

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE IZÚCAR DE MATAMOROS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2019
a) NOTAS DE DESGLOSE
I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Activo
Efectivo y Equivalentes

Se informará acerca del monto de **\$3,444,124.87** 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		\$3,444,124.87
CAJA	SUBSIDIO	25,033.96
CAJA	INGRESOS PROPIOS	25,033.96
BANCOMER	SUBSIDIO	\$2,400,276.40
CTA. 0132904136 ESTATAL CONCENTRADORA	ESTATAL	-
CTA. 0132904810 FEDERAL CONCENTRADORA	FEDERAL	-
CTA. 0132905760 INGRESOS PROPIOS	INGRESOS PROPIOS	335,181.09
CTA. 0183429105 S.A.R.	FEDERAL / ESTATAL	12,000.00
CTA. 0169802061 PRODEP	FEDERAL	61,436.17
CTA 0180956988 FAC	FEDERAL	0.41
CTA 0187585012 PIFI 2011	FEDERAL	-
CTA 0187721021 FAC 20111	FEDERAL	-
CTA. 0187804407 PRODEP 2011	FEDERAL	514,864.21
CTA. 0193108155 PIFI 2012	FEDERAL	1,246.86
CTA. 0194266617 FADOES	FEDERAL	1,946.38
CTA. 0194266277 PADES	FEDERAL	1,605.36
CTA 0103165051 PROFOCIE 2015	FEDERAL	-
CTA 0110869953 TITULACIÓN ingresos propios	INGRESOS PROPIOS	193,312.00
CTA 0111015591 CAPTACIÓN DE DERECHOS	INGRESOS PROPIOS	-
CTA 0111067664 PFCE 2016-2017	FEDERAL	-
CTA 0111375849 SUBSIDIO ESTATAL 2018	ESTATAL	-
CTA 0111375857 SUBSIDIO FEDERAL 2018	ESTATAL	-
CTA 0111718843 Red temática de agua	FEDERAL	-
CTA 0111993968 Captación de Derechos 2018	INGRESOS PROPIOS	139,897.49
CTA 0112315718 PADES 2018	FEDERAL	-
CTA 0112418428 INADEM	FEDERAL	555,201.00
CTA 0112709376 SUBSIDIO ESTATAL 2019	ESTATAL	551,875.85
CTA 0112873524 SUBSIDIO FEDERAL 2019	FEDERAL	31,709.58
SANTANDER	SUBSIDIO	\$68,219.72
CTA.65-50375728-6 FONDO ESTATAL	ESTATAL	56,925.30
CTA. FED 65-50376623-9 FONDO FEDERAL	FEDERAL	11,294.42
BANAMEX	SUBSIDIO	\$950,594.79
CTA ESTATAL 7317516	ESTATAL	5,000.00
CTA ESTATAL 7317516	FEDERAL	38,403.43
CTA ESTATAL 7317516	ESTATAL	7,191.36
GBM INVERSIONES	FEDERAL	900,000.00

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 \$5,213,059.91 que se integra de viáticos anticipados por comprobar, así como de saldos pendientes.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$5,213,059.91
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$26,304.13
SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	30,104.13
ANA MARIA RUIZ NOLASCO	700.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	4,500.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$5,186,755.78
FEDERAL	\$990,491.80
MAURICIO BERNARDO TORRES SANCHEZ	1,523.00
JOSE RAUL FLORES CIBRIAN	380.00
ALBERTO ALEJANDRO HERANANDO MORALES	20.90
ALFONSO MONTEROSAS FUENTES	1,517.00
SOCORRO ISABEL DIEGO ESTUDILLO	100.00
JOSE LLAMAS ALVARADO	2,202.98
JULIAN MADERO ESCAMILLA SF	1,140.00
OSCAR RODRIGUEZ LOPEZ	418,594.46
LUIS ALBERTO TRUJILLO ROMERO	5,365.00
CARMEN CERVANTES RAMIREZ	550.00
MIGUEL ARAEL ROMERO VARELA.	1,596.00
HECTOR MANUEL CASTILLO PONCE.	1,610.00

