



Universidad Tecnológica de Nezahualcóyotl
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Periodo del 01 al 30 de Junio de 2022

B) NOTAS DE MEMORIA DEFINITIVOS (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

Contables:

CUENTAS DE ORDEN	MES ANTERIOR	MES ACTUAL
Almacén	21,951,732.47	21,951,732.47
Artículos Disponibles por el Almacén	4,976,812.01	4,976,812.01
Artículos Distribuidos por el Almacén	16,974,920.46	16,974,920.46
T O T A L	43,903,464.94	43,903,464.94

Presupuestarias:

CUENTAS DE ORDEN	MES ANTERIOR	MES ACTUAL
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	244,088,415.00	244,088,415.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	144,156,149.35	128,406,735.92
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTI	0.00	0.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00	0.00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	99,932,265.65	115,681,679.08
PRESUPUESTO DE EGRESOS	244,088,415.00	244,088,415.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	159,216,841.62	140,002,075.04
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	0.00	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	1,513,695.50	1,290,749.11
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	83,357,877.88	102,795,590.85
T O T A L	488,176,830.00	488,176,830.00

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

Elaboró

C.P. ISABEL BERENICE REBOLLO CANTÓN
ENCARGADA DEL DEPARTAMENTO DE
CONTABILIDAD

Revisó

LIC. JOSÉ ISRAEL OVANDO BECERRA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Autorizó

LIC. GERARDO DORANTES MORA
RECTOR



Universidad Tecnológica de Nezahualcóyotl

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Periodo del 01 al 30 de Junio de 2022

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA DEFINITIVO

Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

Panorama Económico y Financiero

La Universidad para la realización de sus actividades sustantivas durante 2021 de acuerdo con el convenio de Coordinación para la Creación, Operación y Apoyo Financiero del Organismo cuenta principalmente con tres fuentes de financiamiento: los subsidios estatales, los subsidios federales y los ingresos propios de su gestión. Adicionalmente y conforme a la realización de proyectos específicos la Universidad recibe aportaciones del gobierno federal, para mejorar la calidad docente, aumentar la oferta educativa y escolar.

El Gobierno del Estado de México en previsión de los efectos que pudiesen tener en el Presupuesto Estatal, reforzó las medidas de austeridad, racionalidad y disciplina presupuestal con el acuerdo para la contención del gasto y el ahorro presupuestario en la Administración Pública Estatal.

Autorización e Historia

a) Fecha de creación del Ente

La Universidad Tecnológica de Nezahualcóyotl, es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de México, creado mediante Decreto No. 24 de la H. "LI" Legislatura del Estado de México, publicado el 7 de septiembre de 1991, con fecha 28 de junio de 1991, se publicó el Decreto No. 148 con el que se reforman y adicionan diversos artículos de la Ley que crea al Organismo Público Descentralizado de Carácter Estatal denominado Universidad Tecnológica de Nezahualcóyotl el cual posee personalidad jurídica y patrimonio propios.

b) Estructura

La primera estructura de organización autorizada en diciembre de 1991 para la Universidad Tecnológica se caracterizó por considerar a las 18 unidades administrativas (una Rectoría, una Secretaría particular, un Abogado General, una Unidad de Planeación y Evaluación, una Dirección de Vinculación Tecnológica Empresarial, cuatro Direcciones e Carreras, una Dirección de Administración y Finanzas y ocho departamentos).

Finalmente, en julio de 1998 la Secretaría de Administración aprobó la estructura de organización vigente de la Universidad, la cual quedó conformada por 40 unidades administrativas (una Rectoría, un Abogado General, una Unidad de Planeación y Evaluación, Secretaría particular, una Contraloría Interna, dos Secretarías, seis Direcciones de Área, cinco Subdirecciones y veinte Departamentos).

Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

La Universidad Tecnológica de Nezahualcóyotl tiene como objetivo:

- Impartir educación tecnológica de tipo superior para la formación de recursos humanos, aptos para la aplicación de conocimientos y la solución creativa de problemas, con un sentido de innovación en la incorporación de los avances científicos y tecnológicos.
- Realizar investigaciones en las áreas de su competencia que se traduzcan en aportaciones concretas que contribuyan al mejoramiento y eficiencia de la producción industrial y de servicios, y a la evaluación de la calidad de vida de la comunidad.
- Promover la cultura estatal, nacional y universal.
- Desarrollar las funciones de vinculación con los sectores público, privado y social para la consolidación del desarrollo tecnológico y social de la comunidad.



