NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE DESGLOCE

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

El efectivo está constituido por moneda de curso legal, se encuentra a su valor nominal, y se integra como sigue:

BANCOS

INSTITUCIÓN FINANCIERA	No. CUENTA	Junio 2018
BANCOMER	127 Presupuesto Autorizado Federal	6.10
BANCOMER	860 FAM 2014	793,868.66
BANCOMER	185 Subsidio Federal 2017	0.01
BANCOMER	098 Subsidio Estatal 2017	666,125.81
BANCOMER	599 FAM 2017	3,693,855.95
BANAMEX	503 FAM 2015	1,089,222.08
BANAMEX	479 Ingresos propios	1,167,882.46
BANCOMER	153 Subsidio Federal	19.84
BANCOMER	305 Subsidio Estatal	32,669.65
BANCOMER	496 Operativa Federal	141,868.88
	Total Bancos	**7,585,519.44**

El saldo al 30 de junio del 2018 de este rubro es de 7 millones 585.5 miles de pesos.

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Los derechos a recibir efectivo y equivalentes al 30 de junio de 2018, se integran por Inversiones Financieras y deudores diversos de la manera siguiente:

CUENTAS DE INVERSIÓN		Junio 2018
BANAMEX	479	1,749,920.56
BANAMEX	503	76,703.55
Total de Inversiones Financieras		**1,826,624.65**

Deudores Diversos	Junio 2018
Viridiana Rodríguez Rico	34,021.60
Subsidio al Empleo	3,308.30
Total	**37,329.90**

Bienes Inmuebles, Inmuebles e Intangibles

Al 30 de junio de 2018 este rubro se integra de la siguiente manera:

Concepto	Junio 2018
Construcciones en Proceso	
Laboratorio FAM 2014	3,899,229.17
Centro de documentación FAM 2015	17,858,,555.00
Paneles Solares del Laboratorio	3,693,375.00
Edificios No Habitacionales	
Edificio de Docencia 2 niveles	24,974,469.70
Edificio Laboratorio Pesado	9,639,600.00
Total del bienes inmuebles	**60,065,228.87**

Bienes muebles

Al 30 de junio de 2018 este rubro se integra de la siguiente manera:

Concepto	Junio 2018
Mobiliario y equipo de administración	5,289,723.97
Mobiliario y equipo Educacional y Recreativo	156,124.40
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	4,200,115.62
Vehículos y Equipo de transporte	928,118.00
Total del bienes muebles	**10,574,081.99**

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

La depreciación representa la parte estimada de la capacidad de los bienes muebles que se han consumido durante un periodo, su fin es de índole informativo. El registro contable de la depreciación tiene por objeto reconocer la pérdida del valor de un bien que pueda originarse por obsolescencia, desgaste o deterioro ordinario, defectos de fabricación, falta de uso, insuficiencia, entre otros.

La depreciación se calcula, a partir del mes siguiente al de su adquisición. Los porcentajes de depreciación en el ejercicio 2018, son de acuerdo con el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México fueron las siguientes:

Bienes	% Anual	Vida Útil
Vehículos	10%	10 años
Equipo de Computo	20%	5 años
Mobiliario y Equipo de Oficina	3%	33.3 años
Edificios	2%	50 años
Maquinaria y Equipo	10%	10 años

El saldo de la depreciación acumulada al 30 de junio de 2018 se detalla a continuación:

DEPRECIACIÓN ACUMULADA

Concepto	Junio 2018
Mobiliario y equipo de oficina	0.0
Equipo de Cómputo	0.0
Maquinaria otros equipos y herramientas	0.0
Vehículos y Equipo de Transporte	0.0
Depreciación edificio Docencia 2do nivel	0.0
Depreciación Edificio Laboratorio	0.0
Total	**0.0**

PASIVO

Cuentas por pagar a corto plazo

Al 30 de junio de 2018, la Universidad Tecnológica de Zinacantepec, tiene adeudos que se relacionan a continuación:

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Los montos que se reflejan en dichas cuentas son obligaciones de pago derivadas de diversos procesos adquisitivos.

