518.70				237,518.70
PROFOCIE 2015	3,122.99 -				3,122.99
PIFI 2012	-				-
PROMEPE 2014	48,000.00 -				48,000.00
Curso de Gerontología	23,337.00 -				23,337.00
Tecnología y consultoría para la educación	3,946.88				3,946.88
Seguro de vida metlife alumnos	31.00				31.00
Vicente Morales Juárez	8,112.00 -				8,112.00
Jorge Ezequiel Panecat! Urquiza	7,701.20 -				7,701.20
Actividades Culturales y Deportivas	3,051.00				3,051.00
Finiquitos no Cobrados	25,185.02 -				25,185.02
Seminario de Radiología FLAQ	870.00 -				870.00
Proyector 10 mil y 100 mil	107,720.48 -				107,720.48
Seminario TIC	41,531.80 -				41,531.80
Maestría en Ciencias del Deporte	554,570.55	554,570.55 -			
Cursos Quiropráctica	-				-
Curso de Acupuntura	228,073.00	228,073.00 -			
Menarq, S.A. DE C.V.	0.69				0.69
Festival de Banderas	18,629.60	18,629.60 -			
Penelope Lizbeth Diaz Carranza	9,533.33	9,533.33 -			
FAM 2020	-				-
Gobierno del Estado de México.	-				-
Aportaciones de capitalización individual por pagar	25,586.29	25,586.29			
Ahorro Voluntario	410.50				410.50
TOTAL	1,606,647.06	917,778.74			688,868.32

2021
Total de Pasivo Circulante 3,201,359.91

**2. ESTADO DE ACTIVIDADES
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS**

Participaciones, Aportaciones, Convenios Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones

Al 30 de junio del 2021 se integran como sigue:

2021

Subsidios estatales
Subsidio Estatal 42,517,813.23
Total Ingresos Estatales 42,517,813.23

2021

Subsidios federales
Subsidio Federal 25,224,000.00
FAM 2021 5,746,043.47

Total Subsidios Federales 30,970,043.47
Total de Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y 73,487,856.70

Otros ingresos y beneficios

Al 30 de junio del 2021 se integran como sigue:

2021

Ingresos Financieros 87,150.21

Otros Ingresos y Beneficios Varios 2,663.04
Subtotal 89,813.25

Total de Ingresos y Otros Beneficios 73,577,669.95

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Gastos de Funcionamiento

Al 31 de mayo del 2021 se integran como sigue:

Servicios Personales

	<u>2021</u>
1100 Remuneraciones al personal de carácter personal	21,446,766.84
1200 Remuneraciones al Personal de carácter Transitorio	-
1300 Remuneraciones Adicionales y especiales	4,046,929.90
1400 Seguridad Social	4,645,113.27
1500 Otras Prestaciones Sociales y económicas	1,768,730.47
1700 Pago de Estímulos a Servidores Públicos	-
	<u>31,907,540.48</u>

Materiales y Suministros

	<u>2021</u>
2100 Materiales de administración, emisión de documentos	250,159.00
2200 Alimentos y Utensilios	4,100.51
2300 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	-
2400 Materiales y artículos de construcción y de reparación	4,389,193.07
2500 Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	2,898,993.28
2600 Combustibles, Lubricantes y aditivos	243,947.90
2700 Vestuario, blancos, prendas de protección	426,338.42
2900 Herramientas, refacciones y accesorios menores	334,820.72
	<u>8,547,552.90</u>

Servicios Generales

	<u>2021</u>
3100 Servicios Básicos.	758,139.42
3200 Servicios de Arrendamiento	-
3300 Servicios Profesionales	4,576,348.00
3400 Servicios Bancarios, Financieros y comerciales.	427,232.88
3500 Servicios de instalación, reparación, mantenimiento.	5,486,969.52
3600 Servicios de comunicación social y publicidad.	11,123.19
3700 Servicios de traslado y viáticos.	97,648.48
3800 Servicios Oficiales.	-
3900 Otros Servicios Generales.	765,469.46
	<u>12,122,930.95</u>

Total, de Gastos de Funcionamiento

52,578,024.33

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones

Al 30 de junio del 2021 se integran como sigue:

	<u>2021</u>
Depreciación	2,324,579.04
Proyectos de Tecnologías	44,226.80
PIFI 2012	1,576.76
	<u>2,370,382.60</u>

