DICTAMEN PRELIMINAR DE ESTADOS FINANCIEROS

UNIVERSIDAD TECNÓLOGICA DE ZINACANTEPEC (JTZIN)

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

DICTAMEN PRELIMINAR DE ESTADOS FINANCIEROS

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ZINACANTEPEC (UTZIN)

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

Contenido **Página**

Informe de los auditores independientes..... 1

Estados de situación financiera..... 4

Estados de actividades..... 5

Estados de variaciones en la hacienda pública..... 6

Estados de cambios en la situación financiera..... 7

Estados de flujos de efectivo..... 8

Estado analítico de la deuda y otros pasivos..... 9

Notas a los estados financieros..... 10

Despacho Freyssinier
Morin Toluca, S.C.

INFORME PRELIMINAR DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A LA SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA
DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MÉXICO**

AL H. CONSEJO DIRECTIVO DE LA UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ZINACANTEPEC (UTZIN)

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la Universidad Tecnológica de Zinacantepec (UTZIN) (el Organismo), que comprenden el estado de situación financiera, el estado analítico del activo y el estado analítico de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2019 y el estado de actividades, el estado de variaciones en la hacienda pública, el estado de flujos de efectivo y el estado de cambios en la situación financiera, correspondientes al año terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 y por el año terminado en esa fecha fueron auditados por otros contadores públicos independientes quienes con fecha 22 de febrero de 2019 emitieron su opinión sin salvedades, y solo se presentan para fines comparativos.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, que se describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la Nota III.5 a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en las bases y criterios contables establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor independiente para la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes del Organismo de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C., junto con los requerimientos de ética aplicables en México a nuestras auditorías de los estados financieros, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoria.

Base de preparación contable y utilización de este informe

Llamamos la atención sobre la Nota III.5 a los estados financieros adjuntos, en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeto el Organismo y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta Pública Estatal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Morelos Pte. 1632 Col. San Bernardino
Toluca, Edo. de México C.P. 50080
Tel. (01 722) 773 11 14, 773 11 15
Fax. (01 722) 2 07 05 33
E-mail: freyssinier_toluca@yahoo.com.mx

Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados financieros

La Administración de la UTZIN es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en las bases y criterios establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México que se describen en la nota III.5 a los estados financieros que se acompañan y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad del Organismo para continuar operando como un ente público en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas al ente público en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a un ente público en funcionamiento, a menos que la administración tenga la intención de liquidar al Organismo o cesar sus operaciones, o bien que no exista una alternativa realista de continuar como tal.

Los encargados del gobierno de la UTZIN son responsables de la supervisión del proceso de información financiera del Organismo.

Responsabilidades del auditor independiente sobre la auditoría de los estados financieros

Los objetivos de nuestra auditoria son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. La seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si, individualmente o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.

- Obtuvimos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno del Organismo.

- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la UTZIN.

- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la administración de la UTZIN, del postulado de contabilidad gubernamental de existencia permanente y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos que no existe una incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que pueden originar dudas significativas sobre la capacidad del Organismo para continuar en funcionamiento. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que el Organismo deje de ser un ente público en funcionamiento.

Comunicamos a los responsables del gobierno de la Universidad Tecnológica de Zinacantepec lo relacionado, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

Despacho Freyssinier Morin Toluca, S.C.

C.P.C. María del Pilar Castillo Moctezuma
Socia

Toluca, Estado de México.
11 de febrero de 2020.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ZINACANTEPEC
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(Miles de Pesos)

CONCEPTO	Año 2019	Año 2018	CONCEPTO	Año 2019	Año 2018
ACTIVO			**PASIVO**		
Activo Circulante			***Pasivo Circulante***		
Efectivo y Equivalentes	9,768.8	33,196.7	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	9,000.6	31,581.3
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2.5	1,571.6	Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios			Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Inventarios	680.6	5,177.7	Títulos y Valores a Corto Plazo		
Almacenes			Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Otros Activos Circulantes			Provisiones a Corto Plazo		
			Otros Pasivos a Corto Plazo		
Total de Activos Circulantes	10,451.9	39,946.0			
			Total de Pasivos Circulantes	9,000.6	31,581.3
Activo No Circulante			***Pasivo No Circulante***		
Inversiones Financieras a Largo Plazo			Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo			Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	89,846.7	89,846.7	Deuda Pública a Largo Plazo		
Bienes Muebles	16,866.9	12,170.3	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Activos Intangibles			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-6,394.1	-4,787.6	Provisiones a Largo Plazo		
Activos Diferidos					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			***Total de Pasivos No Circulantes***	.0	.0
Otros Activos no Circulantes					
			Total del Pasivo	9,000.6	31,581.3
Total de Activos No Circulantes	100,319.5	97,229.4			
			HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	110,771.4	137,175.4			
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	.0	.0
			Aportaciones		
			Donaciones de Capital		
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	101,770.8	105,594.1
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-3,715.4	32,973.4
			Resultados de Ejercicios Anteriores	105,486.2	72,620.7
			Revalúos		
			Reservas		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	.0	.0
			Resultado por Posición Monetaria		
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	101,770.8	105,594.1
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	110,771.4	137,175.4