Universidad Tecnológica de Nezahualcóyotl

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Periodo del 01 al 30 de Junio de 2022

Al 31 de mayo de 1993, se suscribió formalmente el Convenio de Coordinación entre el Gobierno Federal, por conducto de la Secretaría de Educación Pública, y el Gobierno del Estado de México, para apoyar académicamente y financieramente a la Universidad Tecnológica de Nezahualcóyotl y contribuir a la consolidación de los programas de desarrollo de educación superior tecnológica de la Institución.

b) Principal Actividad

Ofrecer educación superior tecnológica de calidad e incluyente, para formar profesionistas competitivos, a través de la filosofía institucional, preservando el medio ambiente, mediante la mejora continua de nuestro sistema de Gestión Integral, dando cumplimiento a los requisitos aplicables.

Inicialmente las carreras que se impartieron para la formación de Técnicos Superiores Universitarios fueron las de: Informática y Computación, Gestión y Administración de Empresas, Comercialización, Organización y Gestión de Producción.

Actualmente la Universidad imparte carreras de:

Técnico Superior Universitario:

Tecnologías de la Información Área Infraestructura de Redes Digitales
Tecnologías de la Información Área Desarrollo de Software Multiplataforma
Mecatrónica Área Sistemas de Manufactura Flexible
Administración Área Capital Humano
Desarrollo de Negocios Área Mercadotecnia
Procesos Industriales Área Manufactura
Química Área Tecnología Ambiental
Mantenimiento Aeronáutico Área Aviónica
Tecnologías de la Información Área Entornos Virtuales y Negocios Digitales

Ingenierías:

Licenciado en Gestión del Capital Humano
Licenciado en Innovación de Negocios
Ingeniería en Tecnología Ambiental
Ingeniería en Mecatrónica
Ingeniería en Tecnologías de la Producción

Adicionalmente la Universidad ofrece cursos de idiomas para la comunidad externa e interna con los programas más actualizados, cursos y talleres en áreas específicas, así como diplomados y videoconferencias, de acuerdo a las necesidades de los diferentes programas educativos.

c) Ejercicio Fiscal

El presente documento presenta la información financiera del 01 de enero al 30 de junio de 2022

d) Régimen Jurídico

La Universidad es un Organismo Público Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio.

La Universidad Tecnológica de Nezahualcóyotl para cumplir sus objetivos, cuenta con una normatividad que da sustento a su vida constitucional.

Manual general de organización de la UTN
Ley de creación de la UTN
Reglamento Interior
Reglamento de Alumnos
Reglamento de Evaluación del Aprendizaje
Reglamento de Visitas Industriales
Reglamento de Servicio Social
Reglamento de Servicios Bibliotecarios
Reglamento de Desempeño Escolar de los Estudiantes
Colegio de Directores
Academia de Profesores
Reglamento de los Cuerpos Académicos
Consejos Divisionales
Comisión de Honor y Justicia
Reglamento de Estancias Profesionales
Reglamento de Titulación de los Estudiantes
Reglamento de Seguimiento a Egresados



INSTITUCIÓN CERTIFICADA
BAJO LA NORMA ISO 9001-2008

Universidad Tecnológica de Nezahualcóyotl

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Periodo del 01 al 30 de Junio de 2022

Reglamento de Evaluación de la UTN
Comisión de Pertinencia
Consejo Directivo
Reglamento de Servicios Tecnológicos
Reglamento Interno del COCOE
Reglamento del Consejo Editorial
Normas de operación para el año de Investigación
Comité de Mejora Regulatoria
Comité de Adquisiciones
Reglamento del Comité de Adquisiciones.
Manual de Contabilidad Gubernamental (MCG) emitido por el CONAC
Ley de Seguridad Social para los Servidores Públicos del Estado de México y Municipios
Ley de ingresos del Estado de México para el ejercicio fiscal correspondiente
Manual de Normas y Políticas para el Gasto Público del Gobierno del Estado de México, vigente
Presupuesto de Egresos de la Federación
Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de México

e) Consideraciones Fiscales del Ente

La universidad tributa en el régimen fiscal de personas morales con fines no lucrativos, a continuación, se presentan sus obligaciones fiscales:

Retención del impuesto sobre la renta por la prestación de servicios

En su carácter de patrón está obligado a retener y enterar mensualmente el ISR derivado del pago de sueldos y en general por prestación de un servicio personal subordinado.

