

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE IZÚCAR DE MATAMOROS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

I. NOTAS DE DESGLOSE

I.I INFORMACIÓN CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2017	2016
Total	5,634.6	9,310.9
Bancos/Tesorería	5,634.6	
Bancomer	5,555.8	
Cta 0132904136	2.6	
Cta 0132904810	6.3	
Cta 0132905760	2,294.0	
Cta 0183429105	13.4	
Cta 0169802061	61.4	
Cta 0187804407	648.0	
Cta 0193108155	1.3	
Cta 0194266617	1.9	
Cta 0194266277	1.4	
Cta 0109171770	34.0	
Cta 0110227153	1,113.3	
Cta 0110600644	656.0	
Cta 0110869953	42.5	
Cta 0111015591	27.3	
Cta 0111067664	652.4	
Santander	78.8	
Cta 65503757286	3.6	
Cta 65503766239	75.2	

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE IZÚCAR DE MATAMOROS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Concepto	2017			2016	
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	Total
Total	1,729.0	0.0	3,779.1	5,508.1	4,388.8
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	24.3			24.3	
Deudores Diversos Por Cobrar a Corto Plazo	1,704.7			17,704.7	
Subsidio Federal	6.6			6.6	
Subsidio Estatal	29.0			29.0	
Ingresos Propios	120.5			120.5	
Trasposos	504.0			504.0	
Captación de Derechos	1,044.6			1,044.6	
Otros Deudores por Cobrar 2015			3,779.1	3,779.1	

Inversiones Financieras a Largo Plazo

Concepto	2017	2016
Total	0.0	0.0
-		

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE IZÚCAR DE MATAMOROS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Concepto	2017	2016
Total	0.0	0.0
-		

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	2017	2016
Total	30,079.8	30,079.8
Terrenos	2,000.0	2,000.0
Edificios No habitacionales	28,079.8	28,079.8

Tasas de depreciación

Concepto	Depreciación Anual%
Equipo de Cómputo	33.33%
Equipo Audiovisual	33.33%
Mobiliario y Equipo	10%
Maquinaria y Equipo	10%
Equipo de Oficina	10%
Equipo Médico y Hospitalario	20%
Equipo de Transporte	20%
Equipo de Laboratorio	20%
Licencia de Software	33%

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE IZÚCAR DE MATAMOROS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Bienes Muebles

Concepto	2017	2016
Total	68,391.8	71,359.1
Mobiliario y Equipo de Administración	28,680.6	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	445.9	
Equipo e Instrumental médico y de laboratorio	30614.9	
Vehículos y Equipo de Transporte	6084.5	
Maquinaria, otros equipos y Herramienta	1851.9	
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	714.0	

Porcentajes de Depreciación

Concepto	Depreciación Anual%
Equipo de Cómputo	33.33%
Equipo Audiovisual	33.33%
Mobiliario y Equipo	10%
Maquinaria y Equipo	10%
Equipo de Oficina	10%
Equipo Médico y Hospitalario	20%
Equipo de Transporte	20%
Equipo de Laboratorio	20%
Licencia de Software	33%

Nota:*De acuerdo a las características de los bienes de referencia en Guía de Parámetros de Vida Útil.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE IZÚCAR DE MATAMOROS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Activos Intangibles

Concepto	2017	2016
Total	331.9	288.1
Software	96.1	
Licencias	235.8	

Pasivo

Cuentas por Pagar

Concepto	2017				Total	2016 Total
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días		
Total	3,213.2	0.0	0.0	0.0	3,213.2	3,186.1
Cuentas Por Pagar a Corto Plazo	0.5				0.5	
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	350.9				350.9	
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	2,861.8				2,861.8	

Documentos por Pagar

Concepto	2017				Total	2016 Total
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días		
Total	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE IZÚCAR DE MATAMOROS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

Concepto	2017	2016
Total	0.0	0.0

Pasivos diferidos

Concepto	2017
Total	
A corto plazo	0.0
A largo plazo	0.0

Otros Pasivos

Concepto	2017	2016
Total	0.0	0.0
-		

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2017	2016
Total	45,277.5	52,925.5

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE IZÚCAR DE MATAMOROS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Patrimonio Contribuido

