

## **Notas de Gestión Administrativa**

El 29 de julio de 1996, se publicó en el Periódico Oficial del Estado la creación de la Universidad Tecnológica del Valle del Mezquital, Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Hidalgo, con personalidad jurídica propia y con domicilio en la ciudad de Ixmiquilpan, Hidalgo.

La Universidad Tecnológica tendrá como objeto, según el Decreto de fecha 4 de junio de 2011 el cual modifica al diverso que creó a la misma:

- I.- Ampliar las posibilidades de la Educación Superior Tecnológica a fin de contribuir a través del proceso educativo, a mejorar las condiciones de vida de los hidalguenses;
- II.- Formar Técnicos Superiores Universitarios, 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;
- III.- Realizar investigación aplicada e innovación científica y tecnológica, así como desarrollar estudios o proyectos en las áreas de su competencia, de acuerdo con la planeación y desarrollo de las políticas Nacional y Estatal de Ciencia y Tecnología, que se traduzca en aportaciones concretas que contribuyan al mejoramiento y mayor eficiencia de la producción de bienes o servicios, así como a la elevación de la calidad de vida de la comunidad apoyando las estrategias de desarrollo del Estado de Hidalgo;
- IV.- Desarrollar e impartir programas educativos de buena calidad, para la formación tecnológica, así como las estrategias que le permitan atender las necesidades de la Entidad y contribuyan a garantizar el acceso de la población al servicio educativo;
- V.- Contribuir al desarrollo del Sistema de Educación Superior del Estado de Hidalgo;
- VI.- Fomentar e impulsar la vinculación, entre los diferentes niveles y subsistemas educativos a través de órganos colegiados que permitan coordinar esfuerzos en materia educativa, de difusión cultural, deportiva y recreativa que contribuya al desarrollo integral de los educandos en un marco de fomento a los valores universales;
- VII.- Establecer una red de vinculación efectiva, con los sectores productivo y social que coadyuve al desarrollo regional a través de la aplicación y transferencia del conocimiento tecnológico a la generación de bienes y servicios;
- VIII.- Impulsar estrategias que faciliten la movilidad académica de los educandos entre las instituciones del sistema de educación;
- IX.- Contribuir en el desarrollo de un sistema permanente de evaluación de la calidad educativa en el Estado;
- X.- Coadyuvar a la preparación técnica de los trabajadores para su mejoramiento económico y social; y
- XI.- Promover y difundir los valores sociales y culturales de la nación, a fin de crear entre los educandos la conciencia nacional y actitudes a favor de la paz, la solidaridad y la democracia.

## **Principales políticas contables y notas aclaratorias**

1. Para efectos fiscales la Universidad tributa bajo el régimen de Persona moral con fines no lucrativos, obligado principalmente a la retención y entero del Impuesto Sobre la Renta derivado del pago de nóminas, su domicilio se ubica en Carretera Ixmiquilpan . Capula Km. 4, Colonia el Nith, Ixmiquilpan, Hidalgo.

financiada principalmente con recursos Federales y Estatales, los cuales de conformidad con el Convenio de colaboración aportan una misma cantidad designada por la Secretaría de Educación; así mismo, mediante la operación misma de esta Casa de Estudios, se obtienen Recursos Propios y de manera adicional se participa en diversas convocatorias a efecto de obtener recursos extraordinarios provenientes de Programas Especiales.

Tomando en consideración lo anterior, los controles de ingresos y gastos permiten identificar la fuente de financiamiento, así como su aplicación en la consecución de algún proyecto específico.

- Con el objeto de identificar y controlar las diferentes fuentes de recursos y proyectos existentes se tienen cuentas bancarias para cada tipo de financiamiento.
- El monto de las inversiones que se reportan, se integra por recursos que han sido destinados para programas y proyectos distintos del gasto de operación.
- A efecto de dar cumplimiento a los lineamientos emitidos por la CONAC en materia de la Ley de Contabilidad y tomando en consideración que a la fecha no se cuenta con un sistema electrónico que permita cumplir al 100% de dicha normatividad, por lo que se han realizado las adecuaciones necesarias al sistema contable vigente, así como a los documentos técnicos contables para el registro de operaciones;
- Tomando en consideración la recomendación de la Guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y los porcentajes establecidos en el artículo 40 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, los porcentajes de depreciación se calcula bajo el método de línea recta, con los porcentajes siguientes:

Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
<b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>			Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
Edificios No Habitacionales	30	3.3	<b>Equipo de Transporte</b>		
Infraestructura	25	4	Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
<b>BIENES MUEBLES</b>			<b>Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</b>		
<b>Mobiliario y Equipo de Administración</b>			Maquinaria y Equipo Agropecuario	10	10
Muebles de Oficina y Estantería	10	10	Maquinaria y Equipo Industrial	10	10
Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10	10	Maquinaria y Equipo de Construcción	10	10
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3.33	30	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10	10
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10
<b>Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo</b>			Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10
Equipos y Aparatos Audiovisuales	3.33	30	Herramientas y Máquinas-Herramienta	10	10
Cámaras Fotográficas y de Video	3.33	30	Otros Equipos	10	10
Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	5	20	<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>		
<b>Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio</b>			Software	3.33	30
Equipo Médico y de Laboratorio	5	20			

Tratándose de activo fijo adquirido en años anteriores, la depreciación se registra afectando Patrimonio vs Depreciación acumulada y para el caso de activo fijo adquirido en el ejercicio, la depreciación se registra al gasto %515 Depreciación de bienes muebles+.

