

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL MES DE SEPTIEMBRE DE 2018

NOTAS DE DESGLOSE

1. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

- Efectivo y equivalentes

El saldo de 50 millones 508.8 miles de pesos, está integrado por 80 mil pesos que corresponden al fondo fijo y 20 cuentas de la siguiente manera:

Total Bancos		50,428.8
Banorte S.A.		27,364.7
Cta. 5236 Proveedores	27,210.7	
Cta. 0999 Nomina	154.0	
Bancomer S.A.		3,932.0
Cta. 6037 Proveedores	211.7	
Cta. 9067 Promep '11	61.1	
Cta. 8990 Promep '10	31.9	
Cta. 5107 Proexes	-	
Cta. 2633 Profocies	4.3	
Cta. 3398 Prodep	0.4	
Cta. 9214 Punto Pen	635.3	
Cta. 7587 Conacyt	24.0	
Cta. 9999 Cai	2,932.3	
Cta. 9119 Pades	31.0	
Santander Serfin S.A.		299.2
Cta. 5770	299.2	
Scotiabank Inverlat S.A.		18,832.9
Cta. 9570 Promep	4.8	
Cta. 9848 Subsidios	215.9	
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	18,307.3	
Total Efectivo		80.0

- Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Total Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		20,377.8
Inversiones Financieras de Corto Plazo		1,306.5
Ctrato. 290460 Principal Financial Group	-	
Ctrato. 7301 Intercam Casa de Bolsa	-	
Ctrato. 764 Scotiabank Inverlat	-	
Ctrato. 499 Bancomer	1,306.5	
Cuentas por Cobrar Ejercicio 2017		19,043.5
Subsidio GEM 2015	-	
Subsidio GEM 2017	624.4	
Subsidio GEM 2018	2,706.4	
Subsidio Federal 2018	4,195.0	
Proexes 2017	54.9	
Economias Ejercicios Anteriores	11,105.2	
Instituciones		
BBVA Bancomer	357.6	
Deudores Diversos		27.8
Subsidio al Empleo	6.6	
Karina Murillo Chavez	2.6	
Adriana Lucila Garulo Fuentes	2.5	
Maria Rosalinda Trujillo Rodriguez	2.4	
Jesus Barron Vidales	0.2	
Pablo Leopoldo Gonzalez Ortega	1.0	
Roman Velazquez German	1.2	
Alicia Guzman Medina	1.7	
Miguel Angel Morales Sanchez	1.7	
Gabriela Figueroa Moreno	7.0	
Luis Enrique Perez Lopez	0.9	

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	4,144.0
Equipamiento Edificio de Gobierno	377.8
Equipamiento Edificio de Docencia	165.0
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	152,172.0	641.2	41,295.9	Linea Recta	2%	Buen Estado
Construcciones en Proceso	18,441.1					
Total	219,124.3	641.2	41,295.9			
Bienes Muebles	Montos	Depreciacion del Ejercicio	Depreciacion Acumulada	Metodo de Depreciacion	Tasa de Depreciacion	Estado Fisico
Mobiliario y Equipo de Administracion	87,490.4	1,051.4	59,095.4	Linea Recta	*	Buen Estado
Equipo Educacional y Recreativo	503.7	13.3	95.9	Linea Recta	10%	Buen Estado
Equipo e Instrumental Medico y de Lab	61,315.6	910.7	35,064.9	Linea Recta	10%	Buen Estado
Equipo de Transporte	8,401.8	158.9	5,060.0	Linea Recta	10%	Buen Estado
Maquinaria, otros equipos y Herramientas	13,522.9	265.5	7,067.3	Linea Recta	10%	Buen Estado
Total	171,234.4	2,399.8	106,383.5			

* 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	545.6
Retenciones y Contribuciones por Pagar	1,064.6
Otras Cuentas por Pagar	<u>8,537.1</u>
Total Cuentas por Pagar	<u>10,147.3</u>

ANTIGÜEDAD DE SALDOS	90 DIAS	180 DIAS	365 DIAS	MAYORES DE 365 DIAS
Integradora de Servicios en Telecomunicaciones				77.3
Prodep Apoyo a Profesores				
Ivan Martinez Estrada			3.6	
Carlos Alfredo Hernandez Rodriguez			3.4	
Angel Andres Olvera Castro			8.9	
Jesus Barron Vidales			173.5	
Moramay Ramirez Hernandez			216.0	
Davis Jimenes Ruiz			8.9	
Electropura S de R. L. de C.V.	28.2			
Sport Premier AG S.A. de C.V.	25.8			
Total Proveedores por Pagar	54.0	-	414.3	77.3
Parcial				545.6

ANTIGÜEDAD DE SALDOS	90 DIAS	180 DIAS	365 DIAS	MAYORES DE 365 DIAS
10% sobre Honorarios	8.7			
I.S.R. Sueldos y Salarios	799.0			
Servicio Medico				
Pensiones y Jubilaciones				
Sistema de Capitalizacion Individual				
Gastos de Administracion				
Prestaciones Socioeconomicas				
Sistema de Capitalizacion Voluntario				
Riesgo de Trabajo				
Seguro Institucional	56.2			
Fonacot	80.9			
Alcances Legales por Pagar			12.5	
Nomina		54.3		
Axa Seguros	1.5			
Lentes	4.7			
Cedipiem	1.0			
Efectivale	-			
Interacciones Casa de Bolsa	29.4			
Pensiones Alimenticias	0.1			
Supervision de Obra 2011		16.3		
Total Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	981.5	70.6	12.5	-
Parcial				1,064.6

