



a) NOTAS DE DESGLOSE
Al 30 de Septiembre de 2015

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Efectivo y Equivalentes

Fondo fijo de caja

\$ 18,000.00

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

Bancos e inversiones bancarias

\$ 18,465,452.75

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 a corto plazo	Saldo
A	0448129606 Subsidio Estatal	26,987.80	0.00	26,987.80
B	0156055575 Capítulo 1000	302,501.24	0.00	302,501.24
C	0156834655 Cuenta de operación	283,566.09	0.00	283,566.09
D	0194417070 Programa de Becas	225,992.78	0.00	225,992.78
E	65500997003 Subsidio Federal	935,079.13	4,503,080.53	5,438,159.66
F	92000868860 Recursos propios	2,184,050.76	0.00	2,184,050.76
G	92001430165 PROMEP	26,287.11	0.00	26,287.11
H	65503090663 PRODEP	15,441.51	0.00	15,441.51
I	65503109415 Extensionismo	479,515.25	0.00	479,515.25
J	0849401042 FAC 2012	214,974.82	0.00	214,974.82
K	0860465674 Recursos propios	903,600.22	0.00	903,600.22
L	0206983431 Fondo Reserva Comprometido	10,155.87	0.00	10,155.87
M	0257040998 PADES	10,028.21	0.00	10,028.21
N	0269960370 programa para la inclusión	264,199.60	0.00	264,199.60
O	0271837448 PROFOCIE	4,547.61	668,487.93	673,035.54
P	0401333251 FNE Cultura Organizacional	11,563.78	387,968.12	399,531.90
Q	0401334182 FNE Habilidades Financieras	10,006.39	246,273.73	256,280.12
R	70077992403 Fondo de reserva	5,267.57	6,745,966.70	6,751,234.27
T o t a l		\$5,913,765.74	\$12,551,777.01	\$18,465,542.75

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	Programa de Becas	Federal / Estatal
E	Cuenta destinada para la recepción de Subsidio Federal	Federal
F	Recursos propios	Propios
G	Programa de Mejoramiento del Profesorado	Federal
H	Programa para el Desarrollo Profesional Docente	Propios
I	Extensionismo	Estatal
J	Fondo de Apoyo a la Calidad 2012	Federal
K	Recursos propios	Propios
L	Fondo de reserva comprometido	Federal
M	Programa de Apoyo al Desarrollo de la Educación Superior	Federal
N	Programa para la Inclusión	Federal
O	Programa de Fortalecimiento de la Calidad en las Instituciones Educativas	Federal
P	Fondo Nacional del Emprendedor – Cultura Organizacional	Federal
Q	Fondo Nacional del Emprendedor – Habilidades Financieras	Federal
R	Fondo de reserva	Federal

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

Cuentas por cobrar
\$ 3,906,397.00

Se integra de la manera siguiente:

Deudor	Concepto	Antigüedad	Importe (\$)
Subsidio Estatal	Capítulo 1000 Servicios personales	2012	3,090,817.00
Subsidio Estatal	Ampliación	2014	300,000.00
Embajada de Francia	Curso	Abr-2015	880.00
SEP - PRODEP	Recursos: PRODEP	Sep-2015	514,700.00
		Total	\$ 3,906,397.00

Deudores diversos por cobrar
\$ 84,337.77

Se integra de la manera siguiente:

