

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE DESGLOSE

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

- **Efectivo y Equivalentes**

Este rubro se encuentra integrado por cuentas de cheques, constituido por moneda de curso legal y se encuentra a su valor nominal y se integra como sigue:

Cuenta	Importe (Miles de pesos)	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bancos / Tesorería	33,864.7	23,324.2
Total	<u>33,864.7</u>	<u>23,324.2</u>

BANCOS / TESORERÍA

BBVA Bancomer Cta. 283	159.6	118.0
BBVA Bancomer Cta. 142	1,879.8	94.4
BBVA Bancomer Cta. 656	19,918.1	2,267.4
BBVA Bancomer Cta. 109	322.2	321.4
BBVA Bancomer Cta. 829	868.0	998.4
BBVA Bancomer Cta. 324	164.0	164
BBVA Bancomer Cta. 720	391.3	40.6
BBVA Bancomer Cta. 887	152.4	152.4
BBVA Bancomer Cta. 519		495.2
BBVA Bancomer Cta. 724	3,902.7	90.5
BBVA Bancomer Cta. 514		889.6
BBVA Bancomer Cta. 060	77.7	75.9
BBVA Bancomer Cta. 544	50.7	627.9
BBVA Bancomer Cta. 692	79.7	68.4
BBVA Bancomer Cta. 904		34.1
BBVA Bancomer Cta. 637	30.3	24.1

BBVA Bancomer Cta. 200		1.1
BBVA Bancomer Cta. 222	1.6	1.4
BBVA Bancomer Cta. 889	38.4	0.3
BBVA Bancomer Cta. 609		605.8
BBVA Bancomer Cta. 614	333.5	12,859.4
BBVA Bancomer Cta. 630		1,885.8
BBVA Bancomer Cta. 182	43.3	1,030.1
BBVA Bancomer Cta. 124	87.5	478
BBVA Bancomer Cta. 418	46.6	
BBVA Bancomer Cta. 359	5,316.7	
BBVA Bancomer Cta. 897	.4	
SUMA	33,864.7	23,324.2

- **Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes**

Concentra los derechos a favor de la Universidad; se integra principalmente por las cuentas de inversiones a corto plazo, las cuentas por cobrar de subsidio y está integrada por:

Cuenta	Concepto	Importe (Miles de pesos)	
		2018	2017
Inversiones Financieras a corto plazo			
	BBVA Bancomer Cta. 593	20,152.9	344.6
	BBVA Bancomer Cta. 801	4,391.6	2,785.3
	SUMA	24,544.5	3,129.9
Cuentas por cobrar a corto plazo			
	Subsidio Estatal	1,886.5	15,633.7
	Subsidio Federal	3,037.0	3,037.0
	Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM)	1,776.8	515.0
	Otras cuentas por cobrar a corto plazo	11.1	46.6
	SUMA	6,711.4	19,232.3
	Total	31,255.9	22,362.2

- **Derechos a Recibir Bienes o Servicios**

Cuenta	2018	2017
Anticipo a Proveedores por Adquisición de bienes y Prestaciones		36.4
Total		36.4

- **Inventarios**

Cuenta	2018	2017
Bienes en Tránsito		1,005.1
Total		1,005.1

- **Inversiones Financieras a Largo Plazo**

Cuenta	2018	2017
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		5,193.2
Total		5,193.2

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Los inmuebles, mobiliario y equipo, vehículos, maquinaria, armamentos, equipos especiales, aeronaves, acervo bibliográfico y artístico, obras de arte, entre otros, se registrarán a su costo de adquisición o construcción; en caso de que sean producto de una donación, expropiación, adjudicación o dación en pago a su valor estimado razonablemente, por el área administrativa correspondiente, o de un bien similar o al de avalúo, aun cuando no se cuente con la factura o documento original que ampare la propiedad del bien, e incluso cuando se encuentren en trámite de regularización de la propiedad. En todos los casos se deberán incluir los gastos y costos relacionados con su adquisición, así como el impuesto al valor agregado excepto cuando se trate de organismos sujetos a un régimen fiscal distinto al de no contribuyentes. Este rubro se integra de la siguiente manera:

Cuenta	Importe (Miles de pesos)	
	2018	2017
Edificios	141,878.8	131,000.1
Construcción en Proceso de Bienes	56,848.8	83,788.2
	198,727.6	214,788.3
Mobiliario y Equipo de Administración	30,110.7	29,272.3
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	23,011.2	21,291.3
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	15,186.0	15,509.1
Equipo de Transporte	7,172.4	7,172.4
	75,480.3	73,245.1
Total	274,207.9	288,033.4

La depreciación representa la parte estimada de la cantidad de los bienes muebles e inmuebles que se han consumido durante un periodo, su fin es de índole informativo. El registro contable de la depreciación tiene como objetivo reconocer la pérdida de valor de un bien que puede originarse por obsolescencia, desgaste o deterioro ordinario, defectos de fabricación, falta de uso, insuficiencia, entre otros.