PROVEEDORES	MAYOR A 365 DIAS
ARMANDO LIBORIO VARGAS VEGA	12,156.80
J.R. CONSULTORES	38,666.66
COMISIÓN FEDERAL DE ELÉCTRICIDAD	5,369.00
CESAR LARA SANCHEZ	325.00
DISTRIBUIDORA TELLEZ SA DE CV	944.44
DELFIN POR UNA CULTURA CIENTIFICA	25,000.00
DISTRIBUIDORA DE PRODUCTOS DE LIMPIEZA KFCEZ	37,203.98
FOLISERVIS S.A. DE C.V.	60,000.00
FRANCISCO JAVIER SERRANO DAVILA	999.07
FUMIPLAGAS TOLUCA, SA DE CV	261.60
MALAGON SANCHEZ GERARDO	900.00
SOCIEDAD INTERNACIONAL DE GESTION Y EVALUACION S.C. (SIGE)	54,500.00
UNIVERSIDAD AUTONOMA DEL ESTADO DE MEXICO	264,500
ARMANDO GARDUÑO FUENTES	179.00

TOTAL PROVEEDORES	**501,048.15**

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

Los conceptos que refleja este apartado son por retenciones del Instituto de Seguridad Social del Estado de México, retenciones de ISR por remuneraciones y retenciones por supervisión del Instituto Mexiquense de la Infraestructura Física educativa del Gobierno del Estado de México (IMIFE).

RETENCIONES	Junio 2018
Instituto de Seguridad Social del Estado de México	19,612.92
Retenciones de Impuesto Sobre la Renta	32,362.03
SUPERVISIÓN 2%	69,802.11
DEMICIC 0.2%, Y DEMCMIC 0.5%	24,430.74

TOTAL RETENCIONES	**146,207.80**

Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo

Los montos registrados en dicha cuenta demuestran la obligación de pago a contratistas derivado de los Convenios de Obra por Encargo celebrados con el Instituto Mexiquense de la Infraestructura Física educativa del Gobierno del Estado de México (IMIFE).

CONTRATISTAS	MAYOR A 365 DIAS
Coningar Construcciones, S.A. de C.V.	3,693,375.00

TOTAL CONTRATISTAS	**3,693,375.00**

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Los montos considerados en esta cuenta corresponden a Retenciones por Obra 2 y 5 al millar y 2% de Supervisión al IMIFE del año 2017 y que, por lineamientos establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental, se registran en dicha cuenta hasta que sean completamente pagados.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	MONTO
2% Supervisión al IMIFE	2,237.63
2 y 5 al Millar	783.17
HIR Compañía de Seguros	3,370.98
Cuerpo de Guardias de Seguridad Industrial Bancaria y Comercial	103,246.00

TOTAL CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	**109,637.78**

2. ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

La Universidad Tecnológica de Zinacantepec obtuvo ingresos al 30 de junio de 2018 detallados de la siguiente manera:

Transferencia, Asignaciones Subsidios y Otras Ayudas

CONCEPTO	MONTO
Subsidio Estatal	244,879.00
Subsidio Federal	446,520.00
Ingresos Propios	136,780.18
TOTAL TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	**828,179.18**

Otros Ingresos y Beneficios Varios

CONCEPTO	MONTO
Ingresos Financieros	2,010.96
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.0
TOTAL OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	2,010.96

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

La Universidad realizó egresos acumulados al 30 de junio de 2018 detallados de la siguiente manera:

CONCEPTO	MONTO
Servicios Personales	2,806,736.21
Materiales y Suministros	601,552.55
Servicios Generales	1,292,644.55
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones	0.0
Bienes Muebles	0.0
Deuda Publica	4,339,717.10
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0.0
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	**9,040,650.61**

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

CONCEPTO	MONTO
Depreciación de Bienes Muebles	0.0
Depreciación de Bienes Inmuebles	0.0
Otros Gastos	0.0
TOTAL OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	**0.0**

3. ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El resultado al 30 de junio de 2018 fue de -553.00 miles de pesos.

4. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final del ejercicio que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes se integra como:

CONCEPTO	Mayo
Efectivo en Bancos – Tesorería	7,585,519.44
Total de Efectivo y Equivalentes	7,585,519.44

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, 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.

