

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE DESGLOSE

1. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

- Efectivo y equivalentes

El saldo de 53 millones 519.8 miles de pesos, está integrado por 80 mil pesos que corresponden al fondo fijo y 23 cuentas de la siguiente manera:

Total Bancos		53,439.8
Banorte S.A.		38,271.1
Cta. 5236 Proveedores	37,842.7	
Cta. 0999 Nomina	428.4	
Bancomer S.A.		5,099.1
Cta. 6037 Proveedores	597.1	
Cta. 9067 Promep '11	61.1	
Cta. 8990 Promep '10	35.8	
Cta. 5107 Proexes	624.2	
Cta. 2633 Profocies	4.3	
Cta. 3398 Prodep	4.0	
Cta. 9214 Punto Pen	641.3	
Cta. 7587 Conacyt	100.0	
Cta. 9999 Cai	2,932.1	
Cta. 4998 Proexoes '17	54.9	
Cta. 9119 Pades	44.3	
Santander Serfin S.A.		317.4
Cta. 5770	317.4	
Scotiabank Inverlat S.A.		9,752.2
Cta. 9570 Promep	4.8	
Cta. 9848 Subsidios	1,071.6	
Cta. 6535 Facut	50.2	
Cta. 3292 Fese	155.5	
Cta. 3551 Fam 2010	98.7	
Cta. 4901 Biograft y Winter	0.5	
Cta. 5114 Federacion	8,370.9	
Total Efectivo		80.0

- Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Total Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		11,798.1
Inversiones Financieras de Corto Plazo		1,314.6
Contrato. 499 Bancomer	1,314.6	
Cuentas por Cobrar Ejercicio 2017		10,348.2
Subsidio GEM 2015	1,622.0	
Subsidio GEM 2017	624.4	
Subsidio GEM 2018	3,549.2	
Subsidio Federal 2018	4,195.0	
Instituciones		
BBVA Bancomer	357.6	
Deudores Diversos		135.3
Subsidio al Empleo	5.5	
I.S.R. Sueldos y Salarios	109.6	
Laura Elisa Dominguez Salgado	3.9	
Karina Murillo Chavez	12.8	
Marino Juarez Reyes	0.3	
Edgar Torres Escalona	1.0	
Paola Solis Vences	0.1	
Isaac Mendez Ortega	2.1	

El saldo a cargo de BBVA Bancomer S.A. es debido a dos cargos no realizados por la institución, ya se solicitó a la Institución bancaria la aclaración correspondiente.

Bienes Disponibles para su Transformación y consumo

No Aplica.

Inversiones Financieras

No Aplica

- Inventarios

Bienes en Transito	5,643.4
Equipamiento Edificio de Gobierno	377.8
Equipamiento Edificio de Docencia	165.0
Facut 2010	3,601.2
Equipo de Computo	1,499.4

- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	Montos	Depreciacion del Ejercicio	Depreciacion Acumulada	Metodo de Depreciacion	Tasa de Depreciacion	Estado Fisico
Terrenos	48,511.2					
Edificio	152,172.0	641.2	40,654.8	Linea Recta	2%	Buen Estado
Construcciones en Proceso	18,441.1					
Total	219,124.3	641.2	40,654.8			
Bienes Muebles	Montos	Depreciacion del Ejercicio	Depreciacion Acumulada	Metodo de Depreciacion	Tasa de Depreciacion	Estado Fisico
Mobiliario y Equipo de Administracion	87,490.4	1,089.7	58,044.0	Linea Recta	*	Buen Estado
Equipo Educacional y Recreativo	503.7	13.2	82.7	Linea Recta	10%	Buen Estado
Equipo e Instrumental Medico y de Lab	61,315.6	900.2	34,154.2	Linea Recta	10%	Buen Estado
Equipo de Transporte	8,401.8	159.0	4,901.1	Linea Recta	10%	Buen Estado
Maquinaria, otros equipos y Herramientas	13,522.9	265.9	6,801.8	Linea Recta	10%	Buen Estado
Total	171,234.4	2,428.0	103,983.8			

* Este rubro está integrado por Mobiliario y Equipo con una tasa del 3 por ciento, Equipo de Computo con una tasa del 20 por ciento y Otros Bienes Muebles con una tasa del 10 por ciento.

- Otros Activos no Circulantes

Esta cuenta está conformada por un importe de 11.0 miles de pesos que corresponde a: Luz y Fuerza del Centro por 3.1 miles pesos y AT&T por 7.9 miles de pesos.

