



a) NOTAS DE DESGLOSE  
Al 30 de Junio de 2016

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** **\$ 23,164,864.86**

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
1	0448129606 Subsidio Estatal	438,909.09	0.00	438,909.09
2	0156055575 Capítulo 1000	51,880.51	0.00	51,880.51
3	0156834655 Cuenta de operación	616,839.63	0.00	616,839.63
4	0194417070 Programa de Becas	123,022.51	0.00	123,022.51
5	65500997003 Subsidio Federal	32,100.04	0.00	32,100.04
6	92000868860 Recursos propios	2,170,018.99	0.00	2,170,018.99
7	65503090663 PRODEP	15,193.27	0.00	15,193.27
9	65503109415 Extensionismo	313,680.00	0.00	313,680.00
11	0860465674 Recursos propios	10,064.68	0.00	10,064.68
12	0206983431 Fondo Reserva Comprometido	311,113.54	0.00	311,113.54
13	0257040998 PADES	1,039,911.22	0.00	1,039,911.22
14	0401334182 FNE Habilidades Financieras	10,008.53	88,567.49	98,576.02
15	0409776779 INCA Estado de México	0.00	0.00	0.00
16	0409777570 INCA Oaxaca - Veracruz	0.00	0.00	0.00
17	0411841474 INCA Estado de Campeche	0.00	0.00	0.00
18	0411839789 INCA Estado de Hidalgo	4.39	0.00	4.39
19	0412046258 INCA Estado de Chiapas	0.00	0.00	0.00
20	0416292781 PROFOCIE 2015	1,004,815.55	0.00	1,004,815.55
21	0414537442 FNE Cultura Financiera	13,728.23	0.00	13,728.23
22	0418880490 Food Maker Space	943,121.01	0.00	943,121.01
23	0419245797 Desarrollo Pueblos Indígenas	82,251.40	0.00	82,251.40
24	0442723211 INCA - Extensionismo	1,382,400.27	0.00	1,382,400.27
25	0445756014 INCA Certificación	7,108,741.59	0.00	7,108,741.59
26	0447890332 Subsidio Federal	2,850,001.00	0.00	2,850,001.00
27	0447889019 Proyecto CONAGUA	0.00	0.00	0.00
28	70077992403 Fondo de reserva	24,786.06	4,533,705.86	4,558,491.92
	<b>Total</b>	<b>\$18,542,591.51</b>	<b>\$4,622,273.35</b>	<b>\$23,164,864.86</b>



Ref.	Concepto	Fuente de financiamiento
1	Cuenta destinada para recepción de Subsidio Estatal	Estatal
2	Cuenta destinada para el pago de nómina	Federal / Estatal
3	Cuenta de operación, para pago a proveedores y terceros	Federal / Estatal
4	Programa de Becas	Federal / Estatal
5	Cuenta destinada para la recepción de Subsidio Federal	Federal
6	Recursos propios	Propios
7	Programa para el Desarrollo Profesional Docente	Propios
9	Extensionismo	Estatal
11	Recursos propios	Propios
12	Fondo de reserva comprometido	Federal
13	Programa de Apoyo al Desarrollo de la Educación Superior	Federal
14	Fondo Nacional del Emprendedor - Habilidades Financieras	Federal
15	INCA RURAL -Modelo de Extensionismo - Estado de México	Federal
16	INCA RURAL -Modelo de Extensionismo - Estados de Veracruz y Oaxaca	Federal
17	INCA RURAL -Modelo de Extensionismo - Estado de Campeche	Federal
18	INCA RURAL -Modelo de Extensionismo - Estado de Hidalgo	Federal
19	INCA RURAL -Modelo de Extensionismo - Estado de Chiapas	Federal
20	Programa de Fortalecimiento de la Calidad en las Instituciones Educativas	Federal
21	Fondo Nacional del Emprendedor	Federal
22	Food Maker Space	Estatal
23	Desarrollo de Pueblos indígenas	Federal
24	INCA - Extensionismo	Federal
25	INCA - Certificación	Federal
26	Subsidio Federal	Federal
27	Proyecto CONAGUA	Estatal
28	Fondo de Reserva	Federal