Adicionalmente está obligado a retener y enterar mensualmente el ISR por el pago a personas físicas por la prestación de servicios personales independientes.

Contribuciones de seguridad social

Está obligado a pagar quincenalmente las cuotas retenidas a los empleados y aportaciones que están a su cargo al Instituto de Seguridad Social del Estado de México y Municipios.

De igual manera tiene la obligación de pagar quincenalmente las cuotas retenidas a los empleados y aportaciones que están a cargo de la Universidad relacionados con el Seguro de Separación Individualizado ante la Institución con la que se haya contratado dicho seguro.

Impuestos estatales

Conforme a las disposiciones establecidas en el Código Financiero del Estado de México y Municipios, la Universidad está obligado a pagar mensualmente los impuestos sobre erogaciones al trabajo personal y cuando se genere la obligación sobre tenencia o uso de vehículos automotores.

f) Estructura Organizacional Básica

La estructura Organizacional de la Universidad Tecnológica de Nezahualcóyotl, se conforma de la siguiente manera:



INSTITUCIÓN CERTIFICADA
BAJO LA NORMA ISO 9001:2008

Universidad Tecnológica de Nezahualcóyotl

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Periodo del 01 al 30 de Junio de 2022

VI. ORGANIGRAMA DE LA UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NEZAHUALCOYOTL



Bases de preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros han sido elaborados por la Administración de la Universidad de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera 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, realizados y preparados para ser integrados en el reporte de la Cuenta Pública de la Hacienda Pública Estatal y están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos y adecuados por la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de México.

A partir del 01 de enero de 2009 entró en vigor la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la cual tiene por objeto que los entes públicos apliquen la nueva Ley, para facilitar el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos y en general para contribuir a medir la eficacia, la economía y eficiencia del gasto e ingresos públicos, así como la determinación de la valuación del estado del patrimonio y su expresión en los estados financieros. A partir del 01 de enero de 2011, la Universidad ha adoptado los lineamientos aplicables en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

El Consejo Nacional de Armonización Contable es el órgano responsable de emitir las normas contables y los lineamientos para la generación de información financiera que deben ser implementados y que aplican a los entes públicos, para lo cual, en su caso, deben efectuar las modificaciones, adiciones o reformas a su marco jurídico mediante la modificación o expedición de leyes y disposiciones administrativas de carácter local.

Políticas de contabilidad significativas

Los estados financieros y presupuestales fueron formulados conforme a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental 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 y de acuerdo con la normatividad emitida por el CONAC

a) Efectivo y Equivalentes

Están representados por depósitos en cuentas de cheques y están registrados a su valor nominal.

b) Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes

Las inversiones están representadas por valores realizables, los que se expresan al costo de adquisición, más los intereses devengados que no exceden a su valor de mercado.



Universidad Tecnológica de Nezahualcóyotl

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Periodo del 01 al 30 de Junio de 2022

Los deudores diversos se registran a su valor nominal en el momento en que se reconoce el derecho de cobro por concepto de gastos por comprobar.

c) Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Los edificios se registran al costo de construcción asentado en los documentos respectivos.

d) Bienes Muebles

La universidad sigue la práctica de registrar como parte de los bienes muebles, aquellos que tienen un costo unitario igual o mayor equivalente a setenta veces el valor diario de la Unidad de Medida y actualización (UMA).

e) Depreciación

La depreciación, se calcula a partir del mes siguiente de la adquisición de los bienes, conforme al método de línea directa aplicando las tasas vigentes anuales.

f) Cuentas por pagar a corto plazo

Las cuentas por pagar a favor de los proveedores de bienes y servicios se registran a su valor nominal y reconocen la obligación de pagar los servicios y la adquisición de bienes conforme se devengan, es decir cuando se reciben los bienes o servicios a entera satisfacción de la Universidad.

g) Participaciones, Aportaciones, Convenios Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones

Se registran a su valor nominal y se reconocen cuando efectivamente son cobrados.

h) Ingresos Financieros

Los intereses ganados producto de los excedentes de efectivo que la Universidad mantiene en inversiones en valores de inmediata realización, se reconocen cuando se cobran.

i) Otros Ingresos y Beneficios

Son ingresos recaudados por la Universidad, generados principalmente por la renta de espacios, donación en especie y/o cobro de siniestros ante aseguradoras.

