

**Notas al Estado de Situación Financiera
Al 31 de Marzo de 2013**

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~~ 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.
2. La operación de la Universidad es 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.

3. Con el objeto de identificar y controlar las diferentes fuentes de recursos y proyectos existentes se tienen cuentas bancarias para cada tipo de financiamiento.
4. 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.
5. 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, se han realizado las adecuaciones necesarias al sistema contable vigente, así como a los documentos técnicos . contables para el registro de operaciones;
6. Tomando en consideración que los Parámetros para la estimación de la vida útil fueron publicados a finales de agosto de 2012, la determinación de los porcentajes de depreciación del activo fijo, fueron determinados con base en los porcentajes contenidos en la Ley del Impuesto Sobre la Renta y estimación de vida útil.

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

\$ 8,720,698.85

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	169,713.17		169,713.17
B	0156055575 - Capítulo 1000	526,741.99		526,741.99
C	0156834655 - Cuenta de operación	48,249.69		48,249.69
D	0167388020 - Ctro. Acceso Univ.	290,571.02		290,571.02
E	0177362382 - Congreso de Admón.	198,502.53		198,502.53
F	0192705567 - Fondo PYME	10,000.00		10,000.00
G	0192704684 - FONAES	10,000.00		10,000.00
H	65500997003 - Subsidio Federal	10,899.07		10,899.07
I	92000868860 - Recursos propios	241,661.98		241,661.98
J	92001430165 - PROMEP	210,150.21		210,150.21
K	65502766781 - PROMESAN	14,594.00		14,594.00
L	65502926607 . Fondo Concurrente	0.00		0.00
M	65502926641 . F. Apoyo a la Calidad	0.00		0.00
N	65503077763 . PIFI	0.00		0.00
Ñ	65503090663 . PROMEP 2011	16,416.95		16,416.95
O	65503109415 . Servicios tecnológicos	505,857.07		505,857.07
P	65503206296 . Resultado de ejerc. Ant.	22,333.72		22,333.72
Q	0834800221 . Apoyo a Educ. Superior	789.30		789.30
R	0841748929 - Fondo de reserva	1,185,156.39	2,072,703.38	3,257,859.77
S	0849401042 . Fondo de Apoyo a la Calidad	87,536.90	2,008,883.15	2,096,420.05
T	0856029284 . PIFI	135,172.61	602,632.99	737,805.60
U	0859389813 - PADES	325,107.52		325,107.52
V	0860465674 . Congreso Bioalimentario	27,025.21		27,025.21
		\$4,036,479.33	\$4,684,219.52	\$ 8,720,698.85

Ref.	Concepto	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	8° Congreso Internacional de Administración 2011	Congreso
F	Fondo PYME	Federal
G	FONAES	Federal
H	Cuenta destinada para la recepción de Subsidio Federal	Federal
I	Recursos propios	Propios

J	Programa de Mejoramiento del Profesorado	Federal
K	Programa de Movilidad Estudiantil América del Norte	Federal
L	Fondo concurrente	Estatal
M	Fondo de Apoyo a la Calidad	Estatal
N	Programa Integral de Fortalecimiento Institucional	Federal
Ñ	Programa de Mejoramiento del Profesorado 2011	Propios
O	Servicios tecnológicos	Federal
P	Resultado de ejercicios anteriores	Federal / Estatal / Propios
Q	Rec. Ext. Apoyo a la Educación Superior	Estatal
R	Fondo de reserva	Federal
S	Fondo de Apoyo a la Calidad 2012	Federal / Propios
T	Programa Integral de Fortalecimiento Institucional 2012	Federal
U	Programa de Apoyo al Desarrollo de la Educación Superior	Federal
V	Congreso Bioalimentario	Congreso

3.- Cuentas por cobrar

\$3,609,552.12

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

Cuenta por cobrar	Concepto	Antigüedad	Monto (\$)
Servicios externos			57,659.67
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
José Calderón Hernández	Impartición de curso	Mar-2013	1,000.00
Subsidios por recibir			3,545,572.00
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
Contribuciones por acreditar			6,320.45
Retención ISR por rendimiento	ISR retenido por Inst. bancarias	2013	.43
Subsidio al empleo	Subsidio otorgado al personal	Feb-2013	6,320.02
Total			\$ 3,609,552.12