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

**Cuentas por cobrar**

**\$ 6,611,395.57**

Se integra de la manera siguiente:

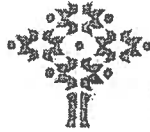
Deudor	Concepto	Antigüedad	Importe (\$)
Subsidio Estatal	Capítulo 1000 Servicios personales	2012	3,090,817.00
Subsidio Estatal	Ampliación	2014	300,000.00
Subsidio Estatal	Gasto de operación	2015	3,178,945.57
Corporativo Mexicano del Mercado de Valores	Apoyo por realización de estadía	Jun-2016	41,633.00
	<b>Total</b>		<b>\$ 6,611,395.57</b>

**Deudores diversos por cobrar**

**\$ 57,941.57**

Se integra de la manera siguiente:

Deudor	Concepto	Antigüedad	Importe (\$)
Pedro Mejía Mendoza	Gastos a comprobar por comisiones	Jun-2016	19,003.09
Salomón Martínez Ortiz	Gastos a comprobar por comisiones	Jun-2016	10,255.00
Selene García Guerrero	Gastos a comprobar por comisiones	Jun-2016	1,344.14
Ana Silvia López Partida	Curso de educación continua	Jun-2016	1,590.87
José Aguirre Reyes	Gastos a comprobar por comisiones	Jun-2016	400.00



Universidad Tecnológica  
del Valle del Mezquital

Hipólito Bartolo Marcos	Gastos a comprobar por comisiones	Jun-2016	348.00
Marco Antonio Ocadiz Cruz	Gastos a comprobar por comisiones	Jun-2016	18,700.47
Victor de Jesús García Romero	Gastos a comprobar por compra de materiales	Jun-2016	1,500.00
Gregorio Hernández Hernández	Gastos a comprobar por compra de materiales	Jun-2016	2,000.00
Cruz Ariadna Mejía Díaz	Gastos a comprobar por compra de materiales	Jun-2016	800.00
Daniel Javier Flores Vergara	Gastos a comprobar por comisiones	Jun-2016	2,000.00
<b>Total</b>			<b>\$ 57,941.57</b>

**Otros derechos a recibir efectivo** **\$ 6,015.61**

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	May-2016	6.11
Subsidio al empleo	Subsidio aplicado a empleados	May-2016	6,009.50
<b>Total</b>			<b>\$ 6,015.61</b>

**Anticipo a proveedores** **\$ 205,000.00**

Se ha otorgado el anticipo siguiente:

Proveedor	Concepto	Antigüedad	Importe (\$)
Marcos Martín González Wibron	Gastos a comprobar por comisiones	Jun-2016	205,000.00

### **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)**

**\$ 62,060,101.26**

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:

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

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

Concepto	Saldo inicial \$	Movimientos \$		Saldo final \$
	(01/ENE/16)	Incremento	Decremento	30/JUN/16
Mobiliario y equipo de administración	30,200,765.46	102,708.72		30,303,474.18
Mobiliario y equipo educacional	12,153,008.18	0.00		12,153,008.18
Equipo e instrumental médico	566,371.60	0.00		566,371.60
Equipo de transporte	4,295,460.85	0.00		4,295,460.85
Maquinaria y otros equipos	31,220,829.50	481,748.01		31,702,577.51
Activos intangibles (software)	2,334,226.36	0.00		2,334,226.36
<b>Bienes muebles</b>	<b>80,770,661.95</b>	<b>584,456.73</b>	<b>0.00</b>	<b>81,355,118.68</b>
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
<b>Bienes inmuebles</b>	<b>82,394,339.61</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>82,394,339.61</b>
<b>Subtotal Muebles e inmuebles</b>	<b>163,165,001.56</b>	<b>584,456.73</b>	<b>0.00</b>	<b>163,749,458.29</b>
Deprec. acum. de bienes inmuebles	-38,047,233.42		1,823,450.86	-39,870,684.28
Deprec. acum. de bienes muebles	-56,452,160.09		4,014,801.08	-60,466,961.17
Amortizac. Acum. De activos intangibles	-1,031,170.10		320,541.48	-1,351,711.58
<b>Depreciación acumulada</b>	<b>-95,530,563.61</b>	<b>0.00</b>	<b>6,158,793.42</b>	<b>-101,689,357.03</b>
<b>Total de Activos no circulantes</b>	<b>67,634,437.95</b>	<b>584,456.73</b>	<b>6,158,793.42</b>	<b>62,060,101.26</b>



**Universidad Tecnológica  
del Valle del Mezquital**

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** \$ 0.00

Al cierre del periodo, no se tienen adeudos con proveedores.