Posición en Moneda Extranjera y protección por riesgo cambiario

La Universidad Tecnológica de Nezahualcóyotl, no maneja operaciones en moneda extranjera.



Universidad Tecnológica de Nezahualcóyotl
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Periodo del 01 al 30 de Junio de 2022

Reporte Analítico del Activo

Los edificios se registran al costo de construcción asentado en los documentos respectivos.

El mobiliario y el equipo se registran al costo de adquisición o de donación.

La depreciación, se calcula a partir del mes siguiente de la adquisición de los bienes, conforme al método de línea directa aplicando las tasas vigentes anuales

Edificio	2%
Mobiliario y Equipo de Administración	3%
Vehículos y Equipo de Transporte	10%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10%
Bienes Informáticos	20%
El resto	10%

La universidad no realizó desmantelamiento de activos, ni efectuó procedimientos que tuvieran implicaciones y efectos contables.

Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Durante el periodo terminado del 01 de enero al 30 de junio de 2022, la Universidad Tecnológica de Nezahualcóyotl, no realizó actividades por concepto de Fideicomisos, mandatos y análogos.

Reporte de la Recaudación

Se hace referencia en las Notas al Estado de Actividades

Concepto	2022
Subsidio Estatal	74,400,054.76
Subsidio Federal	41,114,259.00
Otros Ingresos	167,365.32
Total	<u>115,681,679.08</u>

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

No Aplica a la Universidad Tecnológica de Nezahualcóyotl

Calificaciones otorgadas

No Aplica a la Universidad Tecnológica de Nezahualcóyotl

Proceso de Mejora

La Universidad Tecnológica de Nezahualcóyotl, cuenta con procesos y procedimientos de los Sistemas de Gestión de la Calidad y de Gestión Ambiental, en las que se encuentra certificada bajo las Normas ISO 9001:2015 y 14001:2015 respectivamente. Cuenta también con el Certificado Nivel Plata por el cumplimiento de los requisitos en la Norma Mexicana 025 en Igualdad Laboral y No Discriminación.

En el marco del Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa, se capacitan a docentes en la Asociación Nacional de Universidades e Instituciones de Educación Superior de la República Mexicana A.C. (ANUIES), de lo cual al 30 de junio de 2022, cuenta con 8 programas educativos acreditados.

Información por Segmentos

No Aplica a la Universidad Tecnológica de Nezahualcóyotl

Eventos posteriores al Cierre

La Universidad Tecnológica de Nezahualcóyotl no tuvo eventos posteriores que le afecten económicamente al cierre del 30 de junio de 2022.



Universidad Tecnológica de Nezahualcóyotl
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Periodo del 01 al 30 de Junio de 2022

Partes relacionadas

Se establece que en la Universidad Tecnológica de Nezahualcóyotl no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

Responsabilidad sobre la Presentación 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

C.P. ISABEL BERENICE REBOLLO CANTÓN
ENCARGADA DEL DEPARTAMENTO DE
CONTABILIDAD

Revisó

LIC. JOSÉ ISRAEL OVANDO BECERRA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Autorizó

LIC GERARDO DORANTES MORA
RECTOR



A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

Efectivo

Al inicio del ejercicio 2022, se crea el fondo fijo de caja por el importe de 50 mil pesos, monto de dinero de que se dispone para financiar los gastos menores que por su importancia, urgencia y volumen eficiente la operación de esta institución.

Bancos y Tesorería

Este rubro representa el monto de dinero disponible en instituciones bancarias, cuentas de cheques, valuados a su valor nominal.

