

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### NOTAS DE DESGLOSE

#### 1. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

##### ACTIVO

- Efectivo y equivalentes

El saldo de 22 millones 996.3 miles de pesos, está integrado por 80.0 miles de pesos del fondo fijo y 22 millones 916.3 miles de pesos en 18 cuentas de la siguiente manera:

| Total Bancos             |          | 22,916.3 |
|--------------------------|----------|----------|
| Banorte S.A.             |          | 1,958.7  |
| Cta. 236                 | 1,603.6  |          |
| Cta. 999                 | 355.1    |          |
| Bancomer S.A.            |          | 5,441.1  |
| Cta. 037                 | 27.3     |          |
| Cta. 067                 | 106.6    |          |
| Cta. 990                 | 251.0    |          |
| Cta. 107                 | 624.1    |          |
| Cta. 633                 | 1.3      |          |
| Cta. 398                 | 14.2     |          |
| Cta. 214                 | 1,354.5  |          |
| Cta. 587                 | 62.0     |          |
| Cta. 999                 | 3,000.1  |          |
| Santander Serfin S.A.    |          | 319.9    |
| Cta. 770                 | 319.9    |          |
| Scotiabank Inverlat S.A. |          | 15,196.5 |
| Cta. 570                 | 4.8      |          |
| Cta. 848                 | 14,887.3 |          |
| 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 | <b>10,841.4</b> |
|--|-----------------|

---

|  |         |  |         |
|--|---------|--|---------|
| Inversiones Financieras de Corto Plazo       |         |  | 1,200.2 |
| Ctrato. 499                                  | 1,200.2 |  |         |
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo             |         |  | 8,938.4 |
| G.E.M. 2015                                  | 1,622.0 |  |         |
| G.E.M. 2016                                  | 4,807.6 |  |         |
| G.E.M. 2017                                  | 2,424.8 |  |         |
| Pepsico Internacional Mexico                 | 68.0    |  |         |
| Ale Aluminio y Especialidades para Fundicion | 10.0    |  |         |
| Ingresos por Subsidio 2017                   | 6.0     |  |         |
| Deudores Diversos                            |         |  | 702.8   |
| Subsidio al Empleo                           | 7.8     |  |         |
| Laura Esquivel Ponce                         | 9.0     |  |         |
| María Rosalinda Trujillo                     | 15.0    |  |         |
| José Mario Curiel                            | 0.8     |  |         |
| José Gonzalo Gerardo Rivera                  | 1.0     |  |         |
| Alfonso Rene Bendaña                         | 51.4    |  |         |
| Alejandro Ortega                             | 51.4    |  |         |
| Mauricio Antonio Rodríguez                   | 51.4    |  |         |
| José Martin Cruz                             | 51.4    |  |         |
| Jorge Silva                                  | 51.4    |  |         |
| Alejandra Morales                            | 51.4    |  |         |
| José Eduardo Silva                           | 0.6     |  |         |
| Alicia Guzmán                                | 0.6     |  |         |
| Luis Roberto García                          | 0.3     |  |         |
| Lizbeth Domínguez                            | 1.2     |  |         |
| Genaro Cerón                                 | 0.1     |  |         |
| Erendira Espinoza                            | 0.1     |  |         |
| Felipe Gómez Luna                            | 0.3     |  |         |
| BBVA Bancomer S.A.                           | 357.6   |  |         |

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        | 1,521.8                    | 52,124.1               | Linea Recta            | 2%                   | Buen Estado   |
| Construcciones en Proceso                                     | 18,441.1         |                            |                        |                        |                      |               |
| <b>Total</b>  | <b>219,124.2</b> | <b>1,521.8</b>             | <b>52,124.1</b>        |                        |                      |               |