Deudor	Concepto	Antigüedad	Importe (\$)
Pedro Mejia Mendoza	Gastos para comisión de trabajo	Sep-2015	36,313.57
Sara I. Caballero Olguín	Gastos para comisión de trabajo	Sep-2015	3,200.00
Marco Antonio Ocadiz Cruz	Gastos para comisión de trabajo	Sep-2015	7,722.96
Víctor de Jesús García Romero	Gastos para comisión de trabajo	Jul-2015	10,500.00
Rafael D. Chaparro Rangel	Gastos para comisión de trabajo	Sep-2015	3,200.00
Huber B. Trejo Leal	Gastos para comisión de trabajo	Sep-2015	5,388.00
José Luis Caballero Reyna	Gastos para comisión de trabajo	Sep-2015	3,718.04
Héctor D. Reséndiz Trejo	Gastos para comisión de trabajo	Sep-2015	566.00
Jacobo de Jesús Morales Aburto	Gastos para comisión de trabajo	Sep-2015	5,320.00
Rubén Hernández Lugo	Gastos para comisión de trabajo	Sep-2015	3,200.00
Gregorio Hernández Hernández	Gastos para comisión de trabajo	Jul-2015	5,059.20
Univesidad Politécnica de Pahuca	Devolución por costo de curso	Ago-2015	150.00
		Total	\$ 84,337.77

Otros derechos a recibir efectivo
\$ 7,416.17

Se integra por el Subsidio al empleo, monto que es acreditado en el pago provisional del mes inmediato siguiente, así como de Impuesto Sobre la Renta retenido en inversiones.

Descripción	Concepto	Antigüedad	Importe (\$)
Retención de ISR	ISR retenido por rendimientos bancarios	Sep-2015	4,187.43
Subsidio al empleo	Subsidio aplicado a empleados	Sep-2015	3,228.74
		Total	\$ 7,416.17

Anticipo a proveedores
\$ 93,204.31

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

Proveedor	Concepto	Antigüedad	Importe (\$)
Arturo Ponce Jiménez	Mantenimiento a instalaciones	Sep-2015	93,204.31



Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Almacén de materiales y suministros

\$ 0.00

De conformidad con lo establecido en la Ley de Contabilidad Gubernamental, se registran las entradas y salidas del almacén de materiales y suministros. El saldo refleja el monto no devengado.

Inversiones Financieras

No aplica

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

\$ 69,797,860.43

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
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO			Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
Edificios No Habitacionales	30	3.3	Equipo de Transporte		
Infraestructura	25	4	Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
BIENES MUEBLES			Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Mobiliario y Equipo de Administración			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
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo			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	ACTIVOS INTANGIBLES		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio			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.

Concepto	Saldo inicial \$	Movimientos \$		Saldo final \$
	(01/ENE/15)	Incremento	Decremento	30/SEP/15
Mobiliario y equipo de administración	28,164,789.87	1,347,263.29		29,512,053.16
Mobiliario y equipo educacional	11,256,469.00	889,392.00		12,145,861.00
Equipo e instrumental médico	552,451.60	13,920.00		566,371.60
Equipo de transporte	5,054,776.42		107,920.32	4,946,856.10
Maquinaria y otros equipos	30,486,695.94	538,884.05	20,300.00	31,005,279.99
Activos intangibles (software)	1,696,226.36	638,000.00		2,334,226.36
Bienes muebles	77,211,409.19	3,427,459.34	128,220.32	80,510,648.21
Terrenos	6,370,573.80	0.00		6,370,573.80
Edificios y construcciones	74,973,765.81	0.00		74,973,765.81
Otros bienes	1,050,000.00	0.00		1,050,000.00
Bienes inmuebles	82,394,339.61	0.00	0.00	82,394,339.61
Subtotal Muebles e inmuebles	159,605,748.80	3,427,459.34	128,220.32	162,904,987.82
Deprec. acum. de bienes inmuebles	-34,400,331.69		2,735,176.30	-37,135,507.99
Deprec. acum. de bienes muebles	-49,246,592.40		5,868,925.63	-55,115,518.03
Amortizac. Acum. De activos intangibles	-330,895.19		525,206.18	-856,101.37
Depreciación acumulada	-83,977,819.28	0.00	9,129,308.11	-93,107,127.39
Total de Activos no circulantes	75,627,929.52	3,427,459.34	9,257,528.43	69,797,860.43

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

Estimaciones y Deterioros

No aplica

Otros Activos

No aplica

Pasivo

Servicios personales **\$ 0.00**

Al cierre del periodo, no se tienen adeudos por concepto de servicios personales.