7. Considerando los niveles de inflación, no es aplicable la reexpresión;
8. Todas las operaciones son presentadas en pesos mexicanos;
9. El método de valuación de inventario es el de Primeras Entradas Primeras Salidas.

### **Postulados básicos de contabilidad gubernamental**

**Sustancia económica.-** La Universidad Tecnológica del Valle del Mezquital, tiene como objeto impartir educación de nivel superior, y la prestación de servicios tecnológicos, así como realizar las actividades necesarias para tal efecto. Bajo ese contexto, se reconocen contablemente las transacciones, transformaciones internas y otros eventos que afectan económicamente a la UTVM y delimitan la operación del Sistema de Contabilidad Gubernamental.

**Entes públicos.-** La Universidad Tecnológica del Valle del Mezquital, es un Organismo Público Descentralizado de Gobierno del Estado de Hidalgo, con personalidad jurídica propia

**Existencia Permanente.-** La UTVM tiene vida permanente, salvo modificación posterior del Decreto que la creó, en que se especifique lo contrario.

**Revelación suficiente.-** Los estados y la información financiera muestran amplia y claramente la situación financiera y los resultados de la UTVM. En este apartado se revelan estados financieros y sus notas respectivas, precisando que los informes presupuestales se presentan en el apartado determinado para ello.

**Importancia relativa.-** La información muestra los aspectos importantes de la entidad que fueron reconocidos contablemente, con el propósito de evitar la presentación errónea que afecte la percepción de los usuarios en relación con la rendición de cuentas, la fiscalización y la toma de decisiones.

**Registro e integración presupuestaria.-** El registro presupuestario es realizado a través de cuentas de orden en términos de la Ley de Ingresos y Decreto de Presupuesto de Egresos, considerando para tal efectos los distintos momentos aplicables. El registro de egresos considera las clasificaciones siguientes: Por función (Desarrollo social / Educación / Educación Superior); Por tipo de gasto (Gasto corriente) y Clasificación por objeto del gasto, así mismo incluye la fuente de financiamiento.

**Consolidación de la información financiera.-** La Universidad Tecnológica del Valle del Mezquital, no está constituida por diferentes entes, por ello es que no lleva a cabo consolidación alguna.

**Devengo contable.-** Los registros contables de la UTVM se llevan con base acumulativa. El ingreso devengado, es en el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de ingresos. El gasto devengado, es el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y en su caso, obra contratados; independientemente de la fecha de pago.

La vida de la UTV se divide en periodos uniformes de un año calendario; para efectos de evaluación y seguimiento de la gestión financiera, así como de la emisión de estados financieros para fines específicos de presentan informes contables por periodos distintos, sin que esto signifique la ejecución de un cierre.

**Valuación.-** Los eventos económicos que afectan a la UTVM, son cuantificados en términos monetarios y registrados al costo histórico (monto erogado) o al valor económico más objetivo, registrándose en moneda nacional.

**Dualidad económica.-** En cada una de las operaciones económicas, los ingresos y egresos son registrados y referenciados con la fuente de los mismos.

**Consistencia.-** El 31 de diciembre de 2008 fue publicada en el Diario Oficial de la Federación la Ley General de contabilidad Gubernamental, que tiene por objeto establecer los criterios generales que regirán la Contabilidad Gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización; por lo anterior, a partir del ejercicio 2011 los Estados Financieros han sido realizados en apego a la normatividad en comento. De manera informativa y comparativa de muestran los saldos finales del ejercicio anterior o iniciales del ejercicio.

### 1.- Fondo fijo de caja

**\$15,000.00**

El importe permite la pronta disponibilidad de recursos financieros para el pago de gastos menores.