Bienes Muebles e Intangibles

Al 30 de junio del 2021 se integran como sigue:

	<u>2021</u>
Muebles y Enseres	22,620.00
Bienes Informáticos	1,451.45
Equipos y Aparatos Audiovisuales	-
Equipo Médico y de Laboratorio	-
Vehículos y equipo de transporte	-
Otro Equipo Educativo y Recreativo	-
Otros bienes muebles	57,037.20
Herramientas Maquinaria herramienta y equipo	4,846.48
Licencias Informáticas e Intelectuales	19,637.69
Software	56,332.55
	<u>161,925.37</u>

3. ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Aportaciones

Al 30 de Junio del 2021 se integran por las siguientes aportaciones:

	<u>2021</u>
Terreno	36,586,700.00
Edificio	18,375,270.82
Donaciones	758,785.22
	<u>55,720,756.04</u>
	<u>2021</u>
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	18,467,337.65
Resultados de Ejercicios Anteriores	224,610,811.33
Revalúos	7,102,661.26
	<u>250,180,810.24</u>
	<u>305,901,566.28</u>

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

Universidad Estatal del Valle de Ecatepec Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio del 2021 (Pesos)	
1. Ingresos Presupuestarios	73,577,669.95
2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios	-
Ingresos Financieros	-
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	-
Aprovechamientos Patrimoniales	-
Ingresos Derivados de Financiamientos	-
Otros Ingresos Presupuestarios no Contables	-
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	73,577,669.95

Universidad Estatal del Valle de Ecatepec Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de Mayo al 31 de Mayo del 2021 (Pesos)	
1.- Total de Egresos Presupuestarios	52,578,024.33
2.- Menos Egresos Presupuestarios no Contables	161,925.37
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	-
Materiales y Suministros	-
Mobiliario y Equipo de Administración	161,925.37
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 de Dominio Público	-
Obra Pública en Bienes Propios	-
Acciones y Participaciones de Capital	-
Compra de Títulos y Valores	-
Concesión de Préstamos	-
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	2,370,382.60
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,370,382.60
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)	55,110,332.30

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



M. en G.E. Rosa Iseja Saldana Gómez
Jefa del Depto. de Presupuesto y Contabilidad



C.P. Eder Jossemán Castro Martínez
Secretario Administrativo



Mtro. José Arturo Cagachón Linares
Rector



UNIVERSIDAD ESTATAL DEL VALLE DE ECATEPEC
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Periodo del 1 al 30 de Junio del 2021

2.2 NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

La Universidad Estatal del Valle de Ecatepec utiliza cuentas de orden para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre aspectos administrativos, o bien, para considerar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no, presentarse en el futuro.

Control Contable

De acuerdo con el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado México, la Universidad Estatal del Valle de Ecatepec para efectos del control contable, registra cuentas de orden los siguientes conceptos:

Almacén

Al 31 de junio del 2021 se integra como sigue:

Universidad Estatal del Valle de Ecatepec CUENTAS DE ORDEN CONTABLES (Pesos)	
	2021
CUENTAS DEUDORAS	
Almacén	
Cuentas de Control de Organismos Auxiliares	2,281,920.31
Bienes Muebles e Inmuebles en Comodato	-
	<u>2,281,920.31</u>
CUENTAS ACREEDORAS	
Artículos Disponibles por el Almacén	2,281,920.31
Organismos Auxiliares Cuenta de Control	-
Comodato de Bienes Muebles e Inmuebles	-
	<u>2,281,920.31</u>

Control Presupuestal

De acuerdo con el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado México, la Universidad Estatal del Valle de Ecatepec para efectos del control presupuestal, registra cuentas de orden los siguientes conceptos:

Universidad Estatal del Valle de Ecatepec CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES (Pesos)	
	2021
CUENTAS DEUDORAS	
Ley de Ingresos Estimada	139,353,329.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	77,448,731.67
Presupuesto de Egresos Devengado de Gasto de Funcionamiento	-
Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	52,578,024.33
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-
Presupuesto de Egresos Devengado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-
Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	8,876,407.15
Presupuesto de Egresos Devengado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	-
Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	450,165.85
Presupuestos de Egresos por Ejercer de Inversión Pública	-
Presupuesto de Egresos Devengado de Inversión Pública	-
Presupuesto de Egresos Pagado de Inversión Pública	-
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	-
Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	-
	<u>278,706,658.00</u>
CUENTAS ACREEDORAS	
Ley de Ingresos por Ejecutar	65,775,659.05
Ley de Ingresos Devengado	-
Ley de Ingresos Recaudado	73,577,669.95
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	130,026,756.00
Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-
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	9,326,573.00
	<u>278,706,658.00</u>

