

**a) NOTAS DE DESGLOSE
Al 31 de Diciembre de 2016**

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 **\$ 34,930,853**

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	1,209,563		1,209,563
2	0156055575 Capítulo 1000	1,113,162		1,113,162
3	0156834655 Cuenta de operación	862,714		862,714
4	0194417070 Programa de Becas	91,036		91,036
5	65500997003 Subsidio Federal	23,557		23,557
6	92000868860 Recursos propios	34,520		34,520
7	65503090663 PRODEP	26,094		26,094
8	65503109415 Extensionismo	1,837,509		1,837,509
9	0860465674 Recursos propios	199,253		199,253
10	0206983431 Fondo Reserva Comprometido	45,806		45,806
11	0257040998 PADES	34,864		34,864
12	0418880490 Food Maker Space	179,073		179,073
13	0419245797 Desarrollo Pueblos Indígenas	498,329		498,329
14	0442723211 INCA - Extensionismo	3,401,550	2,826,803	6,228,353
15	0445756014 INCA Certificación	1,068,513	16,936,679	18,005,192
16	0462672812 ProExES	54,502	385,784	440,286
17	0467126543 Fondo Nac Emprendedor 2016	16,772		16,772
18	0471876032 Prog Fortalec Cal Educ (PFCE)	293,374		293,374
19	7992403 Fondo de reserva	24,548	3,766,848	3,791,396
T o t a l		11,014,739	23,916,114	34,930,853

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

Cuentas por cobrar **\$ 16,774,234**

Se integra de la manera siguiente:

Deudor	Concepto	Antigüedad	Importe (\$)
SEDIPSSA Comercializadora SA de CV	Servicios de extensionismo	Dic-2016	7,197,161
Instituto Nacional para el Desarrollo de Capacidades del Sector Rural, A.C.	Servicios de Certificación de extensionistas	Dic-2016	3,000,000

Ingrid Concepción León Anaya	Devolución de servicio de extensionismo	Dic-2016	7,310
Subsidio Estatal	Capítulo 1000 Servicios personales	2012	3,090,817
Subsidio Estatal	Ampliación	2014	300,000
Subsidio Estatal	Gasto de operación	2015	3,178,946
	Total		\$ 16,774,234

Deudores diversos por cobrar **\$ 18,528**

Se integra de la manera siguiente:

Deudor	Concepto	Antigüedad	Importe (\$)
Pedro Mejía Mendoza	Gastos a comprobar por comisiones	Dic-2016	18,528

Otros derechos a recibir efectivo **\$ 2,589**

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	Dic-2016	6
Subsidio al empleo	Subsidio aplicado a empleados	Dic-2016	2,583
	Total		\$ 2,589

Anticipo a proveedores **\$ 0**

Al cierre del ejercicio, no se han otorgado anticipos a proveedores

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

8.- Activo no circulante (Bienes muebles e inmuebles) **\$ 59,628,347**

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		
Edificios No Habitacionales	30	3.3
Infraestructura	25	4
BIENES MUEBLES		
Mobiliario y Equipo de Administración		
Muebles de Oficina y Estantería	10	10
Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10	10
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3.33	30
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo		
Equipos y Aparatos Audiovisuales	3.33	30
Cámaras Fotográficas y de Video	3.33	30
Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	5	20
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Equipo Médico y de Laboratorio	5	20

Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
Instrumental Médico y de Laboratorio		
Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
Equipo de Transporte		
Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Maquinaria y Equipo Agropecuario	10	10
Maquinaria y Equipo Industrial	10	10
Maquinaria y Equipo de Construcción	10	10
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10	10
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10
Herramientas y Máquinas-Herramienta	10	10
Otros Equipos	10	10
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.

Concepto	Saldo inicial \$	Movimientos \$		Saldo final \$
	(01/ENE/16)	Incremento	Decremento	31/DIC/16
Mobiliario y equipo de administración	30,200,766	2,121,122		32,321,888
Mobiliario y equipo educacional	12,153,008	372,813		12,525,821
Equipo e instrumental médico	566,372	5,568		571,940
Equipo de transporte	4,295,461	822,924		5,118,385
Maquinaria y otros equipos	31,220,829	711,892		31,932,721
Activos intangibles (software)	2,334,226	0		2,334,226
Bienes muebles	80,770,662	4,034,319	0	84,804,981
Terrenos	6,370,574			6,370,574
Edificios y construcciones	74,973,766			74,973,766
Otros bienes	1,050,000			1,050,000
Bienes inmuebles	82,394,340	0	0	82,394,340
Subtotal Muebles e inmuebles	163,165,002	4,034,319	0	167,199,321
Deprec. acum. de bienes inmuebles	-38,047,233		3,612,245	-41,659,478
Deprec. acum. de bienes muebles	-56,452,160		7,835,279	-64,287,439
Amortizac. Acum. De activos intangibles	-1,031,170		592,887	-1,624,057
Depreciación acumulada	-95,530,563	0	12,040,411	-107,570,974
Total de Activos no circulantes	67,634,439	4,034,319	12,040,411	59,628,347