### 2.- Bancos e inversiones bancarias

**\$ 14,208,073.85**

Con el propósito de administrar los recursos financieros de acuerdo a la fuente de financiamiento, se tiene cuentas bancarias necesarias para tal efecto, integrándose los saldos respectivos de la manera siguiente:

	Número de cuenta y descripción	Cta. Cheques	Inversión	Saldo
A	0448129606 - Subsidio Estatal	13,651.17		13,651.17
B	0156055575 - Capítulo 1000	45,518.95		45,518.95
C	0156834655 - Cuenta de operación	273,460.14		273,460.14
D	0167388020 - Ctro. Acceso Univ.	70,571.02		70,571.02
E	0192705567 - Fondo PYME	50,000.00		50,000.00
F	0192704684 - FONAES	14,653.16		14,653.16
G	65500997003 - Subsidio Federal	14,804.66	2,743,881.01	2,758,685.67
H	92000868860 - Recursos propios	115,410.81		115,410.81
I	92001430165 - PROMEP	208,968.17		208,968.17
J	65502766781 - PROMESAN	14,594.00		14,594.00
K	65503090663 . PROMEP 2011	5,434.20		5,434.20
L	65503109415 . Servicios tecnológicos	32,553.87		32,553.87
M	65503206296 . Resultado de ejerc. Ant.	319,066.14		319,066.14
N	0841748929 - Fondo de reserva	80,495.26	3,018,764.36	3,099,259.62
O	0849401042 . Fondo de Apoyo a la Calidad	40,515.30	1,710,981.41	1,751,496.71
P	0856029284 . PIFI	58,437.65	408,736.48	467,174.13
Q	0859389813 - PADES	259,541.02		259,541.02
R	0860465674 . Congreso Bioalimentario	94,756.24		94,756.24
S	0885820696 . FONAES	8,515.46	4,604,763.37	4,613,278.83
		<b>\$1,720,947.22</b>	<b>\$12,487,126.63</b>	<b>\$ 14,208,073.85</b>

		Fuente de financiamiento
A	Cuenta destinada para recepción de Subsidio Estatal	Estatal
B	Cuenta destinada para el pago de nómina	Federal / Estatal
C	Cuenta de operación, para pago a proveedores y terceros	Federal / Estatal
D	Centro de Acceso Universitario . Unidad UTVM	Federal
E	Fondo PYME	Federal
F	FONAES	Federal
G	Cuenta destinada para la recepción de Subsidio Federal	Federal
H	Recursos propios	Propios
I	Programa de Mejoramiento del Profesorado	Federal
J	Programa de Movilidad Estudiantil América del Norte	Federal
K	Programa de Mejoramiento del Profesorado 2011	Propios
L	Servicios tecnológicos	Federal
M	Resultado de ejercicios anteriores	Federal / Estatal / Propios
N	Fondo de reserva	Federal
O	Fondo de Apoyo a la Calidad 2012	Federal / Propios
P	Programa Integral de Fortalecimiento Institucional 2012	Federal
Q	Programa de Apoyo al Desarrollo de la Educación Superior	Federal
R	Congreso Bioalimentario	Congreso
S	FONAES	Federal

### 3.- Cuentas por cobrar

**\$3,602,231.67**

A su vez se divide en tres rubros y se integra de la manera siguiente:

Cuenta por cobrar	Concepto	Antigüedad	Monto (\$)
<b>Servicios externos</b>			<b>57,659.67</b>
Comercio y Distribución UTVM	Curso de capacitación	Feb-2013	17,538.00
Oldayr Fernando López García	Uso de instalaciones de cafetería	Dic-2012	39,121.67
<b>Subsidios por recibir</b>			<b>3,545,572.00</b>
Subsidio Estatal	Capítulo 1000 . Subsidio ordinario	2012	2,952,597.00
Subsidio Estatal	Capítulo 1000 . Ampliación	2012	138,220.00
Subsidio Estatal	Capítulo 2000 . Ampliación	2012	240,000.00
Subsidio Estatal	Capítulo 3000 . Ampliación	2012	214,755.00
<b>Total</b>			<b>\$ 3,602,231.67</b>

### 4.- Deudores diversos por cobrar

**\$ 430,016.20**

Se integra de la manera siguiente:

Deudor	Concepto	Antigüedad	Importe (\$)
Pedro Mejía Mendoza	Gastos para comisión de trabajo	Jun-2013	12,190.29
Secretaría de Educación Pública	Pago para facilitadores del CAU	Dic-2012	46,288.14
Francisco Bravo Reyes	Curso	May-2013	250.01
Araceli Rivera Nube	Curso	Jun-2013	1,000.00
Sandra Muñoz Ortega	Gastos para comisión de trabajo	Jun-2013	11,004.61
Gloria Zuñiga Chávez	Curso	Jun-2013	1,672.00