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



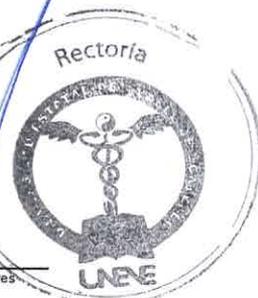
Elaboró:

M. en G.E. Rosa Jela Saldaña Gómez
Jefa del Depto. de Presupuesto y Contabilidad



Revisó:

C.P. Eder Joséman Castro Martínez
Secretario Administrativo



Autorizó:

Mtro. José Arturo Camacho Linares
Rector



2.3 NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. INTRODUCCIÓN

Los Estados Financieros de la Universidad, 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 fueron 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 de la Universidad 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 periodos posteriores.

2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

La Universidad para la realización de sus actividades sustantivas durante 2021 y 2020 y de acuerdo con el Convenio de Coordinación para la Creación, Operación y Apoyo Financiero del Organismo cuenta principalmente con tres fuentes de financiamiento: los subsidios estatales, los subsidios federales y los ingresos propios de su gestión. Adicionalmente y conforme a la realización de proyectos específicos la Universidad recibe aportaciones tanto del gobierno federal como del Gobierno estatal para mejorar la calidad docente, aumentar la oferta educativa y escolar.

3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA.

a). Fecha de Creación del Ente

La Universidad Estatal del Valle de Ecatepec (la Universidad) 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.

b). Principales Cambios en su Estructura

La actual estructura orgánica de la Universidad fue aprobada el 17 de noviembre del 2010 y desde esa fecha no ha sufrido modificaciones y está autorizada por la Dirección General de Innovación de la Subsecretaría de Administración de la Secretaría de Finanzas y está conformada por la Junta Directiva, el Patronato, la Rectoría, la Secretaría Académica.

4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL.

Objeto Social

I. Impartir educación superior con validez oficial para formar integralmente 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.

La Universidad imparte las siguientes licenciaturas:

- Quiropráctica
- Acupuntura Médica y Rehabilitación Integral
- Gerontología
- Comunicación Multimedia
- Humanidades - Empresa

Ejercicio Fiscal

El presente documento presenta la información financiera del 1º de Junio del 2021 al 30 de Junio del 2021.

Régimen jurídico

La Universidad es un Organismo Público Descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propios.

Lineamientos y normatividad contable, presupuestal, fiscal y legal

Entre las principales disposiciones se deben considerar las siguientes:

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos
- Manual de Contabilidad Gubernamental (MCG) emitido por el CONAC
- Presupuesto de Egresos de la Federación
- Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de México.
- Ley del Impuesto sobre la Renta y su Reglamento.
- Ley del Impuesto al Valor Agregado y su Reglamento.
- Ley de Contratación Pública del Estado de México y Municipios y su Reglamento.
- Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público y su Reglamento.
- Código Fiscal de la Federación y su Reglamento.
- Código Financiero del Estado de México y Municipios.
- Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México
- Manual de Normas y políticas para el Gasto Público del Estado de México.
- Acuerdo por el que se establecen las Políticas, Bases y Lineamientos, en materia de adquisiciones, enajenaciones, arrendamientos y serv

Contribuciones fiscales que está obligado a pagar o a retener y enterar

Impuestos sobre la Renta e Impuesto al Valor Agregado

La Universidad no es contribuyente del impuesto sobre la renta, ni del impuesto al valor agregado.

Cambios en la contabilidad Gubernamental

El 1° de enero de 2009 entró en vigor la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la cual establece los criterios generales que rigen en la contabilidad gubernamental y en la emisión de la información financiera de los entes públicos, con la finalidad de lograr su adecuada armonización.