**Retenciones y contribuciones** \$ 1,800,535.76

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	Jun-2016	749,823.95
Impuesto al Valor Agregado	Impuesto al Valor Agregado por pagar.	Jun-2016	3,579.83
ISSSTE	Cuotas y aportaciones al ISSSTE	Jun-2016	176,764.04
FOVISSSTE	Aportación al Fondo de Vivienda para los empleados.	Jun-2016	246,300.78
S.A.R.	Aportación al Fondo de Ahorro para el retiro de los empleados.	Jun-2016	562,466.16
Secretaría de Finanzas de Gobierno del Estado	Impuesto sobre nómina	Jun-2016	61,601.00
		<b>Total \$</b>	<b>1,800,535.76</b>



**Universidad Tecnológica  
del Valle del Mezquital**

**Otras cuentas por pagar**

**\$ 1,376,733.07**

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

<b>Acreedor</b>	<b>Concepto</b>	<b>Antigüedad</b>	<b>Importe (\$)</b>
Aguinaldo	Provisión de la parte proporcional de aguinaldo	Jun-2016	909,360.17
Prima vacacional	Provisión de la parte proporcional de prima vacacional	Jun-2016	287,642.71
Créditos ISSSTE	Retención a empleados por créditos ISSSTE	Jun-2016	64,331.61
Créditos FOVISSSTE	Retención a empleados por créditos FOVISSSTE	Jun-2016	0.08
Créditos FONACOT	Retención a empleados por créditos Fonacot	Jun-2016	44,000.77
Monedero electrónico	Depósitos del alumnado, para ser aplicados en algún servicio otorgado por la Universidad.	Jun-2016	65,975.23
Anticipo de servicios	Cursos de educación continua	Jun-2016	5,033.00
Reembolso a empleados	Gastos por comisiones de trabajo	Jun-2016	389.50
		<b>Total \$</b>	<b>1,376,733.07</b>

**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	Programado Anual	Captados	Por captar
Derechos	10,220,798.00	5,945,947.27	4,274,850.73
Productos	268,402.00	118,920.64	149,481.36
Aprovechamientos	10,800.00	10,060.00	740.00
<b>Totales</b>	<b>10,500,000.00</b>	<b>6,074,927.91</b>	<b>4,425,072.09</b>

**Subsidios Federal y Estatal**

II. Durante el periodo, se han autorizado los recursos siguientes:

Concepto	Subsidio Federal (\$)		Subsidio Estatal (\$)	
	Autorizado anual	Recibido	Autorizado anual	Recibido
Capítulo 1000 "Servicios personales"	27,059,703.00	16,866,700.00	27,059,703.00	9,842,629.00
Capítulo 2000 "Materiales y suministros"	1,350,000.00	841,474.00	1,350,000.00	491,046.00
Capítulo 3000 "Servicios generales"	4,350,311.57	2,711,611.00	4,350,311.57	1,582,371.00
<b>Total</b>	<b>32,760,014.57</b>	<b>20,419,785.00</b>	<b>32,760,014.57</b>	<b>11,916,046.00</b>

Recursos por recibir (anual) 12,340,229.57

20,843,968.57

**Programas Especiales**

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

Programa	Monto (\$)
Programa de Becas	251,594.00
Extensionismo	305,891.60
PADES	1,029,790.00
Fondo Nacional del Emprendedor	5,217.65
Food Maker Space	130,559.99
INCA - Extensionismo	8,700,000.00
INCA - Certificación	8,000,000.00
<b>Total</b>	<b>18,423,053.24</b>

