

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo
Efectivo y Equivalentes

Se informará acerca del monto de **\$5,811,957.62** que corresponde al saldo que presenta la cuenta Efectivo y equivalentes de las cuentas de bancos, las cuales se integran de la siguiente manera:

BANCOS/ TESORERÍA	5,811,957.62
BANCOMER	5,615,302.86
CTA. 0132904136 ESTATAL	2,620.77
CTA. 0132904810 FEDERAL	6,303.31
CTA. 0132905760 INGRESOS PROPIOS	1,163,646.86
CTA. 0183429105 S.A.R.	13,396.66
CTA. 0169802061 PRODEP	61,429.94
CTA. 0187804407 PRODEP 2011	459,766.41
CTA. 0193108155 PIFI 2012	1,246.74
CTA. 0194266617 FADOES	1,909.68
CTA. 0194266277 PADES	1,575.08
CTA 0110869953 TITULACIÓN ingresos propios	170,503.00
CTA 0111015591 CAPTACIÓN DE DERECHOS	713,925.19
CTA 0111067664 PFCE 2016-2017	51,040.55
CTA 0111375849 SUBSIDIO ESTATAL 2018	948,372.20
CTA 0111375857 SUBSIDIO FEDERAL 2018	1,449,290.13
CTA 0111718843 Red temática de agua	509,060.29
CTA 0111993968 Captación de Derechos 2018	61,212.48
SANTANDER	196,654.76
CTA.65-50375728-6 FONDO ESTATAL	169,431.97
CTA. FED 65-50376623-9 FONDO FEDERAL	27,222.79

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

1. Se informa que al día 30 de junio se cuenta con el saldo de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir por un monto de **\$4,538,586.90** que se integra de viáticos anticipados por comprobar, así como de saldos pendientes.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	4,538,586.90
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	28,592.04
SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	27,892.04
INGRESOS PROPIOS	700.00

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	4,509,994.86
FEDERAL	23,497.75
MAURICIO BERNARDO TORRES SANCHEZ	4,309.10
VICTOR ALEJANDRO LUNA DIAZ	472.00
JOSE LLAMAS ALVARADO	5,600.00
JULIAN MADERO ESCAMILLA	1,001.83
SALVADOR OLIVARES ROMERO	2,000.00
ADRIANA SANCHEZ LECONA	1,255.00
LUIS ALBERTO TRUJILLO ROMERO	8,859.79
ESTATAL	38,853.36
MAURICIO BERNARDO TORRES SANCHEZ	2,588.40
JOSE RAUL FLORES CIBRIAN	374.00
VICTOR ALEJANDRO LUNA DIAZ	2,924.06
JULIO CESAR ALBA CASTILLO	5,000.00
JOSE LLAMAS ALVARADO	6,588.80
SALVADOR OLIVARES ROMERO	10,522.00
LUIS ALBERTO TRUJILLO ROMERO	10,856.08
GRECIA MARITZA MONTES VÁZQUEZ	
INGRESOS PROPIOS	93,292.75
MAURICIO BERNARDO TORRES SÁNCHEZ	2,304.59
JULIO CESAR ALBA CASTILLO	12,307.21

JUAN CARLOS RIVERA HERRERA	2,253.50
ZOILA REYNA GEZABEL SALAZAR SOLÍS	37,000.00
SALVADOR OLIVARES ROMERO	12,024.57
LUIS ALBERTO TRUJILLO ROMERO	27,402.86
PROMEP	40,000.00
JOSÉ LUIS LEANA ACEVEDO	40,000.00
CAPTACIÓN DE DERECHOS	27,163.01
LUIS ALBERTO TRUJILLO ROMERO	8,547.00
ZOILA REYNA G. SALAZAR SOLIS	74.00
JOSE JAIME VARGAS DOMINGUEZ	2,400.00
MAURICIO B. TORRES SÁNCHEZ	1,743.00
FABIOLA MARTIÑÓN HERNÁNDEZ	62.50
VERÓNICA GOBEA HERNÁNDEZ	800.00
MIREYA ROMÁN TRUJILLO	12,000.00
JUAN MANUEL CORTES RAMIREZ	50.00
FERNANDO ANTONIO SIERRA MOCTEZUMA	500.00
JULIO CÉSAR LÓPEZ CALDERÓN	250.00
NATHALY SOLANO PALAPA	751.50

TRASPASOS	508,121.48
OTROS DEUDORES POR COBRAR 2015	3,779,066.51

El importe de otros deudores por cobrar 2015, corresponde al saldo de las diferencias de periodos anteriores las cuales se eliminarán al entregarnos los saldos de sus cuentas liberadas.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

- Se informa que al 30 de junio no se cuenta con un inventario, derivado a que se compran y se entregan los materiales y/o consumibles conforme a las necesidades de las áreas, por lo que no hacemos un stock de materiales a disposición de las áreas, como medida de austeridad únicamente se adquieren los materiales que se necesitan.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

 3. Se informa con relación a los Bienes Muebles e Inmuebles, por un monto de **\$36,239,767.36**, que se desglosan de la siguiente manera:

ACTIVOS	MONTO
TERRENOS	\$2,000,000.00
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$28,079,776.67
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$28,703,508.78
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$445,893.70
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$30,685,941.85
VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	\$6,084,526.08
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$1,851,865.49
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	\$714,027.85
SOFTWARE	\$96,118.83
LICENCIAS	\$293,384.36
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$98,955,043.61

El método de depreciación utilizado es el de máximos autorizados por ley.