[Click Here to upgrade to  
Unlimited Pages and Expanded Features](#)

	para comisión de trabajo	Mar-2013	584.93
Jose Raymundo Torres Montero	Gastos por Programa de Movilidad	Jun-2013	21,461.01
Juan Carlos Rojo Mendez	Gastos para comisión de trabajo	May-2013	1,227.35
Irasema Linares Medina	Gastos para comisión de trabajo	May-2013	769.99
Leticia Trejo Leal	Gastos por Programa de Movilidad	Jun-2013	15,000.00
Rosalío Rendón Martínez	Gastos para comisión de trabajo	Jun-2013	3,000.00
Leodegaria Ramírez Martínez	Curso	Jun-2013	373.34
Guadalupe Ortega Ortega	Curso	Jun-2013	373.34
Fidel Alejandro Mariscal Navarro	Gastos para comisión de trabajo	Jun-2013	447.25
Héctor Estrella Ortiz	Gastos para comisión de trabajo	May-2013	1,297.40
Rufino Demillón Pascual	Gastos por Programa de Movilidad	Jun-2013	22,217.87
Israel Escamilla Quijada	Gastos para comisión de trabajo	May-2013	190.00
José Luis Tovar Hernández	Gastos por Programa de Movilidad	Jun-2013	20,042.59
Dhulia Hernández Tierrafría	Curso	Jun-2013	560.00
Itzel Jazmín Alcántara Palma	Curso	Jun-2013	373.34
Cruz Juan José Pérez Hernández	Gastos a comprobar	Jun-2013	1,999.00
Marco Antonio Ocadiz Cruz	Gastos para comisiones de trabajo	Jun-2013	242,816.86
Víctor de Jesús García Romero	Gastos a comprobar	Jun-2013	7,000.00
Efraín Mendoza Villa	Gastos para comisiones de trabajo	Jun-2013	836.88
Irma Bravo Rangel	Gastos a comprobar	Jun-2013	17,040.00
		<b>Total</b>	<b>\$430,016.20</b>

#### 5.- Contribuciones por recuperar a corto plazo

**\$ 12,157.87**

Se integra por los pagos realizados de Subsidio al empleo e ISR retenido por las instituciones bancarias, derivado el pago de rendimientos bancarios, acreditables o por recuperar en el pago provisional y anual respectivamente.

Retención ISR por rendimiento	ISR retenido por Inst. bancarias	2013	\$ 226.28
Subsidio al empleo	Subsidio otorgado al personal	Jun-2013	11,931.59

#### 6.- Anticipo a proveedores

**\$ 517,166.19**

Se realizan anticipos con el propósito de garantizar la prestación del servicio correspondiente.

Proveedor	Concepto	Antigüedad	Importe (\$)
Innovación Tecnológica en Educación	Equipamiento de laboratorio	Dic- 2012	120,000.00
Víctor Manuel Núñez García	Servicio de alimentación	Jun-2013	9,000.00
Comercio y Distribución UTVM, S.A.	Suministro de agua	Feb-2013	50,000.00
Integradores de Tecnología Corporativa	Sistema de seguridad	Abr-2013	338,166.19
		<b>Total</b>	<b>\$ 517,166.19</b>

**7.- Almacén de materiales y suministros**

**\$ 84,572.82**

De conformidad con lo establecido en la Ley de Contabilidad Gubernamental, a partir del mes de marzo de 2012, se registran las entradas y salidas del almacén de materiales y suministros; precisando que el saldo corresponde a materiales de oficina, el resto de los materiales adquiridos fueron consumidos en el mismo periodo que se reporta.

**8.- Activo no circulante (Bienes muebles e inmuebles)**

**\$ 43,070,104.74**

El saldo se refleja a costo histórico, y se integra por los bienes muebles e inmuebles propiedad de la Universidad.

Concepto	Saldo inicial \$ (01/Ene/13)	Movimientos \$ 2013	Saldo final \$ (30/Jun/13)
Mobiliario y equipo de administración	26,243,565.18	636,823.56	26,880,388.74
Mobiliario y equipo educacional	6,357,546.10	819,108.76	7,176,654.86
Equipo e instrumental médico	333,495.92	20,297.70	353,793.62
Equipo de transporte	5,164,542.14	0.00	5,164,542.14
Maquinaria y otros equipos	24,714,543.40	0.00	24,714,543.40
Activos intangibles (software)	518,609.85	0.00	518,609.85
<b>Bienes muebles</b>	<b>63,332,302.59</b>	<b>1,476,230.02</b>	<b>64,808,532.61</b>
Terrenos	6,290,573.80		6,290,573.80
Edificios y construcciones	53,518,278.27		53,518,278.27
Plataforma de desarrollo	1,050,000.00		1,050,000.00
<b>Bienes inmuebles</b>	<b>60,858,852.07</b>	<b>0.00</b>	<b>60,858,852.07</b>
<b>Subtotal Muebles e inmuebles</b>	<b>124,191,154.66</b>	<b>1,476,230.02</b>	<b>125,667,384.68</b>
Deprec. acum. de bienes inmuebles	0.00	-30,092,151.35	-30,092,151.35
Deprec. acum. de bienes muebles	0.00	-52,423,676.34	-52,423,676.34
Amortizac. Acum. De activos intangible	0.00	-81,452.25	-81,452.25
<b>Depreciación acumulada</b>	<b>0.00</b>	<b>-82,597,279.94</b>	<b>-82,597,279.94</b>
<b>Total de Activos no circulantes</b>	<b>124,191,154.66</b>	<b>-81,121,049.92</b>	<b>43,070,104.74</b>

**9.- Servicios personales**

**\$ 58.13**

Al cierre del periodo, no se tiene un saldo pendiente de pagar por concepto de servicios personales.

