

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE DESGLOSE

1. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

- Efectivo y equivalentes

El saldo de 35 millones 605.9 miles de pesos, está integrado por 80.0 miles de pesos del fondo fijo y 35 millones 525.9 miles de pesos en 18 cuentas de la siguiente manera:

Total Bancos		35,525.9
Banorte S.A.		25,330.8
Cta. 236	25,187.9	
Cta. 999	142.9	
Bancomer S.A.		7,573.8
Cta. 037	399.3	
Cta. 067	80.0	
Cta. 990	169.0	
Cta. 107	624.1	
Cta. 633	1.3	
Cta. 398	1206.9	
Cta. 214	1,097.1	
Cta. 587	62.0	
Cta. 999	3,000.2	
Cta.901	933.9	
Santander Serfin S.A.		319.9
Cta. 770	319.9	
Scotiabank Inverlat S.A.		2,301.4
Cta. 570	4.8	
Cta. 848	1,992.2	
Cta. 535	50.2	
Cta. 292	155.5	
Cta. 551	98.7	

- **Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes**

Total Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes **10,966.0**

Inversiones Financieras de Corto Plazo			1,643.2
Ctrato. 499	1,643.2		
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo			9,297.3
G.E.M. 2015	1,622.0		
G.E.M. 2016	4,807.5		
G.E.M. 2017	2,424.8		
Pepsico Internacional México	68.0		
Ale Aluminio y Especialidades para Fundición	10.0		
Ingresos por Subsidio 2017	7.4		
BBVA Bancomer s.a.	357.6		
Deudores Diversos			25.5
Subsidio al Empleo	8.8		
Laura Esquivel Ponce	2.0		
Omar Téllez Barrientos	4.1		
Alicia Guzmán	2.2		
Moramay Ramírez Hernández	4.2		
Angelina Díaz Alva	4.2		

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

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	2,282.6	52,885.0	Linea Recta	2%	Buen Estado
Construcciones en Proceso	18,441.1					
Total	219,124.2	2,282.6	52,885.0			
Bienes Muebles	Montos	Depreciacion del Ejercicio	Depreciacion Acumulada	Metodo de Depreciacion	Tasa de Depreciacion	Estado Fisico
Mobiliario y Equipo de Administracion	95,942.3	3,993.7	76,912.0	Linea Recta	*	Buen Estado
Equipo de Transporte	8,399.7	718.4	5,408.6	Linea Recta	10%	Buen Estado
Equipo e Instrumental Medico y de Lab	60,586.0	2,653.0	43,389.3	Linea Recta	10%	Buen Estado
Maquinaria, otros equipos y Herramientas	12,343.9	730.4	7,136.4	Linea Recta	10%	Buen Estado
Equipo Educativo y Recreativo	530.7	39.8	58.6	Linea Recta	10%	Buen Estado
Total	177,802.6	8,135.3	132,904.9			

* 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
Prodep Apoyo a Profesores				112.0
Proveedor de Laboratorios S.A. de C.V.				153.0
Electropura S.de R.L.	17.2			
Sermid S.A. de C.V.	21.9			
Ivan Martinez Estrada		3.6		
Carlos Alfredo Hernandez Rodriguez		3.3		
Angel Andres Olvera Castro		8.9		
Jesus Barron Vidales		173.5		
Moramay Ramirez Hernandez		216.0		
Davis Jimenez Ruiz		8.9		
10% sobre Honorarios	30.0			
I.S.R. Sueldos y Salarios	790.0			
Supervisión de obra 2011	98.3			
Alcances Legales por Pagar	3.8			
Nomina	17.5			
Promep por pagar				220.0
Aprovechamientos I.S.R. G.E.M.				3,710.9
Promep 2010				191.3
Promep 2011				63.9
Promep 2012				101.8
Intereses Prodep	40.7			
Punto Pen		617.4		
CAI		2,430.5		
Prodep 2014	82.9			
Prodep 2015	404.9			
Remanentes Obra en Proceso				47.7
Obra Publica 2011				4,053.9
Obra Publica 2012				699.9
Proemes: Aulas Prefabricadas				134.5
Parcial	1,507.2	3,462.1	-	9,506.7
Total				14,476.0
				14476
				-

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		300.3
Ingresos DEC	42.5	
Otros	253.1	
Servicios de Investigacion	4.7	
Transferencias, asignaciones, subsidio y otras ayudas		130,417.8
Subsidio Estatal	45,550.3	
Subsidio Federal	53,856.8	
PRODEP 2017	772.9	
PROEXES 2017	1,206.9	
Ingresos de Gestion	29,030.9	
Utilidades y Rendimientos de Otras Inversiones en Creditos		160.3
Intereses Cta. 236 Banorte	43.2	
Intereses Cta. 037 Bancomer	1.0	
Intereses Cta. 848 Scotiabank	1.7	
Interes Cta. 917 Banorte	113.4	
menores a 1.0 (9 cuentas)	1.0	
Otros ingresos y beneficios varios		7,093.0
Otros ingresos	6,126.70	
Winter Web	184.70	
Biograf de México	749.10	
Intelisis Software	32.50	

El total de los ingresos al 30 de septiembre 2017 ascienden a un monto de 137 millones 971.5 miles de pesos.