ACTIVOS	DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	67,071.91	22,756,311.35
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	13,773.40	2,062,802.49
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	46,841.15	31,940,909.66
VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	63,205.02	5,164,481.26
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	11,146.04	426,229.81
SOFTWARE	7,924.82	364,541.68
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN	209,962.34	62,715,276.25

ACTIVO NO CIRCULANTE	\$98,955,043.61
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN	62,715,276.25
TOTAL	\$36,239,767.36

Pasivo

1. Se anexan al presente un listado de las deudas que corresponden a las cuentas por pagar a Corto Plazo con un importe de **\$1,991,828.66** de los cuales corresponde a **Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto plazo** y **Otras Cuentas por Pagar a Corto plazo** que se presentan al 30 de junio, es pertinente señalar que los Impuestos se pagaran antes del día 17 de julio del 2018, así como las cuotas al ISSSTEP y los demás servicios.

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,989,737.10
RETENCIONES	606,133.16
RETENCIONES ISSSTEP FEDERAL	0.20
RETENCIONES ISSSTEP ESTATAL	447,648.81
APORTACIONES AL SAR	96,173.06
CUOTAS PARA LA VIVIENDA	23,532.13
OTRAS RETENCIONES FEDERALES	6,608.62
OTRAS RETENCIONES ESTATALES	31,142.18
OTRAS RETENCIONES INGRESOS PROPIOS	1,028.16
CONTRIBUCIONES	949,334.14
ISR RETENCIONES POR SALARIOS	275,907.08
ISR RETENCIONES POR SERVICIOS PROFESIONALES	7,032.74
IMPUESTO SOBRE NOMINA	79,610.32
CONTRIBUCIONES EXTRAORDINARIAS	586,784.00
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	424,294.70
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	424,294.70

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de gestión

1. Se informan los montos que corresponden a los ingresos de gestión al mes de junio por la cantidad de **\$32,339,372.22** que se detallan en el siguiente cuadro:

INGRESOS DE GESTIÓN	32,339,272.22
INGRESOS POR LA VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS	1,558,428.06
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	30,780,944.16

Gastos y otras pérdidas

Se anexan al presente un listado los importes que corresponden a las cuentas de gastos de funcionamiento, subsidios y otras ayudas que se presentan al mes de junio de 2018.

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	31,709,205.42
SERVICIOS PERSONALES	22,565,189.98
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,435,655.56
SERVICIOS GENERALES	7,708,359.88
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	49,400.00
AYUDAS SOCIALES	49,400.00

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Patrimonio

La cuenta de patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	Al 30 de junio 2018
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	39,788,510.40

Patrimonio contribuido

La cuenta de patrimonio contribuido presentó los siguientes saldos:

Concepto	Al 30 de junio 2018
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	39,788,510.40

Patrimonio generado

La cuenta de patrimonio generado presentó los siguientes saldos:

Concepto	Al 30 de junio 2018
Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-679,007.24

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO	5,811,957.62
BANCOMER	5,615,302.86
CTA. 0132904136 ESTATAL	2,620.77
CTA. 0132904810 FEDERAL	6,303.31
CTA. 0132905760 INGRESOS PROPIOS	1,163,646.86
CTA. 0183429105 S.A.R.	13,396.66
CTA. 0169802061 PRODEP	61,429.94
CTA. 0187804407 PRODEP 2011	459,766.41
CTA. 0193108155 PIFI 2012	1,246.74
CTA. 0194266617 FADOES	1,909.68
CTA. 0194266277 PADES	1,575.08
CTA 0110869953 TITULACIÓN ingresos propios	170,503.00
CTA 0111015591 CAPTACIÓN DE DERECHOS	713,925.19
CTA 0111067664 PFCE 2016-2017	51,040.55
CTA 0111375849 SUBSIDIO ESTATAL 2018	948,372.20
CTA 0111375857 SUBSIDIO FEDERAL 2018	1,449,290.13
CTA 0111718843 Red temática de agua	509,060.29
CTA 0111993968 Captación de Derechos 2018	61,212.48
SANTANDER	196,654.76
CTA.65-50375728-6 FONDO ESTATAL	169,431.97
CTA. FED 65-50376623-9 FONDO FEDERAL	27,222.79

Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles

Concepto	31 de mayo 2018
Bienes muebles	0.00
Mobiliario y Equipo de Administración	0.00
Licencias	7,500.00

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Presupuestarias

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	70,363,977.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	4,979,299.60
Ley de Ingresos Recaudada	32,339,372.22

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	70,363,977.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	13,182,255.15
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	4,979,299.60
Presupuesto de Egresos Comprometido	62,161,021.45
Presupuesto de Egresos Devengado	31,910,048.69
Presupuesto de Egresos Pagado	31,910,048.69

Referente a las modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado, incluye la cantidad de 652,424.00 correspondiente a remanentes de PFCE 2016-2017 mismos que se ejecutarán en este ejercicio. De igual manera con PFCE 2016 por la cantidad de \$34,220.80.