**10.- Proveedores**

**\$ 199,925.60**

Al cierre del periodo, se tiene un adeudo con la empresa Grupo Educativo Santander, por brindar servicios de capacitación al personal docente de esta Universidad.

**11.- Retenciones y contribuciones**

**\$ 1,314,990.90**

Se integra por impuestos retenidos al personal, cuotas y aportaciones de seguridad social, así como impuestos a cargo de la propia Universidad.

La integración de contribuciones por pagar, es la siguiente:

<b>Contribución</b>	<b>Concepto</b>	<b>Antigüedad</b>	<b>Importe (\$)</b>
Imppto. Sobre la Renta - salarios y honorarios asimilados a sueldos	Impuesto retenido a los empleados por los ingresos que percibieron por sueldos.	Jun-2013	264,717.71
Impuesto sobre la Renta . Retención por servicios profes.	Impuesto retenido a los prestadores de servicios profesionales independientes	Jun-2013	113.41
S.A.R.	Aportación al Fondo de Ahorro para el retiro de los empleados.	Jun-2013	568,474.14
Cuotas y aportaciones al ISSSTE	Aportaciones al ISSSTE	Jun-2013	161,223.90
FOVISSSTE	Aportación al Fondo de Vivienda para los empleados.	Jun-2013	244,221.28
Secretaría de Finanzas de Gobierno del Estado	Impuesto sobre nómina	Jun-2013	64,246.68
Impuesto Sobre la Renta por gastos no deducibles	Impuesto a cargo de esta Universidad, por contar con comprobantes que no reúnen la totalidad de los requisitos fiscales.	Jun-2013	9,169.63
Impuesto al Valor Agregado	Impuesto al Valor Agregado por pagar.	Jun-2013	2,824.15
<b>Total \$</b>			<b>1,314,990.90</b>

**12.- Otras cuentas por pagar**

**\$ 2,522,868.63**

El saldo representa adeudos con terceros, derivados de retenciones efectuadas a empleados, así como por obligaciones a cargo de esta Universidad. La integración es la siguiente:

<b>Acreedor</b>	<b>Concepto</b>	<b>Antigüedad</b>	<b>Importe (\$)</b>
Estímulo fiscal	Estímulo fiscal de ISR por salarios acreditado pendiente de aplicar.	Jun-2013	1,299,315.00
Monedero electrónico	Depósitos del alumnado, para ser aplicados en algún servicio otorgado por la Universidad.	Jun-2013	81,596.13
Créditos ISSSTE	Retenciones efectuadas al personal que cuenta con crédito ISSSTE.	Jun-2013	30,633.93

Créditos FONACOT	Retenciones efectuadas al personal que cuenta con crédito FONACOT.	Jun-2013	28,505.67
Aguinaldo	Provisión de parte proporcional devengada de gratificación anual (aguinaldo)	Jun-2013	820,945.67
Prima vacacional	Provisión de parte proporcional devengada	Jun-2013	261,464.96
Créditos FOVISSSTE	Retenciones efectuadas al personal que cuenta con crédito FOVISSSTE	Jun-2013	327.61
Aldrin Trejo Montufar	Reembolso de gastos de comisiones de trabajo realizadas	Jun-2013	79.66
<b>Total \$</b>			<b>2,522,868.63</b>

### 13.- Resultado de ejercicios anteriores

**\$ 16,860,824.02**

La integración de Resultado de ejercicios anteriores, es la siguiente:

Programa especial	Año de origen	Financiamiento	Saldo (01/01/13)
Productos financieros UR-514	2000	Federal	29,434.72
Mobiliario y equipamiento Estatal	2000	Estatal	122,852.29
INCUBATEC (Fondo PyME)	2005	Estatal	9,357.84
INCUBATEC (Fondo PyME)	2007	Estatal	25,749.30
Programa de Mejoramiento del Profesorado (PROMEP)	2008	Federal	70,851.00
Fondo Concurrente	2008	Estatal	398,333.06
INCUBATEC (Fondo PyME)	2009	Federal	69,834.60
Fondo de Apoyo a la Calidad (FAC)	2009	Estatal	305,927.53
Centro de Acceso Universitario (CAU)	2009	Federal	70,601.18
Programa de Mejoramiento del Profesorado (PROMEP)	2010	Federal	168,187.55
Programa Integral de Fortalecimiento Institucional (PIFI)	2011	Federal	156,132.83
Programa de Mejoramiento del Profesorado (PROMEP)	2011	Federal	37,522.24
Congreso de Administración	2011	Estatal	18,502.54
UNAM	2011	Federal	5,104.00
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM)	2011	Estatal	565,960.33
Productos financieros	2011	Federal	39,988.31
Centro de Acceso Universitario	2012	Federal	46,288.14
PROMEP	2012	Federal	158,182.00
Apoyo a la Educación superior	2012	Federal	4,413,541.75
Fondo de Apoyo a la Calidad	2012	Federal	3,610,698.80
PIFI	2012	Federal	1,150,296.08
PADES	2012	Federal	870,410.38
Productos financieros	2012	Federal	45,964.14
Resultado del ejercicio (Remanentes)	2012	Estatal	2,585,551.71
Resultado del ejercicio (Remanentes)	2012	Federal	1,885,551.70
<b>T o t a l e s</b>			<b>16,860,824.02</b>