Cuenta	Banco	Cuenta	Importe
906	BBVA	Ingresos propios	19,527.14
101	BBVA	Ingresos propios	1,628,242.19
944	BBVA	Proyectos de Vinculación	10.08
143	BBVA	Recurso Estatal 2021	20,242.68
831	BBVA	Recurso Estatal 2022	2,869,937.59
904	BBVA	Recurso Federal 2022	8,520,551.12
TOTAL			13,058,510.80

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

Inversiones Financieras de corto plazo

Esta cuenta refleja el saldo de las inversiones que se tienen al 30 de Junio de 2022, como se muestra a continuación:

Cuenta	Banco	Cuenta	Importe
362	BBVA	Ingresos Propios	1,077,345.02
018	BBVA	Recurso Estatal	3,077,767.61
TOTAL			4,155,112.63

Deudores Diversos por Cobrar a corto plazo

El saldo se compone de conceptos como: gastos a comprobar y faltantes en cobranza, con un saldo de:

Deudores Diversos	Descripción	Importe
Pérez Carbajal Alejandro	Diferencia penalización renta de espacios, se encentra en el área de Jurídico	8,440.00
Subsidio para el empleo 2022	corresponde a la 1a. Y 2a. Quincena de junio de 2022	2,082.57
Ovando Becerra José Israel	2qna Junio 2022	11,934.52
Total		22,457.09



Universidad Tecnológica de Nezahualcóyotl

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Periodo del 01 al 30 de Junio de 2022

Anticipo a Proveedores y Contratistas

Este monto representa dinero entregado por anticipado para la instalación de cableado estructurado redes en la Universidad Tecnológica de Nezahualcóyotl.

Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios	Importe
Jasma Contrucciones y Telecomunicaciones, S.A. de C.V.	822,788.00
Total	822,788.00

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Los bienes muebles e inmuebles se registran a su costo de adquisición. En el caso del terreno, éste se registró a valor de avalúo practicado por el Instituto de Información e Investigación Geográfica, Estadística y Catastral del Gobierno del Estado de México, y el mismo se actualizó hasta el 31 de diciembre de 2007 aplicando el Índice Nacional de Precios al Consumidor.

a. El estadio de futbol está incluido en el rubro de edificios, el cual requiere de una inversión de obra para reparaciones mayores con un costo aproximado al 31 de diciembre de 2006 de 5 millones 500 mil pesos, lo que representa el 36% de su valor original.

Al 30 de junio de 2022, no se ha actualizado el valor de las reparaciones mayores para su trámite y ejecución del proyecto de mantenimiento del estadio.

b. El Terreno, en el cual se ubican las instalaciones de la Universidad Tecnológica de Nezahualcóyotl, fue donado por el Gobierno del Estado de México, mediante contrato de donación de conformidad con la escritura No.27758, de fecha 11 de julio de 2002. El valor del terreno originalmente fue registrado en 23 millones 707.9 miles de pesos importe derivado del avalúo practicado por el Instituto de Información e Investigación Geográfica, Estadística y Catastral del Gobierno del Estado de México.

c. Al 31 de mayo de 2022, la administración de la Universidad se encuentra en proceso de la conciliación con el inventario físico de sus bienes muebles e inmuebles contra lo reportado en los registros contables, así como las bajas de activos por encontrarse obsoletos así mismo, se determinó la depreciación acumulada y del ejercicio con cifras previamente reconocidos en los registros contables.

Bienes Inmuebles	Valor Histórico	Revaluación	2022
Terrenos	23,707,917.00	96,617,907.18	120,325,824.18
Edificios	124,807,231.34	237,589,513.25	362,396,744.59
Construcciones en Proceso	0.00	0.00	0.00
Total Bienes Inmuebles inversión	148,515,148.34	334,207,420.43	482,722,568.77
Depreciación Acumulada			-326,476,373.43
Total Bienes Inmuebles neto			156,246,195.34

Bienes muebles	Valor Histórico	Revaluación	2022
Mobiliario y Equipo de Administración	112,704,363.46	49,030,115.56	161,734,479.02
Mobiliario y Equipo Educativo y Recrea	25,081,162.01	3,562,788.12	28,643,950.13
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	35,317,549.22	9,041,905.62	44,359,454.84
Vehículos y Equipo de Transporte	4,283,843.27	1,735,505.44	6,019,348.71
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	13,114,580.42	11,385,496.86	24,500,077.28
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valores	1,921,013.00	1,045,653.66	2,966,666.66
Total de Bienes muebles inversión	192,422,511.38	75,801,465.26	268,223,976.64
Depreciación acumulada			-207,995,431.78
			60,228,544.86