  

| Bienes Muebles                           | Montos           | Depreciacion del Ejercicio | Depreciacion Acumulada | Metodo de Depreciacion | Tasa de Depreciacion | Estado Fisico |
|--|------------------|----------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|---------------|
| Mobiliario y Equipo de Administracion    | 95,942.3         | 2,686.3                    | 75,604.5               | Linea Recta            | *                    | Buen Estado   |
| Equipo de Transporte                     | 8,399.7          | 316.0                      | 5,006.2                | Linea Recta            | 10%                  | Buen Estado   |
| Equipo e Instrumental Medico y de Lab    | 60,586.0         | 1,768.7                    | 42,505.0               | Linea Recta            | 10%                  | Buen Estado   |
| Maquinaria, otros equipos y Herramientas | 12,337.1         | 488.3                      | 6,894.3                | Linea Recta            | 10%                  | Buen Estado   |
| Equipo Educativo y Recreativo            | 530.7            | 26.5                       | 45.4                   | Linea Recta            | 10%                  | Buen Estado   |
| <b>Total</b>                             | <b>177,795.8</b> | <b>5,285.8</b>             | <b>130,055.4</b>       |                        |                      |               |

\* 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

Nota: Durante el Ejercicio se registraron bajas de equipo de transporte que impactaron en la depreciación por un importe de 579.4

- **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              |
| Georgina Garcia Palomares                                       |         |          |          | 1.0                 |
| Proingenium y Ek Ambiental                                      |         |          |          | 36.2                |
| Recursos Facut 2010   |         |          |          | 3,601.2             |
| Prodep Apoyo a Profesores                                       |         |          |          | 112.0               |
| 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.  |         |          |          | 21.5                |
| Distribuidora Garcí Crespo S. de R.L. de C.V.                   |         | 29.9     |          |                     |
| 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     |          |                     |
| Conocer   | 9.9     |          |          |                     |
| Proyecto: Madres Mexicanas Jefas de Familia                     | 6.0     |          |          |                     |
| Ecamotor S.A. de C.V.   | 6.8     |          |          |                     |
| Honorarios Educacion Continua                                   | 752.0   |          |          |                     |
| Honorarios Investigacion y Desarrollo                           | 58.4    |          |          |                     |
| 10% sobre Honorarios  | 1.5     |          |          |                     |
| I.S.R. Sueldos y Salarios                                       | 834.6   |          |          |                     |
| 2.5% sobre Nomina de Terceros                                   |         |          |          | 8.6                 |
| 3% Impuesto sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Per | 206.5   |          |          |                     |
| Servicio Medico   | 475.3   |          |          |                     |
| Pensiones y Jubilaciones  | 439.4   |          |          |                     |
| Sistema de Capitalizacion Individual                            | 81.1    |          |          |                     |
| Gastos de Administracion  | 28.4    |          |          |                     |
| Prestaciones Socioeconomicas                                    | 11.9    |          |          |                     |
| Alcances Legales por Pagar                                      | 7.2     |          |          |                     |
| Nomina  | 1,857.0 |          |          |                     |
| Promep por pagar  |         |          |          | 215.5               |
| Aprovechamientos I.S.R. G.E.M.                                  |         |          |          | 3,710.9             |
| Promep 2010   |         |          |          | 191.3               |
| Promep 2011   |         |          |          | 63.9                |
| Promep 2012   |         |          |          | 101.8               |
| Sedesol (Cruzada Contra el Hambre)                              |         |          |          | 405.0               |
| Intereses Prodep  | 33.7    |          |          |                     |
| Punto Pen   |         | 617.4    |          |                     |
| CAI   |         | 2,430.5  |          |                     |
| Prodep 2014   | 82.9    |          |          |                     |

(Continua en la siguiente hoja)

| ANTIGÜEDAD DE SALDOS         | 90 DIAS        | 180 DIAS       | 365 DIAS | MAYORES DE<br>365 DIAS |
|------------------------------|----------------|----------------|----------|------------------------|
| Prodep 2015                  | 864.7          |                |          |                        |
| Remanentes Obra en Proceso   |                |                |          | 47.7                   |
| Obra Publica 2011            |                |                |          | 7,010.7                |
| Obra Publica 2012            |                |                |          | 699.9                  |
| Proemes: Aulas Prefabricadas |                |                |          | 134.5                  |
| <b>Parcial</b>               | <b>5,757.3</b> | <b>3,773.7</b> | -        | <b>16,777.9</b>        |
| <b>Total</b>                 |                |                |          | <b>26,308.9</b>        |

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 | <b>220.3</b> |
|---|--------------|