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

Mtra. Dulce Viridiana Rodríguez Ricoy
Rectora

L.C. Edgar Iván Hernández Martínez
Jefe del Departamento de Administración y Finanzas

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ZINACANTEPEC
Estado de Actividades
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(Miles de Pesos)

Concepto	2019	2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión		
Impuestos	.0	.0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	17 089.1	48,61[illegible].7
Participaciones y Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	17 089.1	48,61[illegible].7
Otros Ingresos y Beneficios	85.7	25[illegible].8
Ingresos Financieros	85.7	21[illegible].1
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros Ingresos y Beneficios Varios		4[illegible].7
Total de Ingresos y Otros Beneficios	17 174.8	48,86[illegible].5
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	15 820.3	13,68[illegible].1
Servicios Personales	8 488.6	6,39[illegible].8
Materiales y Suministros	1 539.0	1,53[illegible].3
Servicios Generales	5 792.7	5,75[illegible].0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	187.0	30[illegible].0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales	187.0	30[illegible].0
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones y Aportaciones	.0	.0
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	.0	.0
Intereses de la Deuda Pública		
Comisiones de la Deuda Pública		
Gastos de la Deuda Pública		
Costo por Coberturas		
Apoyos Financieros		
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	2 072.9	1,25[illegible].4
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2 072.9	1,22[illegible].1
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos		3[illegible].3
Inversión Pública	2 809.9	64[illegible].6
Inversión Pública no Capitalizable	2 809.9	64[illegible].6
Total de Gastos y Otras Pérdidas	20 890.1	15,89[illegible].1
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-3 715.3	32,97[illegible].4

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Mtra. Dulce Viridiana Rodríguez Rico
Rectora

L.C. Edgar Iván Hernández Martínez
Jefe del Departamento de Administración y Finanzas

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ZINACANTEPEC
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2018	0.0				0.0
Aportaciones					0.0
Donaciones de Capital					0.0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					0.0
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2018		5,472.7	27,500.7		32,973.4
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			27,500.7		27,500.7
Resultados de Ejercicios Anteriores		5,472.7			5,472.7
Revalúos					0.0
Reservas					0.0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					0.0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2018				0.0	0.0
Resultado por Posición Monetaria					0.0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					0.0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2018	0.0	5,472.7	27,500.7	0.0	32,973.4
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2019	0.0				0.0
Aportaciones					0.0
Donaciones de Capital					0.0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					0.0
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2019		27,500.7	77,985.5		105,486.2
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			105,486.2		105,486.2
Resultados de Ejercicios Anteriores		27,500.7	-27,500.7		0.0
Revalúos					0.0
Reservas					0.0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					0.0
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2019				0.0	0.0
Resultado por Posición Monetaria					0.0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					0.0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2019	0.0	32,973.4	105,486.2	0.0	138,459.6

Bajo Protesta de decir Verdad Declaramos que el Estado de Variación en la Hacienda Pública y sus Notas son Razonablemente Correctos y Responsabilidad del Emisor

Mtra. Dulce Vindiana Rodríguez Rico
Rectora

L.C. Edgar Iván Hernández Martínez
Jefe del Departamento de Administración y Finanzas