Total Bienes muebles e inmuebles inversión	750,946,545.41
Depreciación Acumulada de Bienes muebles e inmuebles	-534,471,805.21
Total de Bienes muebles e inmuebles neto	216,474,740.20



Universidad Tecnológica de Nezahualcóyotl

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Periodo del 01 al 30 de Junio de 2022

Estimaciones y Deterioros

La depreciación se calcula a partir del mes siguiente al de su adquisición y se calculara para todos los bienes independientemente de su fecha de adquisición, según lo establecido en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México vigente y se describen a continuación:

Bien Mueble	2021
Edificio	2%
Mobiliario y Equipo de Administración	3%
Mobiliario y Equipo Educativo y Recrea	10%
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	10%
Vehículos y Equipo de Transporte	10%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10%
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valores	0%
Bienes Informáticos	20%

PASIVO

Los compromisos y obligaciones adquiridos a cargo de la Universidad Tecnológica se integran por los rubros de: Proveedores, por las adquisiciones de materiales e insumos, bienes o servicios recibidos y pendientes de pago; así como los importes de las retenciones y contribuciones pendientes de enterar a favor de terceros; Por el importe de las obligaciones contraídas por el Estado y los Municipios pendientes de pago; las obligaciones a menos de un año con cargo a la Entidad Pública, provenientes de operaciones no propias de sus actividades.

Proveedores	4,496,936.53
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	3,042,902.88
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	<u>333,482.32</u>
	<u><u>7,873,321.73</u></u>

Proveedores	Vencimiento	Importe
HIR Compañía de Seguros, S.A. de C.V.	30 días	440.00
Seguros Azteca Daños, S.A. de C.V.	30 días	896.20
García Castañeda Eduardo	30 días	2,534.60
CEDIPIEM (Programa Apadrina un Niño)	30 días	6,000.00
DCD Copiadora, S.A. de C.V.	90 días	31,320.00
Ramírez y Asociados, S.A.	60 días	39,250.00
Fonacot	30 días	60,753.76
Metlife México, S.A.	30 días	64,817.13
Financiera Fortaleza, S.A. de C.V.	30 días	72,532.25
Honorarios servicios Vinculacion	10 días	67,840.00
Aseguradora Patrimonial Vida, S.A. de C.V.	30 días	131,860.26
Servicios Publicitarios COBY, S.A. de C.V.	30 días	537,637.79
Saldaña Ledezma Rafael	90 días	540,000.00
Comercializadora Empresarial GORUCA, S.A. de C.V.	30 días	606,727.97
Si Vale México, S.A. de C.V.	30 días	688,750.57
Jasma Construcciones y Telecomunicaciones, S.A. de C.V.	150 días	1,645,576.00
Total		<u><u>4,496,936.53</u></u>

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	Vencimiento	Importe
I.S.R. Retenido al personal	15 días	1,266,492.41
I.S.R. Retenido por honorarios	15 días	16,709.49
I.S.R. Retenido por Regimén Simplificado de Confianza	15 días	40,436.03
ISSEMYM	15 días	1,708,534.95
Seguros ISSEMYM	15 días	10,730.00
Total		<u><u>3,042,902.88</u></u>



Universidad Tecnológica de Nezahualcóyotl

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Periodo del 01 al 30 de Junio de 2022

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	Vencimiento	Importe
Asoc. de Serv. Pubs. Academ. Sindic.UTN	30 días	6,000.00
Fondo de Ahorro Docente UTN	30 días	68,805.00
Fondo de Ahorro SUTAUTN	30 días	84,465.80
Prestaciones del Contrato Colectivo de Trabajo personal Administrativc	30 días	109,813.50
Secretaría de Hacienda y Crédito Público	365 días	60,398.02
Sind. Unico. de Trabajadores de la UTN	30 días	4,000.00
Total		333,482.32

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

En este Estado se muestra la captación de subsidios de la Federación, del Gobierno Estatal, así mismo Ingresos por convenio en SIIGEM, y otros ingresos de proyectos inherentes a la dependencia. La información de gastos que genera esta Institución durante el periodo del 01 de mayo al 30 de junio de 2022. El importe de la Utilidad (o Pérdida) del ejercicio representa el ahorro o desahorro del ejercicio, con el objetivo de mostrar las variaciones en los saldos de las cuentas que integran la estructura del mismo y facilitar su análisis