Proveedores **\$ 286,836.27**

Proveedor	Concepto	Antigüedad	Importe (\$)
Carolina Sanjuan Tolentino	Instalación de equipo de energías renovables	Jul-2015	33,835.96
Learning Time Inglés	Material didáctico	Jun-2015	1,640.00
Innovación Tecnológica en Educ	Equipo para programa de Inclusión	Sep-2015	250,000.00
Adriana Ortiz Prieto	Complemente por trabajos de mantenimiento	Sep-2015	1,360.31
	Total		\$ 286,836.27



Retenciones y contribuciones

\$ 1,219,915.69

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, honorarios y asimilados a sueldos	Impuesto retenido a los empleados y profesionistas por los ingresos que percibieron por sueldos y honorarios	Sep-2015	436,160.11
Impuesto al Valor Agregado	Impuesto al Valor Agregado por pagar.	Sep-2015	703.48
ISSSTE	Cuotas y Aportaciones al ISSSTE	Sep-2015	212,528.36
FOVISSSTE	Aportación al Fondo de Vivienda para los empleados.	Sep-2015	146,277.54
S.A.R.	Aportación al Fondo de Ahorro para el retiro de los empleados.	Sep-2015	346,149.02
Secretaría de Finanzas de Gobierno del Estado	Impuesto sobre nómina	Sep-2015	78,097.18
		Total \$	1,219,915.69

Otras cuentas por pagar

\$ 916,303.59

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:

Acreedor	Concepto	Antigüedad	Importe (\$)
Aguinaldo	Provisión de parte proporcional devengada de gratificación anual (aguinaldo)	Sep-2015	586,309.31
Prima vacacional	Provisión de parte proporcional devengada de prima vacacional	Sep-2015	175,780.17
Créditos ISSSTE	Retenciones efectuadas al personal que cuenta con crédito ISSSTE.	Sep-2015	51,783.57
Créditos FOVISSSTE	Retenciones efectuadas al personal que cuenta con crédito FOVISSSTE.	Sep-2015	561.66
Créditos FONACOT	Retenciones efectuadas al personal que cuenta con crédito FONACOT.	Sep-2015	41,789.95
Monedero electrónico	Depósitos del alumnado, para ser aplicados en algún servicio otorgado por la Universidad.	Sep-2015	60,078.93
		Total \$	916,303.59

Otros Pasivos circulantes

\$ 6,851.22

Se integra por el Fondo de reserva comprometido, que está siendo ejercido de conformidad con la programación y autorización correspondiente.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Ingresos

Recursos Propios (ingresos por venta de bienes y servicios)

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

Concepto	Captados
Derechos	8,216,846.28
Productos	75,245.43
Aprovechamientos	13,690.00
Venta de servicios	100,277.80
Totales	\$8,406,059.51

Subsidios Federal y Estatal

II. Durante el periodo, se han recibido los recursos siguientes

Concepto	Subsidio Federal (\$)		Subsidio Estatal (\$)	
	Autorizado anual	Recibido	Autorizado anual	Recibido
Capítulo 1000 "Servicios personales"	27,305,604.00	20,464,461.00	27,305,604.00	18,982,324.00
Capítulo 2000 "Materiales y suministros"	1,190,335.00	899,098.00	1,190,335.00	827,496.00
Capítulo 3000 "Servicios generales"	3,341,358.00	2,374,911.00	3,341,358.00	2,322,848.00
Total	31,837,297.00	23,738,470.00	31,837,297.00	22,132,668.00
Pendiente Anual de recibir		8,098,827.00		9,704,629.00

Programas Especiales

III. Durante el ejercicio, se han recibido los recursos siguientes:

Programa	Monto
Programa de Becas	772,911.34
INCA - Gestión financiera	900,000.00
INCA - Formación en línea	900,000.00
INCA - Desarrollo comunitario	900,000.00
INCA - Manejo de equinos	900,000.00
Programa para la Inclusión	850,000.00
Extensionismo	763,877.23
PADES	514,700.00
PRODEP	68,000.00
Fondo Nacional del Emprendedor	758,495.00
Total	\$ 7,327,983.57