4.- Deudores diversos por cobrar

\$ 396,022.76

Se integra de la manera siguiente:

Deudor	Concepto	Antigüedad	Importe (\$)
Benjamín Martín Mendoza	Gastos para comisión de trabajo	Sep-2012	10,000.00
Pedro Mejía Mendoza	Gastos para comisión de trabajo	Dic-2012	25,274.82
Ma. Concepción Jiménez Monroy	Curso	Mar-2012	332.50
Corporativo Comercial CG, S.A.	Diferencia en pago a proveedores	Jun-2012	10.00
Don McCaskill	Gastos para red de investigación	Jul-2012	13,440.91
Secretaría de Educación Pública	Pago para facilitadores del CAU	Dic-2012	46,288.14
Isabel Herrera Romero	Gastos para comisiones de trabajo	Feb-2013	10,000.00
Juan Vázquez García	Gastos para comisión de trabajo	Mar-2013	1,450.00
Pedro Eduardo Rueda Cárdenas	Curso	Mar-2013	304.50
Araceli Rivera Nube	Curso	Feb-2013	2,200.00

Sandra Muñoz Ortega	Curso	Feb-2013	800.00
Aldrín Trejo Montufar	Gastos para comisión de trabajo	Feb-2013	3,031.60
Nereyda C. Espinoza González	Gastos para comisiones de trabajo	Feb-2013	10,000.00
Carolina Martínez Martín	Curso	Feb-2013	243.60
Argelia Sánchez Salazar	Curso	Feb-2013	322.00
Alejandra Zamudio Arroyo	Curso	Feb-2013	160.00
Selene García Guerrero	Pago de impuestos	Mar-2013	1,462.37
Gabriela Lozano Cano	Curso	Feb-2013	322.00
Esther Botho Clemente	Curso	Feb-2013	160.00
Juan Carlos Rojo Méndez	Gastos para comisión de trabajo	Mar-2013	285.55
Irasema Linares Medina	Curso	Feb-2013	243.60
Yazmín Ortiz Gómez	Curso	Feb-2013	160.00
Yashared Saldaña Tapia	Gastos para comisión de trabajo	Mar-2013	1,499.93
Jesús Cervantes Miranda	Gastos para comisión de trabajo	Mar-2013	13,500.00
Elizabeth Peña Beltrán	Curso	Feb-2013	160.00
Cuitlahuac Alamilla Cintora	Curso	Feb-2013	160.00
Héctor Estrella Ortiz	curso	Feb-2013	4,697.40
José Luis Ortega Lucio	Gastos por comisión de trabajo	Mar-2013	19,317.00
Israel Escamilla Quijada	Trabajos de mantenimiento	Ene-2013	50,190.00
Anel Torres Biñuelo	Curso	Feb-2013	166.25
Carmen Julia Ramírez Nájera	Curso	Feb-2013	166.25
Jesús Torres Cruz	Gastos por comisión de trabajo	Feb-2013	3,240.00
José Luis Caballero Reyna	Gastos para comisiones de trabajo	Feb-2013	10,000.00
José Luis Tovar Hernández	Curso	Feb-2013	224.00
Juan pablo Cabrera Ángeles	Gastos por comisión de trabajo	Mar-2013	706.20
Angélica Gutiérrez Martínez	Curso	Feb-2013	160.00
Marco Antonio Ocadiz Cruz	Gastos para comisiones de trabajo	Ene-2013	163,444.78
Víctor de Jesús García Romero	Gastos para la compra de materiales	Mar-2013	1,319.34
Javier Edén Villeda Lugo	Curso	Feb-2013	160.00
David Pioquinto Beltrán	Curso	Feb-2013	160.00
Uriel Pérez Delgado	Curso	Feb-2013	160.00
Olivia Trejo Díaz	Curso	Feb-2013	100.00
Total			\$396,022.76

5.- Anticipo a proveedores
\$ 284,530.00

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
Grupo Constructor G de Hidalgo	Trabajos de mantenimiento	Feb-2013	40,000.00
Comercio y Distribución UTVM, S.A.	Suministro de agua	Feb-2013	50,000.00
Alejandro Vélez Cervantes	Servicio de alimentos para Congreso Bioalimentario	Mar-2013	64,090.00
Comercializadora Trazzo Di, S.A.	Compra de material eléctrico	Mar-2013	10,440.00
Total			284,530.00

6.- Almacén de materiales y suministros

\$ 133,557.33

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.