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



**Universidad Tecnológica
del Valle del Mezquital**

Otros Activos

No aplica

Pasivo

Servicios personales

\$ 0

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

Proveedores

\$ 1,200,000

El saldo se conforma por el adeudo a prestadores de bienes y servicios.

Proveedor	Concepto	Antigüedad	Importe (\$)
Keynu SA de CV	Mantenimiento y reparación de andador para discapacitados	Dic-2016	855,000
Grupo Constructor G de Hidalgo	Mantenimiento y reparación de andador para discapacitados	Dic-2016	345,000
		Total \$	1,200,000

Retenciones y contribuciones

\$ 3,196,156

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	Dic-2016	1,871,130
Impuesto al Valor Agregado	Impuesto al Valor Agregado por pagar.	Dic-2016	3,792
ISSSTE	Cuotas y aportaciones al ISSSTE	Dic-2016	212,716
FOVISSSTE	Aportación al Fondo de Vivienda para los empleados.	Dic-2016	209,210
S.A.R.	Aportación al Fondo de Ahorro para el retiro de los empleados.	Dic-2016	759,291
Impuesto sobre nóminas	Impuesto sobre nómina	Dic-2016	140,017
		Total \$	3,196,156



**Universidad Tecnológica
del Valle del Mezquital**

Otras cuentas por pagar

\$ 281,490

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 (\$)
Créditos ISSSTE	Retención a empleados por créditos ISSSTE	Dic-2016	62,535
Créditos FOVISSSTE	Retención a empleados por créditos FOVISSSTE	Dic-2016	104,856
Créditos FONACOT	Retención a empleados por créditos Fonacot	Dic-2016	45,722
Monedero electrónico	Depósitos del alumnado, para ser aplicados en algún servicio otorgado por la Universidad.	Dic-2016	68,377
		Total \$	281,490

Otros Pasivos circulantes

\$ 42,570

Se integra por el Fondo de reserva comprometido, que está siendo ejercido de conformidad con la programación y autorización correspondiente. En la Quincuagésima Novena Sesión Extraordinaria del H. Consejo Directivo de esta Universidad, celebrada el 14 de junio de 2016, mediante el **Acuerdo S.E./LIX/16-03** se aprobó el proyecto de mantenimiento correctivo y preventivo al edificio de rectoría en los tres conceptos siguientes: 1) reparación y rehabilitación de la losa; 2) impermeabilización y reparación y 3) habilitación de domo, plafón e instalación eléctrica, hasta por una inversión de \$505,963, con cargo al Fondo de Reserva; así mismo, en la sexagésima Sesión Extraordinaria de del H. consejo Directivo, que se llevó a cabo el 10 de Agosto de 2016, se emitió el **Acuerdo S.E./LX/16-03** que aprueba la adquisición de equipo de transporte, por \$847,046. El saldo de la cuenta refleja el monto por ejercer.

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	10,253,407
Productos	224,223
Aprovechamientos	13,960
Totales	10,491,590

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"	26,937,531	26,937,531	26,836,296	26,836,296
Capítulo 2000 "Materiales y suministros"	1,472,172	1,472,172	1,350,000	1,350,000
Capítulo 3000 "Servicios generales"	4,350,312	4,350,312	4,350,312	4,350,312
Total	32,760,015	32,760,015	32,536,608	32,536,608

Programas Especiales

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

Programa	Monto (\$)
Programa de Becas	744,085
Extensionismo	9,925,234
PADES	1,029,790
PRODEP	192,712
Fondo Nacional del Emprendedor	406,151
Food Maker Space	194,568
Desarrollo de los Pueblos Indígenas	760,825
INCA - Extensionismo	43,500,000
INCA - Certificación	43,000,000
ProExES	3,561,928
Prog Fortalec Calidad Educativa (PFCE)	756,293
Fondo de Aport. par el Fortal. (FAFEF)	1,200,000
Total	\$ 105,271,586