	JUNIO	MAYO
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	15,706,317.90	15,051,676.52
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	15,706,317.90	15,051,676.52
Otros Ingresos Y Beneficios	43,095.53	43,647.96
Ingresos Financieros	30,654.25	24,957.85
Otros Ingresos y Beneficios Varios	12,441.28	18,690.11
Total de Ingresos y Otros Beneficios	15,749,413.43	15,095,324.48
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	19,214,766.58	16,703,582.71
Servicios Personales	13,580,145.06	13,949,583.56
Materiales y Suministros	2,781,819.48	385,434.76
Servicios Generales	2,852,802.04	2,368,564.39
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	1,069,526.90	1,069,595.11
Otros Gastos	1,069,526.90	1,069,595.11
Inversión Pública	0.00	0.00
Inversión Pública No Capitalizable	0.00	0.00
Total de Gastos y Otras Pérdidas	20,284,293.48	17,773,177.82
Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-4,534,880.05	-2,677,853.34

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Las variaciones en la Hacienda Pública se integran de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Patrimonio inicial 2022	139,426,141.05
Resultado de ejercicios anteriores (Ahorro/Desahorro)	-236,815,704.74
Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	5,140,467.39
Revalúos	318,959,383.29
Saldo neto en la Hacienda Pública/ Patrimonio 2021	<u>226,710,286.99</u>



IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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

	MAYO	JUNIO
Efectivo en Bancos –Tesorería	18,478,625.44	11,982,744.81
Total de Efectivo y Equivalentes	11,982,744.81	13,108,510.80

Conciliación de los flujos de efectivo netos de las actividades de operación y la cuenta de ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios.

Integración de Flujo de Efectivo	MAYO	JUNIO
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-2,677,853.34	-4,534,880.05
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-4,940,804.14	5,930,931.28
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	1,122,776.85	-270,285.24
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	18,478,625.44	11,982,744.81
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	11,982,744.81	13,108,510.80

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2022 (Miles de Pesos)	
1. Ingresos Presupuestarios	115,681,679.08
2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios	0.00
Ingresos Financieros	
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	
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	
3. Menos Ingresos Presupuestarios no Contables	0.00
Aprovechamientos Patrimoniales	
Ingresos Derivados de Financiamientos	
Otros Ingresos Presupuestarios no Contables	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	115,681,679.08

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2022 (Miles de Pesos)	
1.- Total de Egresos Presupuestarios	104,018,634.35
2.- Menos Egresos Presupuestarios no Contables	0.00
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
Materiales y Suministros	0.00
Mobiliario y Equipo de Administración	0.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00
Activos Biológicos	0.00
Bienes Inmuebles	0.00
Activos Intangibles	0.00
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
Obra Pública en Bienes Propios	0.00
Acciones y Participaciones de Capital	0.00
Compra de Títulos y Valores	0.00



INSTITUCIÓN CERTIFICADA
BAJO LA NORMA ISO 9001-2008

Universidad Tecnológica de Nezahualcóyotl

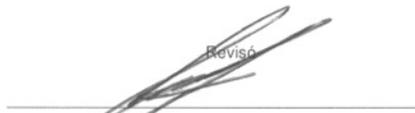
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Periodo del 01 al 30 de Junio de 2022

Concesión de Préstamos	0.00
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
Amortización de la Deuda Pública	0.00
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
Otros Egresos Presupuestales no Contables	0.00
3. Más Gastos Contables no Presupuestales	6,454,871.73
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	6,454,869.69
Provisiones	0.00
Disminución de Inventarios	0.00
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
Otros Gastos	0.00
Otros Gastos Contables no Presupuestales	2.04
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	110,473,506.08

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


Elaboró
C.P. ISABEL BERENICE REBOLLO CANTÓN
ENCARGADA DEL DEPARTAMENTO DE
CONTABILIDAD


Revisó
LIC. JOSÉ ISRAEL OVANDO BECERRA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS


Autorizó
LIC. GERARDO DORANTES MORA
RECTOR