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ZINACANTEPEC
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019
(Miles de Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	**-5,711.0**	**14,465.4**
Activo Circulante	**683.1**	**9,768.8**
Efectivo y Equivalentes		9,768.8
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2.5	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Inventarios	680.6	
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
Activo No Circulante	**-6,394.1**	**4,696.6**
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		.0
Bienes Muebles		4,696.6
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-6,394.1	
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
PASIVO	**9,000.6**	**.0**
Pasivo Circulante	**9,000.6**	**.0**
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	9,000.6	
Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Títulos y Valores a Corto Plazo		
Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Provisiones a Corto Plazo		
Otros Pasivos a Corto Plazo		
Pasivo No Circulante	**.0**	**.0**
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
Provisiones a Largo Plazo		
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	**105,486.2**	**.0**
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	**.0**	**.0**
Aportaciones		
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	**105,486.2**	**.0**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	77,985.5	
Resultados de Ejercicios Anteriores	27,500.7	
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
Exceso o insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	**.0**	**.0**
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Mtra. Dulce Viridiana Rodríguez Rico
Rectora

L.C. Edgar Iván Hernández Martínez
Jefe del Departamento de Administración y Finanzas

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ZINACANTEPEC
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(Miles de Pesos)

Concepto	2019	2018
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	17,174.8	48,868.5
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente	85.7	210.1
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones y Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	17,089.1	48,610.7
Otros Origenes de Operación		47.7
Aplicación	20,890.2	15,895.1
Servicios Personales	8,488.6	6,392.8
Materiales y Suministros	1,539.0	1,533.3
Servicios Generales	5,792.7	5,756.0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones	187.0	300.0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación	4,882.9	1,903.0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-3,715.4	32,973.4
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	0	7,161.0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		1,225.2
Otros Origenes de Inversión		5,935.8
Aplicación	5,377.2	36,361.5
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		29,781.5
Bienes Muebles	4,696.6	1,404.3
Otras Aplicaciones de Inversión	680.6	5,177.7
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-5,377.2	-29,200.5
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	9,000.6	24,543.5
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Origenes de Financiamiento	9,000.6	24,543.5
Aplicación	0	0
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	9,000.6	24,543.5
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-92.0	28,316.4
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio		4,877.3
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	-92.0	33,193.7

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

Mtra. Dulce Viridiana Rodríguez Rico
Rectora

L.C. Edgar Iván Hernández Martínez
Jefe del Departamento de Administración y Finanzas

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ZINACANTEPEC
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019
(Miles de Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Período
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			.0	.0
Instituciones de Crédito				
Titulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa			.0	.0
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Titulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal a Corto Plazo			*.0*	*.0*
Largo Plazo				
Deuda Interna			.0	.0
Instituciones de Crédito				
Titulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa			.0	.0
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Titulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal a Largo Plazo			*.0*	*.0*
Otros Pasivos	Moneda Nacional		**31,581.3**	**9,000.7**
Total de Deuda y Otros Pasivos			***31,581.3***	***9,000.7***

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

Mtra. Dulce Viridiana Rodríguez Rico
Rectora

L.C. Edgar Iván Hernández Martínez
Jefe del Departamento de Administración y Finanzas

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ZINACANTEPEC
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Cifras expresadas en miles de pesos)

I. NOTAS DE DESGLOSE

1) Notas a los estados de situación financiera

1.a) Efectivo y Equivalentes

Bancos:

Con la finalidad de controlar y transparentar la actuación financiera de la UTZIN, se manejan las siguientes cuentas bancarias, mismas que a continuación se detallan:

		2019		2018
BBVA Bancomer 860 FAM 2014	$	334.6	$	334.6
BBVA Bancomer 098 subsidio Estatal 2017		-		253.1
BBVA Bancomer 599 FAM 2017		2,443.9		2,535.2
Banamex 503 FAM 2015		925.7		918.4
Banamex 479 ingresos propios		5,556.1		4,314.3
BBVA Bancomer 305 Op. Estatal Especifica		-		1,152.7
BBVA Bancomer 496 Op. Federal especifica		-		9.0
BBVA Bancomer 040 FAM 2018 Edificio de docencia		21.0		1,987.2
BBVA Bancomer 479 FAM 2018 Equipamiento		-		1,665.8
BBVA Bancomer 495 2018 Equipamiento		-		2,140.4
Bancomer 4262 Específica Federal		33.8		-
Bancomer 4254 concentradora Federal		440.3		-
Bancomer 0965 Específica Estatal		12.5		-
Total Bancos	**$**	**9,768.8**	**$**	**33,196.7**

1.b) Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir

- **Inversiones:**

		2019		2018
Bancomer 479	$	-	$	3.6
Bancomer 098		-		1,448.4
	$	**-**	**$**	**1,452.0**

- **Cuentas por cobrar a corto plazo:**

	2019	2018
Subsidio al empleo	$	$ 107.6
Deudores diversos	2.5	12.0
	$ 2.5	**$ 119.6**

1.c) Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios)

Al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, se integra por los bienes en tránsito como sigue:

	2019	2018
Equipamiento FAM 2018	$ -	$ 4,500.0
Equipo de Cómputo	680.6	677.7
	$ 680.6	**$ 5,177.7**

1.d) Inversiones financieras

Al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, no se manejan inversiones financieras.