Ingresos financieros

IV. Durante el presente periodo se han generado rendimientos bancarios de las diversas cuentas bancarias de los programas especiales por la cantidad de \$ 167,212.18

V. Se tienen ingresos provenientes del programa de inversión y otros ingresos por \$ 265,396.41

Gastos y Otras Pérdidas:

Egresos

Recursos propios (ingresos por venta de bienes y servicios)

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

Concepto	Ejercido
Capítulo 1000 "Servicios personales"	1,745,654.99
Capítulo 2000 "Materiales y suministros"	318,675.14
Capítulo 3000 "Servicios generales"	2,651,149.82
Capítulo 4000 "Becas"	262,756.80
Total	\$ 4,978,236.75

Subsidios Federal y Estatal

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

Concepto	Federal	Estatal	Total
Capítulo 1000 "Servicios personales"	18,677,873.36	18,677,872.16	37,355,745.52
Capítulo 2000 "Materiales y suministros"	1,065,919.28	1,065,918.71	2,131,837.99
Capítulo 3000 "Servicios generales"	3,174,274.07	3,174,273.42	6,348,547.49
Total	\$ 22,918,066.71	\$ 22,918,064.29	\$ 45,836,131.00

Programas Especiales e Ingresos financieros

IV.

Concepto	Monto
Capítulo 2000 "Materiales y suministros"	1,221,472.49
Capítulo 3000 "Servicios generales"	7,643,831.70
Capítulo 4000 "Becas"	983,391.81
Depreciación y amortización	5,145,513.98
Total	\$ 14,994,209.98

Resultado

El resultado del periodo se determina por la diferencia entre los ingresos recibidos y los gastos efectuados, siendo la integración la siguiente:

Fuente	Ingresos	Egresos	Resultado
Recursos propios	8,406,059.51	4,978,236.75	3,427,822.76
Subsidio Federal	23,738,470.00	22,918,066.71	820,403.29
Subsidio Estatal	22,132,668.00	22,918,064.29	- 785,396.29
Programas especiales	7,327,983.57	14,994,209.98	- 7,666,226.41
Intereses ganados	167,212.18	-	167,212.18
Otros ingresos	265,396.41	-	265,396.41
Total (\$)	62,037,789.67	65,808,577.73	- 3,770,788.06

Al cierre del periodo, se tiene un resultado de - \$ 3,770,788.06 el cual representa la totalidad de ingresos recibidos menos las erogaciones efectuadas, precisando que parte de las erogaciones de programas especiales corresponden a recursos recibidos en el ejercicio 2014 y la aplicación de la **depreciación** (gasto contable).

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Aportaciones al patrimonio

\$ 49,075,371.63

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.

Resultado de ejercicios anteriores

\$ 37,350,424.17

El saldo CONTABLE de Resultado de ejercicios anteriores se integra por recursos de programas especiales que se encuentran en proceso de aplicación.

Programa	Año	Financiamiento	Monto (\$)
Mobiliario y equipamiento Estatal	2000	Estatal	85,996.60
Programa de Mejoramiento del Profesorado (PROMEP)	2008	Federal	20,851.00
Fondo Concurrente	2008	Estatal	140,801.63
Fondo de Apoyo a la Calidad (FAC)	2009	Estatal	85.84
Programa de Mejoramiento del Profesorado (PROMEP)	2010	Federal	141,570.89
Programa Integral de Fortalecimiento Institucional (PIFI)	2011	Federal	70,992.51
Programa de Mejoramiento del Profesorado (PROMEP)	2011	Federal	7,646.00
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM)	2011	Estatal	297,129.17
PROMEP	2012	Federal	45,112.25
Apoyo a la Educación Superior	2012	Federal	3,520,000.00
Fondo de Apoyo a la Calidad	2012	Federal	1,365,276.45
PIFI	2012	Federal	414,758.61
PADES	2012	Federal	303,588.40
Resultado del ejercicio (Remanentes)	2012	Estatal	2,489,572.50
FAC (2012)	2013	Estatal	4,062,230.40
FADOEES	2013	Federal	1,993,328.77
PIFI	2013	Federal	145,851.89
FAC	2013	Federal	4,526,959.98
Programa de Becas	2013	Federal	65,017.41
Programa de Inversión	2013	Federal	97,642.43
Resultado del ejercicio (Gasto de inversión)	2013	Propios	11,470.81