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE IZÚCAR DE MATAMOROS

MIGUEL CHOY LOPEZ	23,491.00
JOSE AGUSTIN LOPEZ TEQUITLALPA	787.00
EMILIO HERNANDEZ ARIZA	1,700.00
RAFAEL LARA GARCIA	521,664.46
MARIA DEL SOCORRO RAMIREZ RAMIREZ	8,250.00
ESTATAL	\$1,154,337.86
JOSE ANTONIO MILAN GUZMAN	1,676.00
ALBERTO ALEJANDRO HERNANDO MORALES	2,376.00
SOCORRO ISABEL DIEGO ESTUDILLO.	700.00
SALVADOR OLIVARES ROMERO	40,000.00
JULIAN MADERO ESCAMILLA SE	7.50
OSCAR RODRIGUEZ LOPEZ	75,400.00
ADRIANA SANCHEZ LECONA SE	2,000.00
RAFAEL LARA GARCIA	1,006,426.40
HECTOR MANUEL CASTILLO	16,199.46
MARIO ALBERTO MEDINA PUGA	5,070.00
JOSE AGUSTIN LOPEZ TEQUITLALPA.	955.00
FERNANDO MANCERA MINDRAGON	3,527.50
INGRESOS PROPIOS	\$58,417.52
GEMINIANO SANTA MARIA HERRERA	1,078.52
REYNA T. REYES RODRIGUEZ	400.00
JULIAN MADERO ESCAMILLA	2,055.00
DAVID CASTELLANOS ORTIZ	13,440.00
SALVADOR OLIVARES ROMERO	500.00
ADRIANA SANCHEZ LECONA	43,464.00
RAFAEL LARA GARCIA	2,520.00
CAPTACIÓN DE DERECHOS	\$237,928.00
ADRIANA SANCHEZ LECONA	107,938.00
LUZ MARIA LOPEZ FLORES	41,500.00
RAFAEL LARA GARCIA	52,840.00
IGNACIO ROBLEDO RENERO CD	10,440.00
MAURICIO B. TORRES SÁNCHEZ	350.00
HÉCTOR MANUEL CASTILLO PONCE CD	10,140.00
DANIEL GARCÍA BERTADO CD	6,600.00
FAUSTO RODRIGUEZ ARELLANO	8,120.00
TRASPASOS	\$2,745,580.60

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

2. 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 \$36,754,130.79 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	29,772,264.13
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	467,643.70
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	30,685,941.85
VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	6,084,526.08
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	2,325,535.27
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	714,027.85
SOFTWARE	96,118.83
LICENCIAS	293,384.36
TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE	\$100,519,218.74

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	-	23,091,670.90
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	-	2,131,669.49
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	-	32,175,115.41
VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	-	5,480,506.36
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	-	481,960.01
SOFTWARE	-	404,165.78
TOTAL DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN	-	63,765,087.95
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$	100,519,218.74
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN	\$	63,765,087.95
TOTAL	\$	36,754,130.79

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE IZÚCAR DE MATAMOROS
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 \$4,554,152.12 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 2019, así como las cuotas al ISSSTEP y los demás servicios.

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$4,554,152.12
ACREEDORES DIVERSOS INGRESOS PROPIOS	456.50
Otras prestaciones sociales y económicas por pagar a CP	159,573.62
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	12,020.69
RETENCIONES	\$1,792,810.95
RETENCIONES ISSSTEP FEDERAL	1,044,168.97
RETENCIONES ISSSTEP ESTATAL	508,141.54
APORTACIONES AL SAR	109,090.08
CUOTAS PARA LA VIVIENDA	85,017.78
OTRAS RETENCIONES FEDERALES	11,781.02
OTRAS RETENCIONES ESTATALES	33,583.40
OTRAS RETENCIONES INGRESOS PROPIOS	1,028.16
CONTRIBUCIONES	\$2,164,220.91
ISR RETENCIONES POR SALARIOS	1,243,138.38
ISR RETENCIONES POR SERVICIOS PROFESIONALES	1,297.71
IMPUESTO SOBRE NOMINA	333,000.82
CONTRIBUCIONES EXTRAORDINARIAS	586,784.00
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	425,069.45
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	425,069.44

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 \$32,261,929.38 que se detallan en el siguiente cuadro:

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$ 32,261,929.38
INGRESOS POR LA VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	730,741.04
TRANSFERENCIA, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	31,531,188.34

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 2019.

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 32,446,650.58
SERVICIOS PERSONALES	24,357,695.52
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,248,753.57
SERVICIOS GENERALES	4,689,778.09
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	2,150,423.40

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
Patrimonio

La cuenta de patrimonio presentó los siguientes saldos:

CONCEPTO	AL 30 DE JUNIO DE 2019
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	\$ 37,730,571.41

Patrimonio contribuido

La cuenta de patrimonio contribuido presentó los siguientes saldos:

CONCEPTO	AL 30 DE JUNIO DE 2019
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 DE 2019
Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ 259,681.43

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE IZÚCAR DE MATAMOROS
IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Efectivo y equivalentes