**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 \$ 54,560.16

V. Al cierre del periodo, no se tienen Otros Ingresos y beneficios varios.



**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"	1,018,091.09
Capítulo 2000 "Materiales y suministros"	386,865.37
Capítulo 3000 "Servicios generales"	1,619,260.07
Capítulo 4000 "Becas"	282,272.40
<b>Total</b>	<b>3,306,488.93</b>

**Subsidios Federal y Estatal**

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

Concepto	Federal	Estatal	Total
Capítulo 1000 "Servicios personales"	12,879,261.64	12,879,260.80	25,758,522.44
Capítulo 2000 "Materiales y suministros"	729,949.95	729,949.48	1,459,899.43
Capítulo 3000 "Servicios generales"	2,255,082.43	2,255,082.03	4,510,164.46
<b>Total</b>	<b>15,864,294.02</b>	<b>15,864,292.31</b>	<b>31,728,586.33</b>

**Programas Especiales e Ingresos financieros**

IV.

Concepto	Monto
Capítulo 1000 "Servicios personales"	102,000.00
Capítulo 2000 "Materiales y suministros"	454,441.91
Capítulo 3000 "Servicios generales"	13,607,382.61
Capítulo 4000 "Becas"	373,234.88
Depreciación y amortización	3,576,037.25
<b>Total</b>	<b>18,113,096.65</b>

**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	6,074,927.91	3,306,488.93	2,768,438.98
Subsidio Federal	20,419,785.00	15,864,294.02	4,555,490.98
Subsidio Estatal	11,916,046.00	15,864,292.31	- 3,948,246.31
Programas especiales	18,423,053.24	18,113,096.65	309,956.59
Intereses ganados	54,560.16	-	54,560.16
Otros ingresos	-	-	-
<b>Total (\$)</b>	<b>56,888,372.31</b>	<b>53,148,171.91</b>	<b>3,740,200.40</b>

 Al cierre del periodo, se tiene un resultado de **\$ 3,740,200.40**.





### III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

#### Patrimonio Contribuido

**\$ 45,192,532.61**

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.

#### Patrimonio generado de ejercicios anteriores

**\$33,054,152.77**

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 (\$)	Programa	Año	Financiamiento	Monto (\$)
Mobiliario y equipamiento Estatal	2000	Estatal	49,140.91	PROFOCIE	2014	Federal	2,301,670.43
Programa de Mejoramiento del Profesorado (PROMEP)	2008	Federal	20,851.00	Programa de Inversión	2014	Federal	50,897.82
Fondo Concurrencia	2008	Estatal	59,302.11	Productos financieros (Federal)	2014	Federal	35,034.19
Programa de Mejoramiento del Profesorado (PROMEP)	2010	Federal	29,324.75	Productos financieros (F. Reserva)	2014	Federal	119,344.37
Programa Integral de Fortalecimiento Institucional (PIFI)	2011	Federal	49,724.37	Resultado del ejercicio (Remanentes)	2014	Estatal	2,172,069.19
Programa de Mejoramiento del Profesorado (PROMEP)	2011	Federal	460.00	Programa de Inclusión	2015	Federal	786,250.00
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM)	2011	Estatal	127,341.07	FNE Habilidades financieras	2015	Federal	105,289.14
PROMEP	2012	Federal	3,727.60	FNE Cultura organizacional	2015	Federal	143,873.54
Apoyo a la Educación Superior	2012	Federal	3,080,000.00	PRODEP	2015	Federal	19,500.00
Fondo de Apoyo a la Calidad	2012	Federal	854,199.59	INCA Estado de México	2015	Federal	735,749.79
PIFI	2012	Federal	210,896.20	INCA Estados de Oaxaca y Veracruz	2015	Federal	292,400.01
PADES	2012	Federal	173,479.08	INCA Estado de Campeche	2015	Federal	558,670.00
Resultado del ejercicio (Remanentes)	2012	Estatal	2,489,572.50	INCA Estado de Hidalgo	2015	Federal	1,219,400.01
FAC (2012)	2013	Estatal	2,610,240.15	INCA Estado de Chiapas	2015	Federal	1,254,610.01
FADOEES	2013	Federal	1,237,609.31	Food Maker Space	2015	Federal	1,551,152.52
PIFI	2013	Federal	120,582.87	Desarrollo de Pueblos Indígenas	2015	Federal	570,029.07
FAC	2013	Federal	3,478,337.92	PROFOCIE	2015	Federal	1,779,823.56
Programa de Inversión	2013	Federal	57,085.14	Extensionismo	2015	Federal	102,074.47
Resultado del ejercicio (Gasto de Inversión)	2013	Propios	3,773.48	Programa de Becas	2015	Federal	154,015.96
Productos financieros	2013	Federal	32,576.12	Otros ingresos y beneficios varios	2015	Federal	116,704.42
ProFOEES	2014	Federal	3,328,302.07	Productos financieros (Federal)	2015	Federal	46,501.91
PROMEP	2014	Federal	224,331.75	Productos financieros (F. Reserva)	2015	Federal	147,818.99
PADES	2014	Federal	550,415.38	<b>Total</b>			<b>33,054,152.77</b>