Concepto	2017
Total	39,788.5
-	

Patrimonio Generado

Concepto	Importe
Total	5,489.0
-	

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Concepto	2017	2016
Total	70,911.6	64,203.9
Ingresos por Venta de bienes y servicios	3,140.0	
Productos de tipo corriente	.4	
Convenios	2,020.0	
Subsidio Federal Ordinario	30,104.5	
PRODEP	201.8	
PFCE 2016-2017	652.4	
PADES	185.0	
Subsidio Estatal Ordinario	30,104.5	
Captación de Derechos	3,506.2	
Captación de Derechos no ministrados	996.8	

Respecto a los Ingresos por parte de la Secretaría de Finanzas y Administración que transfirió a la Universidad en el presente Ejercicio Fiscal corresponde a la cantidad de **\$33,610.7**

Cabe hacer mención que quedó pendiente la transferencia de un saldo por concepto de Captación de Derechos por 996.8, mismo que será solicitado en el siguiente Ejercicio.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE IZÚCAR DE MATAMOROS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Concepto	2017	2016
Total	71,263.1	57,166.5
Servicios Personales	50,189.9	44,310.7
Materiales y Suministros	3,427.4	3,048.3
Servicios Generales	17,645.8	9,807.5

Servicios Personales

Concepto	2017	2016
Total	50,189.9	44,310.7
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	33,238.9	
Remuneraciones Adicionales y Especiales	5,661.6	
Seguridad Social	8,016.8	
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	3,272.6	

Materiales y Suministros

Concepto	2017	2016
Total	3,427.4	3,048.3
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	829.8	
Alimentos y Utensilios	287.2	
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	122.6	
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	232.0	
Productos Químicos, Farmacéuticos y de	957.2	

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE IZÚCAR DE MATAMOROS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Laboratorio		
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	517.4	
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	248.1	
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	233.1	

Servicios Generales

Concepto	2017	2016
Total	17,645.8	9,807.5
Servicios Básicos	1,559.9	
Servicios de Arrendamiento	504.4	
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	6,182.9	
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	335.4	
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	5,301.5	
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	547.6	
Servicios de Traslado y Viáticos	474.5	
Servicios Oficiales	248.9	
Otros Servicios Generales	2,490.7	

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	2017	2016
Total	870.0	549.6
Ayudas Sociales	870.0	

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE IZÚCAR DE MATAMOROS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Otros Gastos

Concepto	2017	2016
Total	2,140.4	3,316.9
Inversión Pública No Capitalizable	0.0	0.0
Gastos de Ejercicios Anteriores	0.0	0.0
Depreciación de Bienes Muebles	2,140.4	3,316.9

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2017	2016
Total	5,634.6	9,310.9
Efectivo y Equivalentes	5,634.6	
Bancomer	5,555.8	
Cta 0132904136	2.6	
Cta 0132904810	6.3	
Cta 0132905760	2,294.0	
Cta 0183429105	13.4	
Cta 0169802061	61.4	
Cta 0187804407	648.0	
Cta 0193108155	1.3	
Cta 0194266617	1.9	
Cta 0194266277	1.4	
Cta 0109171770	34.0	
Cta 0110227153	1,113.3	
Cta 0110600644	656.0	
Cta 0110869953	42.5	

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE IZÚCAR DE MATAMOROS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Cta 0111015591	27.3
Cta 0111067664	652.4
Santander	78.8
Cta 65503757286	3.6
Cta 65503766239	75.2

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Concepto	2017	2016
Total	1,362.6	730.9
Mobiliario y Equipo de Administración	465.8	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	209.5	
Maquinaria, otros equipos y Herramientas	490.3	
Colecciones, obras de Arte y Objetos Valiosos	153.2	
Software	40.0	
Licencias	3.8	

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE IZÚCAR DE MATAMOROS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

1) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Concepto	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
Total	68,252.3	73,495.8	5,243.5	7.68%
Subsidio Federal	30,104.5	28,961.2	-1,143.3	-3.79%
Subsidio Estatal	30,104.5	30,104.5	0.0	0%
Ingresos Propios	3,493.3	3,384.5	-108.8	-3.11%
Captación de Derechos	4,550.0	2,080.8	-2,469.2	-54.26%

2) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
Total	68,252.3	70,911.6	2,659.3	3.89%
Ingresos Por Venta de Bienes	3,493.3	3,139.9	-353.4	-10.11
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	64,759.0	65,751.3	992.3	1.53

Cabe hacer mención que los Recursos Asignados para el presente Ejercicio Fiscal 2017 es el siguiente:

Otros Recursos	Recursos Federales	Recursos Fiscales	Total General
0.0	30,104.5	3,506.2	33,610.7

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE IZÚCAR DE MATAMOROS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

II. NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden

Cuentas de Orden Contables

Concepto	Importe
Total	0.0

Cuentas de Orden Presupuestarias

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	68,252.3
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	10,770.9
Ley de Ingresos Recaudada	70,911.6

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	68,252.3
Presupuesto de Egresos por Ejercer	4,671.5
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	9,915.7
Presupuesto de Egresos Devengado	73,495.8
Presupuesto de Egresos Pagado	73,146.4

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE IZÚCAR DE MATAMOROS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

Como parte de nuestro compromiso con la calidad educativa, en el mes de junio de 2017 se tuvo la visita de los comités evaluadores del Consejo de Acreditación en Ciencias Administrativas, Contables y Afines (CACECA), para la Autoevaluación de Técnico Superior Universitario e Ingenierías. Asimismo, el pasado 11 de agosto 2017, se emitió el dictamen por parte del Comité Dictaminador el cual da como resultado lo siguiente:

Acreditación de la Ingeniería Financiera, Fiscal y Contador Público
Acreditación de la Ingeniería en Desarrollo e Innovación Empresarial
Reacreditación de Técnico Superior Universitario en Administración área Recursos Humanos
Reacreditación de Técnico Superior Universitario en Contaduría.

Cabe mencionar que actualmente contamos con 7 Programas Educativos Acreditados por Organismos reconocidos por COPAES, de los cuales 5 son de Técnico Superior Universitario y 2 del nivel Ingeniería, lo que representa que el 87% de la matrícula de Técnico Superior Universitario y el 60% de la matrícula de Ingeniería cursan en programas educativos de buena calidad.

Para fortalecer la vinculación entre la Universidad y los diferentes sectores, durante 2017 se han concretado con la firma de 19 convenios de colaboración.

Entre la firma de convenios en este periodo, destacan los suscritos con las dos máximas Casas de Estudios Superiores del país (UNAM e IPN), así como los dos convenios de carácter internacional formalizados con el Tecnológico de Antioquia, Colombia, y la Universidad Politécnica de Cataluña, España.

Información Contable

La información contable cumple con los criterios generales que regirán la Contabilidad Gubernamental y la emisión de Información Financiera, así como el registro de los momentos contables del ingreso y del egreso en tiempo real de las operaciones con la finalidad de generará Estados Financieros confiables y oportunos.

Información Presupuestaria

Para el presente Ejercicio Fiscal El Presupuesto de Egresos corresponde a lo siguiente:

CAPÍTULO	SUBSIDIO FEDERAL	SUBSIDIO ESTATAL	CAPTACIÓN DE DERECHOS	INGRESOS PROPIOS
1000	25,262.3	25,262.3	0.00	0.00
2000	743.8	1,139.7	626.5	693.3
3000	4,098.2	3,702.4	2,968.1	2,151.0
4000	0.00	0.00	0.00	432.6
5000	0.00	0.00	955.3	216.3

Panorama Económico

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE IZÚCAR DE MATAMOROS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Autorización e Historia

La Universidad Tecnológica de Izúcar de Matamoros surge en el año de 1997 como una respuesta a la creciente demanda para acceder a niveles de Educación Superior en la Mixteca Baja Poblana. Fue creada mediante decreto publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Puebla el 6 de marzo de 1998, como Organismo Público Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonios propios, derivado del acuerdo entre el Gobierno Federal, a través de la Secretaría de Educación Pública y el Gobierno del Estado de Puebla.

La UTIM está enclavada en una región de profundos contrastes socioeconómicos que transita de una zona eminentemente agrícola rural, a núcleos de población semiurbanos y urbanos, que requieren del desarrollo profesional de los jóvenes.