Las cifras que integran las cuentas presupuestales al 30 de junio de 2018 se integran de la siguiente manera:

Universidad Tecnológica de Zinacantepec
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES
(Miles de Pesos)

	JUNIO	MAYO
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

Universidad Tecnológica de Zinacantepec
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES
(Miles de Pesos)

	JUNIO	MAYO
CUENTAS DEUDORAS		
Ley de Ingresos Estimada	14,907.5	14,907.5
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	7,764.7	8,906.2
Presupuesto de Egresos Devengado de Gasto de Funcionamiento	103.2	0.0
Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	4700.9	3,662.6
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	300.0	300.0
Presupuesto de Egresos Devengado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.0	0.0
Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.0	0.0
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	2000.0	2,000.0
Presupuesto de Egresos Devengado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0.0	0.0
Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0.0	0.0
Presupuestos de Egresos por Ejercer de Inversión Pública	0.0	0.0
Presupuesto de Egresos Devengado de Inversión Pública	0.0	0.0
Presupuesto de Egresos Pagado de Inversión Pública	0.0	0.0
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	-4339.7	-3,944.8
Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	4339.7	3,944.8
	29,776.3	**29,776.3**
CUENTAS ACREEDORAS		
Ley de Ingresos por Ejecutar	7102.5	7,691.1
Ley de Ingresos Devengado	1539.5	1,788.3
Ley de Ingresos Recaudado	6265.5	5,428.1
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	12568.9	12,568.9
Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	300.0	300.0
Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0.0	0.0
Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversión Pública	0.0	0.0
Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	2000.0	2,000.0
	29,776.4	**29,776.4**

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de la Universidad Tecnológica de Zinacantepec, tienen como objeto la revelación del contexto de su operación y los aspectos económicos y financieros significativos que tuvieron lugar al 30 de junio de 2018, y que influyeron en las decisiones de dicho periodo. Proveen la información financiera confiable y oportuna a los usuarios de la misma, al Congreso Local y a la ciudadanía en general.

2. Panorama Económico y Financiero

Los recursos de operación, provienen específicamente de transferencias que recibe del Gobierno del Estado de México para la ejecución de sus 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 conocimientos 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 Asociados de otras Instituciones de Educación Superior, que permitan 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 de enero al 30 junio de 2018.

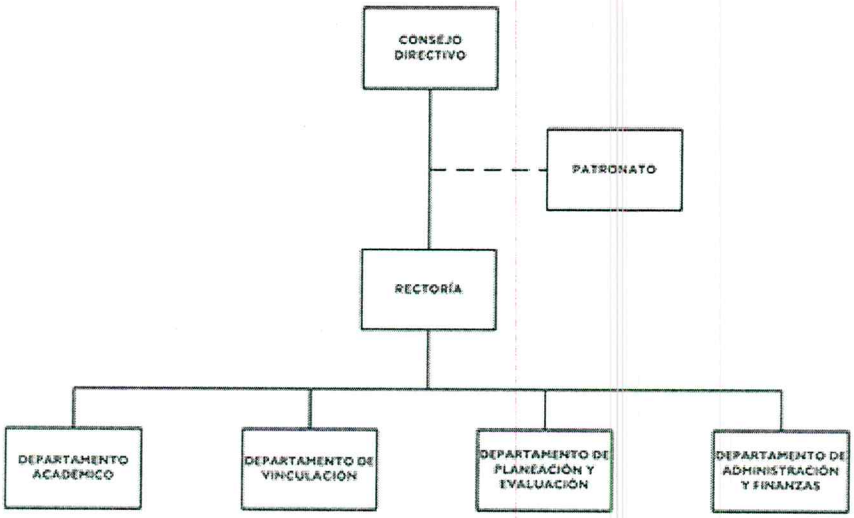
d) **Régimen Jurídico**:

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**: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

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

f) **Estructura Organizacional Básica**



g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario

No existe ningún fideicomiso que dependa de la estructura jurídica del Instituto

5. Bases de la Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros y presupuestales se elaboran de conformidad con lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México y se ha observado la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y las disposiciones legales aplicables.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

a) Registro de operaciones. - El registro de operaciones se realiza con sustento en el presupuesto base autorizado para efectuar gasto corriente o de inversión, verificándose que exista disponibilidad de recursos en las partidas a ejercer. El resultado del ejercicio se determina deduciendo de los ingresos del organismo, integrados por las aportaciones del Gobierno del Estado de México, de acuerdo con el presupuesto autorizado y los propios del organismo recibidos por los servicios prestados, los costos y gastos del ejercicio.

