

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Fondo fijo de caja

\$ 18,000

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

Bancos e inversiones bancarias

\$ 21,559,438

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 plazo Corto plazo	Saldo
A	0448129606 - Subsidio Estatal	88,378		88,378
B	0156055575 - Capítulo 1000	20,510		20,510
C	0156834655 - Cuenta de operación	573,262		573,262
D	0194417070 - Programa de Becas	248,144		248,144
E	65500997003 - Subsidio Federal	4,065,608	2,700,924	6,766,532
F	92000868860 - Recursos propios	271,773		271,773
G	92001430165 - PROMEP	140,486		140,486
H	65503090663 - PROMEP	15,487		15,487
I	65503109415 - Extensionismo Rural	86,201		86,201
J	65503206296 - Resultado de ejerc. Ant.	3,220		3,220
K	0841748929 - Fondo de reserva	18,237	7,158,222	7,176,459
L	0849401042 - Fondo de Apoyo a la Calidad	186,668		186,668
M	0860465674 - Recursos Propios	217,967		217,967
N	0203482821- PIFI2013	83,232		83,232

CUENTA PÚBLICA | 2014
ENTIDAD FEDERATIVA DE HIDALGO

O	0203488878-FAC Federal	55,296	55,296		
P	0206983431-Fondo de Reserva	697,620	697,620		
Q	0230202771 Fondo Nacional del Emprendedor	91	91		
R	0239182296 Desarrollo de Pueblos Indígenas	14,631	14,631		
S	0254829987 Programa de expansión de oferta	30,085	30,085	485	
T	0257040998 - PADES	94,062	94,062		
U	0254055094 - Apoyo a la Extensión	222,001	222,001		
V	0259185044 - INCA Gestión financiera	538,869	538,869		
W	0259187208 - INCA Formación en línea	275,533	275,533		
X	0266632555 - INCA Desarrollo comunitario	1,652,311	1,652,311		
Y	0266631679 - INCA Manejo de Equinos	2,100,135	2,100,135		
		\$ 11,699,807	\$ 9,859,631		\$ 21,559,438

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 de Mejoramiento del Profesorado 2011	Propios
I	Extencionismo Rural	Estatal
J	Resultado de ejercicios anteriores	Federal / Estatal / Propios
K	Fondo de reserva	Federal / Estatal
L	Fondo de Apoyo a la Calidad 2012	Federal
M	Recursos propios	Congreso
N	Programa Integral de Fortalecimiento Institucional 2013	Federal
O	Fondo de Apoyo a la Calidad 2013	Federal
P	Fondo de Reserva comprometido	Federal / Estatal
Q	Fondo Nacional del Emprendedor	Federal
R	Desarrollo de Pueblos Indígenas	Federal
S	Programa de Expansión de la Oferta Educativa	Federal
T	Programa de Apoyo al Desarrollo de la Educación Superior	Federal
U	Programa de Extensión	Federal
V	INCA Rural - Gestión Financiera	Federal
W	INCA Rural - Formación en Línea	Federal
X	INCA Rural - Desarrollo comunitario integrativo	Federal
Y	INCA Rural - Manejo de Equinos	Federal

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

Cuentas por cobrar

\$ 3,390,817

Se integra de la manera siguiente:

Cuenta por cobrar	Concepto	Antigüedad	Monto (\$)
Subsidio Estatal	Capítulo 1000 Servicios personales	2012	3,090,817
Subsidio Estatal	Ampliación	2014	300,000
Total			\$ 3,390,817

Deudores diversos por cobrar

\$ 27,639

Se integra de la manera siguiente:

Deudor	Concepto	Antigüedad	Importe (\$)
Pedro Mejía Mendoza	Gastos para comisión de trabajo	Dic-2014	3,089
Selene García Guerrero	Gastos para comisión de trabajo	Dic-2014	3,550
Víctor de Jesús García Romero	Gastos para comisión de trabajo	Dic-2014	21,000
Total			\$27,639

Contribuciones por recuperar a corto plazo

\$ 4,964

Se integra por el Subsidio al empleo, derivado del pago de sueldos, monto que es acreditado en el pago provisional del mes inmediato siguiente.