1.e) Bienes muebles, inmuebles e intangibles

Los activos se valúan a costo de adquisición y su depreciación se calcula conforme al método de línea recta.

- **Bienes Inmuebles**

	2019	2018
Construcciones en proceso		
Laboratorio FAM 2014	$ 3,439.8	$ 3,439.8
Centro de documentación FAM 2015	20,099.5	20,099.5
Paneles Solares del Laboratorio	3,693.4	3,693.4
Construcción de Edificio de Docencia 2 niveles	28,000.0	28,000.0
	55,232.7	55,232.7
Edificios No habitacionales		
Edificio de Docencia 2 niveles	24,974.5	24,974.5
Edificio Laboratorio Pesado	9,639.6	9,639.6
	34,614.0	34,614.0
	89,846.7	**89,846.7**
Depreciación Acumulada	(3,373.0)	(2,680.8)
Total Bienes Inmuebles	**$ 86,473.7**	**$ 87,165.9**

- **Bienes Muebles**

		2019		2018
Mobiliario y Equipo de administración	$	9,428.6	$	6,509.4
Mobiliario y equipo Educacional y Recreativo		1,933.5		156.1
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		4,576.7		4,576.7
Vehículos y Equipo de Transporte		928.1		928.1
		16,866.9		12,170.3
Depreciación acumulada		(3,021.1)		(2,106.8)
Total Bienes Muebles		**13,845.8**		**10,063.5**
Total Bienes Muebles e Inmuebles	**$**	**100,319.5**	**$**	**97,229.4**

En cumplimiento al Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, a partir del 1°. De enero de 2008, se aplican los porcentajes que establece dicho Manual, mismos que a continuación se detallan:

Vehículos y equipo de transporte	10%
Mobiliario y equipo de Administración	20%
Mobiliario, Equipo educacional y recreativo	3%
Maquinaría, otros activos y herramienta	10%
Equipo de defensa y seguridad	10%

1.f) Estimaciones y deterioros

Al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, no se cuenta con estimaciones por deterioro de activos.

1.g) Otros activos

Al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, el Organismo no cuenta con otros activos.

1.h) Cuentas por pagar a corto plazo

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 la cuenta de cuentas por pagar está integrada como sigue:

		2019		2018
Proveedores	$	5,106.6	$	4,191.3
Contratistas		3,444.6		26,905.7
Retenciones y Contribuciones por pagar		342.3		384.2
Otras Cuentas por pagar		107.1		100.1
	$	**9,000.6**	**$**	**31,581.3**

2) Notas al Estado de Actividades

2.a) Ingresos de gestión

Durante el ejercicio 2019 y 2018, no se tienen ingresos de gestión.

2.b) Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.

Al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, la Universidad Tecnológica de Zinacantepec (UTZIN), obtuvo ingresos que a continuación se detallan:

		2019		2018
Recursos fiscales (transferencias, subsidios y otras ayudas)	$	17,089.1	$	48,610.7
Otras inversiones (ingresos financieros)		85.7		210.1
Otros ingresos y beneficios varios		-		47.7
	$	**17,174.8**	**$**	**48,868.5**

2.c) Gastos y otras pérdidas

Los gastos se reconocen y se registran cuando se devengan, reconociéndose que están devengados en el momento en que se formaliza la operación independientemente del documento que la ampare.

