

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL CIERRE DE DICIEMBRE 2019

I.- NOTAS DE DESGLOSE

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra información relativa a los recursos y obligaciones financieras del Organismo a una fecha determinada.

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

BANCOS

En la cuenta de bancos se muestra los movimientos por los ingresos y egresos en efectivo propiedad de la Universidad, los depósitos que se reciben son del Gobierno del Estado de México por los conceptos de Gasto Operativo, Nómina y Transferencias.

El rubro de efectivo y equivalentes se integra de la siguiente manera:

NOMBRE DEL BANCO	No. DE CUENTA	TIPO DE CUENTA	FUENTE DE FINANCIAMIENTO	SALDO 31-DIC-2019	SALDO 31-DIC-2018
				(Miles de pesos)	
GRUPO FINANCIERO BANORTE S.A.	236	MAESTRA	INGRESOS PROPIOS	16,645.3	9,115.1
GRUPO FINANCIERO BANORTE, S. A.	999	MAESTRA	ESTATAL	9.7	
GRUPO FINANCIERO BANORTE, S. A.	054	MAESTRA	ESTATAL	2,464.5	
GRUPO FINANCIERO BANORTE S.A.	999	MAESTRA	ESTATAL		746.9
BBVA BANCOMER S.A.	037	MAESTRA	INGRESOS PROPIOS	149.0	432.8
BBVA BANCOMER S.A.	067	MAESTRA	FEDERAL		61.1
BBVA BANCOMER S.A.	990	MAESTRA	FEDERAL		31.9
BBVA BANCOMER S.A.	633	MAESTRA	FEDERAL		4.3
BBVA BANCOMER S.A.	398	MAESTRA	FEDERAL	84.8	200.7
BBVA BANCOMER S.A.	214	MAESTRA	FEDERAL	154.5	605.3
BBVA BANCOMER S.A.	587	MAESTRA	FEDERAL	24.0	24.0
BBVA BANCOMER S.A.	999	MAESTRA	FEDERAL	123.1	840.9
SCOTIABANK S.A. DE C.V.	570	MAESTRA	FEDERAL	0.0	4.8
SCOTIABANK S.A. DE C.V.	848	INVERSION	FEDERAL Y ESTATAL	7,328.5	6,066.6
SCOTIABANK S.A. DE C.V.	535	MAESTRA	FEDERAL		50.2

NOMBRE DEL BANCO	No. DE CUENTA	TIPO DE CUENTA	FUENTE DE FINANCIAMIENTO	SALDO 31-DIC-2019	SALDO 31-DIC-2018
(Miles de pesos)					
SCOTIABANK S.A. DE C.V.	292	MAESTRA	FEDERAL		155.5
SCOTIABANK S.A. DE C.V.	551	MAESTRA	FEDERAL		98.7
SCOTIABANK S.A. DE C.V.	901	MAESTRA	FEDERAL		0.5
SCOTIABANK S.A. DE C.V.	114	MAESTRA	FEDERAL		9,514.1
SCOTIABANK, S. A. DE C. V.	183	MAESTRA	FEDERAL	354.4	
SCOTIABANK, S. A. DE C. V.	416	MAESTRA	FEDERAL	376.3	
			SUMAS	27,714.1	27,953.4

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

CONCEPTO	SALDO 31-DIC-2019	SALDO 31-DIC-2018
(Miles de pesos)		
Inversiones Financieras de Corto Plazo	1,394.8	1,317.5
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	450.1	2,307.3
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	3.0	6.7
TOTAL	1,847.9	3,631.5

INVERSIONES A CORTO PLAZO

En esta cuenta se registran los aumentos y disminuciones a las inversiones financieras que con carácter temporal realiza la Universidad con el propósito de obtener un rendimiento durante un lapso de tiempo, para evitar recursos ociosos en las cuentas bancarias. Los intereses generados por la compra de valores negociables en instituciones bancarias se registran en la cuenta de productos financieros.

Los saldos en cuentas maestra y de cheques son el disponible para cubrir los gastos cotidianos, los recursos de la Universidad se encuentran resguardados en las instituciones de crédito que se enlistan, así como los recursos que se encuentran invertidos en un súper pagaré, con vencimiento a 7 días lo cual nos permite hacer los movimientos de recursos de acuerdo con las necesidades la Universidad y es el instrumento financiero que no pone en riesgo el capital de la institución.