Dicha ley es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los Estados y el Distrito Federal, 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 Consejo Nacional de Armonización Contable es el órgano responsable de emitir las normas contables y los lineamientos para la generación de información financiera que deben ser implementados y que aplican a los entes públicos, para lo cual, en su caso, deben efectuar las modificaciones, adiciones o reformas a su marco jurídico mediante la modificación o expedición de leyes y disposiciones administrativas de carácter local.

Los estados financieros y estas notas han sido preparados considerando lo establecido en el Acuerdo por el que se reforma el Capítulo VII "De los estados e informes contables, presupuestarios, programáticos y de los indicadores de postura fiscal" del Manual de Contabilidad Gubernamental publicado en el Diario Oficial de la Federación y en la Gaceta de Gobierno del Estado de México el 6 y 13 de octubre de 2014, respectivamente.

6. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS.

a). Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros se elaboran de acuerdo con la Ley General de Contabilidad Gubernamental, con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, con las Normas de Carácter General, Políticas de Registro del Estado de México contenidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México (GEM), que son los instrumentos normativos básicos que indican la aplicación del catálogo de cuentas, su estructura, su instructivo, la guía contabilizadora, los

b). Reconocimiento de los Efectos de la Inflación en los Estados Financieros

La Universidad se apeg a los lineamientos que deben utilizar las entidades del sector auxiliar del Gobierno del Estado de México, establecidos en la fracción IV Efectos de la inflación del Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México y con la Norma de Información Financiera NIF B-10 Efectos de la Inflación.

Hasta el 31 de diciembre de 2007, la Universidad para reconocer los efectos de la inflación en los estados financieros utilizó el método de ajuste por cambios en el nivel de precios mediante la aplicación de factores derivados del Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC) publicado por el Banco de México. Los bienes muebles, las depreciaciones acumuladas y las del ejercicio, fueron los rubros de los estados financieros que se actualizaron y, el efecto resultante, generó un incremento simultáneo en el valor de dichos bienes, en el superávit por revaluación y en los gastos.

A partir de 2008, conforme a los lineamientos mencionados, la Universidad dejó de reconocer los efectos de la inflación debido a que éstos no son relevantes, es decir que la inflación acumulada durante los últimos tres ejercicios no fue igual o superior al 26%. No obstante, lo anterior, la Universidad mantiene en los estados financieros los efectos de la inflación reconocidos hasta el 31 de diciembre de 2007.

c). Inversiones en Instituciones Financieras

Las inversiones están representadas por valores realizables, los que se expresan al costo de adquisición, más los intereses devengados que no exceden a su valor de mercado.

d). Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Los subsidios estatales y federales pendientes de cobrar se registran de acuerdo al Diario Oficial de la Federación del día 20 de diciembre de 2016, que establece que el ingreso devengado y el recaudado se registrarán al mismo tiempo en el momento en que se reciba el depósito correspondiente.

e). Deudores Diversos a Corto Plazo

Se registran a su valor nominal en el momento en que se reconoce el derecho de cobro por concepto de gastos por comprobar y otros conceptos recuperables.

f). Bienes en Tránsito

Los bienes adquiridos y que no han sido recibidos, así como los que se encuentran en proceso de adquisición se registran a su valor nominal y una vez recibidos son traspasados a las cuentas de activo o de gastos que correspondan.

g). Bienes Inmuebles

El terreno está registrado de acuerdo con el valor asentado en la escritura pública mediante el cual fue donado por El Gobierno del Estado de México.

Los edificios se registran al costo de construcción, o valor de donación asentado en los documentos respectivos.

Las construcciones en proceso se registran al costo histórico cuando se inicia el proceso adquisitivo o bien se formaliza la operación, independientemente de la forma o documentación que la soporte y están respaldadas con el costo histórico de las estimaciones pagadas a los contratistas e incluyen el costo de la elaboración de los proyectos, la propia construcción y la supervisión, así como los gastos y costos relacionados con la misma generados desde la planeación hasta su conclusión. Una vez terminada la obra, el valor de la construcción se transfiere a los bienes inmuebles.

h). Bienes Muebles

El mobiliario y el equipo, se registran al costo de adquisición, hasta el 31 de diciembre de 2007 se actualizaron mediante la aplicación de factores derivados del INPC.