		2019		2018
Gastos de Funcionamiento				
Servicios Personales	$	8,488.6	$	6, 392.8
Materiales y Suministros		1,539.0		1, 538.3
Servicios Generales		5,792.7		5,755.0
		15,820.3		**13,686.1**
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas		**187.0**		**300.0**
Otros Gastos, pérdidas extraordinarias e Inversión Pública				
Estimaciones, Depreciaciones, deteriores, obsolecencias y amortizaciones		1,606.5		1,225.1
Otros gastos		466.4		39.3
Bienes Muebles		2,809.9		-
Inversión Pública no capitalizable		-		644.6
		4,882.8		**1,909.0**
	$	**20,890.1**	**$**	**15,895.1**

3) Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/ Patrimonio

Durante el ejercicio 2019 se obtuvo un ahorro del ejercicio por $ 3,715.4

4) Notas al Estado de Flujo de Efectivo

4.a) Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio

		2019		2018
Efectivo en Bancos-Tesoreria	$	9,768.8	$	33, 196.7
Efectivo en Bancos –Dependencias		-		-
Inversiones Temporales		-		-
Fondos con Afectación Específica		-		-
Depósitos de Fondos de Terceros y otros		-		-
	$	**9,768.8**	**$**	**33, 196.7**

II. NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)

La Universidad Tecnológica de Zinacantepec, utiliza las cuentas de orden para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance, sin embargo su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

1. Cuentas de orden contables

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ZINACANTEPEC
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES
(Miles de Pesos)

	2019	2018
CUENTAS DEUDORAS		
Almacén		
Cuentas de Control de Organismos Auxiliares		
Bienes Muebles e Inmuebles en Comodato		
	0.0	0.0
CUENTAS ACREEDORAS		
Artículos Disponibles por el Almacén		
Organismos Auxiliares Cuenta de Control		
Comodato de Bienes Muebles e Inmuebles		
	0.0	0.0

NO APLICA

III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. INTRODUCCIÓN:

Los Estados Financieros de la Universidad Tecnológica de Zinacantepec, proveen los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en la toma de decisiones del ejercicio 2019, apegados al Manual Único de Contabilidad Gubernamental.

2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

Los recursos de operación y de inversión provienen predominantemente de las transferencias estatales que otorga el Gobierno del Estado de México, para la ejecución de los programas y proyectos a cargo de la Universidad.

3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

La Universidad Tecnológica de Zinacantepec (UTZIN) se crea mediante decreto del Poder Ejecutivo del Estado, publicado en la Gaceta de Gobierno del 10 de diciembre de 2013 como un Organismo Público Descentralizado del Poder Ejecutivo, con personalidad Jurídica y patrimonio propio.

4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

a) Objeto Social

Formar, a partir de egresados del bachillerato, Técnicos Superiores Universitarios e Ingenieros, aptos para la aplicación de conocimientos y la solución de problemas con un sentido de innovación en la incorporación de los avances científicos y tecnológicos;

Desarrollar programas de apoyo técnico en beneficio de la comunidad.

b) Principal actividad

I. Ofrecer programas cortos de Educación Superior de dos años, con las características de intensidad, pertinencia, flexibilidad y calidad;

II. Formar a partir de egresados del bachillerato Técnicos Superiores Universitarios, aptos para la aplicación de conocimiento y la solución de problemas con un sentido de innovación en la incorporación de los avances científicos y tecnológicos;

III. Ofrecer programas de conclusión de estudios para sus egresados y para egresados de Técnicos Superior Universitario o Profesional Asociado de otras Instituciones de Educación Superior, que permita a los estudiantes alcanzar los niveles académicos de Ingeniería Técnica;

IV. Desarrollar estudios o proyectos en las áreas de su competencia, que se traduzcan en aportaciones concretas que contribuyan al mejoramiento y mayor eficiencia de la producción de bienes y servicios y a la elevación de la calidad debida de la comunidad;

V. Desarrollar programas de apoyo técnico en beneficio de la comunidad.

VI. Promover la cultura científica y tecnológica.

VII. Realizar funciones de vinculación con los sectores público, privado, y social, para contribuir al desarrollo tecnológico y social de la comunidad.

c) Ejercicio Fiscal: Del 1 enero al 31 de diciembre 2019.

d) Regimen Jurídico:

Organismo público descentralizado del Poder Ejecutivo del Estado de México, mediante decreto publicado en la Gaceta de Gobierno del 10 de diciembre de 2013, como un Organismo Público Descentralizado del Poder Ejecutivo, con personalidad jurídica y patrimonio propio

e) Consideraciones Fiscales del Ente:

- Declaración y pago provisional mensual de retenciones del Impuesto Sobre la Renta (ISR) por sueldos y salarios.

5. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

En el mes de diciembre de 2008, fue aprobada la Ley General de Contabilidad Gubernamental (Ley de Contabilidad); la aplicación de la Ley de Contabilidad contempla la armonización de los sistemas contables y presupuesto del sector gubernamental en México, siendo de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, entidades federativas; los Ayuntamientos de los Municipios; los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; las Entidades de la Administración Pública Paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los Órganos autónomos federales y estatales.

El objeto primordial de esta Ley de Contabilidad, es contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingresos públicos, así como la administración de la deuda pública. Con la finalidad de coadyuvar al proceso de armonización contable, la propia Ley contempló la creación del Consejo Nacional de Armonización Contable ("CONAC"), constituyéndose como el Órgano de coordinación para la armonización contable y su objeto es el de emitir las normas contables y lineamientos para la generación de información financiera que aplicarán los entes públicos.

Entre los cambios más importantes previstos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental se encuentran:

a. Creación de un sistema que aporte información contable, financiera y presupuestal desde el momento mismo en que se planean los presupuestos y programas.

b. Registro de los derechos de cobro de los ingresos.

c. Control y resguardo de los bienes (muebles e inmuebles) que conforman el patrimonio de la Entidad (contabilidad patrimonial).

d. Registro contable con base en devengado; es decir, el registro financiero y presupuestal de los compromisos y derechos de acuerdo con las normas y metodología existentes para determinar los momentos contables de los ingresos y egresos definidos por el CONAC.

e. Obligación de llevar un reporte y registro de los avances de obra

Los Estados Financieros que se acompañan y sus notas complementarias, han sido preparados y se presentan de acuerdo con el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México (MUCG) (Décimo octava edición) 2019, publicado en la Gaceta del Gobierno el 31 de mayo de 2019 , las reglas contables establecidas en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México cumple con los preceptos establecidos en el Código Financiero del Estado de México y Municipios.

Su objetivo es proporcionar elementos necesarios que permitan contabilizar sus operaciones, lo que otorga consistencia a la presentación de los resultados del ejercicio y facilita su interpretación, proporcionando las bases para consolidar criterios uniformes y homogéneos en la información.

Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental

Los postulados básicos permiten la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procesamiento y el reconocimiento de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos que afectan el ente público.

Los postulados sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de los estados financieros; basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en legislación especializada y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables.

Las cifras presentadas al 31 de diciembre de 2019 se rigen bajo los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental emitidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México para dicho ejercicio.

Reconocimiento de los Efectos de la Inflación en la Información Financiera.

La Entidad conforme al Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, publicado en Gaceta de Gobierno, no realiza el procedimiento de reevaluación de los estados financieros mientras la economía no se encuentre en un entorno inflacionario, ya que esto ocurrirá cuando la inflación sea igual o mayor que el 26% acumulado durante los tres ejercicios anuales anteriores.

6. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

LA Universidad Tecnológica de Zinacantepec (UTZIN) lleva a cabo el registro de sus operaciones diarias a través del Sistema Integral de Contabilidad el cual se apega a los lineamientos establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas de Gobierno y Municipios del Estado de México, en cuanto a las normas contables gubernamentales que cumplan con los preceptos establecidos en el Código Financiero del Estado de México y a lo dispuesto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

La Universidad Tecnológica de Zinacantepec (UTZIN), se apega en todo momento a las políticas establecidas en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental.

a. Inversiones

El efectivo se integra por depósitos a la vista en cuentas bancarias abiertas para la captación de los recursos provenientes de su objeto y para el pago de deudas contraídas por el desarrollo de sus actividades.

b. Bienes muebles

Estos activos se registran a su valor de adquisición (costo histórico).

En todos los casos se deberán incluir los gastos y costos relacionados con su adquisición, así como el impuesto al valor agregado excepto cuando se trate de organismos sujetos a un régimen fiscal distinto al de no contribuyentes.

c. Reconocimiento de ingresos y egresos

Los ingresos y los egresos se reconocen con base en lo devengado.

Los egresos se reconocen de acuerdo con las reglas de devengo contable indicadas en el punto 5d anterior.

d. Cuentas de orden presupuestales de ingresos y egresos

Con el propósito de contar con herramientas de control que permitan identificar los registros por ingresos y egresos de una Entidad con el ejercicio presupuestal, la Contaduría General Gubernamental de común acuerdo con el Órgano Técnico de Fiscalización del Poder

Legislativo y los Municipios, optaron por incluir en el catálogo de cuentas, dentro del grupo de cuentas de orden, las cuentas presupuestales de ingresos y egresos.

