

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NEZAHUALCOYOTL

(UTNEZA)

**Informe de Estados Financieros y del Ejercicio
Presupuestal y Programático**

Al 31 de Diciembre de 2017

Versión Definitiva
26 de Febrero de 2018

Toluca, Estado de México 26 de Febrero de 2018

A LA SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA
DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MÉXICO

AL H. CONSEJO DIRECTIVO DE LA
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NEZAHUALCOYOTL

Hemos examinado los estados financieros adjuntos de la UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NEZAHUALCOYOTL (UTNEZA) que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2016 y 2017, y los Estados de Actividades, los Estados de Variaciones en la Hacienda Pública, el Estado de Cambios en la Situación Financiera, los Estados de Flujo de Efectivo, el Estado Analítico del Activo y el Estado Analítico de la Deuda y otros Pasivos correspondientes a los años terminados en dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros han sido preparados por la administración de la UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NEZAHUALCOYOTL (UTNEZA) 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.

Responsabilidad de la Administración

La administración de la entidad es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las reglas contables indicadas anteriormente y que se mencionan en la nota 5 a los estados financieros que se acompañan y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de desviación importante debido a fraude o error.

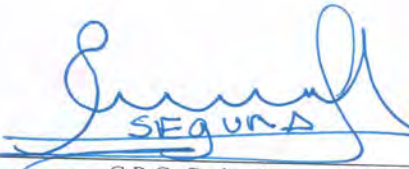
Responsabilidad de los Auditores

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestras auditorías. Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de la ética, así como que planeemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación importante. Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación importante en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar dicha evaluación del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación, por parte de la administración de la entidad, de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno establecido en el organismo. Una auditoría también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración del Organismo, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestra auditoría, proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos de la UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE NEZAHUALCOYOTL (UTNEZA) indicados en el primer párrafo de este informe, al 31 de Diciembre de 2017 y por los años terminados en esas fechas, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, 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 que se señalan en la Nota 5.

Los Estados Financieros dictaminados correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2016 que se presentan para fines comparativos fueron dictaminados por otro Contador Público Independiente quien emitió su dictamen sin salvedades sobre los Estados Financieros de la Universidad Tecnológica de Nezahualcóyotl (UTNEZA).


C.P.C. Carlos Segura Sánchez
SOCIO DIRECTOR DEL DESPACHO

Base de preparación contable y utilización de este informe

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre la Nota 5 a los estados financieros, en la que se describe la base contable utilizada para la preparación de los estados financieros, los cuales fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad; consecuentemente, éstos pueden no ser adecuados para otra finalidad.

Universidad Tecnológica de Nezahualcóyotl
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016
(Miles de Pesos)

Concepto	Año		Concepto	Año	
	2017	2016		2017	2016
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	1,808.6	4,837.4	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	471.6	49,829.1
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	16,338.1	34,561.0	Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios			Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Inventarios			Títulos y Valores a Corto Plazo		
Almacenes			Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Otros Activos Circulantes			Provisiones a Corto Plazo		
Total de Activos Circulantes	18,146.7	39,418.4	Otros Pasivos a Corto Plazo		
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	471.6	49,829.1
Inversiones Financieras a Largo Plazo			Pasivo No Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo			Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	482,722.6	480,392.6	Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Muebles	222,023.5	223,579.8	Deuda Pública a Largo Plazo		
Activos Intangibles			Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-491,276.2	-489,950.3	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
Activos Diferidos			Provisiones a Largo Plazo		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			Total de Pasivos No Circulantes	.0	.0
Otros Activos no Circulantes			Total del Pasivo	471.6	49,829.1
Total de Activos No Circulantes	213,469.9	214,022.1	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	231,616.6	253,440.5	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	139,426.1	139,426.1
			Aportaciones	139,426.1	139,426.1
			Donaciones de Capital		
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	91,718.9	84,385.3
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	27,333.6	30,215.2
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-254,574.1	-284,769.3
			Revalúos	318,959.4	318,959.4
			Reservas		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	.0	.0
			Resultado por Posición Monetaria		
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	231,145.0	203,811.4
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	231,616.6	253,440.5