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 \$ 928,530

- V. Al cierre del periodo, se tienen Otros Ingresos y beneficios varios por \$ 36,590

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"	2,695,488
Capítulo 2000 "Materiales y suministros"	1,181,500
Capítulo 3000 "Servicios generales"	5,374,602
Capítulo 4000 "Becas"	1,240,000
Total	\$ 10,491,590

Subsidios Federal y Estatal

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

Concepto	Federal	Estatal	Total
Capítulo 1000 "Servicios personales"	26,937,531	26,836,296	53,773,827
Capítulo 2000 "Materiales y suministros"	1,472,172	1,350,000	2,822,172
Capítulo 3000 "Servicios generales"	4,350,312	4,350,312	8,700,624
Total	\$ 32,760,015	\$ 32,536,608	\$ 65,296,623

III. Programas Especiales e Ingresos financieros

Concepto	Monto
Capítulo 2000 "Materiales y suministros"	3,579,593
Capítulo 3000 "Servicios generales"	63,718,192
Capítulo 4000 "Becas"	720,085
Depreciación y amortización	36,464
Total	\$ 68,054,334

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	10,491,590	10,491,590	-
Subsidio Federal	32,760,015	32,760,015	-
Subsidio Estatal	32,536,608	32,536,608	-
Programas especiales	105,271,586	68,035,387	37,236,199
Intereses ganados	928,530	-	928,530
Otros ingresos	36,590	18,947	17,643
Total (\$)	\$ 182,024,919	\$ 143,842,547	\$ 38,182,372

Al cierre del periodo, se tiene un resultado de **\$ 38,182,372**

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Patrimonio Contribuido

\$ 43,586,499

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

\$ 19,284,159.61

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	12,285
Fondo Concurrente	2008	Estatal	50,179
Programa de Mejoramiento del Profesorado (PROMEP)	2010	Federal	3,674
Programa Integral de Fortalecimiento Institucional (PIFI)	2011	Federal	38,033
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM)	2011	Estatal	14,149
PROMEP	2012	Federal	10,816
Apoyo a la Educación Superior	2012	Federal	2,640,000
Fondo de Apoyo a la Calidad	2012	Federal	328,562
PIFI	2012	Federal	44,703
PADES	2012	Federal	43,370
Resultado del ejercicio (Remanentes)	2012	Estatal	2,489,573
FAC (2012)	2013	Estatal	1,623,743
FADOEES	2013	Federal	483,820
PIFI	2013	Federal	95,314
FAC	2013	Federal	2,485,022
Programa de Inversión	2013	Federal	16,528
ProExOEES	2014	Federal	2,176,989

Programa	Año	Financiamiento	Monto (\$)
PROMEP	2014	Federal	106,766
PADES	2014	Federal	315,952
PROFOCIE	2014	Federal	1,556,148
Programa de Inversión	2014	Federal	43,188
Productos financieros (F. Reserva)	2014	Federal	119,344
Resultado del ejercicio (Remanentes)	2014	Estatal	2,172,069
Programa de Inclusión	2015	Federal	531,250
FNE Habilidades financieras	2015	Federal	2,461
FNE Cultura organizacional	2015	Federal	101,275
PRODEP	2015	Federal	13,500
Food Maker Space	2015	Federal	123,588
PROFOCIE	2015	Federal	1,381,582
Extensionismo	2015	Federal	69,542
Programa de Becas	2015	Federal	23,416
Otros ingresos y beneficios varios	2015	Federal	19,500
Productos financieros (F. Reserva)	2015	Federal	147,819
Total			19,284,160

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

\$5,599,304

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.

Saldo al inicio del ejercicio		\$ 6,952,313
Menos: Autorizaciones del H. Consejo Directivo		1,353,009
Acuerdo S.E./LIX/16-03: Mantenimiento correctivo y preventivo al Edificio "b"	505,963	
Acuerdo S.E./LX/16-03: Adquisición de equipo de transporte	847,046	
Saldo al cierre del periodo		\$ 5,599,304

