

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE DESGLOSE

1. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

- Efectivo y equivalentes

El saldo de 27 millones 48.5 miles de pesos está integrado por 80.0 miles de pesos que corresponden a Fondo Fijo y 26 millones 968.5 miles de pesos que están integrados por 17 cuentas de la siguiente manera:

Total Bancos		26,968.5
Banorte S.A.		9,301.0
Cta. 5236	6,393.0	
Cta. 0999	2,908.0	
Bancomer S.A.		9,917.1
Cta. 6037	5,206.3	
Cta. 9067	159.1	
Cta. 8990	608.6	
Cta. 5107 Proexoees	624.1	
Cta. 2633	1.3	
Cta. 3398 Prodep	1,101.3	
Cta. 9214 Punto Pen	1,470.1	
Cta. 2304	684.3	
Cta. 7587 Conacyt	62.0	
Santander Serfin S.A.		325.1
Cta. 5770	325.1	
Scotiabank Inverlat S.A.		7,425.3
Cta. 9570	4.8	
Cta. 9848	7,116.1	
Cta. 6535	50.2	
Cta. 3292	155.5	
Cta. 3551	98.7	

- Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Total Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		7,353.8
Inversiones Financieras de Corto Plazo		800.2
Ctrato. 9917 Banorte	500.0	
Ctrato. 11499 Bancomer	300.2	
Cuentas por Cobrar G.E.M.		6,429.6
Subsidio GEM 2015	1,622.0	
Subsidio GEM 2016	4,807.6	
Subsidio GEM 2017	-	
Cuentas por Cobrar Propias		78.0
Pepsico Internacional Mexico	68.0	
Ale Aluminio y Especialidades para Fundicion	10.0	
Deudores Diversos		46.0
Subsidio al Empleo	8.0	
Laura Esquivel Ponce	6.8	
Jorge Granados Martinez	22.0	
Jorge Ivan Jimenez Diaz	6.4	
Maria Rosalinda Trujillo Rodriguez	0.5	
Jose Mario Curiel Rodriguez	1.3	
Jose Gonzalo Gerardo Rivera Garcia	1.0	

El importe de la Cuenta por Cobrar a Corto Plazo por 46.0 miles de pesos corresponde a Subsidio al Empleo 8.0 y 38.0 miles de pesos por Gastos de Viaje que se comprobaran en el mes de Abril.

Bienes Disponibles para su Transformación y consumo

No Aplica.

Inversiones Financieras

No Aplica

- Inventarios

Bienes en Tránsito	4,144.0
Equipamiento Edificio de Gobierno	377.8
Equipamiento Edificio de Docencia	165.0
Proyecto FACUT 2010	3,601.2

- 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	152,171.9	3,043.4	50,602.3	Linea Recta	2%	Buen Estado
Construcciones en Proceso	18,436.9					
Total	219,120.0	3,043.4	50,602.3			
Bienes Muebles	Montos	Depreciacion del Ejercicio	Depreciacion Acumulada	Metodo de Depreciacion	Tasa de Depreciacion	Estado Fisico
Mobiliario y Equipo de Administracion	95,812.3	5,842.1	74,261.3	Linea Recta	*	Buen Estado
Equipo de Transporte	8,399.7	286.0	4,848.3	Linea Recta	10%	Buen Estado
Equipo e Instrumental Medico y de Lab	60,586.0	3,592.8	41,620.7	Linea Recta	10%	Buen Estado
Maquinaria, otros equipos y Herramientas	12,337.1	857.7	6,650.2	Linea Recta	10%	Buen Estado
Equipo Educativo y Recreativo	530.7	3.8	32.1	Linea Recta	10%	Buen Estado
Total	177,665.8	10,582.4	127,412.6			

* 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 11.1 miles de pesos que corresponde a: Luz y Fuerza del Centro por 3.1 miles de pesos y AT&T por 8.0 miles de pesos.