Y remanente Ingresos propios por Proyectos por la cantidad de 3,094,684.00

Durante el mes de abril se recibió un Ingreso por la cantidad de \$550,000.00 proveniente de un proyecto denominado Red Temática Gestión de la Calidad y Disponibilidad del Agua, mismo que es regulado por el CONACYT.

Se registró un Presupuesto Remanente de PRODEP 2011 por la cantidad de \$ 647970.43 para ejercer durante el presente Ejercicio Fiscal.

Se ha recibido Oficio No. 500/2018 en donde hace mención del Presupuesto asignado a la Universidad por un monto de 31,277,031.00

Mediante oficio DPPP-2319/2018 se comunica que se ha homologado el Presupuesto Estatal de conformidad a la asignación del techo financiero comunicado por la instancia Federal, asignando así el presupuesto definitivo.

Según oficio DPPP-0037/2018 se indica el presupuesto para Captación de Derechos, dando un importe de \$4,617,833.00 (Cuatro millones seiscientos diecisiete mil ochocientos treinta y tres pesos 00/100 M.N.)

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**Introducción**

Durante el presente mes de Junio se dedicó a realizar la promoción Universitaria al público en general para realizar el exámen de admisión del presente ciclo escolar.

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

El Presupuesto de Egresos ejercido para el mes de junio 2018 queda de la siguiente manera:

Presupuesto Ejercido 2018	
Concepto	Presupuesto ejercido
Capítulo 1000	22,565,189.98
Capítulo 2000	1,435,655.56
Capítulo 3000	7,708,359.88
Capítulo 4000	49,400.00
Capítulo 5000	151,443.27

Panorama Económico

Se ha recibido Oficio No. 500/2018 en donde hace mención del Presupuesto asignado a la Universidad por un monto de 31,277,031.00. Mediante oficio DPPP-2319/2018 se comunica que se ha homologado el Presupuesto Estatal de conformidad a la asignación del techo financiero comunicado por la instancia Federal, asignando así el presupuesto definitivo. Según oficio DPPP-0037/2018 se indica el presupuesto para Captación de Derechos, dando un importe de \$4,617,833.00 (Cuatro millones seiscientos diecisiete mil ochocientos treinta y tres pesos 00/100 M.N.)

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.

La Universidad Tecnológica de Izúcar de Matamoros ha contado con nueve rectores a lo largo de sus 18 años de fundación, inició con una matrícula de 182 alumnos, y con una oferta educativa de tres programas: TSU en Informática, TSU en Procesos Agroindustriales y TSU en Producción Alimentaria. En el año 2007, extiende su cobertura educativa al municipio de Tulcingo de Valle, Puebla, con una Unidad Académica.

Actualmente, la universidad cuenta con una matrícula de 1962 estudiantes, que corresponden a 1788 Izúcar de Matamoros y 174 en Tulcingo y se ofertan los programas de T.S.U. en Agrobiotecnología Área Vegetal, Agricultura Sustentable y Protegida, Lengua Inglesa, Tecnologías de la Información y Comunicación Área en Sistemas Informáticos, Área Administración y Evaluación de Proyectos, Contaduría, Procesos Alimentarios, Paramédico, Administración Área Capital Humano, Administración área Administración y Evaluación de Proyectos, Administración área Formulación y Evaluación de Proyectos, Tecnologías de Información y Comunicación Área Redes y Telecomunicaciones. Así mismo, cuenta con las Ingenierías de Agrobiotecnología, Tecnologías de la Información, Desarrollo e Innovación Empresarial, Procesos Alimentarios, Financiera Fiscal y Contador Público, Agricultura Sustentable y Protegida y Gestión de Proyectos.

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 2018 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.

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.

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



MTRO. EDWIN GUEVARA CORTÉS
ENCARGADO DEL DESPACHO DE LA RECTORÍA

S. E. P.
COORDINACIÓN GENERAL
DE UNIVERSIDADES
TECNOLÓGICAS
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA
DE IZÚCAR DE MATAMOROS

C.P. SUSANA LUNA ALARCÓN
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD,
PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO



S. E. P.
COORDINACIÓN GENERAL
DE UNIVERSIDADES
TECNOLÓGICAS
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA
DE IZÚCAR DE MATAMOROS
DEPARTAMENTO DE
CONTABILIDAD
PROGRAMACIÓN
Y PRESUPUESTO