Anticipo a proveedores

\$ 15,000

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

Proveedor	Concepto	Antigüedad	Importe (\$)
Ernesto González Hernández	Realización de servicio	Oct-14	15,000
		Total	\$ 15,000

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Almacén de materiales y suministros

\$ 0

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



Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

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

\$ 75,627,930

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 depreciación se calcula bajo el método de línea recta, con los porcentajes siguientes:



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL VALLE DEL MEZQUITAL

Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
Edificio No Habitacionales	30	3.3
Infraestructura	25	4
BIENES MUEBLES		
Mobiliario y Equipo de Administración	10	10
Muebles de Oficina y Estantería	10	10
Muebles, Escoplo De Oficina Y Estantería	3.33	30
Equipo de Computo y de Tecnologías de la Información	10	10
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	3.33	30
Equipos y Aparatos Audiovisuales	3.33	30
Cameras, Fotográficas y de Video	3.33	30
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	20
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
Equipo Médico y de Laboratorio	5	20
ACTIVOS INTANGIBLES		
Software	3.33	30

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 "5515 Depreciación de bienes muebles".

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

Concepto	Movimientos 2014 (\$)		Saldo final \$ (31/Dic/14)
	Incremento	Decremento	
Mobiliario y equipo de administración	4,911,629	8,775,957	28,164,790
Mobiliario y equipo educacional	391,920	356,820	11,256,469
Equipo e instrumental médico	64,024	16,269	552,452
Equipo de transporte		420,540	5,054,776
Máquinaria y otros equipos	4,522,085	486,291	30,486,696
Activos intangibles (software)	1,177,616		1,696,226
Bienes muebles	11,067,274	10,055,877	77,211,409
Terrenos	80,000		6,370,574
Edificios y construcciones	53,518,278	21,455,488	74,973,766
Plataforma de desarrollo	1,050,000		1,050,000
Bienes inmuebles	60,858,852	21,535,488	82,394,340
Subtotal Muebles e Inmuebles	137,058,864	32,602,762	159,665,749
Deprec. acum. de bienes inmuebles	-31,379,215	3,021,117	-34,400,332
Deprec. acum. de bienes muebles	-54,086,257	9,612,369	-49,246,592
Amortizac. Acum. De activos intangibles	-159,244	171,651	-330,895
De depreciación acumulada	-85,624,716	7,965,472	-83,977,819
Total de Activos no circulantes	51,434,148	42,215,131	75,627,930

Estimaciones y Deterioros

No aplica

Otros Activos

No aplica

Pasivo

9.- Servicios personales

\$ 0

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

10.- Proveedores

\$ 644,975

Proveedor	Concepto	Antigüedad	Importe (\$)
Comisión Federal de Electricidad	Energía eléctrica	Dic-14	59,585
Representación Integral Corporativa, SA	Servicios de asesoría técnica	Dic-14	134,640
Soluciones de Logísticas, S.A. de C.V.	Soporte logístico operativo	Dic-14	116,000
GUMAH Professional System, S.A. de C.V	Asesoría y capacitación	Dic-14	185,600
Grupo Especializado de Negocios Poblanos	Diseño y reproducción de material	Dic-14	24,044
Aseguradora Integraciones, S.A.	Seguro	Dic-14	24,951
Seguros Afirme, SA de CV	Seguro	Dic-14	33,209
Zurich Vida Compañía de Seguros	Seguro	Dic-14	66,946
		Total	\$ 644,975

11.- Retenciones y contribuciones

\$ 2,078,609

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 (\$)
Impio. 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	Dic-2014	932,140
S.A.R.	Aportación al Fondo de Ahorro para el retiro de los empleados.	Dic-2014	685,006
FOVISSSTE	Aportación al Fondo de Vivienda para los empleados.	Dic-2014	295,758
Secretaría de Finanzas de Gobierno del Estado	Impuesto sobre nómina	Dic-2014	151,160
Impuesto Sobre la Renta	Impuesto por conceptos asimilables a remanente	Dic-2014	14,256
Impuesto al Valor Agregado	Impuesto al Valor Agregado por pagar.	Dic-2014	289
		Total \$	2,078,609

12.- Otras cuentas por pagar

\$ 44,360

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:

Acreeedor	Concepto	Antigüedad	Importe (\$)
Monedero electrónico	Depósitos del alumnado, para ser aplicados en algún servicio otorgado por la Universidad.	Dic-2014	44,360
		Total \$	44,360

13. Otros Pasivos circulantes

\$ 47,505

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 de la gestión)

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

Concepto	Captados
Derechos	8,175,843
Productos	135,691
Aprovechamientos	10,518
Venta de servicios	114,219
Totales	\$ 8,436,271

Subsidios Federal y Estatal

II. Mediante el Oficio 500/2014-0170 se comunicó el presupuesto original por \$30,666,199 y a través del Oficio No. 514.1.1341/2014, se informó a esta Casa de Estudios la autorización de \$871,098 como incremento salarial, así mismo, con el Oficio No. 514.1.1826/2014 se comunicó la autorización de \$300,000 de ampliación líquida; sumando un total de **\$31,837,297** a cargo de cada uno de los Gobiernos Federal y Estatal.

Durante el periodo se han recibido los recursos siguientes:

Concepto	Subsidio Federal (\$)		Subsidio Estatal (\$)	
	Autorizado anual	Recibido	Autorizado anual	Recibido
Original	30,666,199	30,666,199	30,666,199	30,666,199
Capítulo 1000 "Servicios personales"	25,784,756	25,784,756	26,698,416	26,698,416
Capítulo 2000 "Materiales y suministros"	1,190,335	1,190,335	1,190,335	1,190,335
Capítulo 3000 "Servicios generales"	3,691,108	3,691,108	2,777,448	2,777,448
Ampliación	1,171,098	1,171,098	1,171,098	871,098
Capítulo 1000 "Servicios personales"	871,098	871,098	871,098	871,098
Capítulo 2000 "Materiales y suministros"	122,000	122,000	122,000	0
Capítulo 3000 "Servicios generales"	178,000	178,000	178,000	0
Total	31,837,297	31,837,297	31,837,297	31,537,297
Pendiente Anual de recibir		0.00		300,000

Contablemente, se registró el adeudo Estatal de \$300,000 como un ingreso recibido.

Programas Especiales

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

Programa	Monto (\$)
Extensionismo rural	519,258
Programa de Becas	557,409
FONAES	301,400
Programa Nacional de Emprendedores	600,000
Desarrollo de los Pueblos Indígenas	351,400
Programa de Expansión en la Oferta Educativa	5,007,993
Programa para el Desarrollo Docente	316,923
Programa de Apoyo al Desarrollo de la Educ. Sup.	2,649,449
Apoyo a la Extensión	1,332,000
INCA Rural - Gestión Financiera	2,100,000
INCA Rural - Formación en línea	2,100,000
PROFICIE	3,866,391
INCA Rural - Desarrollo Comunitario	2,100,000
INCA Rural - Manejo de equinos	2,100,000
Total	\$ 23,902,223

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 \$ 208,950

V. Se tienen ingresos provenientes del programa de inversión por \$ 1,199,453

Gastos y Otras Pérdidas:

Egresos

Recursos propios (ingresos de la gestión)

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

Concepto	Ejercicio
Capítulo 1000 "Servicios personales"	2,407,259
Capítulo 2000 "Materiales y suministros"	727,741
Capítulo 3000 "Servicios generales"	4,420,720
Capítulo 4000 "Becas"	880,551
Totales	\$ 8,436,271

Subsidios Federal y Estatal

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

Concepto (incluye ampliación)	Presupuestado Federal + Estatal	Ejercido	Por ejercer
Capítulo 1000 "Servicios personales"	54,225,368	50,794,892	3,430,476
Capítulo 2000 "Materiales y suministros"	2,624,670	2,624,670	0
Capítulo 3000 "Servicios generales"	6,824,556	6,824,556	0
Totales	\$ 63,674,594	\$ 60,244,118	\$ 3,430,476

Programas Especiales e Ingresos financieros

IV.