**14.- Modificaciones al patrimonio**

**\$ 34,931,884.92**

Hasta el ejercicio 2011, el monto del activo fijo adquirido estaba a su vez representado en el patrimonio acumulado; sin embargo, tomando en consideración los lineamientos establecidos en la Ley de Contabilidad Gubernamental, a partir del ejercicio 2012 las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles son registradas únicamente en Activo no circulante y mensualmente se registra el monto equivalente de la depreciación.

Por lo anterior, el saldo de la presente cuenta representa el valor residual de los bienes muebles e inmuebles adquiridos hasta el ejercicio 2011.

Fuente de financiamiento	Saldo final \$
Federal	87,693,715.18
Estatad	12,506,846.81
Recursos Propios	6,452,938.43
Fosiza	237,347.08
PIFI	3,454,026.81
INCUBATEC	107,528.70
PROMEPE	962,595.64
Centro de Acceso Universitario	186,945.87
Fondo Concurrente	1,460,446.72
Fondo de Apoyo a la Calidad	1,088,259.23
Congreso de Administración	3,999.00
Fondo de Aportac. Múltiples	945,778.69
PADES	300,000.00
UNAM	1,206,400.00
<b>Bienes muebles e inmuebles</b>	<b>116,606,828.16</b>
Depreciación acumulada de B. Inmuebles	-30,092,151.35
Depreciación acumulada de B. Muebles	-51,582,791.89
<b>Depreciación acumulada</b>	<b>-81,674,943.24</b>
<b>Saldo</b>	<b>34,931,884.92</b>

**15.- Reservas**

**\$4,851,549.14**

La cuenta de referencia se integra por remanentes de ejercicios anteriores, cuyo importe se encuentra constituido con la finalidad de permitir a la Universidad financiar los rezagos presupuestales, así como atender necesidades extraordinarias que se presentan en la operación de la Institución.

Las presentes notas forman parte integrante de los estados financieros al 30 de junio de 2013.

Elaboró

Revisó

Autorizó

L.C. Nereyda C. Espinoza Glez.  
Jefa del Departamento de  
Contabilidad

L.C. Daniel J. Flores Vergara  
Director de Administración y Finanzas

Lic. Marco Antonio Ocadiz Cruz  
Rector

**Notas al Í Estado de Actividades**  
**Al 30 de Junio de 2013**  
**Pesos (\$)**

**Ingresos**

**Recursos Propios** (ingresos de la gestión)

I. Con relación a los Ingresos Propios, se han obtenido los recursos siguientes:

Concepto	Programado Anual	Captados	Por captar
Derechos	7,103,188.47	2,783,604.00	4,319,584.47
Productos	155,267.07	69,356.74	85,910.33
Aprovechamientos	18,398.00	10,430.00	7,968.00
Venta de servicios	723,146.46	499,121.96	224,024.50
<b>Totales</b>	<b>\$ 8,000,000.00</b>	<b>\$ 3,362,512.70</b>	<b>\$ 4,637,487.30</b>

**Subsidios Federal y Estatal**

II. Con relación al **presupuesto autorizado**, se presenta un cuadro comparativo del monto de los recursos recibidos al respecto:

Concepto	Subsidio Federal (\$)		Subsidio Estatal (\$)	
	Autorizado anual	Recibido	Autorizado anual	Recibido
<b>Original</b>				
Capítulo 1000	25,064,702.00	12,849,494.00	25,064,702.00	9,594,402.00
Capítulo 2000	1,150,994.00	590,062.00	1,150,994.00	491,725.00
Capítulo 3000	2,601,064.00	1,333,444.00	2,601,064.00	1,111,218.00
<b>Total</b>	<b>28,816,760.00</b>	<b>14,773,000.00</b>	<b>28,816,760.00</b>	<b>11,197,345.00</b>
Pendiente Anual de recibir		14,043,760.00		17,619,415.00

