

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE DESGLOSE

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

1. Efectivo y Equivalentes

Al 31 de marzo de 2019, este rubro se integra como sigue:

| Institución Financiera | <u>No. Cuenta</u> | <u>Tipo</u> | Saldo al 31/03/2019 |
|-------------------------------------|--------------------------|---|----------------------------|
| <u>Bancomer</u> | Cta. 0195448166 | Se utiliza para el manejo de Ingresos de Gestión | 7,696,081.96 |
| | Cta. 0112697726 | Recurso Estatal | 602,361.00 |
| | Cta. 0195448301 | Se utiliza para las operaciones de Gasto Corriente con Fuente de Financiamiento Estatal | 1,151,386.92 |
| | Cta. 0107690045 | Se utilizará para programa PRODEP, Recurso Federal | 104,560.13 |
| | Cta. 011667692 | Recursos Federales | 0 |
| | Cta. 0107689926 | Se utilizará para programa FAM, Recurso Estatal | 2,126,964.59 |
| | Cta. 0111483080 | Se utilizara para programa Recurso Federal | 893,299.41 |
| | Cta. 0110667722 | Se utiliza para el manejo del programa Proexes con Fuente de Financiamiento Federal | 5,869.24 |
| | Cta. 0111482955 | Recurso Estatal | 662,767.65 |
| Saldo al 31 de marzo de 2019 | | | 13,243,291.71 |



NOTAS DE MEMORIA

| CUENTAS DE ORDEN | Saldo al 31/marzo/2019 |
|----------------------------|-----------------------------------|
| Ley de Ingresos Estimada | 16,162,825 |
| Ley de Ingresos Modificada | 16,162,825 |
| Ley de Ingresos Devengada | |
| Ley de Ingresos Recaudada | 1,847,279.66 |

| CUENTAS DE ORDEN | Saldo al 31/marzo/2019 |
|------------------------------------|-----------------------------------|
| Presupuesto de Egresos Aprobado | 16,162,825 |
| Presupuesto de Egresos Modificado | 16,162,825 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer | 13,624,277.97 |
| Presupuesto de Egresos devengado | 215,302.48 |
| Presupuesto de Egresos Pagado | 1,454,461 |

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. INTRODUCCIÓN

Los estados financieros de la Universidad Politécnica de Chimalhuacán, se elaboraron de acuerdo a lo establecido en el Manual para la Elaboración de la Cuenta Pública del Poder Ejecutivo, Legislativo, Judicial, de los Organismos Auxiliares y Autónomos del Estado de México para el ejercicio 2019.

2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

En el presente ejercicio se continuó ejerciendo los recursos por 26 millones de pesos asignados en el 2015, para la construcción y equipamiento del edificio donde estarán las nuevas instalaciones de la Universidad.



3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

La Universidad Politécnica de Chimalhuacán (UPCHI), es un Organismo Público Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propios, creado mediante decreto publicado en la Gaceta del Gobierno del Estado de México el 13 de enero de 2014, con domicilio fiscal en el municipio de Chimalhuacán, Estado de México, sectorizada a la Secretaría de Educación. Formando parte del Sistema de Educación Superior del Estado de México y aporta el modelo educativo del Subsistema Nacional de Universidades Politécnicas y cuyo ejercicio presupuestal, manejo, aplicación y situación se consigna contablemente y se elaboran estados financieros correspondientes.

El inicio de operaciones de la UPCHI, fue 1 de septiembre de 2013, y en el 4 de marzo de 2014 ante las autoridades Fiscales Federales, en su carácter de retenedor.

4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

OBJETO

Conforme al Artículo 3° del Decreto de Creación de la UPCHI, tiene los siguientes objetivos:

- Impartir educación superior en los niveles de licenciatura, especialización, maestría y doctorado, así como cursos de actualización en sus diversas modalidades, incluyendo educación a distancia, diseñados en base a competencias, para preparar profesionales con una sólida formación científica, tecnológica y en valores consistentes del contexto nacional e internacional, en lo económico, político, social, del medio ambiente cultural.
- Propiciar la formación integral de sus estudiantes, en sus ámbitos intelectual, humano, social y profesional, alentando una vida sana y libre de discriminaciones.
- Llevar a cabo la investigación aplicada y desarrollo tecnológico. Pertinentes para el desarrollo económico y social de la región, del Estado y del país.
- Difundir el conocimiento y la cultura a través de la extensión universitaria y la formación a lo largo de toda la vida.