La Universidad sigue la práctica de registrar como parte de los bienes muebles, los bienes que tienen un costo unitario igual o mayor a treinta y cinco veces el salario mínimo general del Distrito Federal. Aquellos bienes cuyo costo unitario es menor al límite mencionado los registra como gasto.

i). Depreciación

La depreciación se calcula a partir del mes siguiente de la adquisición de los bienes, conforme al método de línea recta con base en la vida útil de los mismos y se determina sobre el valor actualizado de los bienes aplicando las siguientes tasas anuales:

Edificio	2%
Mobiliario y Equipo de Administración:	
Mobiliario y equipo de Oficina	3%
Equipo de Cómputo	20%
Otros	10%
Equipo de Transporte	10%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas:	
Maquinaria y Equipo Diverso	10%

j). Cuentas por Pagar y Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Las cuentas por pagar a favor de los proveedores de bienes, servicios y obras se registran a su valor nominal y reconocen la obligación de pagar los servicios, la adquisición de bienes y obras conforme se devengan, es decir cuando se reciben los bienes o servicios.

k). Obligaciones Laborales al Retiro

Las obligaciones laborales al retiro relacionadas con la prima de antigüedad, las indemnizaciones y compensaciones que se tengan que pagar a los empleados que dejen de prestar sus servicios bajo ciertas circunstancias, incluso por despidos injustificados resueltos por los tribunales correspondientes, se reconocen contablemente en el ejercicio en que se pagan y se afecta el presupuesto de egresos respectivo.

l). Ingresos por Convenio

Los ingresos propios provenientes principalmente de servicios que presta la clínica por consultas, placas, rehabilitación, carnets; así como por pagos efectuados por los alumnos por concepto de cuotas por inscripción, por trámites de titulación, educación continua, estudios de posgrado, expedición de documentos, se reconocen cuando efectivamente son cobrados.

m). Ingresos por Subsidios Estatales

Se registran al valor histórico sobre la base de lo devengado conforme al calendario presupuestal establecido y a la expedición de los recibos correspondientes, independientemente de la fecha en que éstos sean cobrados por la Universidad.

n). Ingresos por Subsidios Federales

Se registran a su valor nominal sobre la base de lo devengado conforme al calendario presupuestal establecido y a la expedición de los recibos correspondientes, independientemente de la fecha en que éstos sean cobrados por la Universidad.

ñ). Ingresos Financieros

Los intereses ganados producto de los excedentes de efectivo que el Banco mantiene en inversiones en valores de inmediata realización se reconocen conforme se devengan.

o). Gastos y Otras Pérdidas

Se registran a su valor nominal y se reconocen conforme los bienes o servicios se reciben o se devengan, independientemente de la fecha en que se paguen.

p). Impuesto al Valor Agregado

El impuesto al valor agregado pagado a los proveedores se registra formando parte del valor de los bienes y servicios afectando los bienes que conforman los bienes inmuebles y muebles, las construcciones en proceso o los gastos.

7. POSICIÓN EN LA MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO.

La Universidad al mes de Junio del 2021 no llevo a cabo operaciones en moneda extranjera, por lo tanto, no estuvo obligado a obtener protección de riesgos por variaciones en el tipo de cambio.

8. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO.

- a) La vida útil o porcentajes de depreciación se utilizan de acuerdo al Manual Único de Contabilidad Gubernamental.
- b) Al mes de Junio del 2021, no existieron cambios en los porcentajes de depreciación o valor residual de los activos.
- c) La Universidad no capitalizo gastos en el ejercicio, tanto financieros como de investigación.
- d) La Universidad no realizó operaciones en moneda extranjera por lo que no presento riesgos por tipo de cambio.
- e) La Universidad al mes de Junio del 2021 no activó bienes construidos por la entidad.
- f) La Universidad no tiene contratos que representen riesgos de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
- g) La Universidad no realizó desmantelamiento de activos, ni efectuó procedimientos que tuvieran implicaciones y efectos contables.
- h) La Universidad realiza periódicamente el análisis de la administración de sus activos, con el objeto de que se utilicen de la manera más efectiva.

9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS.

La Universidad no participa en Fideicomisos, mandatos o contratos análogos.

10. REPORTE DE RECAUDACIÓN.

a) Análisis del comportamiento de la recaudación

A continuación, se presenta un cuadro que indica el comportamiento que durante el ejercicio a Junio de 2021 tuvo la recaudación:

	2021
Subsidio Estatal (Gasto Corriente)	32,954,435.00
Subsidio Federal	25,224,000.00
FAM	5,746,043.47
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	9,563,378.23
Ingresos Financieros	-
Otros Ingresos y Beneficios Varios	-
Total	73,487,856.70

b). Proyección de la Recaudación e Ingresos a Mediano Plazo.