El 1° de septiembre de 1997, inicio el ciclo escolar 1997-1998 en instalaciones provisionales facilitadas por el Centro Escolar Presidente “Lázaro Cárdenas”; el 10 de abril del mismo año se colocó la primera piedra en la etapa inicial de construcción en un predio de 20 hectáreas, ubicado en Prolongación Reforma No. 168, del Barrio de Santiago Mihuacán en Izúcar de Matamoros, con una matrícula de 182 alumnos distribuidos en las Programa Educativos de: TSU en Informática, TSU en Procesos Agroindustriales, TSU en Producción Alimentaria.

Finalmente, en mayo de 1998, la comunidad universitaria se trasladó al campus definitivo, ampliando su cobertura con la Programa Educativo de TSU en Evaluación de Proyectos.

En el año 2000 cambian los nombres de los Programas Educativos: de Evaluación de Proyectos a Administración; de Procesos Agroindustriales a Agrobiotecnología; de Producción Alimentaria a Tecnología de Alimentos y en el año 2004, cambia de nombre Informática a Tecnologías de la Información y Comunicación: Área Sistemas Informáticos, además de implementarse el Programa Educativo de Contaduría, estas cinco Programa Educativos se cursan en dos años y con una evaluación continua del 70% de práctica y el 30% de teoría.

En congruencia con las demandas de los sectores productivos de la entidad, se han puesto a disposición de la comunidad estudiantil seis Programa Educativos universitarios: TSU en Administración, TSU en Agrobiotecnología, TSU en Contaduría, TSU en Tecnología de Alimentos, TSU en Tecnologías de la Información y Comunicación área Sistemas Informáticos, TSU Paramédico.

En 2007 se logró captar una matrícula de 901 alumnos. Así mismo en ese año la Universidad Tecnológica de Izúcar de Matamoros extiende su cobertura educativa favoreciendo al Municipio de Tulcingo de Valle, en el Estado de Puebla, con una Unidad Académica, con el objetivo de elevar y garantizar la calidad de la educación para que los estudiantes mejoren su nivel de logro educativo, que transforme el medio social, actuando como detonadores en el desarrollo económico y social, con ésta Unidad Académica la UTIM da puntual seguimiento al Plan Nacional de Desarrollo 2007-2012 y al Plan Estatal de Desarrollo 2005-2011.

La Unidad Académica inicia con 7 personas, en instalaciones provisionales dentro del Bachillerato “Rafael Moreno Valle”, para realizar actividades administrativas y docentes atendiendo a 51 alumnos.

A partir del cuatrimestre septiembre-diciembre 2009, la UTIM presentó a la Coordinación General de Universidades Tecnológicas, el proyecto “FORTALECIMIENTO DE LA OFERTA EDUCATIVA EN EL NIVEL 5A DE LA REGIÓN MIXTECA DEL ESTADO DE PUEBLA” con el objetivo de ampliar la cobertura, esto significa que la UTIM imparte el nivel de

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE IZÚCAR DE MATAMOROS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Técnico Superior Universitario y la continuidad de estudios para Ingeniería, donde permite ampliar sustancialmente la oferta de educación superior pública y dar oportunidad a jóvenes que desean adquirir un título profesional. Los Programas Educativos de las Ingenierías que se imparten son: Ingeniería en Desarrollo e Innovación Empresarial, Ingeniería en Biotecnología Agrícola, Ingeniería en Financiera, Fiscal y Contador Público, Ingeniería en Procesos Alimentarios, Ingeniería en Tecnologías de la Información.

Aunado a todo ello, la Universidad Tecnológica de Izúcar de Matamoros, actualmente cuenta con una matrícula de 2117 alumnos en los niveles de Técnico Superior Universitario e Ingeniería con 1471 y 646 respectivamente. La oferta educativa de Técnico Superior Universitario en: Administración área Recursos Humanos, Administración área Capital Humano, Agrobiotecnología, Agricultura Protegida y Sustentable, Administración área Administración y Evaluación de Proyectos, Administración área Formulación y Evaluación de proyectos, Contaduría, Procesos Alimentarios, Paramédico, Lengua Inglesa, Tecnologías de la Información y Comunicación área Sistemas Informáticos, Tecnologías de la Información y Comunicación área Redes y Telecomunicaciones. Ingeniería en: Agricultura Sustentable y Protegida, Agrobiotecnología, Desarrollo e Innovación Empresarial, Financiera Fiscal y Contador Público, Gestión de Proyectos, Procesos Alimentarios, Tecnologías de la Información.