El rubro de inversiones a corto plazo se integra de la siguiente manera:

NOMBRE DEL BANCO	No. DE CUENTA	TIPO DE CUENTA	FUENTE DE FINANCIAMIENTO	SALDO 31-DIC-2019	SALDO 31-DIC-2018
(Miles de pesos)					
BANCOMER	499	INVERSIÓN	FEDERAL	1394.8	1,317.5
SUMAS				1,394.8	1,317.5

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO

El rubro de cuentas por cobrar a corto plazo se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	SALDO 31-DIC-2019	SALDO 31-DIC-2018
	(Miles de pesos)	
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO:		
CONTRARECIBOS PENDIENTES 2018		1,685.6
INGRESOS POR SUBSIDIO PORTAL GEM		0.1
PADES 2018		264.0
BBVA BANCOMER	357.6	357.6
QUALITAS COMPAÑÍA DE SEGUROS S.A. DE C.V.	92.5	
SUMAS	450.1	2,307.3

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

Esta cuenta representa los adeudos de terceros, para ser comprobados o reintegrados en los términos y plazos que marcan los Lineamientos para la Administración de los Recursos de la Universidad.

Su saldo corresponde al subsidio al empleo pagado a los trabajadores, el cual se acreditará contra el Impuesto Sobre la Renta correspondiente, en el mes de enero de 2020, cuando se realice la declaración.

El rubro de deudores diversos por cobrar a corto plazo se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	SALDO 31-DIC-2019	SALDO 31-DIC-2018
	(Miles de pesos)	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO:		
SUBSIDIO AL EMPLEO	2.2	5.6
ISR PAGOS ANTICIPADOS	0.8	
LENTES		0.1
INTERACCIONES CASA DE BOLSA		1.0
SUMAS	3.0	6.7

INVENTARIOS

BIENES EN TRÁNSITO

El saldo corresponde a los equipos pendientes de recibir, mismos que se registraran en las cuentas de activo fijo cuando se realicen los pagos a los proveedores y se reciban los activos.

El rubro de bienes en tránsito se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	SALDO 31-DIC-2019	SALDO 31-DIC-2018
	(Miles de pesos)	
BIENES EN TRANSITO		
EQUIPAMIENTO EDIFICIO DE GOBIERNO		377.8
EQUIPAMIENTO EDIFICIO DE DOCENCIA		165.0
FACUT 2010 (OBRA DE EDIFICIO DE GOBIERNO)		3,601.2
PADES 2018 (ACTIVO FIJO)		190.0
GIMNASIO UTTEC	14,118.8	
PRODEP 2019	80.0	
PFCE 2019	274.0	
SUMAS	14,472.8	4,334.0

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

BIENES INMUEBLES

Los activos se presentan a valor histórico de adquisición y la reexpresión de acuerdo a la NIF B-10 emitida por el Consejo Mexicano para Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera A.C. La Depreciación se calcula en línea recta de acuerdo a los porcentajes establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental Publicado en Gaceta de Gobierno el día 08 de mayo de 2017.

Se conforma por los bienes tangibles necesarios para llevar a cabo las actividades del Organismo

El rubro de bienes inmuebles se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	SALDO 31-DIC-2018	ADQ.	BAJAS	SALDO 31-DIC-2019
	(Miles de pesos)			
TERRENOS	48,511.2			48,511.2
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	152,172.0	14,321.9		166,493.9
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	35,441.1	4,125.3	22,566.4	17,000.0
SUMAS	236,124.3	18,447.2	22,566.4	232,005.1

BIENES MUEBLES

Se conforma por los bienes tangibles necesarios para llevar a cabo las actividades de la Universidad y se reflejan las adquisiciones y bajas de estos bienes.

Las cuentas que integran el rubro de bienes muebles se integran de la siguiente manera:

CONCEPTO	SALDO 31-DIC-2018	ADQ.	BAJAS	SALDO 31-DIC-2019
(Miles de pesos)				
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	95,540.0	6,185.9	3,403.7	98,322.2
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	503.7	248.2	2.0	749.9
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	62,810.1	1,237.9	105.3	63,942.7
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	9,234.7	0.0	752.1	8,482.6
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	13,789.5	220.3	267.0	13,742.8
SUMAS	181,878.0	7,892.3	4,530.1	185,240.2

DEPRECIACIONES ACUMULADAS

La depreciación acumulada presenta la parte estimada de la capacidad de los activos que se han consumido durante un periodo, su fin es de índole informativo.

El registro contable de la depreciación tiene por objeto reconocer la pérdida de valor de un activo que puede originarse por obsolescencia o deterioro ordinario, defectos de fabricación, falta de uso e insuficiencia, entre otros.