La Universidad Estatal del Valle de Ecatepec, se crea mediante Decreto publicado en la Gaceta del Gobierno del Estado de México el 11 de enero de 2001, como un Organismo público descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propios, en cumplimiento al Convenio de Coordinación celebrado entre la Secretaría de Educación Pública y el Gobierno del Estado de México.

En el Decreto que crea la Universidad Estatal del Valle de Ecatepec se establece, que "el patrimonio la Universidad estará constituido por: las utilidades, intereses, dividendos, rendimientos, y en general los bienes, derechos y demás ingresos que adquiera por cualquier título legal." Esta disposición implica el diseño de un instrumento normativo, donde se definan claramente las acciones conducentes para la recaudación e ingreso a mediano plazo, así como la aplicación de los ingresos propios que la Universidad obtenga, a través de sus servicios.

Adicional a los Ingresos Propios el Presupuesto Institucional se suman los subsidios federal y estatal incluidas bolsas adicionales de recursos extraordinarios, por lo que se debe regular la recaudación, control, registro y aplicación de los recursos adicionales al subsidio ordinario y extraordinario que se genere o reciba, sin menoscabo de la normatividad que habrá de regir el manejo eficiente y transparente de los ingresos propios, por lo que invariablemente se someten a consideración del H. Consejo Directivo todos aquellos acuerdos que tengan que ver con ingresos y su manejo.

Para el próximo lustro y de acuerdo con el crecimiento armónico de la Universidad, se espera que los ingresos propios se vean fortalecidos por el incremento de la Matrícula particularmente por el crecimiento de su Oferta Educativa con 1 nuevo Posgrado, así como de un ambicioso esquema de Educación Continua que contempla entre otras muchas actividades la impartición de Cursos, Diplomados, Talleres, Certificaciones, Capacitaciones.

Para que lo anterior se dé, es indispensable mantener un programa donde permanentemente se privilegie la Obra Pública, en aras de fortalecer la Infraestructura y Equipamiento, por lo que será indispensable participar en programas que de recursos extraordinarios tanto Federales como Estatales.

Considerando lo anterior se espera que a partir del presente año se tenga un incremento promedio del 5 por ciento con relación al año anterior para los próximos cinco años (2020-2024), tomando como base el año 2019 que en promedio registro un ingreso de 140 millones 498.4 miles de pesos, se espera que en el año 2025 se recauden ingresos superiores a los 179 millones de pesos.

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

La Universidad no cuenta con deuda.

12. CALIFICACIONES OTORGADAS

La Universidad no tiene operaciones crediticias que requieran que se otorguen calificaciones.

13. PROCESO DE MEJORA

La institución está inmersa en un proceso continuo de mejora administrativa y organizacional y operativa.

14. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

La Universidad se alinea al Plan Nacional de Desarrollo (PND) 2018-2023, documento rector que permite orientar las políticas y programas del Gobierno de la República y en el cual se trazan los grandes objetivos, establece las acciones específicas para alcanzarlos y precisa indicadores que permiten medir los avances definidos. Es así que la Universidad vierte su amplia actividad en 6 los siguientes programas fundamentales.

- Educación Superior Universitaria
- Fiscalización, Control y Evaluación
- Vinculación con el Sector Productivo
- Fortalecimiento a la Calidad Educativa
- Convivencia Escolar sin Violencia
- Tecnología aplicada a la Educación

15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

No se cuenta con eventos posteriores al cierre.

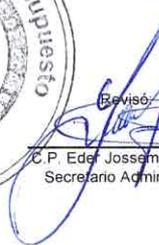
16. PARTES RELACIONADAS

No existen partes relaciones que pudieran ejercer influencia sobre la toma de decisiones.

17. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Elaboró:  
M. en G.E. Rosa Isela Saldaña Gómez
Jefa del Depto. de Presupuesto y Contabilidad

Revisó:  
C.P. Edel Josseman Castro Martínez
Secretario Administrativo

Autorizó:  
Mtro. José Arturo Camacho Linares
Rector