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



DR DAVID MELGOZA MORA
RECTOR


P.T. JORGE ARTURO CASTAÑO HERNANDEZ
ENCARGADO DE LA DIRECCION DE ADMINISTRACION Y FINANZAS


Universidad Tecnológica de Nezahuacóyotl
Estado de Actividades
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 y 2016
(Miles de Pesos)

Concepto	2017	2016
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión		
Impuestos	.0	.0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	232,623.0	224,711.9
Participaciones y Aportaciones		
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	232,523.0	224,711.9
Otros Ingresos y Beneficios		
Ingresos Financieros	9,807.6	19,628.6
Incremento por Variación de Inventarios	327.6	282.7
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros Ingresos y Beneficios Varios	9,480.0	19,345.8
Total de Ingresos y Otros Beneficios	242,330.6	244,340.4
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	197,473.9	201,687.7
Materiales y Suministros	166,614.3	166,673.1
Servicios Generales	5,834.3	4,575.2
	25,025.3	30,439.4
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	.0	1,200.0
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		1,200.0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones y Aportaciones		
Participaciones	.0	.0
Aportaciones		
Convenios		
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		
Intereses de la Deuda Pública	.0	.0
Comisiones de la Deuda Pública		
Gastos de la Deuda Pública		
Costo por Coberturas		
Apoyos Financieros		
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	6,602.6	11,130.2
Provisiones	5,449.4	6,078.0
Disminución de Inventarios		
Aumento por insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos	53.2	5,052.2
Inversión Pública		
Inversión Pública no Capitalizable	12,020.5	107.3
	12,020.5	107.3
Total de Gastos y Otras Pérdidas	214,997.0	214,126.2
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	27,333.6	30,215.2

Dejo Protesta de decir Verdad Declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son Razonablemente Correctos y Responsabilidad del Emisor



 DR DAVID MELGOZA MORA
 RECTOR




 P. T. JORGE ARTURO CASTAÑO HERNANDEZ
 ENCARGADO DE LA DIRECCION DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

Universidad Tecnológica de Nazahualcóyotl
 Estado de Variación en la Hacienda Pública
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017
 (Miles de Pesos)

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					.0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2016	139,426.1			.0	139,426.1
Aportaciones	139,426.1				139,426.1
Donaciones de Capital					.0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					.0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2016					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			30,215.2	318,959.4	348,174.6
Resultados de Ejercicios Anteriores		-284,789.3			-284,789.3
Revalúos				318,959.4	318,959.4
Reservas					.0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2016	139,426.1	-284,789.3	30,215.2	318,959.4	203,811.4
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio al 31 de Diciembre de 2017	.0			.0	.0
Aportaciones					.0
Donaciones de Capital					.0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					.0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio al 31 de Diciembre de 2017	.0	30,215.2	27,333.6	.0	57,548.8
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			27,333.6		27,333.6
Resultados de Ejercicios Anteriores		30,215.2			30,215.2
Revalúos					.0
Reservas					.0
Saldo Neto en la Hacienda Pública /Patrimonio al 31 de Diciembre de 2017	139,426.1	-254,574.1	27,333.6	318,959.4	231,145.0

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



 DR. DAVID MELGOZA MORA
 RECTOR



 P.T. JORGE ARTURO CASTAÑO HERNÁNDEZ
 ENCARGADO DE LA DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Universidad Tecnológica de Nezahualcóyotl
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017
(Miles de Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	24,153.9	2,330.0
Activo Circulante	21,271.7	.0
Efectivo y Equivalentes	3,028.8	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	18,242.9	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Inventarios		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
Activo No circulante	2,882.2	2,330.0
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		2,330.0
Bienes Muebles	1,556.3	
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	1,325.9	
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
PASIVO		
Pasivo Circulante	.0	49,157.5
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	.0	49,157.5
Documentos por Pagar a Corto Plazo		49,157.5
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Títulos y Valores a Corto Plazo		
Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Provisiones a Corto Plazo		
Otros Pasivos a Corto Plazo		
Pasivo No Circulante	.0	.0
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
Provisiones a Largo Plazo		
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	30,215.2	2,881.6
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	.0	.0
Aportaciones		
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	30,215.2	2,881.6
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		2,881.6
Resultados de Ejercicios Anteriores	30,215.2	
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
Exceso o insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	.0	.0
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		

