

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE DICIEMBRE 2018**  
**NOTAS DE DESGLOSE**

**1. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**ACTIVO**

- Efectivo y equivalentes

El saldo de 27 millones 953.3 miles de pesos, está integrado 17 cuentas de la siguiente manera:

| <b>Total Bancos</b>         |         | <b>27,953.3</b> |
|-----------------------------|---------|-----------------|
| Banorte S.A.                |         | 9,861.9         |
| Cta. 5236 Proveedores       | 9,115.0 |                 |
| Cta. 0999 Nomina            | 746.9   |                 |
| Bancomer S.A.               |         | 2,201.0         |
| Cta. 6037 Proveedores       | 432.8   |                 |
| Cta. 9067 Promep '11        | 61.1    |                 |
| Cta. 8990 Promep '10        | 31.9    |                 |
| Cta. 2633 Profocies         | 4.3     |                 |
| Cta. 3398 Prodep            | 200.7   |                 |
| Cta. 9214 Punto Pen         | 605.3   |                 |
| Cta. 7587 Conacyt           | 24.0    |                 |
| Cta. 9999 Cai               | 840.9   |                 |
| Scotiabank Inverlat S.A.    |         | 15,890.4        |
| Cta. 9570 Promep            | 4.8     |                 |
| Cta. 9848 Subsidios         | 6,066.6 |                 |
| 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        | 9,514.1 |                 |
| <b>Total Efectivo</b>       |         | <b>-</b>        |

- Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

|   |         |                |
|---|---------|----------------|
| <b>Total Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b> |         | <b>3,631.5</b> |
| Inversiones Financieras de Corto Plazo                  |         | 1,317.5        |
| Ctrato. 290460 Principal Financial Group                | -       |                |
| Ctrato. 7301 Intercam Casa de Bolsa                     | -       |                |
| Ctrato. 764 Scotiabank Inverlat                         | -       |                |
| Ctrato. 499 Bancomer                                    | 1,317.5 |                |
| Cuentas por Cobrar Ejercicio 2017                       |         | 2,307.3        |
| Subsidio Gem 2018                                       | 1,685.6 |                |
| Pades 2018  | 264.0   |                |
| Ingresos por Subsidio 2018                              | 0.1     |                |
| BBVA Bancomer S.A.                                      | 357.6   |                |
| Instituciones   |         |                |
| BBVA Bancomer   |         |                |
| Deudores Diversos                                       |         | 6.7            |
| Subsidio al Empleo                                      | 5.6     |                |
| Lentes  | 0.1     |                |
| Interacciones Casa de Bolsa                             | 1.0     |                |

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 Transitó                | 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  | 152,171.9        | 3,043.4                    | 56,689.3               | Linea Recta            | 2%                   | Buen Estado   |
| Construcciones en Proceso                                     | 35,441.1         |                            |                        |                        |                      |               |
| <b>Total</b>  | <b>236,124.2</b> | <b>3,043.4</b>             | <b>56,689.3</b>        |                        |                      |               |

| Bienes Muebles                           | Montos           | Depreciacion del Ejercicio | Depreciacion Acumulada | Metodo de Depreciacion | Tasa de Depreciacion | Estado Fisico |
|--|------------------|----------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|---------------|
| Mobiliario y Equipo de Administracion    | 95,540.1         | 4,294.6                    | 72,236.6               | Linea Recta            | *                    | Buen Estado   |
| Equipo Educacional y Recreativo          | 503.7            | 53.1                       | 109.2                  | Linea Recta            | 10%                  | Buen Estado   |
| Equipo e Instrumental Medico y de Lab    | 62,810.1         | 3,602.6                    | 47,529.5               | Linea Recta            | 10%                  | Buen Estado   |
| Equipo de Transporte                     | 9,234.7          | 635.7                      | 5,752.9                | Linea Recta            | 10%                  | Buen Estado   |
| Maquinaria, otros equipos y Herramientas | 13,789.5         | 1,064.4                    | 8,415.6                | Linea Recta            | 10%                  | Buen Estado   |
| <b>Total</b>                             | <b>181,878.1</b> | <b>9,650.4</b>             | <b>134,043.8</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.