La depreciación se calcula, a partir del mes siguiente al de su adquisición, usando el método de línea recta. Los porcentajes de depreciación para el ejercicio 2018 fueron los siguientes:

	Tasa anual
• Edificios y Construcciones	2%
• Mobiliario y Equipo de Oficina	3%
• Equipo de Cómputo y Accesorios	20%
• Equipo Diverso	10%
• Equipo de Transporte	10%
• Equipo Médico	10%
• Equipo de Comunicación	10%

El saldo de la depreciación acumulada al 31 de diciembre de 2018 es de 53 millones 338 miles de pesos como a continuación se detalla:

Cuenta	2018	2017
Depreciación de Bienes Inmuebles	11,728.6	8,927.3
Depreciación de Bienes Muebles	42,091.3	34,784.8
Suma de Depreciaciones Acumuladas	53,819.9	43,712.1
Valor Neto del Activo no Circulante	220,388.0	249,514.3

PASIVO

• Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Compromisos adquiridos por las obligaciones a cargo de la Universidad, se integra por los rubros de proveedores derivados de la adquisición materiales e insumos y de la prestación de servicios; así como Contratistas por Obras Públicas y Otras Cuentas por Pagar, como se detallan a continuación:

Concepto	2018	
	Importe (Miles de pesos)	Vencimiento (Días)
Proveedores		
Arturo Ornelas Lizardi	4.0	
GIHUVI Ingeniería y Consultoría, S.A. de C.V.	118.8	180
Ampliación Servicio de Energía Eléctrica	65.7	
SUMA	188.5	

Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo

Coningar Construcciones, S.A. DE C.V.	1.1	
Proyecto Ejecutivo (Andadores)	0.1	
Convenio IMIFE (Clínica de Salud 2da. Etapa)	350.6	
Edificio Tlaloc	793.5	
Talleres	3,811.4	
Seccionador	1,292.8	
2do. Nivel Clínica De Salud Intercultural (PROEXOES)	2,608.6	365
Acceso Norte (FAM 2014)	8.5	
Taller de Cerámica y Escultura 1ra. Etapa (FAM 2016)	4.1	
Taller de Madera y Metales 2da. Etapa (Disponibilidades)	5,648.3	
Edificio Docencia Tepetlixpa 2da. Etapa	9,006.7	
Estacionamiento	5,637.7	
Luminarias (FAM 2018)	1,776.8	
SUMA	30,940.2	

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

Retenciones por Obra	729.1	
SUMA	729.1	

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Proyecto de Documentación Lingüística	5	
Proyecto Traducción Ley de Igualdad	14.2	
Proyecto CDI I Planes Regionales	7.5	
Proyecto CDI 2 Programa Mujeres Emprendedoras	107.2	
Proyecto CDI 3 Sensibilización en Equidad de Genero	4.5	
Proyecto CDI 4 Elaboración de Proyectos Planes Microregionales	1.8	180
Proyectos de Capacitación (FONART)	11.6	
Proyecto de Documentación Lingüística (2da. Etapa)	89.8	
Programa Cruzada Contra el Hambre	242.2	
Proyecto Encuesta-Percepción Gestión Municipal	127.7	
Proyecto FONHAPO-UIEM 2014	6.7	
Programa Cruzada Nacional Contra el Hambre 2014	519.8	
Proyecto Sistema Regional de Salud (SIRSI)	656.7	
Proyecto CEMyBS-UIEM 2014	5	
Proyecto SEDATU-UIEM 2015	869.5	