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

DR DAVID MELGOZA MORA
RECTOR

P.T. JORGE ARTURO CASTAÑO HERNANDEZ
ENCARGADO DE LA DIRECCION DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

Universidad Tecnológica de Nezahualcóyotl
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 y 2016
(Miles de Pesos)

Concepto	2017	2016
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen		
Impuestos	242,330.6	244,340.4
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente	327.6	282.7
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales		
Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones y Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas		
Otros Orígenes de Operación	232,523.0	224,711.9
	9,480.0	19,345.8
Aplicación		
Servicios Personales	214,997.0	214,125.2
Materiales y Suministros	166,614.3	166,673.1
Servicios Generales	5,834.3	4,575.2
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	25,025.3	30,439.4
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		1,200.0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación		
	17,523.1	11,237.5
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	27,333.6	30,215.2
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	21,125.1	6,081.6
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión	2,882.2	6,078.0
	18,242.9	3.6
Aplicación		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,330.0	46,888.1
Bienes Muebles	2,330.0	4,191.2
Otras Aplicaciones de Inversión		14,078.9
		28,618.0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	18,795.1	-40,806.5
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen		
Endeudamiento Neto	.0	.0
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento		
Aplicación		
Servicios de la Deuda	49,157.5	4,427.4
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	49,157.5	4,427.4
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-49,157.5	-4,427.4
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	-3,028.8	-15,018.7
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	4,837.4	19,856.1
	1,808.6	4,837.4

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

DR DAVID MELGOZA MORA
RECTOR

P.T. JORGE ARTURO CASTAÑO HERNANDEZ
ENCARGADO DE LA DIRECCION DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

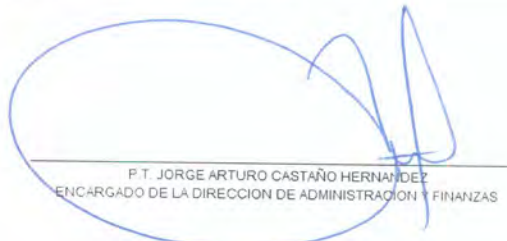
Universidad Tecnológica de Nezahualcóyotl
Estado Analítico del Activo
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017
(Miles de Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
	1	2	3	4=(1+2-3)	(4-1)
ACTIVO	253,440.6	694,637.1	716,461.0	231,616.6	-21,823.9
Activo Circulante	39,418.4	681,649.2	702,920.9	18,146.7	-21,271.7
Efectivo y Equivalentes	4,837.4	515,413.7	518,442.5	1,808.6	-3,028.8
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	34,581.0	159,276.0	177,520.9	16,336.1	-18,242.9
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	.0	6,957.5	6,957.5	.0	.0
Inventarios				.0	.0
Almacenes				.0	.0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes				.0	.0
Otros Activos Circulantes				.0	.0
Activo No Circulante	214,022.1	12,987.9	13,540.1	213,469.9	-662.2
Inversiones Financieras a Largo Plazo				.0	.0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo				.0	.0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	480,392.6	6,249.5	3,919.5	482,722.6	2,330.0
Bienes Muebles	223,579.8	2,614.9	4,171.2	222,023.5	-1,556.3
Activos Intangibles				.0	.0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-489,950.3	4,123.5	5,449.4	-491,276.2	-1,325.9
Activos Diferidos				.0	.0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes				.0	.0
Otros Activos no Circulantes				.0	.0

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



DR. DAVID MELGOZA MORA
RECTOR



P. T. JORGE ARTURO CASTAÑO HERNÁNDEZ
ENCARGADO DE LA DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

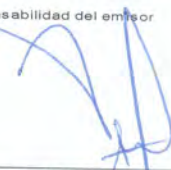
Universidad Tecnológica de Nezahualcóyotl
 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017
 (Miles de Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Período	Saldo Final del Período
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			.0	.0
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa			.0	.0
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal a Corto Plazo</i>			.0	.0
Largo Plazo				
Deuda Interna			.0	.0
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa			.0	.0
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal a Largo Plazo</i>			.0	.0
Otros Pasivos				
<i>Total de Deuda y Otros Pasivos</i>			49,629.1	471.6
			49,629.1	471.6

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



 DR DAVID MELGOZA MORA
 RECTOR



 P.T. JORGE ARTURO CASTAÑO HERNÁNDEZ
 ENCARGADO DE LA DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTAS DE DESGLOSE

(Miles de pesos)

1. Estado de Situación Financiera

Activo.