PASIVOS

- Integración Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Proveedores por Pagar	2,865.2
Retenciones y Contribuciones por Pagar	1,008.5
Otras Cuentas por Pagar	8,455.4
Total Cuentas por Pagar	12,329.1

ANTIGÜEDAD DE SALDOS	90 DIAS	180 DIAS	365 DIAS	MAYORES DE 365 DIAS
Integradora de Servicios en Telecomunicaciones				77.3
Prodep Apoyo a Profesores				83.0
Ivan Martinez Estrada			3.6	
Carlos Alfredo Hernandez Rodriguez			3.4	
Angel Andres Olvera Castro			9.0	
Jesus Barron Vidales			173.6	
Moramay Ramirez Hernandez			216.0	
Davis Jimenes Ruiz			8.9	
Electropura S de R. L. de C.V.	34.5			
Luis Guillermo Escobar Hernandez	10.4			
Servinprof S.A. de C.V.	1,499.4			
Leyda Salome Perez Bobadilla	746.1			
Total Proveedores por Pagar	2,290.4	-	414.5	160.3
Parcial				2,865.2

ANTIGÜEDAD DE SALDOS	90 DIAS	180 DIAS	365 DIAS	MAYORES DE 365 DIAS
10% sobre Honorarios	6.5			
I.S.R. Sueldos y Salarios	770.9			
Servicio Medico	0.5			
Pensiones y Jubilaciones	0.5			
Sistema de Capitalizacion Individual	0.3			
Prestaciones Socioeconomicas	0.7			
Sistema de Capitalizacion Voluntario	0.1			
Seguro Institucional	55.3			
Fonacot	83.4			
Alcances Legales por Pagar			10.2	
Nomina		37.2		
Axa Seguros	1.5			
Lentes	1.0			
Cedipiem	0.9			
Efectivale	1.8			
Interacciones Casa de Bolsa	26.4			
Supervision de Obra 2011	16.3			
Total Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	961.1	37.2	10.2	-
Parcial				1,008.5

ANTIGÜEDAD DE SALDOS	90 DIAS	180 DIAS	365 DIAS	MAYORES DE 365 DIAS
Promep por Pagar				233.5
Promep 2010				38.4
Promep 2011				63.9
Promep 2012				101.8
Intereses Prodep				98.2
Punto Pen				226.6
Cai				2,355.5
Prodep 2015				129.9
Conacyt				12.0
Prodep 2016				772.9
Pades 2017		24.6		
Remanentes Obra en Proceso				47.7
Obra Publica 2011				3,649.6
Obra Publica 2012				699.9
Pagos Anticipados	0.9			
Total Otras Cuentas Por Pagar a Corto Plazo	0.9	24.6	-	8,429.9
Parcial				8,455.4

Todos los pasivos reflejados en la relación anterior son existentes y se tiene la obligación de pago, la cual se hará en el momento que proceda su exigibilidad.

ESTADO DE ACTIVIDADES

- Ingresos de Gestión

Tranferencias,asignaciones,subsidio y otras ayudas		94,617.6
Subsidio Estatal G.E.M.	41,107.6	
Subsidio Federal	35,216.5	
Cuotas de Recuperacion	13,288.7	
Examen de Admision	242.1	
Constancias	68.8	
Inscripciones	3,043.7	
Ingresos CEA	89.2	
Ingresos DEC	35.0	
Seguro Institucional	303.7	
Reposicion Credencial Administrativos	1.0	
Sanciones por Libros	21.9	
Tramite de Titulacion	1,055.2	
Carta de Liberacion de Servicio Social	67.6	
Historial Academico	29.1	
Reposicion Credencial Alumnos	40.9	
Expedicion de Certificado	4.3	
Reposicion de Certificado	1.7	
Rastreo de Documento	0.6	

Utilidades y Rendimientos de Otras Inversiones en Créditos y Valores		438.4
Intereses Banorte Cta. 5236	437.0	
Intereses Bancomer Cta. 6037	0.1	
Intereses Bancomer Cta. 9214	0.1	
Intereses Bancomer Cta.9999	0.3	
Intereses Scotiabank Cta.9848	0.5	
Intereses Scotiabank Cta. 4901	0.4	

Otros Ingresos y Beneficio Varios		152.0
Otros	33.2	
Proyectos Especiales	118.8	

El total de los ingresos al 30 de Junio de 2018 ascienden a un monto de 95 millones 208 miles de pesos.

- Gastos y Otras Pérdidas

Total Egresos		74,932.2
Total Gastos de Funcionamiento		67,815.2
Servicios Personales	53,609.2	
Materiales y Suministros	2,275.8	
Servicios Generales	11,930.2	
Total Transferencias y Asignaciones		7.8
Subsidios y Subvenciones	7.8	
Total Bienes Muebles e Intangibles		746.1
Activos Intangibles	746.1	
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		6,363.1
Depreciacion del Ejercicio	6,363.1	

ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

El Resultado de Ejercicios Anteriores no tuvo afectación alguna.

2. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

	Junio 2018	2017
Efectivo en Bancos - Tesorería	53,519.8	33,008.0
Total de Efectivo y Equivalentes	53,519.8	33,008.0

Durante el primer semestre del 2018 se incrementaron los Bienes Muebles; por la adquisición de Mobiliario y equipo, Equipo de Cómputo y Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio.

Bienes Muebles en Inmuebles		
Total de Adquisiciones		924.2
Mobiliario y Equipo de Administración	12.9	
Equipo Educativo y Recreativo		
Equipo e Instrumental Médico y de Lab	911.3	
Equipo de Transporte		
Maquinaria, otros equipos y Herramientas		
Bajas		-
Mobiliario y Equipo de Administración		
Equipo Educativo y Recreativo		
Equipo en Instrumental Médico y de Laboratorio		
Equipo de Transporte		
Maquinaria, otros equipos y Herramientas		

Conciliación de Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro / Desahorro antes de rubros extraordinarios

	Junio 2018	2017
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	20,275.8	22,189.4
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	3,578.8	9,102.9
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	- 3,342.8	- 24,097.9
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	20,511.8	7,194.4
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio de Ejercicio	33,008.0	25,813.6
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	53,519.8	33,008.0

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

1. Ingresos Presupuestarios		95,208.0
2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios		-
Incremento por variación de inventarios	-	
Disminución de Excesos 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		-
Productos de capital	-	
Aprovechamientos capital	-	
Ingresos derivados de financiamientos	-	
Otros ingresos presupuestarios no contables		
Ampliaciones por Economías	-	
4. Ingresos contables (4 = 1 + 2 - 3)		95,208.0

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

1.- Total de egresos (presupuestarios)		70,081.5
2.- Menos egresos presupuestarios no contables		1,512.4
Mobiliario y equipo de administración	1,512.4	
Mobiliario y equipo educacional 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 propios	-	
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)	-	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	-	
3. Más gastos contables no presupuestales		6,363.1
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	6,363.1	
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)		74,932.2

NOTAS DE MEMORIA

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES (MILES DE PESOS)

CUENTAS DEUDORAS	2018	2017
Almacén	1,649.0	1,709.3
Artículos disponibles de almacén	1,649.0	1,709.3

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES

(Miles de Pesos)

CUENTAS DEUDORAS	Junio 2018	2017
Ley de Ingresos Estimada	185,773.6	209,358.7
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	101,919.3	13,006.9
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,031.2	298.8
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Intereses, Comisiones y Otros Gastos		8,701.7
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Inversion Publica	10,000.0	-
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Muebles e Inmuebles	2,741.6	60.4
Presupuesto de Egresos Devengado de Gastos de Funcionamiento	24.4	2,606.0
Presupuesto de Egresos Devengado de Transferencias, Asignaciones Subsidios y Otras Ayudas	-	810.9
Presupuesto de Egresos Devengado de Bienes Muebles e Inmuebles	2,245.5	1,646.6
Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	67,790.8	146,279.5
Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	7.8	1,074.3
Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Publica	-	30,274.7
Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles e Inmuebles	12.9	4,599.0
	371,547.1	418,717.5
CUENTAS ACREEDORAS	2018	2017
Ley de Ingresos por Ejecutar	90,565.6	14,767.2
Ley de Ingresos Devengada	1,187.1	6,514.0
Ley de Ingresos Recaudada	94,020.9	188,077.5
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	169,734.5	161,892.4
Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,039.0	2,184.0
Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Publica	-	38,976.4
Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversion Publica	10,000.0	-
Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles e Inmuebles	5,000.0	6,306.0
	371,547.1	418,717.5

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1. INTRODUCCION

Los Estados Financieros de la Universidad, tiene como objetivo la revelación del contexto de su operación y los aspectos económicos y financieros significativos que tuvieron lugar al 30 de Junio de 2018 y que influyeron en las tomas de decisiones de dicho periodo. Proveen de información financiera confiable y oportuna a los usuarios de la misma, al Congreso local y a la ciudadanía en general.

2. PANORAMA ECONOMICO FINANCIERO

Derivado de las medidas establecidas para el uso eficiente, transparente y eficaz de los recursos públicos, el gobierno del Estado de México contempla dentro de sus objetivos, generar ahorros en su gasto corriente, que se reflejen en proporcionar más y mejores servicios a la ciudadanía y a los programas sociales, la universidad cumplió con su programa de trabajo bajo las premisas de austeridad, disciplina y transparencia en el manejo de los recursos públicos sin detrimento en la calidad y oportunidad de la prestación de sus servicios.