b) Base de registro de gastos e ingresos. - 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 y los ingresos se reconocen cuando se realizan. Al cierre del ejercicio, todos os gastos devengados, así como los ingresos realizados efectivamente, son registrados dentro del ejercicio correspondiente.

c) Ingresos de Gestión. - No se tiene autorizado.

d) Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas. - Son las transferencias que recibe el Organismo de acuerdo a su presupuesto autorizado; éstas, son aplicadas al gasto corriente y al pago de deuda.

e) Bancos / Tesorería. - Este renglón se encuentra representado principalmente por depósitos bancarios a corto plazo registrados a su valor nominal; los rendimientos obtenidos se registran en ingresos conforme se devengan.

f) Bienes muebles. - Los activos fijos del Organismo se registran a su costo de adquisición.

g) Obligaciones laborales. - Las relaciones laborales entre el Fideicomiso y sus servidores públicos son regidas por la Ley del Trabajo de los Servidores Públicos del Estado y Municipios. La Universidad respetará la antigüedad y los derechos adquiridos por los servidores púbicos.

h) Patrimonio. - Conforme al decreto de creación, el patrimonio de la Universidad está formado por:

i) Principales diferencias entre los Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental y Normas de Información Financiera. - Los Postulados de Contabilidad Gubernamental

aplicables a los Organismos Auxiliares del Gobierno del Estado de México, para el registro y control del presupuesto, conforme a los cuales se han preparado los presentes Estados Financieros, no adoptan integralmente las Normas de Información Financiera en los siguientes aspectos:

I. Los ingresos que obtenga el Fideicomiso con motivo del ejercicio de sus funciones y en el cumplimiento de su objeto.

II. Las aportaciones, participaciones, subsidios y asignaciones presupuestales que le otorguen los gobiernos federal, estatal y municipal.

III. Los legados, asignaciones, donaciones y demás bienes e ingresos otorgados en su favor.

IV. Los bienes muebles e inmuebles que adquiera por cualquier título legal para el cumplimiento de su objeto.

V. Las utilidades, intereses, dividendos, rendimientos de bienes, derechos y demás ingresos que adquiera por cualquier título legal o provenga de sus actividades.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No aplicable para las operaciones de la Universidad al 30 de junio de 2018.

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 periodo marzo, 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.

Concepto	2018
Mobiliario y equipo de administración	5,481.7
Mobiliario y equipo Educacional y Recreativo	156.1
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	4,200.1
Vehículos y Equipo de transporte	928.1

Total del bienes muebles	**10,766.0**

DEPRECIACIÓN ACUMULADA

Concepto	2018
Mobiliario y equipo de oficina	0.0
Equipo de Cómputo	0.0
Maquinaria otros equipos y herramientas	0.0
Vehículos y Equipo de Transporte	0.0
Depreciación edificio Docencia 2do nivel	0.0
Depreciación Edificio Laboratorio	0.0
Total	**0.0**

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No se cuenta con Fideicomisos.

10. Reporte de la Recaudación

CONCEPTO	MONTO
Subsidio Estatal	244,879.00
Subsidio Federal	446,520.00
Subsidio GEM Convenio de Coordinación	136,780.18
TOTAL TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	**828,179.18**

CONCEPTO	MONTO
Ingresos Financieros	2,010.96
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.0
TOTAL OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	2,010.96

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

No aplicable para las operaciones de la Universidad al 30 de junio de 2018.

12. Calificaciones otorgadas

No aplicable para las operaciones de la Universidad al 30 de junio de 2018.

13. Procesos de mejoras

La Universidad Tecnológica de Zinacantepec, aplica consistente y sistemáticamente la normatividad aplicable para la generación de información financiera y presupuestal, razón por la cual el dictamen a los Estados Financieros y del Ejercicio Presupuestal

con corte al 30 de junio de 2018, informa que los mismos presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes la situación Financiera del Instituto.

14. Información por segmentos

No aplicable para las operaciones de la Universidad al 30 de junio de 2018.

15. Eventos posteriores al cierre

No se conoce por parte de la administración del organismo, de hechos ocurridos en el periodo posterior al que informa, que pudieran afectar su situación financiera.

16. Partes relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. Responsabilidad sobre la preparación razonable de los Estados Financieros

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

ELABORÓ

P.L.C.F. DAVID R. SERRANO TENORIO

REVISÓ

P.L.C.F. EDGAR I. HERNANDEZ MARTINEZ