PASIVOS

- Cuentas por Pagar a Corto Plazo

ANTIGÜEDAD DE SALDOS	90 DIAS	180 DIAS	365 DIAS	MAYORES DE 365 DIAS
Integradora de Servicios en Telecomunicaciones				77.3
Pasivos Capitulo 4000				- 59.5
Florencia del Carmen Salinas Perez				5.2
Georgina Garcia Palomares				1.0
Proingenium y Ek Ambiental				36.2
Recursos Facut 2010				3,601.2
Prodep Apoyo a Profesores				112.0
Alta Tecnologia en Laboratorios S.A. de C.V.				120.0
Proveedor de Laboratorios S.A. de C.V.				153.0
Mauricio Juarez Rodriguez				9.0
Ana Erika Romero Bustamente				52.0
Sandra Alcantara Romero				1.0
Anayeli Tlacomulco Perez				66.0
Lesslie Sharon Lopez Zetina				2.0
Beatriz Rangel y Estevez				112.5
Innovacines Tecnologicas de Publicidad S.A. de C.V.				2.9
Kmc-Leller y Cia. S.C.				77.5
Distribuidora Garci Crespo S. de R.L. de C.V.		49.7		
Ivan Martinez Estrada		46.6		
Axel Jefri Contreras Perez		27.8		
Carlos Alfredo Hernandez Rodriguez		46.4		
Angel Andres Olvera Castro		78.9		
Omar Eduardo roque Ubaldo		27.8		
Jesus Barron Vidales		173.5		
Moramay Ramirez Hernandez		216.0		
Davis Jimenez Ruiz		78.9		
Coimi S.A. de C.V.		490.0		
Alberto Gonzalez Cabrera		1,645.7		
Grabados Fernando Fernandez S. de R.L. de C.V.		224.9		
Construccion, Supervision y Servicios Kodomo S.A. de C.V.		109.0		
Gregorio Bonifacio Arevalo Flores		19.3		
Grupo Inkania de Mexico S. de R.L. de C.V.		554.3		
Proyecto: Madres Mexicanas Jefas de Familia	24.0			
Asesores Tributarios y Auditores S.C.	4.1			
Baconi S.A. de C.V.	172.5			
Reembolso	1.6			
10% sobre Honorarios	0.3			
I.S.R. Sueldos y Salarios	1,044.8			
2.5% sobre Nomina de Terceros				8.6
Servicio Medico	624.9			

(Continua en la siguiente hoja)

ANTIGÜEDAD DE SALDOS	90 DIAS	180 DIAS	365 DIAS	MAYORES DE 365 DIAS
Pensiones y Jubilaciones	577.7			
Sistema de Capitalizacion Individual	103.5			
Gastos de Administracion	37.4			
Prestaciones Socioeconomicas	11.1			
Sistema de Capitalizacion Voluntario	0.1			
Alcances Legales por Pagar	3.4			
Nomina	4,161.9			
Pensiones Alimenticias	16.0			
Promep por pagar				211.0
Aprovechamientos I.S.R. G.E.M.				3,710.9
Gobierno del Estado de Mexico (Bonos)	58.8			
Promep 2010				243.8
Promep 2011				63.9
Promep 2012				101.8
Sedesol (Cruzada Contra el Hambre)				405.0
Intereses Prodep	22.1			
Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa PFCE	684.3			
Punto Pen	617.4			
CAI	2,430.5			
Prodep 2014	226.9			
Prodep 2015	919.4			
Remanentes Obra en Proceso				47.7
Obra Publica 2010				14.3
Obra Publica 2011				7,010.7
Obra Publica 2012				699.9
Proemes: Aulas Prefabricadas				134.5
Parcial	11,742.7	3,788.8	-	17,021.4
Total				32,552.9

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.

2. ESTADO DE ACTIVIDADES

- Ingresos de Gestión

Ingresos Por Ventas de Bienes y Servicios		39.0
Ingresos DEC	23.1	
Otros	15.9	

Tranferencias, asignaciones, subsidio y otras ayudas	37,087.5
--	-----------------

Subsidio Estatal	16,997.4
Subsidio Federal	10,534.2
Ingresos por Subsidio	
Cuotas de Recuperacion	6,635.7
Examen de Admision	84.2
Constancias	12.9
Inscripciones	1,518.2
Ingresos CEA	13.8
Ingresos DEC	375.5
Seguro Institucional	150.0
Reposicion Credencial Administrativos	0.4
Sanciones por Libros	1.7
Tramite de Titulacion	712.0
Carta de Liberacion de Servicio Social	17.2
Historial Academico	14.5
Reposicion Credencial Alumnos	17.4
Expedicion de Certificado	1.7
Reposicion de Certificado	0.3
Rastreo de Documento	0.4

Utilidades y Rendimientos de Otras Inversiones en Creditos y Valores	69.2
--	-------------

Intereses Banorte Cta. 149535236	2.0
Intereses Bancomer Cta. 198986037	0.8
Intereses Scotiabank Cta. 107309848	0.5
Intereses Banorte Ctrato. 740039917	65.8
Otras Inversiones	0.1

El total de los ingresos al mes de Marzo de 2017 ascienden a un monto de 37 millones 195.7 miles de pesos.

- Gastos y Otras Pérdidas

Total Egresos		35,824.9
Total Gastos de Funcionamiento		32,272.1
Servicios Personales	27,016.7	
Materiales y Suministros	837.6	
Servicios Generales	4,417.8	
Total Transferencias y Asignaciones		149.0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	149.0	
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias		3,403.8
Depreciacion del Ejercicio	3,403.8	
Otros Gastos		

3. ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA.