Como parte de nuestro compromiso con la calidad educativa, en el mes de junio de 2017 se tuvo la visita de los comités evaluadores del Consejo de Acreditación en Ciencias Administrativas, Contables y Afines (CACECA), para la Autoevaluación de Técnico Superior Universitario e Ingenierías. Asimismo, el pasado 11 de agosto 2017, se emitió el dictamen por parte del Comité Dictaminador el cual da como resultado lo siguiente:

Acreditación de la Ingeniería Financiera, Fiscal y Contador Público
Acreditación de la Ingeniería en Desarrollo e Innovación Empresarial
Reacreditación de Técnico Superior Universitario en Administración área Recursos Humanos
Reacreditación de Técnico Superior Universitario en Contaduría.

Cabe mencionar que actualmente contamos con 7 Programas Educativos Acreditados por Organismos reconocidos por COPAES, de los cuales 5 son de Técnico Superior Universitario y 2 del nivel Ingeniería, lo que representa que el 87% de la matrícula de Técnico Superior Universitario y el 60% de la matrícula de Ingeniería cursan en programas educativos de buena calidad.

Para fortalecer la vinculación entre la Universidad y los diferentes sectores, durante 2017 se han concretado con la firma de 19 convenios de colaboración, como se describen a continuación:

No.	Organización
1	SmartSoft America Business Applications S.A de C.V
2	Consultores en Procesos e ingeniería de Software
3	OMB Services S. de R.L de C.V.
4	Gobernanza Tecnológica S.A de C.V.
5	Tecnológico de Antioquia, Colombia
6	Secretaría General Iberoamericana
7	"Compumunicate" Instituto de Cómputo e Inglés
8	Instituto Estatal de Educación para Adultos Puebla
9	Club Atlético La Laguna

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE IZÚCAR DE MATAMOROS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

10	Instituto Tecnológico de Sonora
11	Instituto Politécnico Nacional (IPN)
12	Universidad Tecnológica de León
13	Universidad Politécnica de Cataluña, España
14	Universidad Nacional Autónoma de México (UNAM)
15	Consultores Servicios Integrales Profesionales para Agronegocios
16	Asociación de Cañeros CNPR-FNOC del Ingenio de Atencingo
17	Grupo Vidanta (Hoteles Mayan Palace)
18	Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Puebla
19	Estudio Contable AA y Asociados

Entre la firma de convenios en este periodo, destacan los suscritos con las dos máximas Casas de Estudios Superiores del país (UNAM e IPN), así como los dos convenios de carácter internacional formalizados con el Tecnológico de Antioquia, Colombia, y la Universidad Politécnica de Cataluña, España, documento éste último que marca la pauta para poner en funcionamiento en las instalaciones de la UTIM, la Oficina UNESCOST-UTIM-México, espacio concebido para ejecutar conjuntamente, proyectos de investigación e innovación social en los ámbitos de sostenibilidad, tecnología y humanismo. Asimismo el convenio suscrito con la Asociación de Cañeros del Ingenio de Atencingo, está vinculado con un proyecto de apertura de una Planta de Etanol en el Municipio de Tilapa, mismo que generará trabajos de investigación, así como oportunidades laborales para egresados de la UTIM de los diversos programas educativos.

Organización y Objeto Social

La actividad económica a la que pertenece la Universidad es: Escuelas de educación superior pertenecientes al sector público.

Nuestro ejercicio fiscal corresponde al 2017 bajo el régimen de Personas Morales con Fines no Lucrativos.

Entre las consideraciones fiscales se está obligado a:

Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios.

Entero de retenciones mensuales de ISR por honorarios.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros se han formulado en base a la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

Se preparan en base acumulativa cumpliendo con los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera, así como el registro de los momentos contables del ingreso y del egreso en tiempo real de las operaciones con la finalidad de generará estados financieros confiables y oportunos, con apego a los postulados básicos de Contabilidad Gubernamental.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE IZÚCAR DE MATAMOROS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)

El SAACG (Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental) que es la herramienta tecnológica que el INDETEC facilitó a las instituciones del Estado tiene la característica de cumplir con los momentos contables del egreso y del ingreso, así como los Estados Financieros y la información emanada de la contabilidad cumplen con la normatividad vigente.