- Gastos y Otras Pérdidas

Total Egresos		113,227.2
Total Gastos de Funcionamiento		101,319.2
Servicios Personales	80,619.6	
Materiales y Suministros	4,615.2	
Servicios Generales	16,084.4	
Total Transferencias y Asignaciones		692.6
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	692.6	
Total Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles		759.5
Mobiliario y Equipo de Administracion	759.5	
Activos Intangibles		
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias		10,455.9
Depreciacion del Ejercicio	10,455.9	

3. ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA.

Este estado financiero tuvo las siguientes modificaciones: El traspaso del desahorro del Ejercicio 2016 a la cuenta de Resultado de Ejercicios Anteriores por 27 millón 541.4 miles de pesos, para quedar en 119 millones 820.9 miles de pesos; así como el reconocimiento del ahorro al 30 de septiembre de 2017 por un importe de 24 millones 744.3 miles de pesos, así como la revaluación por un importe de 33 millones 464.9 miles de pesos; para llegar a un total del Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio al 30 de septiembre de 2017 de 247 millones 387.9 miles pesos.

4. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

	30 de septiembre 2017	2016
Efectivo en Bancos - Tesoreria	35,605.9	25,813.6
Total de Efectivo y Equivalentes	35,605.9	25,813.6

Durante el ejercicio al 30 de septiembre de 2017 se incrementaron los Bienes Muebles e Inmuebles por un monto de 136.8 miles de pesos en mobiliaria y equipo de administración y maquinaria y equipo diverso.

Bienes Muebles en Inmuebles			
Total de Adquisiciones			136.8
Mobiliario y Equipo de Administracion	130.0		
Maquinaria y equipo diverso	6.8		
Bajas			
Neto Bienes Muebles e Inmuebles			136.8

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

	30-sep-17		2016
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	24,744.3	-	27,541.4
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	9,548.4		28,284.0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-		13,862.7
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	9,792.3		14,605.3
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio de Ejercicio	25,813.6		11,208.3
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	35,605.9		25,813.6

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

1. Ingresos Presupuestarios				137,971.5
2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios				0
	Incremento por variacion 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)				137,971.5

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TECÁMAC			
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos contables			
Correspondiente Del 1 de Enero de 2016 al 31 de Diciembre de 2016			
1.- Total de egresos (presupuestarios)			102,908.0
2.- Menos egresos presupuestarios no contables			136.8
Mobiliario y equipo de administración	136.8		
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			10,455.9
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	10,455.9		
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)			113,227.1

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Presupuestarias

(Miles de Pesos)			
		30 DE SEPTIEMBRE DE 2017	2016
CUENTAS DEUDORAS			
Almacén		1,868.2	1,322.2
Artículos disponibles de almacén		1,868.2	1,322.2
		1,868.2	1,322.2

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES		
(Miles de Pesos)		
CUENTAS DEUDORAS	30 DE SEPT. DE 2017	2016
Ley de Ingresos Estimada	205,226.6	193,970.8
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	60,436.6	1,878.6
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	346.5	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	2,559.0	452.6
Presupuesto de Egresos Devengado de Gastos de Funcionamiento	249.7	12,851.2
Presupuesto de Egresos Devengado de Transferencias, Asignaciones Subsidios y Otras Ayudas	-	530.8
Presupuesto de Egresos Devengado de Bienes Muebles e Inmuebles	-	5,679.0
Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	101,069.5	142,419.6
Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	692.5	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	896.3	3,181.2
	371,476.7	387,941.5
CUENTAS ACREEDORAS		
Ley de Ingresos por Ejecutar	67,255.1	5,023.1
Ley de Ingresos Devengada	2,432.2	5,107.0
Ley de Ingresos Recaudada	135,539.2	183,840.6
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	161,755.9	157,149.3
Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	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	3,455.3	9,312.9
	371,476.7	387,941.5

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 Septiembre de 2017 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%

FIDEICOMISOS MANDATOS Y ANALOGOS

No Aplica

9. REPORTE DE LA RECAUDACION

Se informa en las notas de desglose en el punto 2

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

No Aplica

11. CLASIFICACION OTORGADA

No Aplica

12. PROCESO DE MEJORA

No Aplica

13. INFORMACION POR SEGMENTO

No Aplica

14. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

No Aplica

15. PARTES RELACIONADAS

No Aplica

16. 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.C.E. RAFAEL ADOLFO NUÑEZ GONZALEZ
RECTOR DE LA UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE
TECAMAC

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