Proyecto UIEM-SEDESOL CUIS 2015	890	
Proyecto CEMyBS-UIEM Impartición de 15 talleres	106	
Proyecto CEMyBS-UIEM Investigación Cualitativa	9.6	
Daniel Juan Vallejo Garduño	30.5	
Traducción INALI	20.9	
Programa S273-SEDATU	11.7	
Programa de Ordenamiento Territorial de B.C.S.	20	
Proyecto Telemedicina	50	
Servicios Cárnicos Lomas, S.A. de C.V.	2.5	
Rodrigo Vidal Tamayo Ramírez	11	
Blas Francisco Velarde Vargas	0.1	
Gloria Real Pedraza	1	180
Red, Eléctrica y Cisterna Edificio de Talleres	334.3	
Acondicionamiento Eléctrico 2do Nivel de Clínica de Salud I.	751.5	
Yadira Sánchez Beltrán	10.2	
Participaciones Logísticas Empresariales S.A. de C.V.	0.1	
Municipio de Zitácuaro Michoacán	46.6	
Antonio Romero Hernández	200	
Teléfonos de México, S.A.B. de C.V.	3.2	
IMIFE (Acondicionamiento De Quirófano)	3,100.00	
Cheques en Transito	187.1	
Gobierno del Estado de México	19.7	
TESOFE	43.1	
SUMA	8,518.3	
Total Cuentas por Pagar a Corto Plazo	40,376.1	

2. ESTADO DE ACTIVIDADES

• Ingresos

Los ingresos que se generaron, se detallan a continuación:

Concepto	Importe (Miles de pesos)	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
• Ingresos de Gestión		
• Participaciones, Aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas		
Subsidio Estatal	33,686.8	31,952.3
Subsidio Federal	48,557.7	48,637.0
PIDES	2,393.0	
Programa de Fortalecimiento a la Calidad Educativa (PFCE)	4,747.3	9,405.9
Programa para el Desarrollo Profesional Docente, para el Tipo superior (PRODEP)	241.9	478.0
FAM	1,776.8	1,545.1
SUMA	91,403.5	92,018.3
• Otros ingresos y beneficios		
Utilidades y rendimientos de otras inversiones	1,939.4	2,028.3
Otros Ingresos	25.6	1,001.4
SUMA	1,965.0	3,029.7
Total ingresos	93,368.5	95,048.0

• Gastos y Otras Pérdidas

Concepto	Importe (Miles de pesos)	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	43,891.7	40,274.0
Materiales y Suministros	11,502.1	4,955.9
Servicios Generales	29,978.1	20,332.3
Total de Gastos de Funcionamiento	85,371.9	65,562.2
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	5,288.1	4,200.4
Ayudas Sociales	5,288.1	4,200.4
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	11,422.1	47,834.3
Depreciación	10,107.8	9,364.3

Otros Gastos	1,314.3	38,470.0
Inversión Pública	5,652.4	3,244.0
Bienes Muebles e Intangibles	3,875.6	1,698.9
Inversión Pública	1,776.8	1,545.1
Total de Gastos y Otras Pérdidas	107,734.5	120,840.9

3. ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

Integrado por las aportaciones que en efectivo o en especie que el Gobierno del Estado ha hecho al Instituto, por los subsidios otorgados para la adquisición de bienes y servicios, así como el resultado de la operación del presente ejercicio y anteriores.

Cuenta	Importe (Miles de pesos)	
	2018	2017
Aportaciones		
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-14,365.9	-25,792.9
Resultado de Ejercicios Anteriores	259,390.8	317,946.1
Revalúos	107.6	107.6
Total	245,132.5	292,260.8

4. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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:

Concepto	2018	2017
Efectivo en Bancos-Tesorería	33,864.7	23,324.2
Total de Efectivo y Equivalentes	33,864.7	23,324.2

- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

Concepto	2018	2017
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-14,365.9	-25,792.9
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	21,264.3	52,707.8
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	3,632.1	-84,192.3
Incremento/Disminución Neto en el Efectivo y Equivalente al Efectivo	10,540.5	57,277.4
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	23,324.2	80,601.6
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	33,864.7	23,324.2

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

Universidad Intercultural del Estado de México Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 (Miles de Pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		132,308.1
2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios		0.0
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		38,939.6
Productos de Capital		
Aprovechamientos Capital		
Ingresos Derivados de Financiamientos	16,400.7	
Otros ingresos presupuestarios no contables	22,538.9	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		93,368.5

Universidad Intercultural del Estado de México Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 (Miles de Pesos)		
1.- Total de Egresos (Presupuestarios)		111,498.5
2.- Menos Egresos Presupuestarios no Contables		15,186.2
Mobiliario y Equipo de Administración	580.7	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	614.0	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,026.7	
Vehículos y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	13.9	
Activos Biológicos		
Bienes Inmuebles		
Activos Intangibles		
Obra Pública en Bienes Propios	11,270.7	
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)	1,680.2	
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Más Gastos Contables no Presupuestales		11,422.1
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de Inventarios	10,107.8	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos	1,314.3	
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		107,734.4