Políticas de Contabilidad Significativas

Se realiza registro de operaciones con los documentos justificativos y comprobatorios que correspondan y demás información asociada a los momentos contables de los ingresos y egresos en apego a la normatividad, en relación a gastos anticipados se tiene reglamentada la presentación de la comprobación que no deberá ser mayor a 72 horas posteriores a la comisión.

a. Efectos de la Inflación en la Información Financiera

b. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	5,634.5
BANCOMER	5,555.7
CTA. 0132904136 ESTATAL	2.6
CTA. 0132904810 FEDERAL	6.3
CTA. 0132905760 INGRESOS PROPIOS	2,294.0
CTA. 0183429105 S.A.R.	13.3
CTA. 0169802061 PRODEP	61.4
CTA. 0187804407 PRODEP 2011	647.9
CTA. 0193108155 PIFI 2012	1.2
CTA. 0194266617 FADOES	1.8
CTA. 0194266277 PADES	1.4
CTA. 0109171770 PFCE 2016	33.9
CTA 01100227153 SUBSIDIO FEDERAL 2017	1,113.3
CTA 0110600644 ESTATAL 2017	656.0
CTA 0110869953 TITULACIÓN ingresos propios	42.5
CTA 0111015591 CAPTACIÓN DE DERECHOS	27.2
CTA 0111067664 PFCE 2016-2017	652.4
SANTANDER	78.7
CTA.65-50375728-6 FONDO ESTATAL	3.6
CTA. FED 65-50376623-9 FONDO FEDERAL	75.1

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE IZÚCAR DE MATAMOROS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

c. Inversiones Financieras

Durante el Ejercicio no se realizaron Inversiones Financieras

d. Instrumentos financieros derivados

e. Bienes Muebles e Inmuebles

CONCEPTO	IMPORTE
Terrenos	2,000.0
Edificios no habitacionales	28,079.7
Mobiliario y Equipo de Administración	28,680.5
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	445.9
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	30,614.9
Vehículos y Equipo de Transporte	6,084.5
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	1,851.8
Colecciones, obras de Arte y Objetos Valiosos	714.0
Software	96.1
Licencias	235.8

f. Provisiones

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,861.8
RETENCIONES	1,158.5
RETENCIONES ISSSTEP FEDERAL	137.8
RETENCIONES ISSSTEP ESTATAL	781.0
APORTACIONES AL SAR	160.3
CUOTAS PARA LA VIVIENDA	54.8
OTRAS RETENCIONES FEDERALES	3.3
OTRAS RETENCIONES ESTATALES	20.0
OTRAS RETENCIONES INGRESOS PROPIOS	1.0
CONTRIBUCIONES	1,268.9
ISR RETENCIONES POR SALARIOS	464.3
ISR RETENCIONES POR SERVICIOS PROFESIONALES	2.2
IMPUESTO SOBRE NOMINA	21525
CONTRIBUCIONES EXTRAORDINARIAS	586.7
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	424.2
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	424.2

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE IZÚCAR DE MATAMOROS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

g. Beneficios a los Empleados

Dentro de los beneficios a Empleados se encuentran las prestaciones como son:

Apoyo para lentes.
Canastilla de maternidad.
Vales de libro.
Aparatos Ortopédicos.

h. Patrimonio

A partir de 2017 se realiza registro de la depreciación acumulada de 2015 y 2016, de esto deriva la disminución de la Cuenta de Patrimonio.

i. Reconocimiento de Ingresos

Los registros Contables se llevan a base acumulativa y se registran de manera contable cuando existe el derecho de cobro, en los momentos contables del devengado y recaudado.

j. Reconocimiento de Gastos

El registro de los gastos se realiza cuando se contrae una obligación con terceros y en los cuatro momentos contables del Egreso como son:

Gasto Comprometido
Gasto Devengado
Gasto Ejercido
Gasto Pagado

Eventos posteriores al cierre

No se envía Dictamen debido a que el Auditor Externo no lo ha proporcionado.

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.