El rubro de depreciaciones acumuladas se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	SALDO 31-DIC-2018	BAJAS DE DEPRECIACIÓN	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	SALDO 31-DIC-2019
(Miles de pesos)				
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	56,689.2		3,210.5	59,899.7
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	134,043.9	1,039.6	9,836.7	142,841.0
SUMAS	190,733.1	1,039.6	13,047.2	202,740.7

OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES

El rubro de otros activos no circulantes se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	SALDO 31-DIC-2019	SALDO 31-DIC-2018
(Miles de pesos)		
DEPÓSITOS EN GARANTÍA		
LUZ Y FUERZA DEL CENTRO		3.1
AT&T COMUNICACIONES DIGITALES		8.0
SUMAS	11.1	11.1

PASIVO

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

CONCEPTO	SALDO 31-DIC-2019	SALDO 31-DIC-2018
	(Miles de pesos)	
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	8,175.6	2,554.0
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1,288.9	2,182.9
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	22,115.7	19,317.9
TOTAL	31,580.2	24,054.8

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

Esta cuenta representa los pasivos por bienes o servicios que han sido recibidos por la Universidad y, además, han sido objeto de facturación o acuerdo formal con el proveedor.

El rubro de proveedores por pagar a corto plazo se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	ANTIGÜEDAD DÍAS	SALDO 31-DIC-2019	SALDO 31-DIC-2018
		(Miles de pesos)	
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO			
FERNANDO ORTIZ MONDRAGÓN	30		542.8
MACGADO ARQUITETURA, S.A. DE C.V.	30		223.3
FUMIVAC, S.A. DE C.V.	30		89.9
FRATELLILATINA, S.A. DE C.V.	30		230.3
COSTCO DE MEXICO S.A. DE C.V.	30	34.1	
CONSEJO DE ACREDITACION DE LA ENSEÑANZA DE LA	30	135.0	
ELECTROPURA, S.A. DE C.V.	30	20.5	20.5
QUINTO FRIEVENTH CONTADORES Y CIA, S.C.	30	135.0	76.9
MAGDALENO SERRANO MOSCO	30	373.2	1,370.3
COMERCIALIZADORA MI INTERFAZ	30	914.1	
B2B DE TOLUCA S.A. DE C.V.	30	1,249.1	
CABCA INGENIERIA Y SERVICIOS S.A. DE C.V	30	1,496.4	
BRIG INGENIERIA S.A. DE C.V.	30	751.0	
ONE DIGITAL DISTRIBUIDORA MAYORISTA DE EQUIPO	30	1,172.9	
CONSTRUCCIONES AMELI S.A. DE C.V.	30	1,446.1	
JUAN MANUEL LABRA ORTIZ	30	448.2	
SUMAS		8,175.6	2,554.0

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

El saldo de esta cuenta es acreedor y representa el importe de la obligación que tiene la Universidad de pagar a las autoridades hacendarias y de otro tipo, los impuestos y derechos de que es sujeto.

El rubro de retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	ANTIGÜEDAD DÍAS	SALDO 31-DIC-2019	SALDO 31-DIC-2018
		(Miles de pesos)	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO:			
RETENCIONES A FAVOR DE TERCEROS			
ISR RETENIDO	30		1,523.3
3% SOBRE EROGACIONES	30	376.3	432.1
ISSEMYM	30		13.4
NÓMINA	30		151.9
SUPERVISIÓN DE OBRA	30		62.2
IMPUESTOS SOBRE PRODUCTOS DEL TRABAJO	30	841.2	
RETENCION A FAVOR DE TERCEROS POR PAGAR	30	71.4	
SUMAS		1,288.9	2,182.9

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

El rubro de otras cuentas por pagar a corto plazo se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	ANTIGÜEDAD DÍAS	SALDO 31-DIC-2019	SALDO 31-DIC-2018
		(Miles de pesos)	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO:			
PROME P POR PAGAR	2060	258.4	242.4
GOBIERNO DEL ESTADO DE MÉXICO (BONOS)	30	68.0	64.9
PROME P POR PAGAR 2012			51.4
INTERESES PRODEP	690	214.2	136.9
PUNTO PEN	650	154.0	190.6
CENTRO CAI			254.0
CONACYT	30	24.0	24.0
PRODEP 2015	630	281.2	281.2
PRODEP 2016	360	769.2	772.9
PRODEP 2017	150	0.6	90.7
PRODEP 2018	150	5.0	110.0
SUBSIDIO FEDERAL 2019	30	4.9	
PRODEP 2019	30	80.0	
PFCE 2019	30	376.3	
PADES 2018			264.0