**Programas Especiales**

III. Al cierre del segundo trimestre del año, se han recibido los recursos de Programas Especiales siguientes:

Programa	Monto (\$)
Fondo PyME	100,000.00
Congreso Bioalimentario	616,667.00
FONAES	4,608,000.00
<b>Total</b>	<b>5,324,667.00</b>

**Ingresos financieros**

IV. Durante el presente periodo se han generado rendimientos bancarios de las diversas cuentas bancarias por la cantidad de \$134,026.98

**Recursos propios** (ingresos de la gestión)

- I. Las erogaciones realizadas con cargo a recursos propios son las siguientes:

Capítulo	Monto (\$)
Capítulo 1000 %Servicios personales+	834,917.45
Capítulo 2000 %Materiales y suministros+	45,956.97
Capítulo 3000 %Servicios generales+	2,523,696.38
Capítulo 4000 %Becas+	241,503.88
<b>Total</b>	<b>3,646,074.68</b>

**Subsidios Federal y Estatal**

- II. Durante el periodo reportado, se han realizado las erogaciones siguientes:

Capítulo	Federal	Estatal	Total
Capítulo 1000 %Servicios personales+	10,894,556.39	10,894,555.85	21,789,112.24
Capítulo 2000 %Materiales y suministros+	796,849.53	796,849.22	1,593,698.75
Capítulo 3000 %Servicios generales+	1,651,865.78	1,651,865.61	3,303,731.39
<b>Total</b>	<b>13,343,271.70</b>	<b>13,343,270.68</b>	<b>26,686,542.38</b>

**Programas Especiales**

- V. En años anteriores se recibieron recursos de programas especiales, los cuales han sido aplicados durante el presente ejercicio de conformidad con las reglas de operación aplicables. A continuación se presenta un resumen de la aplicación de los mismos:

Capítulo	Monto (\$)
Capítulo 2000 %Materiales y suministros+	508,881.33
Capítulo 3000 %Servicios generales+	1,889,029.05
Capítulo 4000 %Becas+	20,000.00
Depreciación y amortización	783,802.24
<b>Total</b>	<b>3,201,712.62</b>

**Resultado**

Al cierre del periodo, se tiene un resultado de \$1,257,222.00 el cual representa la totalidad de ingresos recibidos menos las erogaciones efectuadas.

Las presentes notas, forman parte integrante del Estado de Actividades al 30 de junio de 2013.

Elaboró

Revisó

Autorizó

L.C. Nereyda C. Espinoza Glez.  
Jefa del Departamento de  
Contabilidad

L.C. Daniel J. Flores Vergara  
Director de Administración y Finanzas

Lic. Marco Antonio Ocadiz Cruz  
Rector



Your complimentary  
use period has ended.  
Thank you for using  
PDF Complete.

**Universidad Tecnológica  
del Valle del Mezquital**

[Click Here to upgrade to  
Unlimited Pages and Expanded Features](#)

**Notas de Memoria Í Cuentas de Orden  
Al 30 de Junio de 2013**

**CUENTAS DE ORDEN CONTABLES**

**VALORES:** Representan títulos, valores y préstamos que aún no conforman pasivos por no haberse recibido activos relacionados con los bienes - **No aplicable**

**EMISION DE OBLIGACIONES:** Representa el conjunto de valores emitidos y puestos en circulación - **No aplicable**

**AVALES Y GARANTIAS:** Corresponde al registro de la responsabilidad subsidiaria o solidaria que adquiere un ente público ante un acreedor por el otorgamiento de créditos a un tercero - **No aplicable**

**JUICIOS:** Representa el monto de las demandas interpuestas por el ente público contra terceros o viceversa - **No aplicable**

**CONTRATOS PARA INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS:** Informe sobre el monto de los contratos de obra o similares, formalmente aprobados y que aún no están en todo o en partes ejecutados - **No aplicable**

**BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO** Ë **No aplicable**

Elaboró

Revisó

Autorizó

L.C. Nereyda C. Espinoza Glez.  
Jefa del Departamento de  
Contabilidad

L.C. Daniel J. Flores Vergara  
Director de Administración y Finanzas

Lic. Marco Antonio Ocadiz Cruz  
Rector

**Notas al Í Estado de variaciones en el patrimonio**  
**Al 30 de junio de 2013**  
**Pesos (\$)**

Se tienen **resultados de ejercicio anteriores** por **\$16,860,824.02**; de los cuales \$12,343,756.47 corresponden a recursos de programas especiales que serán aplicados durante el presente ejercicio y \$4,517,067.55 provienen de remanentes del Capítulo 1000 %Servicios personales+ de los Subsidios Federal y Estatal, cantidad que con la previa autorización del H. Consejo Directivo será aplicada al Fondo de Reserva.

El monto del **Patrimonio** (activo fijo acumulado) hasta el 31 de diciembre de 2012, era de \$37,281,653.46 menos la depreciación proporcional del primer semestre por \$2,349,768.54, se tiene un saldo neto de \$34,931,884.92.