3. AUTORIZACION E HISTORIA

La Universidad Tecnológica de Tecámac (UTT), es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de México, creado mediante decreto No. 146 por la H. LII Legislatura del Estado de México, publicado en la "Gaceta de Gobierno" el 28 de Junio de 1996 a través del cual se le otorga personalidad jurídica y patrimonio propio.

4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

La Universidad Tecnológica de Tecámac, tiene como objeto:

- I. Formar Técnicos Superiores y Profesionales Universitarios en los niveles de licenciatura, maestría y doctorado, aptos para la solución creativa de los problemas, con un sentido de innovación al incorporar los avances científicos y tecnológicos de acuerdo con los requerimientos del desarrollo económico y social de la región, el estado y el país.
- II. Realizar investigaciones científicas y tecnológicas que permitan el avance del conocimiento, que fortalezca la enseñanza tecnológica y el mejor aprovechamiento social de los recursos naturales y materiales que contribuyan a elevar la calidad de vida de la sociedad.
- III. Llevar a cabo programas de vinculación con los sectores público, privado y social que coadyuven a consolidar el desarrollo tecnológico y social de la comunidad.
- IV. Promover la cultura nacional y universal.

CONSIDERACIONES FISCALES

Esta institución está tributando en el Título III de la Ley de Impuesto Sobre la Renta (del Régimen de las Personas Morales con fines no lucrativos) teniendo solo las siguientes obligaciones entre otras:

Retenciones de ISR por sueldos y salarios

Retención del ISR por honorarios

Pago del 3% Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneración al Trabajo Personal Propio

Pago del ISSEMYM (Instituto de Seguridad Social del Estado de México y Municipios) patronal y del trabajador.

Retención y pago del Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneración al Trabajo Personal de Terceros.

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BASICA

Actualmente se encuentra operando con la estructura Tipo “D” y se está en proceso de regularización para cambiarla a Tipo “E”.

Se cuenta con las siguientes plazas autorizadas:

Plazas	Autorizadas
Total Plantilla	255
Mando Medio y Superior	34
Apoyo Administrativo y Secretarial	71
Docentes	150

5. BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de la Universidad Tecnológica de Tecámac han sido preparados con base en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, aplicables a los organismos auxiliares del Gobierno del Estado de México, para su registro y control presupuestal.

6. POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

El registro de las operaciones y los Estados Financieros son realizados y preparados con base en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental que establece el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

Los registros de las operaciones se realizan a su valor histórico y son reconocidas en la información financiera cuando se devenga.

El resultado de las operaciones, se determina tomando como base el presupuesto total autorizado, subsidio de los Gobiernos Federal y Estatal, más los ingresos propios y se disminuyen por costo de operación de programas, representados por el presupuesto de egresos ejercido, así como aquellas operaciones que no requieren la aplicación de efectivo obteniéndose el resultado de operación del ejercicio.

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 9 años la inflación en la economía mexicana no ha rebasado el 10 por ciento anual, se ha decidido no aplicar el procedimiento de revaluación de los estados financieros de los entes gubernamentales.

La depreciación, se calculó por el método de línea recta de acuerdo con las tasas de depreciación que indica 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 RIESGO DE CAMBIO

No Aplica

8. REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO

Tasas de Depreciación:

BIENES INMUEBLES	PORCENTAJE DE DEPRECIACION HASTA 2008	PORCENTAJE DE DEPRECIACION A PARTIR DE 2009
<i>Terreno</i>	N/A	N/A
<i>Edificio</i>	5	2
BIENES MUEBLES		
<i>Mobiliario y Equipo</i>	10	3
<i>Equipo de Computo</i>	30	20
<i>Otros Bienes Muebles</i>	10	10
<i>Equipo de Transporte</i>	25	10
<i>Equipo de Laboratorio</i>	35	10
<i>Equipo e Instrumental Medico y de Laboratorio</i>	35	10
<i>Herramientas</i>	35	10
<i>Maquinaria y Equipo</i>	10	10
<i>Instrumentos Musicales</i>	10	10

9. FIDEICOMISOS MANDATOS Y ANALOGOS

No Aplica

10. REPORTE DE LA RECAUDACION

Ingresos de Gestion		95,208.0
Subsidio Estatal	41,107.6	
Subsidio Federal	35,216.5	
Otros Ingresos	18,883.9	

11. INFORMACION SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA

No Aplica

12. CLASIFICACION OTORGADA

No Aplica

13. PROCESO DE MEJORA

No Aplica

14. INFORMACION POR SEGMENTO

No Aplica

15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

No Aplica

16. PARTES RELACIONADAS

No Aplica

17. AUTORIZACION PARA LA EMISION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

M. en C. LIZBETH MILLAN BERNAL
DIRECTORA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

M. en C. RAFAEL ADOLFO NUÑEZ GONZALEZ
RECTOR DE LA UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE
TECAMAC