Capítulo	Monto (\$)
Capítulo 2000 "Materiales y suministros"	1,779,448
Capítulo 3000 "Servicios generales"	7,977,823
Capítulo 4000 "Becas"	1,459,409
Depreciación y amortización	1,120
Total	\$ 11,217,800

V. Del programa de inversión se han ejercido \$1,113,529 en el Capítulo 3000 "Servicios generales", los cuales forman parte de los gastos reportados en el cuadro anterior.

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	Gastos	Resultado
Recursos propios	8,436,271	8,436,271	0.00
Subsidio Federal	31,837,297	30,578,890	1,258,407
Subsidio Estatal	31,837,297	29,665,228	2,172,069
Programas especiales	23,902,223	10,104,271	13,797,952
Ingresos Financieros	208,950	0.00	208,950
Otros Ingresos	1,199,453	1,113,529	85,924
Total	97,421,491	79,898,189	17,523,302

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

14.- Resultado de ejercicios anteriores

\$ 20,070,532

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	85,997
Programa de Mejoramiento del Profesorado (PROMEP)	2008	Federal	20,851
Fondo Concurrente	2008	Estatal	140,802
Fondo de Apoyo a la Calidad (FAC)	2009	Estatal	86
Programa de Mejoramiento del Profesorado (PROMEP)	2010	Federal	141,571
Programa Integral de Fortalecimiento Institucional (PIFI)	2011	Federal	70,993
Programa de Mejoramiento del Profesorado (PROMEP)	2011	Federal	7,646
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM)	2011	Estatal	297,129
PROMEP	2012	Federal	45,112
Apoyo a la Educación superior	2012	Federal	3,520,000
Fondo de Apoyo a la Calidad	2012	Federal	1,365,276
PIFI	2012	Federal	414,759
PADES	2012	Federal	303,588
Resultado del ejercicio (Remanentes)	2012	Estatal	2,489,572
FAC (2012)	2013	Estatal	4,062,230
FADOEES	2013	Federal	1,993,329
PIFI	2013	Federal	145,852
FAC	2013	Federal	4,526,960
Programa de Becas	2013	Federal	97,017
Programa de Inversión	2013	Federal	97,642
Resultado del ejercicio (Gasto de inversión)	2013	Propios	11,471
Productos financieros	2013	Federal	164,764
Otros ingresos y beneficios varios	2013	Federal	67,885
Total			\$ 20,070,532

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.

15.- Modificaciones al patrimonio

\$ 53,143,733

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.

En el ejercicio se ha recibido la donación de: un terreno en Tezontepec de Aldama, un Edificio de docencia de un nivel y un edificio de Vinculación; así mismo, se tiene el registro del activo fijo desincorporado del patrimonio.

Por lo anterior, el saldo de la presente cuenta representa el valor residual de los bienes muebles e inmuebles adquiridos hasta el ejercicio 2011 y las donaciones referidas en el párrafo anterior.

16.- Reservas

\$7,090,772

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.

El día 10 de septiembre de 2014 se llevó a cabo la Quincuagésima Sesión Ordinaria del H. Consejo Directivo, en la cual se tomó el Acuerdo SO/LVIII/2014/19 con el cual se autorizó el incremento del Fondo de Reservas por \$4,155,323, con recursos provenientes de las economías del ejercicio 2013, monto que anteriormente estaba registrado en la cuenta "Resultado de ejercicios anteriores".

Se tiene un saldo inicial en **resultados de ejercicio anteriores** por \$33,437,019.90; de los cuales \$29,281,697 corresponden a recursos de programas especiales y \$4,155,323.03 provienen de remanentes del Capítulo 1000 "Servicios personales" de los Subsidios Federal y Estatal, por lo que el día 10 de septiembre de 2014 se llevó a cabo la Quincuagésima Sesión Ordinaria del H. Consejo Directivo, en la cual se tomó el Acuerdo SO/LVIII/2014/19 con el cual se autorizó el incremento del Fondo de Reservas por \$4,155,323, con recursos provenientes de las referidas economías del ejercicio 2013, quedando así un saldo final de **\$29,281,697**.