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores, que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestales:

Universidad Intercultural del Estado de México		
Cuentas de Orden Contables		
(Miles de Pesos)		
	2018	2017
Cuentas Deudoras		
Almacén	3,235.5	1,464.9
	<u>3,235.5</u>	<u>1,464.9</u>
Cuentas Acreedoras		
Artículos Disponibles por el Almacén	3,235.5	1,464.9
	<u>3,235.5</u>	<u>1,464.9</u>

Universidad Intercultural del Estado de México		
Cuentas de Orden Presupuestales		
(Miles de Pesos)		
	2018	2017
Cuentas Deudoras		
Ley de Ingresos Estimada	117,569.2	186,054.3
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	3,312.0	19,659.3
Presupuesto de Egresos Devengado de Gastos de Funcionamiento	3,103.3	10.2
Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	82,268.6	65,552.0
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	227.8	2,433.9
Presupuesto de Egresos Devengado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.0	0.0
Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	5,288.1	4,200.4
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	517.4	1,615.9
Presupuesto de Egresos Devengado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0.0	0.0
Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	6,110.8	6,237.1
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Inversión Pública	0.0	0.0
Presupuesto de Egresos Devengado de Inversión Pública	13,047.5	1,545.1
Presupuesto de Egresos Pagado de Inversión Pública	0.0	0.0
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	2,013.6	5,613.0
Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	1,680.2	79,187.4
	<u>235,138.5</u>	<u>372,108.6</u>
Cuentas Acreedoras		
Ley de Ingresos por Ejecutar	-14,738.9	77,971.1
Ley de Ingresos Devengado	6,700.2	19,185.7
Ley de Ingresos Recaudado	125,607.9	88,897.5
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	88,683.9	85,221.6
Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	5,515.9	6,634.3
Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	3,693.8	84,800.4
Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversión Pública	13,047.5	1,545.1
Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	6,628.2	7,852.9
	<u>235,138.5</u>	<u>372,108.6</u>

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. INTRODUCCIÓN

El objetivo del presente documento es la relevación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en la toma de decisiones, mismas que se consideraron en la elaboración de los estados financieros al 31 de diciembre de 2018.

2. PANORAMA ECONÓMICO FINANCIERO

La universidad Intercultural del Estado de México, es un organismo público descentralizado de carácter estatal, el cual cimenta su operación principalmente bajo partidas presupuestales tanto de recurso Federales, Estatales e ingresos propios, previamente autorizadas en el Presupuesto de Egresos del Estado de México del ejercicio fiscal 2018.

3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

- **Fecha de creación del ente**

La Universidad Intercultural del Estado de México se creó por Decreto del Ejecutivo del Estado, como Organismo Público Descentralizado de carácter estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, publicado en la “Gaceta del Gobierno” el 10 de diciembre de 2003.

- **Principales cambios en su estructura**

Durante el año 2018 restructuro su organigrama integrando el Plante Tepetlixpa, con un mando superior, once operativas, ocho profesores de tiempo completo y trescientas sesenta y siete horas/semana/mes, en relación al año anterior.

4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

a) Objeto Social

1. Impartir programas educativos de alta calidad orientados a formar profesionales e intelectuales comprometidos con el desarrollo económico y cultural en los ámbitos comunitario, regional y nacional, cuyas actividades contribuyan a promover un proceso de revaloración y revitalización de las lenguas y culturas, así como de los procesos de generación del conocimiento de estos pueblos;
2. Impulsar la educación, cuya raíz surja de la cultura del entorno inmediato de los estudiantes e incorpore elementos y contenidos de horizontes culturales diversos;
3. Proporcionar el desarrollo de las competencias comunicativas en diversas lenguas, fomentando la revitalización y el uso cotidiano de la lengua materna, promoviendo el dominio de una segunda lengua, común a los procesos de comunicación en el territorio nacional y desarrollando la enseñanza y practica de idiomas extranjeros, como herramienta para comprender y dominar procesos tecnológicos de vanguardia y promover una comunicación amplia con el mundo;
4. Fomentar el contacto con su entorno y el establecimiento del dialogo intercultural en un ambiente de respeto a la diversidad;
5. Desarrollar programas y proyectos de difusión de la cultura, en la perspectiva de recuperación de lengua, cultura y tradiciones locales y regionales, con el fin de establecer en la comunidad un dialogo intercultural; y
6. Difundir el conocimiento de las lenguas y la cultura indígena a través de la extensión universitaria y la formación, a lo largo de toda la vida de los alumnos.