- Promover la cultura innovadora, científica, tecnológica y emprendedora.
- Prestar servicios tecnológicos y de asesoría, que contribuyan a mejorar el desempeño del sector público, privado y social, así como las empresas y otras organizaciones de la entidad, de la región y en general del País.
- Impartir programas de educación continua con orientación a la capacitación para el trabajo y al fomento de la cultura tecnológica, en la región, en el Estado y en el País
- Desarrollar estudios o proyectos en las áreas de su competencia, que se traduzcan en aportaciones concretas que contribuyan al mejoramiento y mayor eficiencia de la producción de bienes o servicios y a la elevación de la calidad de vida de la comunidad.
- Realizar funciones de vinculación en los sectores público, privado y social, para contribuir al desarrollo tecnológico, social y económico de la comunidad.
- Cumplir con cualquier otro que permita consolidar el modelo educativo basado en competencias.

Principal Actividad

La actividad principal de esta Institución es impartir educación superior a nivel Licenciatura.

Ejercicio Fiscal

Los presentes Estados Financieros son presentados del 1 de enero al 31 de marzo de 2019.

Régimen Jurídico

La Universidad es un organismo con personalidad jurídica y patrimonio propio.

Consideraciones Fiscales

La Universidad tiene como obligación fiscal y de carácter Federal, conforme al objeto y funciones en su decreto de creación, el de realizar las retenciones del Impuesto sobre la Renta, por los salarios y en general por la prestación de servicios subordinados, así como retenedor del 10 por ciento del ISR de pago de servicios profesionales, y en materia Estatal como retenedor de las cuotas al ISSEMyM.



Estructura Organizacional

Su principal estructura organizacional está de la siguiente manera: Como Órgano Supremo de Decisión está la Junta Directiva de la Universidad; de manera descendente una Dirección

General, asistida de manera staff, por un “Consejo Consultivo académico”; continuando en orden

Descendente, una unidad jurídica y otra de planeación, ambas al mismo nivel de autoridad y responsabilidad, posteriormente dos direcciones, académicas y otra de vinculación y extensión, de las cuales se desprenden subdirecciones y departamentos.

Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los Cuales es Fideicomitente o Fideicomisario

No Aplica

5. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de la Universidad han sido preparados con base en los Postulados de Contabilidad Gubernamental y con base en la normatividad emitida por el CONAC y las demás disposiciones legales aplicables.

6. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Los gastos se reconocen y registran en el momento en que se devengan y los ingresos cuando se realizan. Los gastos se consideran en el momento en que se formalizó la operación.

La depreciación se calculó por el método de línea recta, calculándose a partir del mes siguiente al de su adquisición; con fundamento en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

7. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGOS CAMBIARIOS

No Aplica

8. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

Con fundamento en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, se utilizan los siguientes porcentajes:

| BIENES | % ANUAL |
|--------------------------------|---------|
| Vehículos | 10% |
| Equipo de Cómputo | 20% |
| Mobiliario y Equipo de Oficina | 3% |
| Edificios | 2% |
| Maquinaria | 10% |
| El Resto | 10% |

Actualmente los activos se encuentran en condiciones aptas para la operación de esta Institución.



9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

No aplica.

10. REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

Los ingresos por los diferentes conceptos son depositados a través de Caja General de Gobierno y estos a su vez los remite a la UPCHI.

| Concepto | 2019 |
|------------------|------------------|
| Subsidio Estatal | 1,336,634 |
| Subsidio Federal | 0 |
| Otros Ingresos | 509,679 |
| Total | 1,846,313 |

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

No aplica

12. CALIFICACIONES OTORGADAS

No aplica

13. PROCESO DE MEJORA

No aplica

14. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

No aplica

15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

No aplica



16. PARTES RELACIONADAS

No aplica

**17. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA
INFORMACIÓN CONTABLE**

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

REVISÓ

AUTORIZÓ

LIC. ENRIQUE TELLEZ RODRÍGUEZ
ENCARGADO DE LA DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

MTRA. MIREYA HERNÁNDEZ RODRÍGUEZ
RECTORA