El monto del **Patrimonio** (activo fijo acumulado) hasta el 31 de diciembre de 2013, era de \$35,330,167 menos la depreciación del ejercicio 2014, el incremento del patrimonio (Terreno, un Edificio de docencia y edificio de Vinculación) y la desincorporación de activo fijo, se tiene un saldo neto de \$53,326,138

Considerando lo comentado en el primer párrafo, se cuenta con un Fondo de reserva por la cantidad de \$7,090,772, integrado de la manera siguiente:

Origen / Ejercicio	Saldo final
Subsidio Federal	3,680,610
Subsidio Estatal	3,410,162
Recursos propios	0
Total	7,090,772

Al cierre del ejercicio, se tiene un resultado de \$ 17,523,302 el cual representa la totalidad de ingresos recibidos menos las erogaciones efectuadas.



IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

ACTIVO	2014	2013	Diferencia	PASIVO Y PATRIMONIO	2014	2013	Diferencia
Efectivo y Equivalentes	21,577,438	19,417,985	2,159,453	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	3,423,420	4,520,463	-1,097,043	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	15,000	434,915	-419,915	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0	0
Inventarios	0	0	0	0 Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0 Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0 Provisiones a Largo Plazo	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0 Aportaciones	0	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0 Donaciones de Capital	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0 Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	53,143,733	35,330,167	17,813,566
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	82,394,340	60,858,852	21,535,488	Hacienda Pública/Patrimonio Generado	44,684,606	36,372,469	8,312,137
Bienes Muebles	75,515,183	75,681,402	-166,219	Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	17,523,302	22,036,762	-4,513,460
Activos Intangibles	1,696,226	5,186,610	-1,177,616	Resultados de Ejercicios Anteriores	20,070,532	11,400,258	8,670,274
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-83,977,819	-85,624,716	1,646,897	Revalúos	0	0	0
Activos Diferidos	0	0	0	0 Reservas	7,090,772	2,935,449	4,155,323
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0 Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0 Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública	0	0	0
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,815,449	4,104,875	-1,289,426	Resultado por Posición Monetaria	0	0	0
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0	0	0 Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0	0				
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0	0				
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0	0				
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0	0				
Provisiones a Corto Plazo	0	0	0				
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0	0				

Flujos de efectivo de las actividades de operación

Se tiene un flujo neto de efectivo por actividades de operación del ejercicio de \$ 17,523,302, 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 y la aplicación de gastos de programas especiales de ejercicios anteriores, dando un flujo neto de -\$15,591,381

Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento

Se tiene un flujo neto de efectivo por \$227,532, integrado por el financiamiento interno (provisión de prestaciones al personal) y externo (proveedores, retenciones y contribuciones por pagar).

Durante el presente ejercicio, se tuvo un incremento neto de efectivo y equivalentes por \$ 2,159,453

Al cierre del año, se tienen recursos financieros disponibles por \$21,577,438, que corresponden básicamente a recursos de Programas especiales pendientes de ejercer.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL VALLE DEL MEZQUITAL

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Universidad Tecnológica del Valle del Mezquital Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014	
1. Total de egresos (presupuestarios)	\$84,347,940.48

2. Menos egresos presupuestarios no contables	\$5,576,584.00
Mobiliario y equipo de administración	\$3,139,693.00
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$298,799.00
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$5,000.00
Vehículos y equipo de transporte	
Equipo de defensa y seguridad	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$2,133,092.00
Activos biológicos	
Bienes inmuebles	
Activos intangibles	
Obra pública en bienes propios	
Acciones y participaciones de capital	
Compra de títulos y valores	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	
Amortización de la deuda pública	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	
Otros Egresos Presupuestarios No Contables	

3. Más gastos contables no presupuestales	\$1,126,832.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$1,120.00
Provisiones	
Disminución de inventarios	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	
Aumento por insuficiencia de provisiones	
Otros Gastos	\$1,125,712.00
Otros Gastos Contables No Presupuestales	

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	\$79,898,188.48
--	-----------------

Universidad Tecnológica del Valle del Mezquital Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014 (Cifras en pesos)	
1. Ingresos Presupuestarios	\$96,013,088.00

2. Más ingresos contables no presupuestarios	\$1,408,403.00
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	\$1,408,403.00
Otros ingresos contables no presupuestarios	

3. Menos ingresos presupuestarios no contables	\$0.00
Productos de capital	
Aprovechamientos capital	
Ingresos derivados de financiamientos	
Otros ingresos presupuestarios no contables	

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	\$97,421,491.00
---------------------------------------	-----------------

b) 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 aplica**

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

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 aplica**

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

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 aplica**

BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO – No aplica



c) 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 contribuir 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.