- 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                  | 2,554.0         |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar | 2,182.9         |
| Otras Cuentas por Pagar                | 19,317.9        |
| <b>Total Cuentas por Pagar</b>         | <b>24,054.8</b> |

| ANTIGÜEDAD DE SALDOS                         | 90 DIAS        | 180 DIAS | 365 DIAS | MAYORES DE 365 DIAS |
|--|----------------|----------|----------|---------------------|
| Fratelli Latinta S.A. de C.V.                | 230.2          |          |          |                     |
| Electropura S de R. L. de C.V.               | 20.6           |          |          |                     |
| Quinto, Frievenh, Contadores y Compañía S.C. | 76.9           |          |          |                     |
| Fernando Ortiz Mondragon                     | 542.8          |          |          |                     |
| Magdaleno Serrano Mosco                      | 1,370.3        |          |          |                     |
| Machado Arquitectura S.A. de C.V.            | 223.3          |          |          |                     |
| Fumivac de Mexico S.A. de C.V.               | 89.9           |          |          |                     |
| <b>Total Proveedores por Pagar</b>           | <b>2,554.0</b> | -        | -        | -                   |
| <b>Parcial</b>                               |                |          |          | <b>2,554.0</b>      |

| ANTIGÜEDAD DE SALDOS  | 90 DIAS        | 180 DIAS | 365 DIAS    | MAYORES DE 365 DIAS |
|---|----------------|----------|-------------|---------------------|
| 10% sobre Honorarios  | 3.1            |          |             |                     |
| I.S.R. Sueldos y Salarios   | 1,520.2        |          |             |                     |
| 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 Remuneraciones                  | 428.6          |          |             |                     |
| 3% Impuesto Sobre Erogaciones por Renumeraciones de Terceros      | 3.5            |          |             |                     |
| Alcances Legales por Pagar  |                |          | 12.5        |                     |
| Nomina  |                |          |             | 108.4               |
| Pensiones Alimenticias  | 0.7            |          |             |                     |
| Cuota Sindical 1%   | 30.2           |          |             |                     |
| Supervision de Obra 2011  |                |          |             | 16.3                |
| Supervision de Obra (Gimnasio)                                    | 45.9           |          |             |                     |
| <b>Total Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo</b> | <b>2,045.7</b> | -        | <b>12.5</b> | <b>124.7</b>        |
| <b>Parcial</b>  |                |          |             | <b>2,182.9</b>      |

| ANTIGÜEDAD DE SALDOS                                       | 90 DIAS         | 180 DIAS    | 365 DIAS | MAYORES DE 365 DIAS |
|--|-----------------|-------------|----------|---------------------|
| Promep por Pagar   |                 |             |          | 242.5               |
| Gobierno del Estado de Mexico (Bonos)                      | 64.9            |             |          |                     |
| Promep 2012  |                 |             |          | 51.4                |
| Intereses Prodep   |                 |             |          | 136.9               |
| Punto Pen  |                 |             |          | 190.5               |
| Cai  |                 |             |          | 254.0               |
| Prodep 2015  |                 |             |          | 281.2               |
| Intereses Proexoes   |                 |             |          | -                   |
| Intereses Sagarpa  |                 |             |          | -                   |
| Conacyt  |                 |             |          | 24.0                |
| Prodep 2016  |                 |             |          | 772.9               |
| Prodep 2014  |                 | 44.6        |          |                     |
| Prodep 2017  | 90.7            |             |          |                     |
| Prodep 2018  | 110.0           |             |          |                     |
| Pades 2018   | 264.0           |             |          |                     |
| Remanentes Obra en Proceso                                 |                 |             |          | 4,397.3             |
| Cabca Ingenieria y Servicios S.A. de C.V. (Gimansio Uttec) | 12,393.0        |             |          |                     |
| <b>Total Otras Cuentas Por Pagar a Corto Plazo</b>         | <b>12,922.6</b> | <b>44.6</b> | <b>-</b> | <b>6,350.7</b>      |
| <b>Parcial</b>   |                 |             |          | <b>19,317.9</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.

## ESTADO DE ACTIVIDADES

- Ingresos de Gestión

| Tranferencias, asignaciones, subsidio y otras ayudas |          | <b>183,602.5</b> |
|--|----------|------------------|
| Subsidio Estatal G.E.M.                              | 79,818.7 |                  |
| Subsidio Federal                                     | 74,318.2 |                  |
| Pades 2018   | 264.0    |                  |
| Prodep   | 200.7    |                  |
| Cuotas de Recuperacion                               | 20,904.0 |                  |
| Examen de Admision                                   | 682.0    |                  |
| Constancias  | 101.7    |                  |
| Inscripciones  | 4,778.0  |                  |
| Ingresos CEA   | 201.8    |                  |
| Ingresos DEC   | 161.3    |                  |
| Seguro Institucional                                 | 478.4    |                  |
| Reposicion Credencial Administrativos                | 3.6      |                  |
| Sanciones por Libros                                 | 37.8     |                  |
| Tramite de Titulacion                                | 1,372.7  |                  |
| Carta de Liberacion de Servicio Social               | 133.1    |                  |
| Historial Academico                                  | 63.2     |                  |
| Reposicion Credencial Alumnos                        | 73.2     |                  |
| Expedicion de Certificado                            | 6.6      |                  |
| Reposicion de Certificado                            | 2.8      |                  |
| Rastreo de Documento                                 | 0.7      |                  |
| Excedente Organismos Auxiliares                      | -        |                  |