Derivado de lo anterior, se debe registrar contable y presupuestalmente durante el ejercicio fiscal, en forma simultánea, tanto la ejecución del presupuesto de egresos como de la Ley de Ingresos.

f. Régimen Fiscal

El régimen fiscal para las entidades públicas es el correspondiente a personas morales con fines no lucrativos y sus obligaciones fiscales se determinan conforme al objetivo y funciones asignadas en la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de México, en la Ley que les da origen o en su Decreto de Creación, salvo los casos en que se realicen actividades distintas a la prestación de servicios públicos.

g. Indemnizaciones, compensaciones por retiro y primas de antigüedad

Las entidades públicas no deben registrar ninguna provisión para contingencias por las eventuales indemnizaciones y compensaciones que tenga que pagar a su personal, incluso a favor de terceros, en caso de despidos injustificados así resueltos por los Tribunales correspondientes o cualquier otra derivada de las relaciones laborales, pues consistentemente las deberán reconocer en el ejercicio en que se paguen, debido a que es en ese momento cuando se afecta el presupuesto de egresos del ejercicio.

h. Provisiones

Considerando que todo gasto debe estar previsto en el Presupuesto de Egresos autorizado para cada ejercicio fiscal, es improcedente la creación de cualquier tipo de provisión, como las provisiones para faltantes en inventarios y cuentas incobrables, entre otras; con excepción de aquellos organismos que por su actividad tengan mercancías de fácil acceso con público en general, quienes deberán realizar una provisión contable de acuerdo al porcentaje estimado de pérdidas por robo o mermas, atención médica a pacientes no derechohabientes y créditos otorgados a corto y mediano plazo.

7. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

El Organismo no realiza ningún tipo de transacción o registro en moneda extranjera.

8. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

Debe mostrar la siguiente información:

a) Vida útil o porcentajes de depreciación. La depreciación se calcula mediante el método de línea recta a partir del mes siguiente de adquisición aplicando las tasas aprobadas en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

b) Durante el ejercicio 2019, no existieron cambios en los porcentajes de depreciación o valor residual de los activos.

c) Los activos se registran en base a las políticas de registro establecidas en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental, mismos que son reflejados y registrados en el Programa SICOPA-WEB, en el cual se da a conocer las características, fecha y monto de adquisición, y la persona encargada del resguardo.

9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

El Organismo no cuenta con fideicomisos, mandatos y análogos a la fecha de preparación de los presentes estados financieros.

10. REPORTE DE RECAUDACIÓN

La Universidad Tecnológica de Zinacantepec, realiza la gestión para la liberación de recursos de acuerdo al presupuesto calendarizado del ejercicio, y solo cuenta con la liberación de recursos estatales, mismos que se van liberando mes a mes para las operaciones del Organismo.

11. INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

Al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 el Organismo no adquirió ningún tipo de deuda.

12. CALIFICACIONES OTORGADAS

Al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, el Organismo no estuvo sujeto a ninguna valoración o calificación crediticia.

13. PROCESO DE MEJORA

No Aplica.

14. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

No Aplica.

15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

No existen hechos ocurridos en el período del 31 de diciembre de 2019 y hasta el 22 de febrero de 2018, que afecten económicamente al Organismo y que no se conocían a la fecha de cierre.

16. PARTES RELACIONADAS

La Universidad Tecnológica de Zinacantepec (UTZIN), no cuenta con partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

El Departamento de Administración y Finanzas de la Universidad Tecnológica de Zinacantepec (UTZIN), es responsable de la presentación de los Estados Financieros adjuntos de conformidad con la reglas contables establecidas en la Ley de Contabilidad Gubernamental y en las bases de criterios contables establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencia y Entidades Pública del gobierno y Municipios del Estado de México.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

La emisión de los estados financieros y sus notas, fue aprobada por el L.C. Edgar Iván Hernández Martínez, Jefe del Departamento de Administración y Finanzas, el 10 de febrero 2020. Dichos estados financieros serán sometidos a la autorización del H. Consejo Directivo de la Universidad Tecnológica de Zinacantepec (UTZIN) en sus siguientes reuniones.

Mtra. Dulce Viridiana Rodríguez Rico
Rectora

L.C. Edgar Iván Hernández Martínez
Jefe del Departamento de Administración y Finanzas