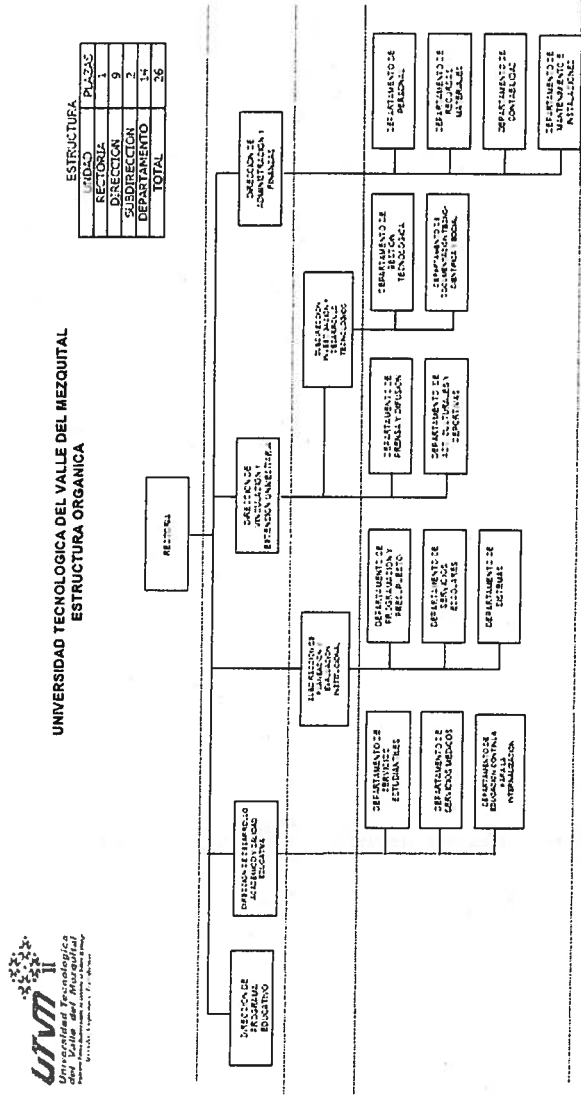
b) Ejercicio fiscal
2014

- 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.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL VALLE DEL MEZQUITAL

d) Estructura organizacional básica



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

No aplica

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 presentar 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 ejercicio 2014, se tuvieron diferentes tipos de actividades que modificaron este rubro y se integra en términos generales de la manera siguiente:

Incrementos		32,602,762
Adquisiciones	11,067,274	
Terreno	80,000	
Edificio "c"	11,484,614	
Edificio "j"	9,970,874	
Decrementos		10,055,877
Desincorporación	9,612,369	
Venta	420,540	
Pérdida	22,968	
Incremento neto		22,546,885

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica

10. Reporte de la Recaudación

Fuente	Ingresos
Recursos propios	8,436,271.48
Subsidio Federal	31,837,297.00
Subsidio Estatal	31,837,297.00
Programas especiales	23,902,222.99
Ingresos Financieros	208,949.75
Otros Ingresos	1,199,453.40
Total	97,421,491.62

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

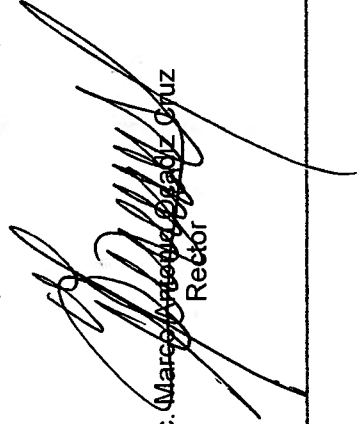
No aplica

16. Partes Relacionadas

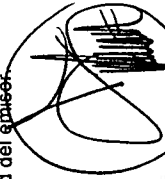
No aplica

Las presentes notas, forman parte integrante de los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2014

Declaramos bajo protesta de decir verdad que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del apoderado.



Lic. Marco Antonio Espinoza Cruz
Rector



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