Este estado financiero tuvo las siguiente modificación: El reconocimiento del ahorro del ejercicio 2017 al mes de Marzo por un importe de 1 millón 370.8 miles de pesos, para llegar a un total del Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2017 de 224 millones 014.4 miles pesos.

4. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

	2017	2016
Efectivo en Bancos - Tesoreria	27,048.5	25,813.6
Efectivo en Bancos - Dependencias	-	-
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	-	-
Fondos con afectación específica	-	-
Depósitos de fondos de terceros y otros	-	-
Total de Efectivo y Equivalentes	27,048.5	25,813.6

El Saldo de los Bienes Muebles e Inmuebles no se ha incrementado.

Total de Adquisiciones			-
Mobiliario y Equipo de Administracion	-		
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	-		
Equipo e Instrumental Medico y de Laboratorio	-		
Vehiculos y Equipo de Transporte	-		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	-		
Bajas			-
Baja Vehiculos y Equipo de Transporte	-		
Neto Bienes Muebles e Inmuebles			-

Conciliación de Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación.

	2017	2016
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	1,370.8	- 27,541.4
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	3,703.0	28,284.0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-	-
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	- 1,349.7	14,605.3
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio de Ejercicio	29,198.4	11,208.3
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	27,848.7	25,813.6

5. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

Universidad Tecnológica de Tecámac			
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables			
Correspondiente del 1° de Enero al 31 de Marzo de 2017			
(Miles de Pesos)			
1. Ingresos Presupuestarios			37,195.7
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)			37,195.70

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TECÁMAC			
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos contables			
Correspondiente Del 1 de Enero de 2017 al 31 de Marzo de 2017			
(Miles de Pesos)			
1.- Total de egresos (presupuestarios)			32,421.1
2.- Menos egresos presupuestarios no contables			-
Mobiliario y equipo de administración	-		
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			3,403.8
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	3,403.8		
Provisiones	-		
Disminución de inventarios	-		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-		
Aumento por insuficiencia de provisiones	-		

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Presupuestarias

(Miles de Pesos)			
Cuentas de Orden Presupuestarias			
Cuentas de Orden		2017	2016
Almacen de Papeleria y Consumibles		790.0	1,096.7
Almacen de Material de Limpieza		149.0	149.0
Almacen de Material de Mantenimiento		76.0	76.5
		1,015.0	1,322.2

CUENTAS DEUDORAS	2017	2016
Ley de Ingresos Estimada	161,495.0	193,970.7
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	128,200.7	1,878.6
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Avudas	890.0	175.7
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Intereses, Comisiones y Otros Gastos	-	19,357.1
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Muebles e Inmuebles	-	452.6
Presupuesto de Egresos Devengado de Gastos de Funcionamiento	2,553.6	12,851.2
Presupuesto de Egresos Devengado de Transferencias, Asignaciones Subsidios y Otras Avudas	76.0	530.8
Presupuesto de Egresos Devengado de Bienes Muebles e Inmuebles	-	5,679.0
Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	29,701.5	142,419.6
Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Avudas	73.0	1,688.3
Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Publica	-	5,756.6
Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles e Inmuebles	-	3,181.2
	<u>322,989.8</u>	<u>387,941.4</u>
CUENTAS ACREEDORAS		
Ley de Ingresos por Ejecutar	124,299.2	5,023.1
Ley de Ingresos Devengada	-	5,107.0
Ley de Ingresos Recaudada	37,195.7	183,840.6
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	160,455.9	157,149.3
Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Avudas	1,039.0	2,394.9
Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Publica		25,113.7
Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles e Inmuebles		9,312.8
	<u>322,989.8</u>	<u>387,941.4</u>

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 31 de diciembre de 2016 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. POSICION EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCION POR RIESGO DE CAMBIO

No Aplica

8. REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO

Tasas de Depreciación:

BIENES INMUEBLES	PORCENTAJE
<i>Terreno</i>	N/A
<i>Edificio</i>	2%
BIENES MUEBLES	
<i>Mobiliario y Equipo</i>	3%
<i>Equipo de Computo</i>	20%
<i>Otros Bienes Muebles</i>	10%
<i>Equipo de Transporte</i>	10%
<i>Equipo de Laboratorio</i>	10%
<i>Equipo e Instrumental Medico y de Laboratorio</i>	10%
<i>Herramientas</i>	10%
<i>Maquinaria y Equipo</i>	10%
<i>Instrumentos Musicales</i>	10%

9. FIDEICOMISOS MANDATOS Y ANALOGOS

No Aplica

10. REPORTE DE LA RECAUDACION

Se informa en las notas de desglose en el punto 2

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”

El Despacho Grupo KMC- Keller y Cia. S.C. dictamino los Estados Financieros de la Universidad Tecnológica de Tecámac, con cifras al 31 de Diciembre de 2016, concluyendo que se presenta razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera del organismo.