

UNIVERSIDAD ESTATAL DEL VALLE DE ECATEPEC
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2020

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 \$ 0.00 al 31 de marzo del presente.

c) Cuentas y documentos por cobrar

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

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	Monto Autorizado	Monto Pagado	Pendiente de Liquidar
UNIDAD ACADÉMICA DE 1 PLANTA	10,356,006.94	10,351,143.33	4,863.61
CENTRO DE IDIOMAS	9,887,537.92	9,801,404.12	86,133.80
BARDA PERIMETRAL	389,855.27	336,633.13	53,222.14
EDIFICIO ACADÉMICO DE 2 PLANTAS FAM-2014	11,000,000.00	10,982,161.69	17,838.31
EDIFICIO GERONTOLOGÍA 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
CENTRO DE COMPUTO (FAM 2016)	2,873,997.48	2,873,985.51	11.97
CENTRO DE COMPUTO (FAM 2017)	4,700,000.00	4,699,985.43	14.57
CENTRO DE COMPUTO 3ERA ETAPA	6,000,000.00	5,944,949.31	433,022.35
Edificio Multifuncional 1era. etapa (FAM 2019)	8,251,149.87	8,250,486.58	663.29
Total	68,425,286.48	67,688,212.11	1,115,046.03

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)		2,829,951.85
DESPACHO DEL BARRIO Y CIA., S.C.	63	8,841.25	
IMPUESTOS Y RETENCIONES POR PAGAR	7	585,210.83	
RESERVA PARA RETENCIONES POR SUPERVISION	15	341,970.30	
I.V.A. POR PAGAR	26	2,203.04	
SECRETARIA DE DESARROLLO SOCIAL	64	136,069.77	
PROYECTO DE TECNOLOGIAS DE INFORMACION	79	6,158,545	
PROVISION SUMINISTROS Y MATERIALES	32	8,759.10	
SEMINARIO CREACION DE UNA EMPRESA DESARROLLO DE UN PLAN DE NEGOCIOS	65	237,518.70	
PROFOCIE 2015	42	3,122.99	
TECNOLOGIA Y CONSULTORIA PARA LA EDUCACION, S.A. DE C.V.	50	3,946.88	
PROMEP 2014	49	48,000.00	
MENARO S.A. DE C.V.	9	0.69	
VICENTE MORALES JUAREZ	43	8,112.00	
JORGE EZEQUIEL PANECATL URQUIZA	42	7,712.20	
ACTIVIDADES CULTURALES Y DEPORTIVAS	42	3,051.00	
FINIQUITOS NO COBRADOS	42	10,563.44	
PIFI 2012	74	3,748.78	
SUELDOS POR PAGAR	17	242,444.43	
PROYECTA 10M IL 100M IL	35	107,720.48	
INFONACDT	18	13,389.25	
SANTA ERIKA GONZALEZ GARCIA	18	528.36	
MAYRA RODRIGUEZ GONZALEZ	18	14,384.00	
SEMINARIO TIC	31	41,531.80	
SEMINARIO DE RADIOLOGIA FLAQ	32	870.00	
SEGURO DE VIDA METLIFE, ALUMNOS	13	3100	
INTERACCIONES CASA DE BOLSA	2	1,020.00	
CURSO DE GERONTOLOGIA	29	23,337.00	
CAJA DE AHORRO 2020	7	51,399.23	
SEGURO DE SEPARACION INDIVIDUALIZADO	29	34,581.83	
AHORRO VOLUNTARIO DE CAPITALIZACION INDIVIDUAL POR PAGAR	11	360.50	
MARIA DEL CARMEN VILLEGAS HERNANDEZ	20	228.54	
ALMA ROSA NIETO MARTINEZ	20	2,419.42	
AHORRO VOLUNTARIO DE CAPITALIZACION INDIVIDUAL POR PAGAR	15	360.50	
CONSEJO ESTATAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LOS PUEBLOS INDIGENAS	2	6,000.00	
EDUARDO BECERRA MATEHUALA	25	420.56	
TRIRSA	26	533.60	
ALMA XOCHITL GUERRERO	26	979.00	
EFREN GARCIA DOMINGUEZ	26	975.00	
DENISSE MAYELI RIVAS	26	411.00	
CURSO DE ACUPUNTURA	24	190,023.00	
PRODEP 2016	18	1,046.71	
MAESTRIA EN CIENCIAS DEL DEPORTE	14	550,955.41	
CURSO ADULTOS MAYORES SIIGEM	26	20,087.00	
BERENICE LUNA CORONA	2	17,488.36	
ESTIMULOS 2019	2	34,218.45	
TOTAL		2,829,951.85	-

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: \$ 19,255


SECRETARÍA ADMINISTRATIVA

M. EN G.E. FIDEL NUCI HERRERA
Secretario Administrativo


Depto de Contabilidad y Presupuesto

M. EN G.E. ROSA ISELA SALDAÑA 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"