7.- Valores en Garantía

\$ 38,701.00

Corresponde al pago realizado como garantía para la prestación de algunos servicios, la integración es la siguiente:

Concepto	Antigüedad	Importe (\$)
Energía eléctrica	1999	35,841.00
Préstamo de tanques infra	2002	2,860.00
	Total	38,701.00

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

\$ 44,451,652.31

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 \$ (31/mar/13)
Mobiliario y equipo de administración	26,243,565.18	629,457.56	26,873,022.74
Mobiliario y equipo educacional	6,357,546.10	703,938.76	7,061,484.86
Equipo e instrumental médico	333,495.92	4,816.32	338,312.24
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
Bienes muebles	63,332,302.59	1,338,212.64	64,670,515.23
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
Bienes inmuebles	60,858,852.07	0.00	60,858,852.07
Subtotal Muebles e inmuebles	124,191,154.66	1,338,212.64	125,529,367.30
Deprec. acum. de bienes inmuebles	0.00	-29,448,619.51	-29,448,619.51
Deprec. acum. de bienes muebles	0.00	-51,586,539.35	-51,586,539.35
Amortizac. Acum. De activos intangible	0.00	-42,556.13	-42,556.13
Depreciación acumulada	0.00	-81,035,158.86	-81,035,158.86
Total de Activos no circulantes	124,191,154.66	-79,739,502.35	44,451,652.31



9.- Servicios personales **\$ 6,992.18**

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

10.- Proveedores **\$ 84,843.90**

Al cierre del periodo, se tiene un adeudo con la empresa que suministra combustible a esta Universidad, Servicios el Nith, S.A. de C.V.

11.- Retenciones y contribuciones **\$ 1,129,616.83**

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:

Contribución	Concepto	Antigüedad	Importe (\$)
Impto. Sobre la Renta - salarios y honorarios asimilados a sueldos	Impuesto retenido a los empleados por los ingresos que percibieron por sueldos.	Mar-2013	388,960.35
Impuesto sobre la Renta . Retención por servicios profes.	Impuesto retenido a los prestadores de servicios profesionales independientes	Mar-2013	4,780.20
S.A.R.	Aportación al Fondo de Ahorro para el retiro de los empleados.	Mar-2013	331,642.44
Cuotas y aportaciones al ISSSTE	Aportaciones al ISSSTE	Mar-2013	175,600.37
FOVISSSTE	Aportación al Fondo de Vivienda para los empleados.	Mar-2013	138,634.65
Secretaría de Finanzas de Gobierno del Estado	Impuesto sobre nómina	Mar-2013	85,669.09
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.	Mar-2013	3,840.46
Impuesto al Valor Agregado	Impuesto al Valor Agregado por pagar.	Mar-2013	489.27
Total \$			1,129,616.83

12.- Otras cuentas por pagar

\$ 2,278,652.57

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

Acreedor	Concepto	Antigüedad	Importe (\$)
Estímulo fiscal	Estímulo fiscal de ISR por salarios acreditado pendiente de aplicar.	Mar-2013	859,102.00
Monedero electrónico	Depósitos del alumnado, para ser aplicados en algún servicio otorgado por la Universidad.	Mar-2013	81,646.03
Créditos ISSSTE	Retenciones efectuadas al personal que cuenta con crédito ISSSTE.	Mar-2013	26,191.98
Créditos FONACOT	Retenciones efectuadas al personal que cuenta con crédito FONACOT.	Mar-2013	30,758.63
Aguinaldo	Provisión de parte proporcional devengada de gratificación anual (aguinaldo)	Mar-2013	1,278,831.71
Créditos FOVISSSTE	Retenciones efectuadas al personal que cuenta con crédito FOVISSSTE	Mar-2013	310.86
Pensión alimenticia	Retenciones efectuadas al personal que cuenta con descuento por pensión alimenticia	Ene-2013	-27.54
Adrián Gómez Cruz	Reembolso de gastos de comisiones de trabajo realizadas	Mar-2013	1,287.90
Héctor D. Cruz Ramírez	Reembolso de gastos por compra de materiales	Mar-2013	551.00
Total \$			2,278,652.57