b) Principal Actividad

1. Impartir programas académicos de calidad, conducentes a la obtención de los títulos de Profesional Asociado, Licenciatura, Especialidad y Posgrado;

2. Adoptar la organización administrativa y académica que estime conveniente, de acuerdo con los lineamientos previstos en dicho Decreto;
3. Formular, evaluar y adecuar a las características regionales, en su caso, los planes y programas de estudio, mismos que deberán sujetarse a las disposiciones que emita la Coordinación General de Educación Intercultural Bilingüe; y
4. Diseñar, ejecutar y evaluar su Programa Institucional de Desarrollo, de manera que le permita establecer directrices para orientar el desarrollo institucional y consolidar el modelo educativo en sus funciones de docencia, investigación, vinculación, extensión y difusión de la cultura.

c) Ejercicio fiscal

Comprende el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018

d) Régimen Jurídico

El régimen fiscal para las entidades públicas del Estado de México es el correspondiente a personas morales con fines no lucrativos y sus obligaciones fiscales se determinan conforme el objetivo y funciones asignadas en la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de México, en la Ley que les da origen o en su Decreto de Creación, salvo los casos en que se realicen actividades distintas a la prestación de servicios públicos.

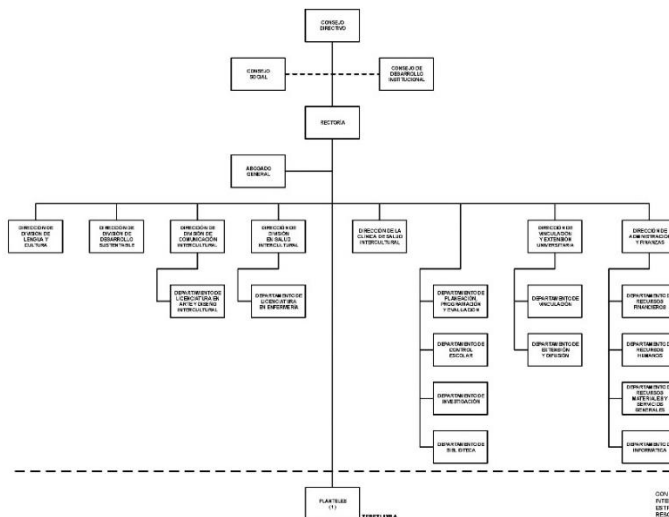
e) Consideraciones Fiscales del Ente.

La Universidad tributa conforme al Título III de la Ley del Impuesto sobre la Renta, del régimen de las personas morales con fines no lucrativos, por lo tanto, no es sujeta del Impuesto Sobre la Renta, por ser una persona moral no contribuyente. La Ley del Impuesto Sobre la Renta, en su artículo 86, establece que estas entidades solo tendrán la obligación de retener y enterar el impuesto al exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales cuando hagan pagos a terceros y estén obligados a ello en términos de la citada Ley.

f) Estructura organizacional básica

UNIVERSIDAD INTERCULTURAL DEL ESTADO DE MÉXICO

ORGANIGRAMA



CON FUNDAMENTO EN EL ARTÍCULO 7 FRACCIÓN XXXII DEL REGLAMENTO INTERIOR DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS, DE ACUERDO A LA PRESENTE ESTRUCTURA DE ORGANIZACIÓN, SE CREA LA DIRECCIÓN GENERAL DE INNOVACIÓN Y REGULARIDAD EN LA DIRECCIÓN GENERAL DE INNOVACIÓN.

5. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros fueron formulados conforme a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y criterios contables establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México y sus Adecuaciones al Clasificador por Objeto del Gasto, en acuerdo con el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

6. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Los Estados Financieros muestran los hechos con incidencia económica-financiera que ha realizado un ente público durante un período determinado y son necesarios para mostrar los resultados del ejercicio presupuestal, así como la situación patrimonial de los mismos, todo ello con la estructura, oportunidad y periodicidad.

Efectos de la inflación

Tomando como referencia la NIF B-10 emitida por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A.C. y considerando que en los últimos años la inflación en la economía mexicana no ha rebasado el 10% anual, se ha decidido no aplicar el procedimiento de revaluación de los estados financieros.