---

|                            |       |
|----------------------------|-------|
| Ingresos DEC               | 42.5  |
| Otros                      | 173.5 |
| Servicios de Investigacion | 4.3   |

---

|  |                 |
|--|-----------------|
| Tranferencias, asignaciones, subsidio y otras ayudas | <b>78,510.3</b> |
|--|-----------------|

---

|                     |          |
|---------------------|----------|
| Subsidio Estatal    | 28,444.6 |
| Subsidio Federal    | 31,602.7 |
| Ingresos de Gestion | 18,463.0 |

---

|  |             |
|--|-------------|
| Utilidades y Rendimientos de Otras Inversiones en Creditos | <b>73.1</b> |
|--|-------------|

---

|                               |      |
|-------------------------------|------|
| Intereses Cta. 236 Banorte    | 3.9  |
| Intereses Scotiabank Cta. 848 | 0.9  |
| Intereses Cta. 917 Banorte    | 66.9 |
| menores a 1.0 ( 9 cuentas )   | 1.4  |

El total de los ingresos al 30 de junio 2017 ascienden a un monto de 78 millones 803.7 miles de pesos.

- Gastos y Otras Pérdidas

| <b>Total Egresos</b>                                   |          | <b>75,152.9</b> |
|--|----------|-----------------|
| Total Gastos de Funcionamiento                         |          | 67,836.4        |
| Servicios Personales                                   | 53,313.8 |                 |
| Materiales y Suministros                               | 3,772.8  |                 |
| Servicios Generales                                    | 10,749.8 |                 |
| Total Transferencias y Asignaciones                    |          | 379.0           |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 379.0    |                 |
| Total Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles          |          | 130.0           |
| Mobiliario y Equipo de Administracion                  | 130.0    |                 |
| Activos Intangibles                                    |          |                 |
| Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias                |          | 6,807.5         |
| Depreciacion del Ejercicio                             | 6,807.5  |                 |

### 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 junio de 2017 por un importe de 3 millones 780.8 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 junio de 2017 de 226 millones 424.4 miles pesos.

### 4. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

|                                  | <b>30 de junio 2017</b> | <b>2016</b> |
|----------------------------------|-------------------------|-------------|
| Efectivo en Bancos - Tesoreria   | 22,996.3                | 25,813.6    |
| Total de Efectivo y Equivalentes | 22,996.3                | 25,813.6    |

Durante el ejercicio al 30 de junio de 2017 se incrementaron los Bienes Muebles e Inmuebles por un monto de 130.0 miles de pesos en Equipo de Administración.

| <b>Bienes Muebles en Inmuebles</b>     |       |  |              |
|--|-------|--|--------------|
| <b>Total de Adquisiciones</b>          |       |  | <b>130.0</b> |
| Mobiliario y Equipo de Administracion  | 130.0 |  |              |
| <b>Bajas</b>                           |       |  |              |
| <b>Neto Bienes Muebles e Inmuebles</b> |       |  | <b>130.0</b> |

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

|   |   | 30-jun-17 |   | 2016     |
|---|---|-----------|---|----------|
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación                 |   | 3,780.8   | - | 27,541.4 |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión                 |   | 6,069.4   |   | 28,284.0 |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento            | - | 12,649.0  |   | 13,862.7 |
| Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo | - | 2,807.3   |   | 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            |   | 22,996.3  |   | 25,813.6 |

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

|   |   |   |  |          |
|---|---|---|--|----------|
| <b>1. Ingresos Presupuestarios</b>                    |   |   |  | 78,803.7 |
| <b>2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios</b>   |   |   |  | 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                                     |   |  |          |
| <b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b> |   |   |  | -        |
|   | Productos de capital  | - |  |          |
|   | Aprovechamientos capital  | - |  |          |
|   | Ingresos derivados de financiamientos   | - |  |          |
|   | Otros ingresos presupuestarios no contables                                     |   |  |          |
|   | Ampliaciones por Economías  | - |  |          |
| <b>4. Ingresos contables ( 4 = 1 + 2 - 3)</b>         |   |   |  | 78,803.7 |