CONCEPTO	ANTIGÜEDAD DÍAS	SALDO 31-DIC-2019	SALDO 31-DIC-2018
		(Miles de pesos)	
PRODEP 2014			44.6
REMANENTE DE OBRAS EN PROCESO			4,397.3
CABCA INGENIERIA Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	30	12,984.4	5,393.0
CABCA INGENIERIA Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	150	860.7	
ESTUDIO TREITA CERO SEIS S.A. DE C.V.	210	4,900.4	
CONVENIO IMIFE SEGUNDA ETAPA	30	1,134.4	
IMIFE GIMNASIO			7,000.0
SUMAS		22,115.7	19,317.9

2. ESTADO DE ACTIVIDADES

Su finalidad es informar el monto del cambio total en la Hacienda Pública durante un periodo y proporcionar información relevante sobre el resultado de las transacciones y otros eventos relacionados con la operación de la Universidad que afectan o modifican su patrimonio. Muestra una relación resumida de los ingresos y gastos y otras pérdidas de la Universidad durante un periodo determinado, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del ejercicio.

Los ingresos de gestión se integran de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
	(Miles de pesos)	
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	189,844.9	183,602.5
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	189,844.9	183,602.5
Otros Ingresos y Beneficios	1,080.5	1,520.9
Ingresos Financieros	658.8	925.9
Otros Ingresos y Beneficios Varios	421.7	595.0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	190,925.4	185,123.4

Otros ingresos y beneficios

En esta cuenta se reflejan los productos financieros generados por las cuentas de inversión en el presente ejercicio fiscal, así como a otros ingresos recibidos en Universidad Tecnológica de Tecámac por concepto de cobro de bases para participar en procesos adquisitivos.

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos y otras pérdidas se encuentran integrados de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
	(Miles de pesos)	
Gastos de Funcionamiento	169,998.9	155,906.1
Servicios Personales	129,931.4	120,720.7
Materiales y Suministros	8,258.3	7,476.5
Servicios Generales	31,809.2	27,708.9
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	268.7	85.8
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	268.7	85.8
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	17,412.1	16,227.6
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	16,537.7	12,693.8
Otros Gastos	874.4	3,533.8
Inversión Pública	5,212.2	967.8
Bienes Muebles	5,212.2	967.8
Total de Gastos y Otras Pérdidas	192,891.9	173,187.3
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	- 1,966.5	11,936.1

Gastos y Otras Pérdidas

Servicios Personales: en este rubro se agrupan las remuneraciones del personal administrativo y operativo, así como los gastos de seguridad social, obligaciones laborales y otras prestaciones derivadas de la relación laboral; pudiendo ser de carácter permanente o transitorio.

Materiales y Suministros: dentro de este apartado se agrupan las adquisiciones de toda clase de insumos y suministros requeridos para la operación normal de la Universidad

Servicios Generales: este apartado agrupa el costo de todo tipo de servicio que se contrate requerido para la operación normal de la Universidad.

Otros gastos extraordinarios: en este apartado se agrupa el registro virtual de las depreciaciones por el paso del tiempo y deterioro de los bienes.

3. ESTADO DE VARIACIÓN EL LA HACIENDA PÚBLICA

Su finalidad es mostrar los cambios o variaciones que sufrieron los distintos elementos que componen la Hacienda Pública de un ente público, entre el inicio y el final del periodo. Del análisis de los cambios y las variaciones se pueden detectar situaciones negativas y positivas acontecidas durante el ejercicio que pueden servir de base para tomar decisiones correctivas, o para aprovechar oportunidades y fortalezas detectadas del comportamiento de la Hacienda Pública

4. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El estado de flujo de efectivo es uno de los estados financieros básicos que informa sobre las variaciones y los movimientos de efectivo y sus equivalentes en un periodo dado. Muestra el efectivo que ha sido generado y aprovechado en las actividades operativas, de inversión y financiamiento de la Universidad.

CONCEPTO	SALDO 31-DIC-2019	SALDO 31-DIC-2018
	(Miles de pesos)	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		
Efectivo y equivalentes	27,714.1	27,953.4
SUMAS	27,714.1	27,953.4

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

CONCEPTO	2019	2018
	Miles de pesos	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-1,966.5	11,936.1
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	4,409.4	-8,542.3
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-2,682.2	-8,448.4
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-239.3	-5,054.6
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	27,953.4	33,008.0
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	27,714.1	27,953.4