- Efectivo y Equivalentes

Este rubro se encuentra representado por efectivo y depósitos en cuentas de cheques, valuados a su valor nominal, así como también depósitos bancarios en instrumentos de mercado de dinero, registrados a su valor de mercado (valor de inversión, más el rendimiento generado).

El saldo de 1 millón 808.6 miles de pesos, se integra con las siguientes cuentas:

Cuenta	Fuente	Importe
Cuenta 930	Proyectos Vinculación	117.3
Cuenta 906	Ingresos Propios	36.9
Cuenta 101	Ingresos Propios	6.5
Cuenta 914	Proyectos Vinculación	457.2
Cuenta 371	Apoyo a madres mexicanas	53.0
Cuenta 560	Recursos FAM 2016	30.8
Cuenta 036	Recursos Estatales	1,100.3
Cuenta 097	Recursos FAM 2017	0.1
Cuenta 075	Subsidio Federal	6.5
	Total	<u>1,808.6</u>

- Derecho a recibir Efectivo y Equivalentes

Inversiones Financieras de Corto Plazo: Esta cuenta refleja el importe que al 31 de diciembre de 2017 se tiene en inversiones financieras por un importe de 14 millones 688.5 miles de pesos.

Inversiones Financieras de Corto Plazo	Importe
Cuenta 281	9,594.8
Cuenta 362	5,093.7
Total	<u>14,688.5</u>

Se tiene un importe de 1 millón 647.2 miles pesos correspondientes a las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo.

Cuentas por Cobrar

Gobierno del Estado de México	1,641.8
GEM Ingresos de Gestión	5.4
Total	<u>1,647.2</u>

El saldo se compone de conceptos como: gastos a comprobar y faltantes en cobranza, con un saldo al 31 de diciembre de 2017 de 2.4 miles de pesos, integrados de la manera siguiente:

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Barragán Villanueva Ignacio	0.3
Hernández Fuentes Yolanda Jazmín	2.1
Total	2.4

- Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Los inventarios en almacén se consideran como resultado del ejercicio, y se controlan en cuentas de orden.

- 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.

- 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 31 de diciembre de 2017 y 2016, no se ha actualizado el valor de las reparaciones mayores para su trámite y ejecución del proyecto de mantenimiento del estadio.

- 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.

- Al 31 de diciembre de 2017 la administración de la UTNEZA realizó el inventario físico de sus bienes muebles e inmuebles y los concilió contra lo reportado en los registros contables, reportando y registrando bajas de activos por encontrarse obsoletos así mismo, determino la depreciación acumulada y del ejercicio rectificando los efectos previamente reconocidos en los registros contables.

Bienes Inmuebles	Valor Histórico	Revaluación	2017
Terrenos	23,707.9	96,617.9	120,325.8
Edificios	113,750.6	237,589.5	351,340.1
Construcciones en Proceso	11,056.7	0.0	11,056.7
Total Bienes Inmuebles inversión	148,515.2	334,207.4	482,722.6
Depreciación Acumulada			-315,988.3
Total Bienes Inmuebles neto			166,734.3

Bienes muebles	Valor Histórico	Revaluación	2017
Mobiliario y Equipo de Administración	5,070.2	5,421.6	10,491.8
Mobiliario y Equipo Educativo y Recrea	16,281.2	0.0	16,281.2
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	35,298.2	9,041.9	44,340.1
Vehículos y Equipo de Transporte	4,176.8	1,735.5	5,912.3
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	5,483.2	6,606.2	12,089.4
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valores	1,921.0	1,045.7	2,966.7
Otros Bienes Muebles	77,991.4	51,950.6	129,942.0
Total de Bienes muebles inversión	146,222.0	75,801.5	222,023.5
Depreciación acumulada			-175,287.9
			46,735.6