13.- Resultado de ejercicios anteriores

\$ 2,094,339.32

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

Programa especial	Año de origen	Financiamiento	RESULTADO CONTABLE (E)							Saldo Final (E =A.-B+C.-D)
			Saldo Inicial 01/Ene/12 (A)	Aplicaciones al Fondo de Reserva (B)	Rendimientos bancarios (C)	Erogaciones 2012				
						Capítulo 2000 "Materiales y suministros"	Capítulo 3000 "Servicios generales"	Depreciación	Total (D)	
Productos financieros UR-514	2000	Federal	29,434.72						-	29,434.72
Mobiliario y equipamiento Estatal	2000	Estatal	238,666.69			115,814.40			115,814.40	122,852.29
INCUBATEC (Fondo PyME)	2005	Estatal	26,522.84				17,165.00		17,165.00	9,357.84
INCUBATEC (Fondo PyME)	2007	Estatal	25,749.30						-	25,749.30
Programa de Mejoramiento del Profesorado (PROMEP)	2008	Federal	70,851.00						-	70,851.00
Fondo Concurrente	2008	Estatal	515,556.17		3,522.30		56,241.81	64,503.60	120,745.41	398,333.06
Fondo Concurrente	2008	Federal	192,457.55				192,457.55		192,457.55	-
Programa de Mejoramiento del Profesorado (PROMEP)	2009	Federal	26,461.77		1,193.63	3,187.61	24,467.79		27,655.40	-
INCUBATEC (Fondo PyME)	2009	Federal	69,834.60						-	69,834.60
Fondo de Apoyo a la Calidad (FAC)	2009	Estatal	338,156.15		5,256.16		34,480.38	3,004.40	37,484.78	305,927.53
Fondo de Apoyo a la Calidad (FAC)	2009	Federal	61,320.13			16,052.71	45,267.42		61,320.13	-
Centro de Acceso Universitario (CAU)	2009	Federal	70,601.18						-	70,601.18
Programa de Mejoramiento del Profesorado (PROMEP)	2010	Federal	315,828.22				146,453.07	1,187.60	147,640.67	168,187.55
Programa Integral de Fortalecimiento Institucional (PIFI)	2011	Federal	257,082.45		1,269.03	2,986.71	72,089.99	27,141.95	102,218.65	156,132.83
Programa de Mejoramiento del Profesorado (PROMEP)	2011	Federal	197,237.17		382.32	99,270.05	54,389.20	6,438.00	160,097.25	37,522.24
Congreso de Administración	2011	Estatal	50,455.58			18,792.00	13,161.04		31,953.04	18,502.54
UNAM	2011	Federal	5,104.00						-	5,104.00
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM)	2011	Estatal	565,960.33						-	565,960.33
Programa de Movilidad (PROMESAN)	2011	Federal	384,000.00				384,000.00		384,000.00	-
Productos financieros	2011	Federal	39,988.31						-	39,988.31
Resultado del ejercicio (Remanentes)*	2011	Estatal	1,961,018.32	1,961,018.32					-	-
Resultado del ejercicio (Remanentes)*	2011	Federal	1,961,018.11	1,961,018.11					-	-
Totales			7,403,304.59	3,922,036.43	11,623.44	256,103.48	1,040,173.25	102,275.55	1,398,552.28	2,094,339.32

14.- Modificaciones al patrimonio

\$ 36,013,721.01

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
Estatal	12,506,846.81
Recursos Propios	6,452,938.43
Fosiza	237,347.08
PIFI	3,454,026.81
INCUBATEC	107,528.70
PROMEP	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
Bienes muebles e inmuebles	116,606,828.16



**Universidad Tecnológica
del Valle del Mezquital**



**Universidad Tecnológica
del Valle del Mezquital**

Depreciación acumulada de B. Inmuebles	-29,448,619.51
Depreciación acumulada de B. Muebles	-51,144,487.64
Depreciación acumulada	-80,593,107.15
Saldo	36,013,721.01

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.

