

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2019
NOTAS DE DESGLOSE

1. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

- Efectivo y equivalentes

El saldo de 35 millones 410.4 miles de pesos, está integrado 12 cuentas de la siguiente manera:

Total Bancos		35,410.4
Banorte S.A.		22,240.5
Cta. 5236 Proveedores	22,217.5	
Cta. 0999 Nomina	23.0	
Bancomer S.A.		1,239.7
Cta. 6037 Proveedores	280.0	
Cta. 8990 Promep '10	-	
Cta. 2633 Profocies	4.3	
Cta. 3398 Prodep	80.5	
Cta. 9214 Punto Pen	605.4	
Cta. 7587 Conacyt	24.0	
Cta. 9999 Cai	245.5	
Scotiabank Inverlat S.A.		11,930.2
Cta. 9570 Promep	1,298.3	
Cta. 3551 Fam 2010	3.6	
Cta. 4183 Subsidio 2019	10,628.3	
Total Efectivo		80.0

- Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Total Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		2,761.7
Inversiones Financieras de Corto Plazo		1,355.0
Ctrato. 499 Bancomer	1,355.0	
Cuentas por Cobrar Ejercicio 2017		1,195.7
Subsidio Gem 2018	838.1	
BBVA Bancomer S.A.	357.6	
Deudores Diversos		211.0
Subsidio al Empleo	6.4	
Interacciones Casa de Bolsa	1.0	
Felipe Gomez Luna	133.0	
Adriana Lucila Garulo Fuentes	0.6	
Pablo Leopoldo Gonzalez Ortega	0.3	
Freddy Manriquez Franco	1.7	
Laura Elisa Dominguez Salgado	60.0	
Monica Araceli Camacho Gonzalez	2.5	
Alfonso Rene Bendaña Castillo	2.5	
Alejandro Buendia Hernandez	1.3	
Maribel Morales Guzman	1.7	

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	4,333.9
Equipamiento Edificio de Gobierno	377.7
Equipamiento Edificio de Docencia	165.0
Facut 2010	3,601.2
Pades 2018 (Activo Fijo)	190.0

- 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	166,487.4	1,545.6	58,234.8	Linea Recta	2%	Buen Estado
Construcciones en Proceso	25,125.3					
Total	240,123.9	1,545.6	58,234.8			

Bienes Muebles	Montos	Depreciacion del Ejercicio	Depreciacion Acumulada	Metodo de Depreciacion	Tasa de Depreciacion	Estado Fisico
Mobiliario y Equipo de Administracion	93,937.9	2,259.9	74,496.5	Linea Recta	*	Buen Estado
Equipo Educacional y Recreativo	503.7	25.0	134.2	Linea Recta	10%	Buen Estado
Equipo e Instrumental Medico y de Lab	62,810.1	1,875.6	49,405.0	Linea Recta	10%	Buen Estado
Equipo de Transporte	9,107.0	210.6	5,963.5	Linea Recta	10%	Buen Estado
Maquinaria, otros equipos y Herramientas	13,789.5	541.9	8,957.6	Linea Recta	10%	Buen Estado
Total	180,148.2	4,913.0	138,956.8			

* 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 Diferidos

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	129.2
Retenciones y Contribuciones por Pagar	1,003.2
Otras Cuentas por Pagar	11,904.8
Total Cuentas por Pagar	13,037.2

ANTIGÜEDAD DE SALDOS	90 DIAS	180 DIAS	365 DIAS	MAYORES DE 365 DIAS
Electropura S de R. L. de C.V.		20.6		
Quinto, Frieventh, Contadores y Compañía S.C.		38.5		
Soluciones Integrales para Bibliotecas y	8.6			
Distribuidora Multiservicios Office S.A. de C.V.	7.0			
Jocar Abastecedora de Computo y Papelería S.	7.5			
Comercializacion Tecnologica y Sistemas S.A.	10.5			
Afianzadora Sofimex S.A.	28.6			
Bebidas Purificadas S. de R.L. de C.V.	7.9			
Total Proveedores por Pagar	70.1	59.1	-	-
Parcial				129.2