Total Bienes muebles e inmuebles inversión	704,746.1
Depreciación Acumulada de Bienes muebles e inmuebles	-491,276.2
Total de Bienes muebles e inmuebles neto	213,469.9

- Estimaciones y Deterioros

La depreciación se calcula aplicando a cada uno del rubro del activo fijo los porcentajes de depreciación establecidos 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:

Bienes Muebles	2017	2016
Edificio	2%	2%
Equipo de Cómputo	20%	20%
Equipo de Transporte	10%	10%
Mobiliario y Equipo	3%	3%
Equipo de Telecomunicaciones	10%	10%
Herramientas	10%	10%
Equipo de Laboratorio	10%	10%
Maquinaria y Equipo	10%	10%
Libros y Obras de Arte	10%	10%
Equipo de Foto, Cine y Grabación	10%	10%
Equipo Eléctrico y Electrónico	10%	10%

Pasivo

Los compromisos y obligaciones adquiridos a cargo de la Universidad, se integran por los rubros de Proveedores por las adquisiciones de materiales e insumos y la prestación de servicios para la operación de la misma, Acreedores en los que se registran diversos compromisos con terceras personas, así como con el Gobierno del Estado de México. Lo anterior por un total de 471.6 miles de pesos los cuales se detallan a continuación:

Pasivos	Importe
2112 Proveedores	334.0
2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	137.6
Total	471.6

La integración de las cuentas antes mencionadas se detalla a continuación:

2.1.1.2 Proveedores	Importe
<u>Antigüedad 30 Días</u>	
Alejandro Pérez Carbajal	9.4
Despacho de Contadores Públicos JP Asesores Fiscales y Contadores, S.C.	55.0
Despacho de Contadores Públicos Segura y Sánchez Contadores y Auditores, S.C	141.0
Fonacot	92.5
Instituto Tecnológico y de Estudios Superiores de Monterrey	16.5
Total	314.4
<u>Más de 120 Días</u>	
Inst. Materno Infantil GEM (Comp. de Peso)	19.6
Total	19.6
TOTAL	334.0

2.1.1.9. Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		Importe
<u>Antigüedad 30 Días</u>		
CONACYT Programa "Apoyo Madres Mexicanas"2017		12.0
Estímulos GEM -2017		60.8
Pensión alimenticia (Marco Antonio López Cuachayo)		23.8
	Suma	96.6
<u>Más de 120 Días</u>		
CONACYT Programa "Apoyo Madres Mexicanas"		41.0
	suma	41.0
	TOTAL	137.6

Patrimonio

El Patrimonio de la Universidad estará constituido por:

- Los ingresos que obtenga por los servicios que preste en el ejercicio de sus facultades y en el cumplimiento de su objeto.
- Las aportaciones, participaciones, subsidios y apoyos que le otorguen los Gobiernos Federal, Estatal y Municipal, así como las organizaciones del sector social que coadyuven a su financiamiento.
- Los legados y las donaciones otorgadas en su favor, y los fideicomisos en los que se señale como fideicomisaria.
- Los derechos, bienes muebles e inmuebles que adquiera por cualquier título legal para el cumplimiento de su objeto.
- Las utilidades, intereses, dividendos, rendimientos de sus bienes y demás ingresos que adquieran por cualquier título legal.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo de esta cuenta se integra de la siguiente manera:

Concepto	2017	2016
Aportación Estatal	2,116.1	2,116.1
Aportación Federal	29,857.8	29,857.8
Patrimonio Ingresos propios	105,624.8	105,624.8
Fomes	136.5	136.5
Patrimonio incubadora de empresas	603.8	603.8
Patrimonio P.I.F.I.	1,087.1	1,087.1
Total Aportaciones	139,426.1	139,426.1