Programa	Año	Financiamiento	Monto (\$)
Productos financieros	2013	Federal	32,576.12
Extensivismo rural	2014	Estatal	103,089.80
Desarrollo de Pueblos Indígenas	2014	Federal	4,979.67
ProExOEES	2014	Federal	4,510,184.89
PROMEP	2014	Federal	312,089.29
Apoyo a la Extensión	2014	Federal	222,001.00
INCA Gestión Financiera	2014	Federal	301,293.29
INCA Formación en línea	2014	Federal	55,091.55
INCA Desarrollo comunitario integrativo	2014	Federal	1,513,464.80
INCA Manejo de equinos	2014	Federal	2,013,533.60
PADES	2014	Federal	784,879.09
PROFOCIE	2014	Federal	3,866,391.00
Programa de Becas	2014	Federal	155,308.00
Programa de Inversión	2014	Federal	56,677.62
Productos financieros (Federal)	2014	Federal	35,034.19
Productos financieros (F. Reserva)	2014	Federal	119,344.37
O. Ingresos y beneficios varios	2014	Federal	28,126.40
Resultado del ejercicio (Remanentes)	2014	Federal	1,258,406.76
Resultado del ejercicio (Remanentes)	2014	Estatal	2,172,069.19
Total			\$ 37,350,424.17

Como puede observarse, el saldo de la cuenta de referencia se integra prácticamente por **Programas Especiales**, los cuales **tiene una cuenta específica** para la administración de los recursos, así mismo, se precisa las cifras reportadas en los Estados Financieros corresponden a cifras contables y que el **disponible bancario es el resultado presupuestal**, lo anterior debido a que la adquisición de Activo fijo es una erogación presupuestal, pero NO contable.

Reservas

\$7,287,843.92

La cuenta contable 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.

Origen / Ejercicio	Saldo final
Subsidio Federal	7,287,843.92
Subsidio Estatal	0.00
Recursos propios	0.00
Total	7,287,843.92

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

ACTIVO	30/SEP/15	30/JUN/15	DIFERENCIA	PASIVO Y PATRIMONIO	30/SEP/15	30/JUN/15	DIFERENCIA
EFECTIVO	18,000.00	18,000.00	-	SERVICIOS PERSONALES	-	-	-
BANCOS	5,913,765.74	5,108,213.07	805,552.67	PROVEEDORES	286,836.27	1,582.73	285,253.54
INVERSIONES TEMPORALES	12,551,777.01	11,441,971.84	1,109,805.17	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES	1,219,915.69	1,369,400.49	- 149,484.80
CUENTAS POR COBRAR	3,906,397.00	3,658,756.40	247,640.60	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	916,303.59	1,371,740.91	- 455,437.32
DEUDORES DIVERSOS	84,337.77	109,373.42	- 25,035.65	OTROS PASIVOS CIRCULANTES	6,851.22	6,851.22	-
CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR A CORTO PLAZA	7,416.17	12,249.74	- 4,833.57	APORTACIONES	49,075,371.63	50,374,144.90	- 1,298,773.27
ANTICIPO A PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS	93,204.31	210,000.00	- 116,795.69	RESULTADO DEL EJERCICIO (AJUSTES)	- 3,770,788.06	- 5,299,998.65	1,529,210.59
ANTICIPO A PROVEEDORES DE INMUEBLE	-	-	-	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	37,350,424.17	37,361,761.93	- 11,337.76
ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE	-	-	-	RESERVAS POR CONTINGENCIAS	7,287,843.92	7,287,843.92	-
TERRENOS	6,370,573.80	6,370,573.80	-				
EDIFICIOS	74,973,765.81	74,973,765.81	-				
OTROS BIENES INMUEBLES	1,050,000.00	1,050,000.00	-				
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	29,512,053.16	29,504,165.16	7,888.00				
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	12,145,861.00	11,295,861.00	850,000.00				
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	566,371.60	566,371.60	-				
EQUIPO DE TRANSPORTE	4,946,856.10	5,054,776.42	- 107,920.32				
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	31,005,279.99	30,984,155.99	21,124.00				
SOFTWARE	2,334,226.36	2,334,226.36	-				
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	- 37,135,507.99	- 36,223,782.55	- 911,725.44				
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	- 55,115,518.03	- 53,314,317.97	- 1,801,200.06				
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	- 856,101.37	- 681,032.64	- 175,068.73				