| <b>UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TECÁMAC</b>   |         |  |                 |
|---|---------|--|-----------------|
| <b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos contables</b>      |         |  |                 |
| <b>Correspondiente Del 1 de Enero de 2016 al 31 de Diciembre de 2016</b>          |         |  |                 |
| ( Miles de Pesos)   |         |  |                 |
| <b>1.- Total de egresos (presupuestarios)</b>                                     |         |  | <b>68,363.9</b> |
| <b>2.- Menos egresos presupuestarios no contables</b>                             |         |  | <b>130.0</b>    |
| Mobiliario y equipo de administración   | 130.0   |  |                 |
| 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)                                | -       |  |                 |
| <b>Otros Egresos Presupuestales No Contables</b>                                  | -       |  |                 |
| <b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>                                  |         |  | <b>6,807.5</b>  |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones          | 6,807.5 |  |                 |
| Provisiones   | -       |  |                 |
| Disminución de inventarios  | -       |  |                 |
| Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | -       |  |                 |
| Aumento por insuficiencia de provisiones  | -       |  |                 |
| Otros Gastos  | -       |  |                 |
| <b>Otros Gastos Contables No Presupuestales</b>                                   | -       |  |                 |
| <b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>                                 |         |  | <b>75,041.4</b> |

## NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

### Cuentas de Orden Presupuestarias

| (Miles de Pesos)                 |  |                     |              |
|----------------------------------|--|---------------------|--------------|
|                                  |  | 30 DE JUNIO DE 2017 | 2016         |
| <b>CUENTAS DEUDORAS</b>          |  |                     |              |
| Almacén                          |  | 2,225.3             | 1,322.2      |
| Artículos disponibles de almacén |  | 2,223.3             | 1,322.2      |
|                                  |  | <b>1,322.2</b>      | <b>681.0</b> |

| CUENTAS DEUDORAS   | 30 DE JUNIO DE 2017 | 2016      |
|--|---------------------|-----------|
| Ley de Ingresos Estimada   | 166,250.2           | 193,970.8 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento                               | 93,919.5            | 1,878.6   |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 660.0               | 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                             | 3,325.3             | 452.6     |
| Presupuesto de Egresos Devengado de Gastos de Funcionamiento                                 | 1,069.2             | 12,851.2  |
| Presupuesto de Egresos Devengado de Transferencias, Asignaciones Subsidios y Otras Ayudas    | 18.0                | 530.8     |
| Presupuesto de Egresos Devengado de Bienes Muebles e Inmuebles                               | -                   | 5,679.0   |
| Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento                                    | 66,767.2            | 142,419.6 |
| Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas      | 361.0               | 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                                  | 130.0               | 3,181.2   |
|  |                     |           |
|  | 332,500.4           | 387,941.5 |
| CUENTAS ACREEDORAS   |                     |           |
| Ley de Ingresos por Ejecutar   | 87,446.5            | 5,023.1   |
| Ley de Ingresos Devengada  | 2,430.8             | 5,107.0   |
| Ley de Ingresos Recaudada  | 76,372.9            | 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   |
|  |                     |           |
|  | 332,500.4           | 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 Junio 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:

| <b>Plazas</b>                      | <b>Autorizadas</b> |
|------------------------------------|--------------------|
| <b>Total Plantilla</b>             | <b>255</b>         |
| 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:

| <b>BIENES INMUEBLES</b>                              | <b>PORCENTAJE</b> |
|--|-------------------|
| <i>Terreno</i>                                       | N/A               |
| <i>Edificio</i>                                      | 2%                |
| <b>BIENES MUEBLES</b>                                |                   |
| <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

Se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos por el periodo de seis meses comprendido del 1 de enero al 30 de junio de 2017, elaborados en atención al Manual para la Entrega y Recepción de las Unidades Administrativas de la Administración Pública del Estado de México, por lo que su lectura, análisis, interpretación y comparación contra la información financiera al 31 de diciembre de 2016, y el uso de los mismos, debe hacerse únicamente como parte integrante del “Acta de entrega y recepción”, en el cambio de la gestión administrativa del Gobierno del Estado de México por el periodo 2011-2017; para tal efecto dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requisitos normativos gubernamentales a que esta sujeto el organismo y están preparados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad responsable; consecuentemente, estos pueden no ser apropiados para otra finalidad.

“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