2.- Estado de Actividades

a. Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones Subsidios y Otras

Las Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras se integran por subsidios y apoyos que otorgan los Gobiernos Federal y Estatal, así como de los ingresos de gestión captados por la Universidad, mismos que están integrados con el Subsidio Estatal, quedando de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Subsidio Estatal	141,985.6
Subsidio Federal	78,373.6
FAM 2017 (Obra nueva)	12,000.0
PAD	15.2
PRODEP 2017	148.6
Total	232,523.0

b. Otros Ingresos y Beneficios

Los Otros Ingresos y Beneficios de la Universidad Tecnológica de Nezahualc6yotl se representan por 327.6 miles de pesos de ingresos financieros y 9 millones 480 mil pesos correspondientes a ingresos por concepto de proyectos a trav6s del 6rea de Vinculaci6n Tecnol6gica y Empresarial.

c. Gastos y Otras P6rdidas:

El rubro de Gastos y Otras P6rdidas se integra de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Gastos de Funcionamiento	
Servicios Personales	166,614.3
Materiales y Suministros	5,834.3
Servicios Generales	25,025.3
Inversi6n P6blica	12,010.5
Bienes Muebles e Intangibles	10.0
Suma	209,494.4
Otros gastos y p6rdidas extraordinarias	
Depreciaci6n de bienes muebles	3,174.4
Depreciaci6n de bienes inmuebles	2,275.0
Otros gastos	53.2
Suma	5,502.6
Total	214,997.0

3.- Estado de Variaci6n en la Hacienda P6blica

Las variaciones en la Hacienda P6blica se integran de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Patrimonio inicial 2017	139,426.1
Resultado de ejercicios anteriores (Ahorro/Desahorro)	-254,574.1
Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	27,333.6
Ajustes por cambios de valor	318,959.4
Saldo neto en la Hacienda P6blica/ Patrimonio 2015	231,145.0

4.- Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y equivalentes

1. 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:

	2017	2016
Efectivo en Bancos –Tesorería	1,808.6	4,837.4
Total de Efectivo y Equivalentes	1,808.6	4,837.4

Las adquisiciones de bienes muebles durante el ejercicio 2017, ascendieron a 2 millones 614.9 miles de pesos derivados de donaciones y proyectos PRODEP 2016.

Se registraron bajas de activo fijo por la cantidad de 1 millón 896.2 miles de pesos, por encontrarse bienes en desuso o inservibles autorizados por la junta de Consejo de la Universidad Tecnológica de Nezahualcóyotl en la Sesión Ordinaria No.

Así como bajas de revaluación del activo fijo por 2 millones 275 mil pesos.

1. 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	2017	2016
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	27,333.6	30,215.2
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	18,795.1	-40,806.5
Flujos Netos de Efectivo por actividades de Financiamiento	-49,157.5	-4,427.4
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes	-3,028.8	-15,018.7
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	4,837.4	19,856.1
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	1,808.6	4,837.4

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Universidad Tecnológica de Nezahualcóyotl Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 (Miles de Pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		242,965.7
2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios		0.0
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		635.1
Productos de Capital		
Aprovechamientos Capital		
Ingresos Derivados de Financiamientos		
Otros ingresos presupuestarios no contables	635.1	
ADEFAS 2017	411.0	
PAD	224.1	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		242,330.6

Universidad Tecnológica de Nezahualcóyotl
 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
 Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017
 (Miles de Pesos)

1.- Total de Egresos (Presupuestarios)		250,197.6
2.- Menos Egresos Presupuestarios no Contables		40,713.2
Mobiliario y Equipo de Administración	94.2	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	2,122.0	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	69.8	
Activos Biológicos		
Bienes Inmuebles		
Activos Intangibles		
Obra Pública en Bienes Propios	228.8	
Acciones y Participaciones de Capital		
Compra de Títulos y Valores		
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
Amortización de la Deuda Pública		
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	38,198.4	
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Más Gastos Contables no Presupuestales		5,512.6
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	5,449.4	
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos	53.2	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	10.0	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		214,997.0

Notas De Memoria (Cuentas De Orden)

Universidad Tecnológica de Nezahualcóyotl		
Cuentas De Orden Contables		
(Miles de Pesos)		
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cuentas Deudoras		
Almacén	10,443.1	7,792.4
	<u>10,443.1</u>	<u>7,792.4</u>
Cuentas Acreedoras		
Artículos Disponibles por el Almacén	1,067.2	887.7
Artículos Distribuidos por el Almacén	9,375.9	6,904.7
	<u>10,443.1</u>	<u>7,792.4</u>

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

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 propio.