Flujos de efectivo de las actividades de gestión

Se tiene un flujo neto de efectivo por actividades de gestión del periodo de **\$ 1,529,210.59** 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 registró la adquisición de activo fijo, así como la Depreciación de Bienes muebles e inmuebles, dando un flujo neto de **\$ 806,791.52**

Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento

Se tiene un flujo neto de efectivo por **- \$ 420,644.27**, integrado por el financiamiento interno (provisión de prestaciones al personal) y externo (proveedores, retenciones y contribuciones por pagar).

Durante el presente periodo, se tiene un **incremento neto** de efectivo y equivalentes por **\$1,915,357.84**

Al cierre del periodo, se tienen recursos financieros disponibles por **\$18,483,542.75**, que corresponden básicamente a Subsidio Federal, recursos propios y recursos de Programas especiales pendientes del ejercicio 2014.

V) CONCILIACIÓN CONTABLE – PRESUPUESTAL

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1° de enero al 30 de Septiembre de 2015
(Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		\$61,605,181.08
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$ 432,608.59
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	\$432,608.59	
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$ -	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$ -
Productos de capital	\$ -	
Aprovechamientos de capital	\$ -	
Ingresos derivados de financiamientos	\$ -	
Otros ingresos presupuestarios no contables	\$ -	
4. Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)		62,037,789.67

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1° de enero al 30 de Septiembre de 2015
(Cifras en pesos)

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$63,962,302.77
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$ 3,299,239.02
Mobiliario y equipo de administración	\$1,347,263.29	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ 889,392.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$ 13,920.00	
Vehículos y equipo de transporte	-\$ 107,920.32	
Equipo de defensa y seguridad	\$ -	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ 518,584.05	
Activos biológicos	\$ -	
Bienes inmuebles	\$ -	
Activos intangibles	\$ 638,000.00	
Obra pública en bienes propios	\$ -	
Acciones y participaciones de capital	\$ -	
Compra de títulos y valores	\$ -	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y análogos	\$ -	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$ -	
Amortización de la deuda pública	\$ -	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$ -	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$ -	
3. Más gastos contables no presupuestales		\$ 5,145,513.98
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$5,145,513.98	
Provisiones	\$ -	
Disminución de inventarios	\$ -	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$ -	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$ -	
Otros gastos	\$ -	
Otros gastos Contables No Presupuestales	\$ -	
4. Total de Gasto Contable (4= 1 + 2 - 3)		\$65,808,577.73



**Universidad Tecnológica
del Valle del Mezquital**

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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 – No aplicable



NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

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

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

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

3. Autorización e Historia

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.