BANCOS / TESORERÍA		\$3,444,124.87
CAJA	SUBSIDIO	25,033.96
CAJA	INGRESOS PROPIOS	25,033.96
BANCOMER	SUBSIDIO	\$2,400,276.40
CTA. 0132904136 ESTATAL CONCENTRADORA	ESTATAL	-
CTA. 0132904810 FEDERAL CONCENTRADORA	FEDERAL	-
CTA. 0132905760 INGRESOS PROPIOS	INGRESOS PROPIOS	335,181.09
CTA. 0183429105 S.A.R.	FEDERAL / ESTATAL	12,000.00
CTA. 0169802061 PRODEP	FEDERAL	61,436.17
CTA 0180956988 FAC	FEDERAL	0.41
CTA 0187585012 PIFI 2011	FEDERAL	-
CTA 0187721021 FAC 20111	FEDERAL	-
CTA. 0187804407 PRODEP 2011	FEDERAL	514,864.21
CTA. 0193108155 PIFI 2012	FEDERAL	1,246.86
CTA. 0194266617 FADOES	FEDERAL	1,946.38
CTA. 0194266277 PADES	FEDERAL	1,605.36
CTA 0103165051 PROFOCIE 2015	FEDERAL	-
CTA 0110869953 TITULACIÓN ingresos propios	INGRESOS PROPIOS	193,312.00
CTA 0111015591 CAPTACIÓN DE DERECHOS	INGRESOS PROPIOS	-
CTA 0111067664 PFCE 2016-2017	FEDERAL	-
CTA 0111375849 SUBSIDIO ESTATAL 2018	ESTATAL	-
CTA 0111375857 SUBSIDIO FEDERAL 2018	ESTATAL	-
CTA 0111718843 Red temática de agua	FEDERAL	-
CTA 0111993968 Captación de Derechos 2018	INGRESOS PROPIOS	139,897.49
CTA 0112315718 PADES 2018	FEDERAL	-
CTA 0112418428 INADEM	FEDERAL	555,201.00
CTA 0112709376 SUBSIDIO ESTATAL 2019	ESTATAL	551,875.85
CTA 0112873524 SUBSIDIO FEDERAL 2019	FEDERAL	31,709.58
SANTANDER	SUBSIDIO	\$68,219.72
CTA.65-50375728-6 FONDO ESTATAL	ESTATAL	56,925.30
CTA. FED 65-50376623-9 FONDO FEDERAL	FEDERAL	11,294.42
BANAMEX	SUBSIDIO	\$950,594.79
CTA ESTATAL 7317516	ESTATAL	5,000.00
CTA ESTATAL 7317516	FEDERAL	38,403.43
CTA ESTATAL 7317516	ESTATAL	7,191.36
GBM INVERSIONES	FEDERAL	900,000.00

Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles

Concepto	AL 30 DE JUNIO DE 2019
Mobiliario y Equipo de Administración	113,496.87
Equipo e Instrumental médico y de laboratorio	-
Maquinaria, otros equipos y herramienta	7,500.00
Licencias	-
Total	\$ 120,996.87

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)
Cuentas de Orden Presupuestarias

CONCEPTO	IMPORTE
Ley de Ingresos Estimada	68,644,125.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0.00
Ley de Ingresos Recaudada	32,266,429.38

CONCEPTO	IMPORTE
Presupuesto de Egresos Aprobado	70,431,239.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	46,450,695.68
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	8,598,264.36
Presupuesto de Egresos Comprometido	63,423,991.83
Presupuesto de Egresos Devengado	32,578,807.68
Presupuesto de Egresos Pagado	32,567,647.45

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Integración de la información (Antecedentes)

Se informa que la Información Financiera, Contable, Presupuestaria, Programática y Complementaria al 30 de junio de 2019 es generada y presentada por segunda ocasión con la finalidad de solventar observaciones realizadas por la Auditora Externa para el ejercicio fiscal 2019 y para su remisión a la Auditoría Superior del Estado, debido a que fue recapturada porque en el sistema contable gubernamental **Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (SAACG)**, en el mes de noviembre de 2019, sufrió un error de ejecución de archivos afectando la base de datos del sistema contable gubernamental y dando como resultado la pérdida o sustracción de información financiera, contable, presupuestaria y programática histórica capturada al doce de noviembre de 2019.

Cabe hacer mención que los Estados Financieros al 30 de junio de 2019 que se presentan, y que son parte de ellos las presentes notas, fueron suscritos por los titulares de la administración vigente al momento de la emisión de los mismo.

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 v oportunos.

Información Presupuestaria

El Presupuesto de Egresos ejercido al mes de Junio 2019 queda de la siguiente manera:

PRESUPUESTO 2019	
CAPÍTULO	IMPORTE EJERCIDO
1000	\$ 24,357,695.52
2000	1,214,928.90
3000	4,639,651.10
4000	2,150,423.40
5000	120,996.87
TOTAL	\$ 32,483,695.79

Panorama Económico

Se ha recibido Oficio No. 500/2019 en donde hace mención del Presupuesto asignado a la Universidad por un monto de 30,782,588.00

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 20 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 1,857 estudiantes, que corresponden a 1,673 Izúcar de Matamoros y 184 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 2019 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

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.

Se informa que la herramienta tecnológica para la generación de información Financiera, Contable, Presupuestaria, Programática y Complementaria de la Universidad Tecnológica de Izúcar de Matamoros es el *Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (SAACG)*, el cual cumple con la normativa aplicable. Así mismo, se informa que el pasado doce de noviembre de 2019 presentó un error de ejecución de archivos, que enlazan a los programas esenciales del sistema, generando un error en la base de datos del sistema contable gubernamental citado, causando pérdida o sustracción de información contable, previamente, registrada y presentada en los estados financieros hasta el 30 de septiembre 2019 y de información parcial del mes octubre del mismo año.


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. MARGARITO BARBOZA CARRASCO
RECTOR



MTRA. MA DEL CARMEN TZONI CANTELLANO
SECRETARIA DE ADMINISTRACIÓN Y
FINANZAS