2. Autorización e Historia

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.

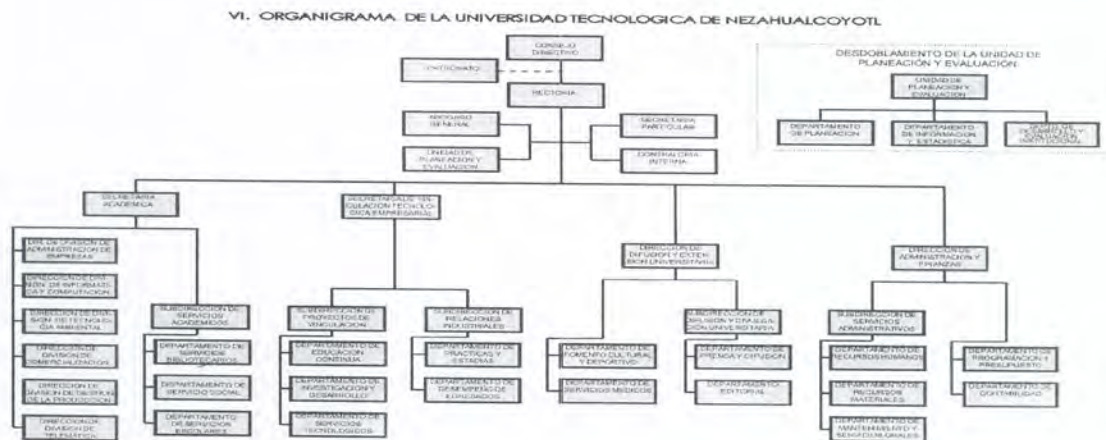
Al 31 de mayo de 1993, se suscribió formalmente el Convenio de Coordinación entre el Gobierno Federal, por conducto de la Secretaría de Educación Pública, y el Gobierno del Estado de México, para apoyar académicamente y financieramente a la Universidad Tecnológica de Nezahualcóyotl y contribuir a la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

Asimismo, 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).

3. Organización y Objeto Social

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



Objetivo de la Universidad

La Universidad Tecnológica de Nezahualcóyotl tiene como objetivos:

- 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.

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

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.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

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.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

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

7. Reporte Analítico del Activo

Se hace referencia en las Notas al Estado de Situación Financiera.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Al 31 de diciembre de 2017 la Universidad Tecnológica de Nezahualcóyotl, no cuenta con Fideicomisos.

9. Reporte de la Recaudación

Se hace referencia en las Notas al Estado de Actividades.

Concepto	Importe
Subsidio Estatal	141,985.6
Subsidio Federal	78,373.6
FAM 2017 (Obra nueva)	12,000.0
PAD	15.2
PRODEP 2017	148.6
Total	232,523.0

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

No aplica a la Universidad Tecnológica de Nezahualcóyotl.

11. Calificaciones otorgadas

No aplica a la Universidad Tecnológica de Nezahualcóyotl.

12. Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de Control Principales Políticas de Control Interno:

Manual de Organización de la Universidad Tecnológica de Nezahualcóyotl

Legislación Universitaria

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:

Las aplicables de la Legislación Federal y Estatal del ejercicio correspondiente.

13. Información por Segmentos

No aplica a la Universidad Tecnológica de Nezahualcóyotl.

14. Eventos Posteriores al Cierre

La Universidad Tecnológica de Nezahualcóyotl no tuvo eventos posteriores que le afecten económicamente al cierre del 31 de diciembre de 2017.

15. 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.

16. 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”

DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS

El Despacho Segura y Sánchez Contadores y Auditores, S.C., dictaminó los Estados Financieros del UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NEZAHUALCOYOTL al 31 de Diciembre de 2017, concluyendo que presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera del UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NEZAHUALCOYOTL



DR DAVID MELGOZA MORA
RECTOR



P.T. JORGE ARTURO CASTAÑO HERNÁNDEZ
ENCARGADO DE LA DIRECCION DE ADMINISTRACION Y FINANZAS