ANTIGÜEDAD DE SALDOS	90 DIAS	180 DIAS	365 DIAS	MAYORES DE 365 DIAS
Promep por Pagar				238.0
Promep 2010				
Promep 2011				
Promep 2012				51.5
Intereses Prodep				117.3
Punto Pen				220.6
Cai				2,355.5
Prodep 2015				290.1
Intereses Proexoes				-
Intereses Sagarpa				-
Conacyt				24.0
Prodep 2016				772.9
Pades 2017			25.4	
Prodep 2014	44.6			
Remanentes Obra en Proceso				47.7
Obra Publica 2011				3,649.6
Obra Publica 2012				699.9
Pagos Anticipados				
Total Otras Cuentas Por Pagar a Corto Plazo	44.6	-	25.4	8,467.1
Parcial				8,537.1

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,subsido y otras ayudas		141,618.1
Subsidio Estatal G.E.M.	56,241.6	
Subsidio Federal	56,710.0	
Cuotas de Recuperacion	20,897.9	
Examen de Admision	562.0	
Constancias	85.6	
Inscripciones	4,776.6	
Ingresos CEA	162.5	
Ingresos DEC	119.6	
Seguro Institucional	478.2	
Reposicion Credencial Administrativos	3.0	
Sanciones por Libros	29.3	
Tramite de Titulacion	1,329.5	
Carta de Liberacion de Servicio Social	108.1	
Historial Academico	47.6	
Reposicion Credencial Alumnos	57.7	
Expedicion de Certificado	5.8	
Reposicion de Certificado	2.4	
Rastreo de Documento	0.7	

Utilidades y Rendimientos de Otras Inversiones en Creditos y Valores		714.0
Intereses Banorte Cta. 5236	712.0	
Intereses Bancomer Cta. 6037	0.2	
Intereses Bancomer Cta. 9067	-	
Intereses Bancomer Cta. 8990	-	
Intereses Bancomer Cta. 5107	-	
Intereses Bancomer Cta. 2633	-	
Intereses Bancomer Cta. 9214	0.1	
Intereses Bancomer Cta. 7587	-	
Intereses Bancomer Cta.9999	0.5	
Intereses Scotiabank Cta.9848	0.9	
Intereses Scotiabank Cta. 4901	0.3	

Otros Ingresos y Beneficio Varios		419.3
Otros	39.3	
Recuperacion de Activo	261.3	
Proyectos Especiales	118.7	

El total de los ingresos al 30 de Septiembre de 2018 ascienden a un monto de 142 millones 751.4 miles de pesos.

- Gastos y Otras Pérdidas

Total Egresos		114,723.8
Total Gastos de Funcionamiento		104,446.3
Servicios Personales	81,502.2	
Materiales y Suministros	4,701.2	
Servicios Generales	18,242.9	
Total Transferencias y Asignaciones		7.8
Subsidios y Subvenciones	7.8	
Ayudas Sociales	-	
Total Bienes Muebles e Intangibles		746.1
Activos Intangibles	746.1	
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias		9,523.6
Depreciacion del Ejercicio	9,523.6	
Otros Gastos	-	

ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

El Resultado de Ejercicios Anteriores tuvo una afectación en el ejercicio 2015 por la cantidad de 1 millón 622.0 miles de pesos la cual fue autorizada por el órgano de gobierno correspondiente.

2. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

	2018	2017
Efectivo en Bancos - Tesorería	50,508.9	33,008.0
Total de Efectivo y Equivalentes	50,508.9	33,008.0

Durante el tercer trimestre del 2018 se incrementaron los Bienes Muebles; por la adquisición de Mobiliario y equipo y Equipo de Cómputo.

Bienes Muebles en Inmuebles		
Total de Adquisiciones		3,039.2
Mobiliario y Equipo de Administración	3,039.2	
Equipo Educativo y Recreativo		
Equipo e Instrumental Médico y de Lab		
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

	Septiembre 2018	2017
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	28,027.5	22,189.4
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	- 3,573.0	9,102.9
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	- 6,862.3	- 24,097.9
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	18,807.4	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	51,815.4	33,008.0

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

1. Ingresos Presupuestarios		142,751.4
2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios		-
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)		142,751.4

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

1.- Total de egresos (presupuestarios)		108,252.3
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		9,523.6
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	9,523.6	
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)		117,775.9

NOTAS DE MEMORIA

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES (MILES DE PESOS)

CUENTAS DEUDORAS	2018	2017
Almacén	1,508.2	1,709.3
Artículos disponibles de almacén	1,508.2	1,709.3

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES		
(Miles de Pesos)		
CUENTAS DEUDORAS	Septiembre 2018	2017
Ley de Ingresos Estimada	196,241.1	209,358.7
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	66,246.4	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	7,430.9	8,701.7
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Inversion Publica	10,000.0	-
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Muebles e Inmuebles	3,280.2	60.4
Presupuesto de Egresos Devengado de Gastos de Funcionamiento	33.4	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	-	1,646.6
Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	104,412.9	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	3,798.1	4,599.0
	392,482.0	418,717.5
CUENTAS ACREEDORAS	2018	2017
Ley de Ingresos por Ejecutar	53,489.7	14,767.2
Ley de Ingresos Devengada	425.0	6,514.0
Ley de Ingresos Recaudada	142,326.3	188,077.5
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	170,692.7	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	7,430.9	38,976.4
Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversion Publica	10,000.0	-
Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles e Inmuebles	7,078.4	6,306.0
	392,482.0	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 Septiembre 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		142,751.4
Subsidio Estatal	56,241.6	
Subsidio Federal	56,710.0	
Otros Ingresos	29,799.8	

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