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

**\$6,952,313.04**

La cuenta contable de referencia se integra por remanentes de ejercicios anteriores (federales), 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.

Al cierre del periodo, se tiene un resultado de **\$ 3,740,200.40**.

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

ACTIVO	Actual	Anterior	Diferencia	PASIVO Y PATRIMONIO	Actual	Anterior	Diferencia
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>	<b>23,182,864.86</b>	<b>9,939,752.05</b>	<b>13,243,112.81</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>3,184,120.05</b>	<b>3,018,203.53</b>	<b>165,916.52</b>
EFECTIVO	18,000.00	18,000.00	-	SERVICIOS PERSONALES	-	-	-
BANCOS	18,542,591.51	7,726,165.35	10,816,426.16	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO	-	-	-
INVERSIONES TEMPORALES	4,622,273.35	2,195,586.70	2,426,686.65	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	1,800,535.76	1,330,831.76	469,704.00
DERECHO A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	6,675,352.75	6,643,445.67	31,907.08	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1,376,733.07	1,680,520.55	- 303,787.48
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	6,611,395.57	6,589,775.97	21,619.60	OTROS PASIVOS CIRCULANTES	6,851.22	6,851.22	-
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	57,941.57	49,769.88	8,171.69				
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	6,015.61	3,899.82	2,115.79	APORTACIONES	45,192,532.61	46,477,187.77	- 1,284,655.16
BIENES O SERVICIOS A RECIBIR	205,000.00	-	205,000.00	RESULTADO DEL EJERCICIO (AH/DESAH.)	3,740,200.40	- 7,938,333.95	11,678,534.35
ANTICIPO A PROVEEDORES DE BIENES Y	205,000.00	-	205,000.00	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	33,054,152.77	33,075,971.61	- 21,818.84
ANTICIPO A PROVEEDORES DE INMUEBLE	-	-	-	RESERVAS POR CONTINGENCIAS	6,952,313.04	6,952,313.04	-
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUC	82,394,339.61	82,394,339.61	-				
TERRENOS	6,370,573.80	6,370,573.80	-				
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	74,973,765.81	74,973,765.81	-				
OTROS BIENES INMUEBLES	1,050,000.00	1,050,000.00	-				
BIENES MUEBLES	79,020,892.32	78,910,462.92	110,429.40				
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓ	30,303,474.18	30,277,602.70	25,871.48				
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RE	12,153,008.18	12,153,008.18	-				
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE	566,371.60	566,371.60	-				
EQUIPO DE TRANSPORTE	4,295,460.85	4,295,460.85	-				
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRA	31,702,577.51	31,618,019.59	84,557.92				
BIENES INTANGIBLES	2,334,226.36	2,334,226.36	-				
SOFTWARE	2,334,226.36	2,334,226.36	-				
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMI	- 101,689,357.03	- 98,636,884.61	- 3,052,472.42				
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBL	- 39,870,684.28	- 38,958,958.85	- 911,725.43				
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	- 60,466,961.17	- 58,471,688.40	- 1,995,272.77				
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANG	- 1,351,711.58	- 1,206,237.36	- 145,474.22				

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

Se tiene un flujo neto de efectivo por actividades de gestión del periodo de **\$ 7,316,237.65** 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, generando un flujo neto de **- \$ 110,429.40**

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

Se tiene un flujo neto de efectivo por **\$ 6,037,304.56** integrado por el financiamiento interno (provisión de prestaciones al personal) y externo (proveedores, retenciones y contribuciones por pagar).