ANTIGÜEDAD DE SALDOS	90 DIAS	180 DIAS	365 DIAS	MAYORES DE 365 DIAS
10% sobre Honorarios	3.9			
I.S.R. Sueldos y Salarios	925.7			
Servicio Medico		5.9		
Pensiones y Jubilaciones		5.4		
Sistema de Capitalizacion Individual		1.3		
Gastos de Administracion		0.4		
Riesgo de Trabajo		0.5		
3% Impuesto Sobre Erogaciones por Renumeraci	-			
Alcances Legales por Pagar			14.8	
Nomina	44.0			
Efectivale		0.3		
Interacciones Casa de Bolsa		1.0		
Corto Plazo	973.6	14.8	14.8	-
Parcial				1,003.2

ANTIGÜEDAD DE SALDOS	90 DIAS	180 DIAS	365 DIAS	MAYORES DE 365 DIAS
Recuperacion Promep Profr. Alfonso Rene				251.5
Intereses Prodep				174.3
Punto Pen				190.6
Dr. Genaro Ivan Ceron Montes (Fortalecimiento				245.5
Prodep 2015				281.2
Intereses Proxoes				
Intereses Sagarpa				
Conacyt				24.0
Prodep 2016				769.2
Prodep 2017			0.6	
Prodep 2018		80.7		
Pades 2018		3.6		
Subsidio Federal Ejercicio 2019		3.7		
Instituto Mexiquense de la Infraestructura Fisica				4,118.8
Cabca Ingenieria y Servicios S.A. de C.V. (Gimansio Uttec)		860.7		
Estudio Treinta Cero Seis S.A. de C.V.	4,900.4			
Total Otras Cuentas Por Pagar a Corto Plazo	4,900.4	948.7	0.6	6,055.1
Parcial				11,904.8

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

El total de los ingresos al 30 de Junio de 2019 ascienden a un monto de 92 millones 679.9 miles de pesos.

Tranferencias, asignaciones, subsidio y otras ayudas		92,316.7
Subsidio Estatal G.E.M.	41,799.3	
Subsidio Federal	29,154.6	
Cuotas de Recuperacion	15,316.3	
Examen de Admision	288.1	
Constancias	26.6	
Inscripciones	3,492.1	
Ingresos CEA	156.4	
Ingresos DEC	335.2	
Seguro Institucional	351.6	
Reposicion Credencial Administrativos	1.6	
Sanciones por Libros	10.6	
Tramite de Titulacion	1,225.9	
Carta de Liberacion de Servicio Social	64.5	
Historial Academico	38.9	
Reposicion Credencial Alumnos	49.6	
Expedicion de Certificado	3.2	
Reposicion de Certificado	0.8	
Rastreo de Documento	0.4	
Servicios de Investigacion	1.0	

Utilidades y Rendimientos de Otras Inversiones en Creditos y Valores		357.5
Intereses Banorte Cta. 5236	356.9	
Intereses Bancomer Cta. 6037	-	
Intereses Bancomer Cta. 9067	-	
Intereses Bancomer Cta. 8990	-	
Intereses Bancomer Cta. 2633	-	
Intereses Bancomer Cta. 9214	-	
Intereses Bancomer Cta. 7587	-	
Intereses Bancomer Cta. 9999	0.1	
Intereses Scotiabank Cta. 9848	0.5	

Otros Ingresos y Beneficio Varios		5.7
Otros Ejercicio 2019	0.1	
Recuperacion de Activo	5.6	

- Gastos y Otras Pérdidas

Total Egresos		80,184.0
Total Gastos de Funcionamiento		73,162.8
Servicios Personales	58,468.8	
Materiales y Suministros	2,224.9	
Servicios Generales	12,469.1	
Total Transferencias y Asignaciones		208.9
Subsidios y Subvenciones	208.9	
Ayudas Sociales	-	
Total Bienes Muebles e Intangibles		195.3
Activos Intangibles	195.3	
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias		6,617.0
Depreciacion del Ejercicio	6,586.3	
Otros Gastos	30.7	

ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

La cuenta Resultado de Ejercicios Anteriores no tuvo afectación alguna.

2. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

	2019	2018
Efectivo en Bancos - Tesoreria	35,490.4	27,953.4
Total de Efectivo y Equivalentes	35,490.4	27,953.4

Durante el segundo trimestre del ejercicio 2019 se realizaron adquisiciones de mobiliario y equipo de oficina, así como la capitalización del Edificio de Gobierno; así mismo se registro la baja de un vehiculo oficial

Bienes Muebles en Inmuebles		
Total de Adquisiciones		15,713.2
Edificios No Habitacionales	14,315.4	
Mobiliario y Equipo de Administracion	1,397.8	
Equipo Educacional y Recreativo		
Equipo e Instrumental Medico y de Lab		
Equipo de Transporte		
Maquinaria, otros equipos y Herramientas		
Bajas		127.7
Mobiliario y Equipo de Administracion		
Equipo Educacional y Recreativo		
Equipo en Instrumental Medico y de Laboratorio		
Equipo de Transporte	127.7	
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 20019	2018
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	12,495.8	11,936.1
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	6,058.7	- 8,542.3
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	- 11,017.5	- 8,448.4
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	7,537.0	- 5,054.6
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio de Ejercicio	27,953.4	33,008.0
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	35,490.4	27,953.4

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

1. Ingresos Presupuestarios		92,679.9
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)		92,679.9

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

1.- Total de egresos (presupuestarios)		74,964.8
2.- Menos egresos presupuestarios no contables		1,397.8
Mobiliario y equipo de administración	1,397.8	
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		6,617.0
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	6,586.3	
Provisiones	-	
Disminución de inventarios	-	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
Otros Gastos	30.7	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	-	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		80,184.0

**NOTAS DE MEMORIA
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES
(MILES DE PESOS)**

CUENTAS DEUDORAS	Junio 2019	2018
Almacén	2,651.9	2,392.2
Artículos disponibles de almacén	2,651.9	2,392.2

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES		
(Miles de Pesos)		
CUENTAS DEUDORAS	Junio 2019	2018
Ley de Ingresos Estimada	193,664.6	208,562.8
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	99,062.8	13,337.3
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	830.1	1,031.2
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Intereses, Comisiones y Otros Gastos	-	114.2
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Inversion Publica	10,000.0	-
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Muebles e Inmuebles	8,806.8	-
Presupuesto de Egresos Devengado de Gastos de Funcionamiento	59.7	2,739.6
Presupuesto de Egresos Devengado de Transferencias, Asignaciones Subsidios y Otras Ayudas	-	78.0
Presupuesto de Egresos Devengado de Inversion Publica	-	12,393.0
Presupuesto de Egresos Devengado de Bienes Muebles e Inmuebles	10.5	609.2
Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	73,103.0	153,166.6
Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	209.0	7.8
Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Publica	-	9,273.7
Presupuesto de Egresos Pagado de Inversion Publica	-	4,607.0
Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles e Inmuebles	1,582.7	11,205.1
	387,329.2	417,125.5
CUENTAS ACREEDORAS	Junio 2019	2018
Ley de Ingresos por Ejecutar	100,984.7	4,401.4
Ley de Ingresos Devengada	-	1,949.7
Ley de Ingresos Recaudada	92,679.9	211,014.5
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	172,225.6	169,243.4
Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,039.0	1,117.0
Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Publica	-	9,387.9
Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversion Publica	10,000.0	17,000.0
Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles e Inmuebles	10,400.0	11,814.4
	387,329.2	417,125.5

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 2019 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
Mando Medio y Superior	34
Apoyo Administrativo	71
Docentes	150
Total Plantilla	255

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		92,679.9
Subsidio Estatal	41,799.3	
Subsidio Federal	29,154.6	
Otros Ingresos	21,726.0	

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