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto social y b) Principal actividad

La Universidad Tecnológica tiene como objeto, según el Decreto de fecha 4 de julio de 2011 y 23 de junio de 2014, los cuales modifican 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.- Ofrecer programas de continuidad de estudios para sus egresados y para egresados del nivel Técnico Superior Universitario o Profesional Asociado de otras Instituciones de Educación Superior, que permitan a los estudiantes alcanzar todos los niveles académicos de tipo superior previstos en la Ley General de Educación;
- IV.- Realizar investigación aplicada e innovación científica y tecnológica;
- V.- 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;
- VI.- Contribuir al desarrollo del Sistema de Educación Superior del Estado de Hidalgo;
- VII.- 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;
- VIII.- 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;

- IX.- Impulsar estrategias que faciliten la movilidad académica de los educandos entre las instituciones del sistema de educación;
- X.- Contribuir en el desarrollo de un sistema permanente de evaluación de la calidad educativa en el Estado;
- XI.- Coadyuvar a la preparación técnica de los trabajadores para su mejoramiento económico y social;
- y
- XII.- Promover y difundir los valores sociales y culturales de la nación, en toda su extensión, a fin de crear entre los educandos la conciencia nacional y actitudes a favor de la paz, la solidaridad y la democracia, por aquí lo que podrá contar con diversos medios masivos de comunicación, de acuerdo a la suficiencia presupuestal.

b) Ejercicio fiscal
2015

c) Régimen jurídico y e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

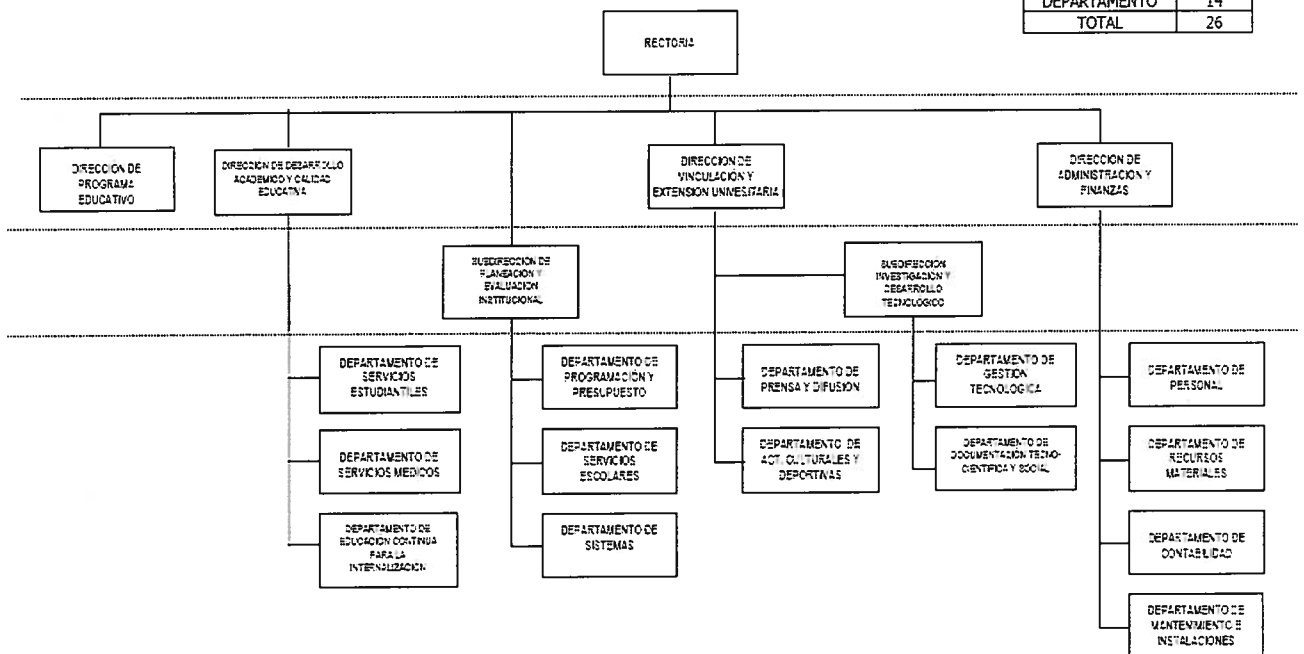
Para efectos fiscales la Universidad tributa bajo el régimen de “Persona moral con fines no lucrativos”, obligado principalmente a la retención y entero del Impuesto Sobre la Renta derivado del pago de nóminas, su domicilio se ubica en Carretera Ixmiquilpan – Capula Km. 4, Colonia el Nith, Ixmiquilpan,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