La integración es la siguiente:

RESULTADO CONTABLE (E)							
Saldo Inicial 01/Ene/12 (A)	Incrementos al Fondo de Reserva (B)	Rendimientos bancarios (C)	Erogaciones 2012				Saldo Final 31/Dic/12 (E =A+B+C-D)
			Capítulo 2000 "Materiales y suministros"	Capítulo 3000 "Servicios generales"	Depreciación	Total (D)	
1,067,200.72	5,113,137.43	136,852.63	179,148.11	1,253,894.61	32,598.92	1,465,641.64	4,851,549.14

(*) El día 7 de marzo de 2012, se llevó a cabo la Cuadragésima Sesión Ordinaria del H. Consejo Directivo, emitiendo en dicha reunión el Acuerdo SO/49/20 mediante el cual se aprobó la transferencia de remanentes del ejercicio 2011 al Fondo de Reserva por \$3,922,036.43 y \$1,191,101.00 provenientes del Estimulo Fiscal del ISR.

Las presentes notas forman parte integrante de los estados financieros al 31 de marzo de 2013.

Elaboró

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

Revisó

L.C. Daniel J. Flores Vergara
Enc. Dir. de Administración y Finanzas

Autorizó

Lic. Marco Antonio Ocaz Cruz
Rector



**Universidad Tecnológica
del Valle del Mezquital**



**Universidad Tecnológica
del Valle del Mezquital**

**Notas al "Estado de Actividades"
Al 31 de Marzo de 2013
Pesos (\$)**

Tomando en consideración que a la fecha no ha sido comunicado a esta Universidad el Presupuesto para el presente año, los recursos Federales recibidos han sido registrados como un ingreso para el Capítulo 1000 "Servicios personales"

Subsidios recibidos	Monto (\$)
Federal	4,925,000.00
Estatad	6,718,407.00
Total	11,643,407.00

Con relación a los Recursos propios, al 31 de marzo se han captado \$1,080,728.22.

Durante el presente año, esta Universidad será sede del 7° Congreso Nacional Agroindustrial, alimentario y Biotecnológico Congreso Nacional, captando al cierre del mes la cantidad de \$603,167.00

Dentro del Estado de actividades, se identifican los egresos de acuerdo a la fuente del recurso.

Las erogaciones se registran de acuerdo al Clasificador por objeto del gasto, publicado en el D.O.F. el día 28 de diciembre de 2010.

Al cierre del periodo, se tiene un resultado de - \$3,576,485.28 cual representa la totalidad de ingresos recibidos menos las erogaciones efectuadas; precisando que los recursos recibidos no han sido suficientes para cubrir los gastos básicos de operación.

Las presentes notas, forman parte integrante del Estado de Actividades al 28 de febrero de 2013.

Elaboró

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

Revisó

L.C. Daniel J. Flores Vergara
Enc. Dir. de Administración y Finanzas

Autorizó

Lic. Marco Antonio Ceádiz Cruz
Rector



**Universidad Tecnológica
del Valle del Mezquital**



**Universidad Tecnológica
del Valle del Mezquital**

**Notas al "Estado de variaciones en el patrimonio"
Al 31 de marzo de 2013
Pesos (\$)**

Al inicio del ejercicio, 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 alicada aplicada al Fondo de Reservas.

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 trimestre por \$1,267,932.45, se tiene un saldo neto de \$36,013,721.01.

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

Origen / Ejercicio	Monto inicial (\$)	Ejercicio 2012	Saldo
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
Total	6,180,338.15	1,328,789.01	4,851,549.04

Al cierre del periodo, se tiene un resultado de - \$3,576,485.28 cual representa la totalidad de ingresos recibidos menos las erogaciones efectuadas; precisando que los recursos recibidos no han sido suficientes para cubrir los gastos básicos de operación.