Se cuenta con un **Fondo de reservas** por una cantidad de **\$4,851,549.14**, integrado de la manera siguiente:

<b>Origen / Ejercicio</b>	<b>Monto inicial (\$)</b>	<b>Ejercido 2012</b>	<b>Saldo</b>
Subsidio Federal	2,765,947.38	916,527.91	3,040,520.47
Subsidio Estatal	2,223,289.77	412,261.10	1,811,028.57
Recursos propios	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>6,180,338.15</b>	<b>1,328,789.01</b>	<b>4,851,549.04</b>

Al cierre del periodo, se tiene un resultado de \$1,257,222.00 el cual representa la totalidad de ingresos recibidos menos las erogaciones efectuadas.

Las presentes notas, forman parte integrante de los Estados Financieros al 30 de junio de 2013.

Elaboró

Revisó

Autorizó

L.C. Nereyda C. Espinoza Glez.  
Jefa del Departamento de  
Contabilidad

L.C. Daniel J. Flores Vergara  
Director de Administración y Finanzas

Lic. Marco Antonio Ocadiz Cruz  
Rector

**Notas al Estado de flujos de efectivo  
Al 30 de Junio de 2013  
Pesos (\$)**

ACTIVO	Actual	Anterior	Diferencia	PASIVO Y PATRIMONIO	Actual	Anterior	Diferencia
EFFECTIVO	15,000.00	15,000.00	-	SERVICIOS PERSONALES	58.13	6,992.18	- 6,934.05
BANCOS	1,720,947.22	4,036,479.33	- 2,315,532.11	PROVEEDORES	199,925.60	84,843.90	115,081.70
INVERSIONES TEMPORALES	12,487,126.63	4,684,219.52	7,802,907.11	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES P/PAGAR	1,314,990.90	1,129,616.83	185,374.07
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	3,602,231.67	3,603,231.67	- 1,000.00	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2,522,868.63	2,278,652.57	244,216.06
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLA	430,016.20	396,022.76	33,993.44	RESULTADO DEL EJERCICIO	1,257,222.00	- 3,576,485.28	4,833,707.28
CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR A CORTO PLA	12,157.87	6,320.45	5,837.42				
ANTICIPO A PROVEEDORES POR SERVICIOS	517,166.19	284,530.00	232,636.19	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	16,860,824.02	16,860,824.02	-
ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE C	84,572.82	133,557.33	- 48,984.51	MODIFICACIONES AL PATRIMONIO	34,931,884.92	36,013,721.01	- 1,081,836.09
VALORES EN GARANTÍA	-	38,701.00	- 38,701.00	RESERVAS	4,851,549.14	4,851,549.14	-
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITA	1,050,000.00	1,050,000.00	-				
TERRENOS	6,290,573.80	6,290,573.80	-				
EDIFICIOS	53,518,278.27	53,518,278.27	-				
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	26,880,388.74	26,873,022.74	7,366.00				
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREA	7,176,654.86	7,061,484.86	115,170.00				
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABOR.	353,793.62	338,312.24	15,481.38				
EQUIPO DE TRANSPORTE	5,164,542.14	5,164,542.14	-				
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	24,714,543.40	24,714,543.40	-				
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	518,609.85	518,609.85	-				
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBL	- 30,092,151.35	- 29,448,619.51	- 643,531.84				
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	- 52,423,676.34	- 51,586,539.35	- 837,136.99				
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANG	- 81,452.25	- 42,556.13	- 38,896.12				

**Flujos de efectivo de las actividades de gestión**

Se tiene un flujo neto de efectivo por actividades de gestión del periodo de **\$4,833,707.28**, el cual se integra por el diferencial de los ingresos percibidos (Federal, estatal, propios, programas especiales e ingresos financieros) y las erogaciones realizadas.

**Flujos de efectivo de las actividades de inversión**

Durante el periodo reportado, se adquirió activo fijo con financiamiento de programas especiales y a su vez se registró la Depreciación acumulada de Bienes muebles e inmuebles, dando un flujo neto de **\$299,711.48**

**Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento**

Se tiene un flujo neto de efectivo por **\$353,956.24**, integrado por el financiamiento interno (provisión de prestaciones al personal) y externo (proveedores, retenciones y contribuciones por pagar).

Al cierre del periodo, se tienen recursos financieros disponibles por **\$14,223,073.85**, que corresponden básicamente a recursos de Programas especiales.

Las presentes notas, forman parte integrante de los Estados Financieros al 30 de junio de 2013

Elaboró

Revisó

Autorizó

L.C. Nereyda C. Espinoza Glez.  
Jefa del Departamento de  
Contabilidad

L.C. Daniel J. Flores Vergara  
Director de Administración y Finanzas

Lic. Marco Antonio Ocadiz Cruz  
Rector