d) Estructura organizacional básica

**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL VALLE DEL MEZQUITAL
ESTRUCTURA ORGANICA**

ESTRUCTURA

UNIDAD	PLAZAS
RECTORIA	1
DIRECCION	9
SUBDIRECCION	2
DEPARTAMENTO	14
TOTAL	26





g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario

Fideicomiso del Programa de Fortalecimiento de la Calidad en Instituciones Educativas (PROFOCIE) No. F 745390, vigente en Banco Mercantil del Norte, S.A.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros y 6. Políticas de Contabilidad Significativas

- 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.
- 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.
- Considerando los niveles de inflación, no es aplicable la reexpresión;
- Todas las operaciones son presentadas en pesos mexicanos;

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 UTVM 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, los Estados Financieros han sido realizados en apego a la normatividad en comento.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Los pagos que derivan de un servicio cotizado en moneda extranjera, son realizados de acuerdo al tipo de cambio publicado en el Diario Oficial de la Federación o de acuerdo al tipo de cambio bancario, dependiendo esto de las condiciones estipuladas con el proveedor; por lo que el registro de dichos pagos se realiza en moneda nacional.

8. Reporte Analítico del Activo

Inversiones – Se tiene inversión de recursos de programas especiales a una tasa y plazo fijo de siete días, sin riesgo.

Derecho a recibir efectivo y equivalentes – Los adeudos son a un plazo menor a tres meses.

Activo no circulante – Durante el periodo, no se adquirieron bienes muebles, inmuebles o intangibles, por lo que únicamente se llevó a cabo el registro de la depreciación y amortización.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Fideicomiso del Programa de Fortalecimiento de la Calidad en Instituciones Educativas (PROFOCIE) No. F 745390, vigente en Banco Mercantil del Norte, S.A.

10. Reporte de la Recaudación

Fuente	Ingresos
Recursos propios	8,406,059.51
Subsidio Federal	23,738,470.00
Subsidio Estatal	22,132,668.00
Programas especiales	7,327,983.57
Intereses ganados	167,212.18
Otros ingresos	265,396.41
Total (\$)	62,037,789.67

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

No aplica

12. Calificaciones otorgadas

No aplica.

13. Proceso de Mejora

La alta dirección de la Universidad Tecnológica del Valle del Mezquital (UTVM) ha determinado como una decisión estratégica establecer, documentar, implementar y mantener un Sistema de Gestión de la Calidad (SGC) basado en los requisitos establecidos en la norma ISO-9001: 2008, COPANT/ISO-9000-2008, NNX-CC-9001-IMNC-2008 con el propósito de mantener y mejorar continuamente los servicios educativos para los programas de titulación del Técnico Superior Universitario, de Educación Continua para la Internacionalización y Servicios Tecnológicos, cumpliendo con los requisitos de sus clientes y partes interesadas; asegurando la conformidad de sus requerimientos, necesidades y expectativas; los cuáles han sido identificados y planificados a través de procesos para que la organización funcione de manera eficaz y cumpla con la normatividad gubernamental, institucional y la reglamentación aplicable.

14. Información por Segmentos

No aplica

15. Eventos Posteriores al Cierre

No aplica

16. Partes Relacionadas

No aplica

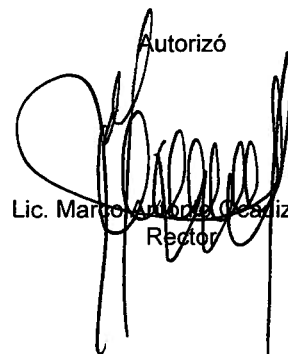
Las presentes notas, forman parte integrante de los Estados Financieros al 30 de Septiembre de 2015.

Elaboró


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

Revisó


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

Autorizó


Lic. Marco Antonio Ocañiz Cruz
Rector