Durante el presente mes, se tiene un **incremento neto** de efectivo y equivalentes por **\$13,243,112.81**

Al cierre del periodo, se tienen recursos financieros disponibles por **\$23,182,864.86**



Universidad Tecnológica  
del Valle del Mezquital

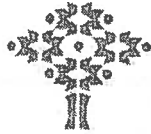
## V) CONCILIACIÓN CONTABLE – PRESUPUESTAL

**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**  
Del 1° de Enero al 30 de Junio de 2016  
(Cifras en pesos)

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>\$56,888,372.31</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>\$ -</b>
Incremento por variación de inventarios	\$ -	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$ -	
Disminución del exceso de provisiones	\$ -	
Otros ingresos y beneficios varios	\$ -	
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$ -	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>\$ -</b>
Productos de capital	\$ -	
Aprovechamientos de capital	\$ -	
Ingresos derivados de financiamientos	\$ -	
Otros ingresos presupuestarios no contables	\$ -	
<b>4. Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)</b>		<b>56,888,372.31</b>

**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables**  
Del 1° de Enero al 30 de Junio de 2016  
(Cifras en pesos)

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>\$50,156,591.39</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>\$ 584,456.73</b>
Mobiliario y equipo de administración	\$ 102,708.72	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ -	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$ -	
Vehículos y equipo de transporte	\$ -	
Equipo de defensa y seguridad	\$ -	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ 481,748.01	
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 análogos	\$ -	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$ -	
Amortización de la deuda pública	\$ -	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$ -	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$ -	
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>\$ 3,576,037.25</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$3,576,037.25	
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	\$ -	
<b>4. Total de Gasto Contable (4= 1 + 2 - 3)</b>		<b>\$53,148,171.91</b>