Las presentes notas, forman parte integrante de los Estados Financieros al 31 de marzo de 2013.

Elaboró

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

Revisó

L.C. Daniel J. Flores Vergara
Enc. Dir. de Administración y Finanzas

Autorizó

Lic. Marco Antonio Ocañiz Cruz
Rector

**Notas al "Estado de flujos de efectivo"
Al 31 de Marzo de 2013
Pesos (\$)**

ACTIVO	Actual	Anterior	Diferencia	PASIVO Y PATRIMONIO	Actual	Anterior	Diferencia
EFFECTIVO	15,000.00	15,000.00	-	SERVICIOS PERSONALES	6,992.18	-	6,992.18
BANCOS	4,036,479.33	5,081,626.39	- 1,045,147.06	PROVEEDORES	84,843.90	-	84,843.90
INVERSIONES TEMPORALES	4,684,219.52	7,706,133.78	- 3,021,914.26	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES P/PAGAR	1,129,616.83	2,036,794.99	- 907,178.16
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	3,603,231.67	3,805,664.97	- 202,433.30	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2,278,652.57	696,824.29	1,581,828.28
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLA	396,022.76	103,618.00	292,404.76	RESULTADO DEL EJERCICIO	- 3,576,485.28	-	- 3,576,485.28
CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR A CORTO PLA	6,320.45	19,297.84	- 12,977.39				
ANTICIPO A PROVEEDORES POR SERVICIOS	284,530.00	120,000.00	164,530.00	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	16,860,824.02	16,942,624.02	- 81,800.00
ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE C	133,557.33	191,958.42	- 58,401.09	MODIFICACIONES AL PATRIMONIO	36,013,721.01	37,281,653.46	- 1,267,932.45
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	26,873,022.74	26,243,565.18	629,457.56				
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREA	7,061,484.86	6,357,546.10	703,938.76				
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABOR.	338,312.24	333,495.92	4,816.32				
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	- 29,448,619.51	- 28,805,087.67	- 643,531.84				
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	- 51,586,539.35	- 50,654,961.49	- 931,577.86				
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANG	- 42,556.13	- 3,660.00	- 38,896.13				

Flujos de efectivo de las actividades de gestión

Se tiene un flujo neto de efectivo por actividades de gestión del periodo de - **\$3,576,485.28**, el cual se integra por el diferencial de los ingresos percibidos (Federal, estatal, propios, programas especiales e ingresos financieros) y las erogaciones realizadas, resultado que refleja que los recursos recibidos no han sido suficientes para cubrir los gastos básicos de operación.

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 -**\$1,073,939.26**

Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento

Se tiene un flujo neto de efectivo por **\$583,363.22**, integrado por el financiamiento interno (provisión de prestaciones al personal) y externo (proveedores, retenciones y contribuciones por pagar).

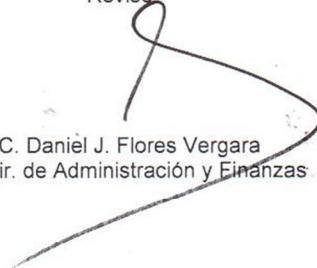
Al cierre del periodo, se tienen recursos financieros disponibles por **\$8,735,698.85**, que corresponden básicamente a recursos de Programas especiales.

Las presentes notas, forman parte integrante de los Estados Financieros al 31 de marzo de 2013

Elaboró

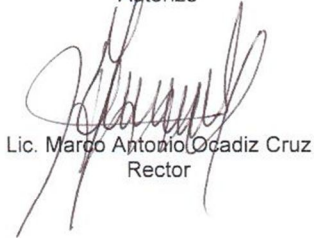

L.C. Nereyda C. Espinoza Glez.
Jefa del Departamento de
Contabilidad

Revisó



L.C. Daniel J. Flores Vergara
Enc. Dir. de Administración y Finanzas

Autorizó



Lic. Marco Antonio Ocaziz Cruz
Rector