|  |       |              |
|--|-------|--------------|
| Utilidades y Rendimientos de Otras Inversiones en Creditos y Valores |       | <b>925.8</b> |
| Intereses Banorte Cta. 5236  | 923.4 |              |
| Intereses Bancomer Cta. 6037   | 0.2   |              |
| Intereses Bancomer Cta. 9067   | -     |              |
| Intereses Bancomer Cta. 8990   | -     |              |
| Intereses Bancomer Cta. 5107   | 0.1   |              |
| Intereses Bancomer Cta. 2633   | -     |              |
| Intereses Bancomer Cta. 9214   | 0.1   |              |
| Intereses Bancomer Cta. 7587   | -     |              |
| Intereses Bancomer Cta.9999  | 0.6   |              |
| Intereses Scotiabank Cta.9848  | 1.1   |              |
| Intereses Scotiabank Cta. 4901                                       | 0.3   |              |

|                                   |       |              |
|-----------------------------------|-------|--------------|
| Otros Ingresos y Beneficio Varios |       | <b>595.0</b> |
| Otros                             | 78.2  |              |
| Recuperacion de Activo            | 261.3 |              |
| Proyectos Especiales              | 237.5 |              |
| Ingresos DEC                      | 18.0  |              |

El total de los ingresos al 31 de Diciembre de 2018 ascienden a un monto de 185 millones 123.3 miles de pesos.

- Gastos y Otras Pérdidas

|   |           |                  |
|---|-----------|------------------|
| <b>Total Egresos</b>                    |           | <b>173,187.2</b> |
| Total Gastos de Funcionamiento          |           | 155,906.1        |
| Servicios Personales                    | 120,720.7 |                  |
| Materiales y Suministros                | 7,476.5   |                  |
| Servicios Generales                     | 27,708.9  |                  |
| Total Transferencias y Asignaciones     |           | 85.8             |
| Subsidios y Subvenciones                | 85.8      |                  |
| Ayudas Sociales                         | -         |                  |
| Total Bienes Muebles e Intangibles      |           | 967.8            |
| Activos Intangibles                     | 967.8     |                  |
| Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias |           | 16,227.5         |
| Depreciacion del Ejercicio              | 12,693.8  |                  |
| Otros Gastos                            | 3,533.7   |                  |

#### ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

El efecto neto de la afectación a la cuenta Resultado de Ejercicios Anteriores en el ejercicio 2018 fue por la cantidad de 5 millones 73.9 miles de pesos la cual fue autorizada por el órgano de gobierno correspondiente.

#### 2. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

|                                  | <b>2018</b> | <b>2017</b> |
|----------------------------------|-------------|-------------|
| Efectivo en Bancos - Tesorería   | 27,953.4    | 33,008.0    |
| Total de Efectivo y Equivalentes | 27,953.4    | 33,008.0    |

Durante el ejercicio 2018 se incrementaron los Bienes Muebles; por la adquisición de Mobiliario y equipo de Administración, Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio, Equipo de Transporte y Maquinaria y Equipo Diverso.

| <b>Bienes Muebles en Inmuebles</b>             |         |                 |
|--|---------|-----------------|
| <b>Total de Adquisiciones</b>                  |         | <b>11,871.8</b> |
| Mobiliario y Equipo de Administracion          | 8,082.8 |                 |
| Equipo Educacional y Recreativo                |         |                 |
| Equipo e Instrumental Medico y de Lab          | 2,689.5 |                 |
| Equipo de Transporte                           | 832.9   |                 |
| Maquinaria, otros equipos y Herramientas       | 266.6   |                 |
| <b>Bajas</b>                                   |         | <b>-</b>        |
| Mobiliario y Equipo de Administracion          |         |                 |
| Equipo Educacional y Recreativo                |         |                 |
| Equipo en Instrumental Medico 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

|   | 2018      | 2017       |
|---|-----------|------------|
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación                 | 11,936.1  | 22,189.4   |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión                 | - 8,542.3 | 9,102.9    |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento            | - 8,448.4 | - 24,097.9 |
| Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo | - 5,054.6 | 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            | 27,953.4  | 33,008.0   |

**CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES**

|   |          |           |
|---|----------|-----------|
| <b>1. Ingresos Presupuestarios</b>  |          | 212,964.1 |
| <b>2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios</b>                             |          | -         |
| 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                                     |          |           |
| <b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>                           |          | 27,840.8  |
| Productos de capital  | -        |           |
| Aprovechamientos capital  | -        |           |
| Ingresos derivados de financiamientos   | 17,940.8 |           |
| Otros ingresos presupuestarios no contables                                     |          |           |
| Ampliaciones por Economías  | 9,900.0  |           |
| <b>4. Ingresos contables ( 4 = 1 + 2 - 3)</b>                                   |          | 185,123.3 |

## CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

|   |          |                  |
|---|----------|------------------|
| <b>1.- Total de egresos (presupuestarios)</b>                                     |          | <b>194,080.0</b> |
| <b>2.- Menos egresos presupuestarios no contables</b>                             |          | <b>37,120.3</b>  |
| Mobiliario y equipo de administración   | 6,502.4  |                  |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo                                      | 2,016.8  |                  |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio                                     | 1,494.5  |                  |
| Vehículos y equipo de Transporte  | 832.9    |                  |
| Equipo de defensa y seguridad   |          |                  |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas  |          |                  |
| Activos biológicos  |          |                  |
| Bienes inmuebles  | -        |                  |
| Activos intangibles   |          |                  |
| Obra pública en bienes propios  | 17,000.0 |                  |
| 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)                                | 9,273.7  |                  |
| <b>Otros Egresos Presupuestales No Contables</b>                                  | -        |                  |
| <b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>                                  |          | <b>16,227.5</b>  |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones          | 12,693.8 |                  |
| Provisiones   | -        |                  |
| Disminución de inventarios  | -        |                  |
| Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | -        |                  |
| Aumento por insuficiencia de provisiones  | -        |                  |
| Otros Gastos  | 3,533.7  |                  |
| <b>Otros Gastos Contables No Presupuestales</b>                                   | -        |                  |
| <b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>                                 |          | <b>173,187.2</b> |

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

| CUENTAS DEUDORAS                 | 2018    | 2017    |
|----------------------------------|---------|---------|
| Almacén                          | 2,392.2 | 1,709.3 |
| Artículos disponibles de almacén | 2,392.2 | 1,709.3 |

| CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES<br>(Miles de Pesos)  |                  |                  |
|--|------------------|------------------|
| CUENTAS DEUDORAS   | 2018             | 2017             |
| Ley de Ingresos Estimada   | 208,562.8        | 209,358.7        |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento                               | 13,337.3         | 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                   | 114.2            | 8,701.7          |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer de Inversion Publica                                      | -                | -                |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Muebles e Inmuebles                             | -                | 60.4             |
| Presupuesto de Egresos Devengado de Gastos de Funcionamiento                                 | 2,739.6          | 2,606.0          |
| Presupuesto de Egresos Devengado de Transferencias, Asignaciones Subsidios y Otras Ayudas    | 78.0             | 810.9            |
| Presupuesto de Egresos Devengado de Inversion Publica  | 12,393.0         | -                |
| Presupuesto de Egresos Devengado de Bienes Muebles e Inmuebles                               | 609.2            | 1,646.6          |
| Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento                                    | 153,166.6        | 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    | 9,273.7          | 30,274.7         |
| Presupuesto de Egresos Pagado de Inversion Publica   | 4,607.0          | -                |
| Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles e Inmuebles                                  | 11,205.1         | 4,599.0          |
|  | <b>417,125.5</b> | <b>418,717.5</b> |
| CUENTAS ACREEDORAS   | 2018             | 2017             |
| Ley de Ingresos por Ejecutar   | 4,401.4          | 14,767.2         |
| Ley de Ingresos Devengada  | 1,949.7          | 6,514.0          |
| Ley de Ingresos Recaudada  | 211,014.5        | 188,077.5        |
| Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento                                  | 169,243.4        | 161,892.4        |
| Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas    | 1,117.0          | 2,184.0          |
| Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Publica  | 9,387.9          | 38,976.4         |
| Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversion Publica   | 17,000.0         | -                |
| Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles e Inmuebles                                | 11,814.4         | 6,306.0          |
|  | <b>417,125.5</b> | <b>418,717.5</b> |

## **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 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 |
|------------------------|-------------|
| 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   |
| <b>BIENES MUEBLES</b>                                |                                       |   |
| <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 |          | <b>185,123.3</b> |
| Subsidio Estatal    | 79,818.7 |                  |
| Subsidio Federal    | 74,318.2 |                  |
| Otros Ingresos      | 30,986.4 |                  |

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