**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**



**Universidad Tecnológica del Valle del Mezquital**

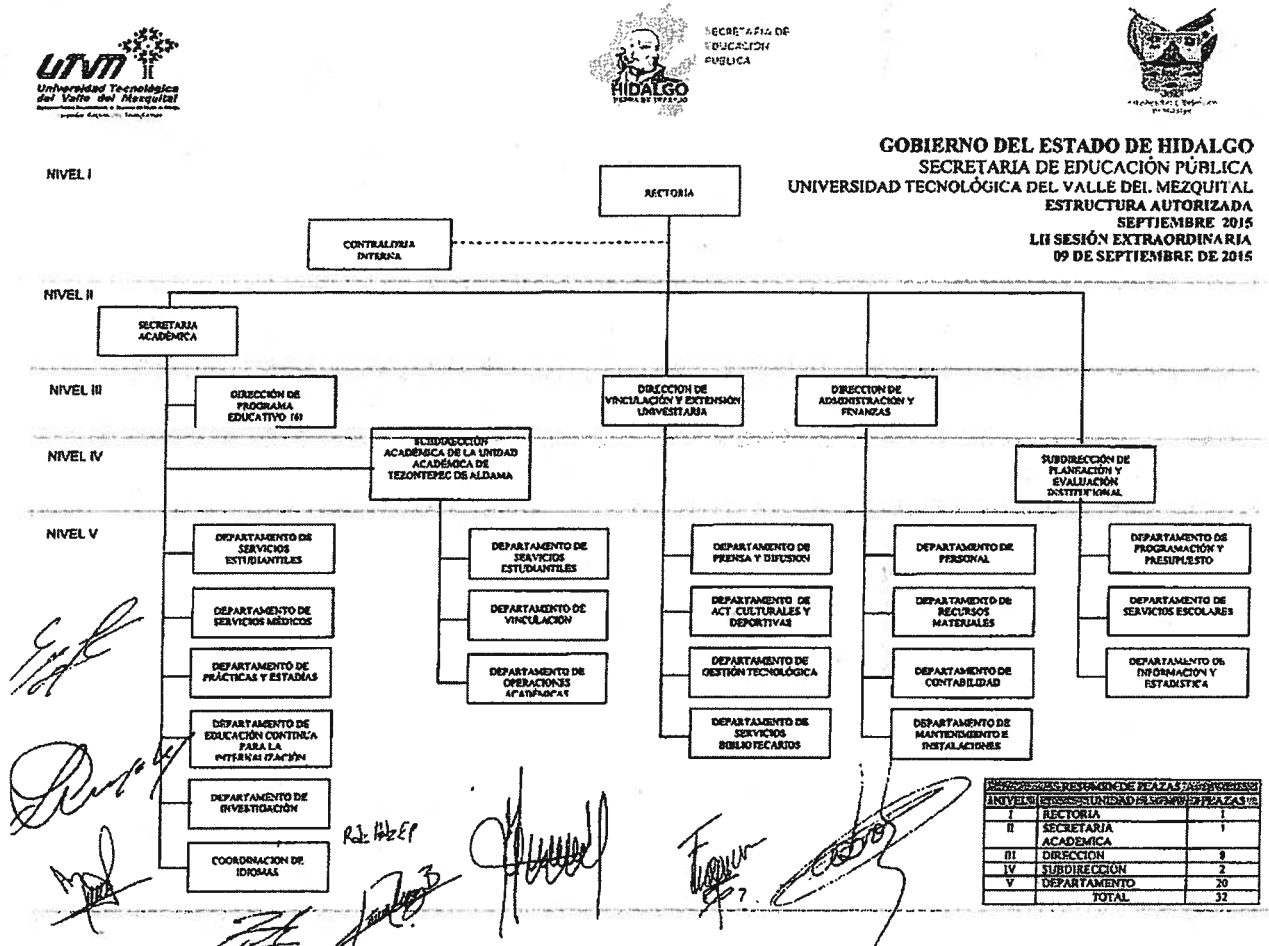
- X.- Contribuir en el desarrollo de un sistema permanente de evaluación de la calidad educativa en el Estado;
- XI.- Coadyuvar a la preparación técnica de los trabajadores para su mejoramiento económico y social; y
- XII.- Promover y difundir los valores sociales y culturales de la nación, en toda su 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 2016

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**

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

No se tienen contratos de fideicomiso.

## **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.



**Universidad Tecnológica  
del Valle del Mezquital**

**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**

No se tienen contratos de fideicomiso.

**10. Reporte de la Recaudación**

Fuente	Ingresos
Recursos propios	6,074,927.91
Subsidio Federal	20,419,785.00
Subsidio Estatal	11,916,046.00
Programas especiales	18,423,053.24
Intereses ganados	54,560.16
Otros ingresos	-
<b>Total (\$)</b>	<b>56,888,372.31</b>

**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

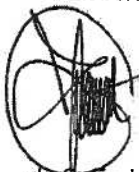
**16. Partes Relacionadas**

No aplica

Las presentes notas, forman parte integrante de los Estados Financieros al 30 de Junio de 2016.

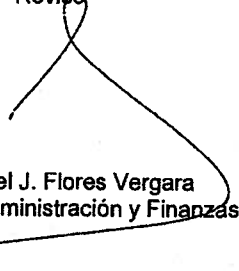
BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR

Elaboró



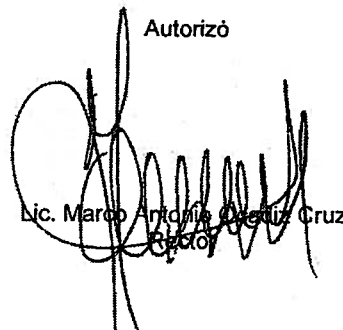
L.C. Nereyda G. Espinoza González  
Jefa del Departamento de Contabilidad

Revisó



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

Autorizó



Lic. Marco Antonio Ochoa Cruz  
Rector