Inversiones

Se encuentran representados principalmente por depósitos bancarios e Inversiones en Fondo de inversión triple A con pago de intereses de acuerdo al valor de los títulos de BNERGOB NC Y BMERGOB NC1.

Almacén

Corresponden a este rubro todos los bienes de consumo existentes para su distribución a las áreas operativas de las unidades administrativas de la Universidad, las existencias se controlarán en cuentas de orden y se valúan a costo promedio.

Marco Laboral

El personal, goza de la seguridad social que constituye la ley de Seguridad Social para los Servidores Públicos del Estado de México y Municipios.

Provisiones

Considerando que todo gasto debe estar previsto en el Presupuesto de Egresos autorizado para cada ejercicio fiscal, es improcedente la creación de cualquier tipo de provisión, como las provisiones para faltantes en inventarios y cuentas incobrables, entre otras.

7. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

No aplica

8. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

- Los bienes muebles se registran a su costo de adquisición, cuyo costo unitario sea igual o superior a 70 UMAS, como un aumento en el activo no circulante y son incluidos en el sistema de control patrimonial.
- La vida útil o porcentajes de depreciación se utilizan de acuerdo al Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, se calculan sobre valores de inversión por el método de línea recta a partir del mes siguiente al que de adquieren.
- Durante el ejercicio 2018 no existieron cambios en los porcentajes de depreciación o valor residual de los activos.

Universidad Intercultural del Estado de México Análisis de Movimientos del Activo No Circulante y su Depreciación (Miles de Pesos)											
ACTIVO NO CIRCULANTE	SALDOS AL 31-12-17	ADICIONES	BAJAS	TRASPASOS	SALDOS AL 31-12-18	TASAS DE DEP. ANUAL %	DEP. ACUM. AL 31-12-17	INCREMENTO A VALORES HISTÓRICOS	BAJAS	DEP. ACUM. AL 31-12-18	VALOR NETO EN LIBROS 31-12-18
Construcciones en Proceso	83,788.3	11,270.7	38,210.2		56,848.8	2%				0.0	56,848.8
Edificios	131,000.0	10,878.8			141,878.8	2%	8,927.3	2,801.3		11,728.6	130,150.2
Equipo de Oficina	4,300.4	24.9			4,325.3	3%	846.4	127.9		974.3	3,351.0
Equipo de Cómputo	24,972.0	490.4		323.1	25,785.5	20%	15,382.0	3,052.6		18,434.6	7,350.9
Equipo Diverso	17,184.2	691.7			17,875.9	10%	6,860.9	1,572.0		8,432.9	9,443.0
Equipo de Comunicación	4,107.0	1,028.2			5,135.2	10%	1,509.4	415.9		1,925.3	3,209.9
Equipo Médico y de Laboratorio	7,326.3				7,326.3	10%	3,613.5	662.0		4,275.5	3,050.8
Equipo Clínica de Salud	7,902.4			-323.1	7,579.3	10%	2,340.2	768.7		3,108.9	4,470.4
Equipo Enfermería Intercultural	280.4				280.4	10%	67.7	28.1		95.8	184.6
Equipo de Transporte	7,172.4				7,172.4	10%	4,164.7	679.3		4,844.0	2,328.4
T O T A L	288,033.4	24,384.7	38,210.2		274,207.9		43,712.1	10,107.8	0.0	53,819.9	220,388.0

9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

Al 31 de diciembre de 2018, no cuenta con Fideicomisos

10. REPORTE DE RECAUDACIÓN

CONCEPTO	2018	
Participaciones, Aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas		91,403.5
Subsidio Estatal	33,686.8	
Subsidio Federal	48,557.7	
PIDES	2,393.0	
Programa de Fortalecimiento a la Calidad Educativa (PFCE)	4,747.3	
Programa para el Desarrollo Profesional Docente, para el Tipo Superior (PRODEP)	241.9	
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM)	1,776.8	
Otros ingresos y beneficios		1,965.0
Total ingresos		93,368.5 =====

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

No aplica.

12. CALIFICACIONES OTORGADAS

No aplica.

13. PROCESO DE MEJORA

Con base en las observaciones y acciones de mejora emitidas por las instancias de control y fiscalización, se evita su recurrencia y fomenta el manejo transparente de los recursos públicos.

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 LOS ESTADOS FINANCIEROS

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