Al cierre del periodo, se tiene un resultado de **\$ 38,182,372**

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

ACTIVO	2016	2015	VARIAC.	PASIVO Y PATRIMONIO	2016	2015	VARIAC.
Activo Circulante				Pasivo Circulante			-
Efectivo y Equivalentes	34,948,853.00	15,888,801.00	19,060,052.00	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	4,720,216.00	2,450,367.00	2,269,849.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	16,795,351.00	6,589,701.00	10,205,650.00	Documentos por Pagar a Corto Plazo			-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		141,000.00	- 141,000.00	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública			-
Inventarios			-	Títulos y Valores a Corto Plazo			-
Almacenes			-	Pasivos Diferidos a Corto Plazo			-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes			-	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía			-
Otros Activos Circulantes			-	Provisiones a Corto Plazo			-
Activo No Circulante				Otros Pasivos a Corto Plazo			-
Activo No Circulante				Pasivo No Circulante			-
Inversiones Financieras a Largo Plazo			-	Cuentas por Pagar a Largo Plazo			-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo			-	Documentos por Pagar a Largo Plazo			-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	82,394,340.00	82,394,340.00	-	Deuda Pública a Largo Plazo			-
Bienes Muebles	82,470,755.00	78,436,436.00	4,034,319.00	Pasivos Diferidos a Largo Plazo			-
Activos Intangibles	2,334,226.00	2,334,226.00	-	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía			-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-107,570,974.00	-95,530,564.00	-12,040,410.00	Provisiones a Largo Plazo			-
Activos Diferidos			-	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido			-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			-	Aportaciones			-
Total del Activo	111,372,551.00	90,253,940.00	21,118,611.00	Donaciones de Capital			-
				Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	43,586,499.00	47,775,289.00	- 4,188,790.00
				Hacienda Pública/Patrimonio Generado			-
				Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	38,182,372.00	9,605,682.00	28,576,690.00
				Resultados de Ejercicios Anteriores	19,284,160.00	23,470,289.00	- 4,186,129.00
				Revalúos			-
				Reservas	5,599,304.00	6,952,313.00	- 1,353,009.00
				Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-		-
				Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio			-
				Resultado por Posición Monetaria			-
				Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-		-
				Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	111,372,551.00	90,253,940.00	21,118,611.00

Flujos de efectivo de las actividades de gestión

Se tiene un flujo neto de efectivo por actividades de gestión del ejercicio de **\$ 38,218,836** 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 tiene un flujo neto de actividades de inversión por **- \$ 8,223,109**, integrado por la adquisición de bienes muebles por \$4,034,319 y una variación en el patrimonio de \$4,188,790.

Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento

Se tiene un flujo neto de efectivo por **- \$ 10,935,675** integrado por las variaciones en las cuentas por cobrar y por pagar.

Durante el presente ejercicio, se tiene un **incremento neto** de efectivo y equivalentes por **\$19,060,052**

Al cierre del periodo, se tienen recursos financieros disponibles por **\$ 34,948,853**, que corresponden a Programas especiales.

V) CONCILIACIÓN CONTABLE – PRESUPUESTAL

**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2016
(Cifras en pesos)**

1. Ingresos Presupuestarios		\$ 181,059,799
------------------------------------	--	-----------------------

2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$ 965,120
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	\$ 965,120	

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)		\$ 182,024,919
---	--	-----------------------

**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables
Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2016
(Cifras en pesos)**

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$ 145,531,821
--	--	-----------------------

2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$ 1,725,738
Mobiliario y equipo de administración	\$ 1,550,632	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ 175,106	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$ -	
Vehículos y equipo de transporte	\$ -	
Equipo de defensa y seguridad	\$ -	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ -	
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	\$ -	

3. Más gastos contables no presupuestales		\$ 36,464
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$ 36,464	
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)		\$ 143,842,547
--	--	-----------------------

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 presentes Estados Financieros, 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.

2. Panorama Económico y Financiero

De acuerdo a los Convenios de Coordinación para la Creación, Operación y Apoyo Financiero de las Universidades Tecnológicas, la Secretaría de Educación Pública y el Estado libre y soberano de Hidalgo, convinieron aportar cada una el 50% (cincuenta por ciento) del presupuesto anual de operación autorizado; así mismo, esta Universidad obtiene Ingresos propios, de acuerdo a las Cuotas y Tarifas autorizadas, adicionalmente, participa en convocatorias para la obtención de recursos de programas especiales que contribuyan a la realización del objeto de la misma.

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 25 de julio de 2016 que modifica al diverso que creó a la misma:

1. 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;

2. Realizar investigación aplicada e innovación científica y tecnológica, así como desarrollar estudios o proyectos en las áreas de su competencia, de acuerdo con la planeación y desarrollo de las políticas nacional y estatal de ciencia y tecnología, que se traduzca en aportaciones concretas que contribuyan al mejoramiento y mayor eficiencia de la producción de bienes o servicios, así como a la elevación de la calidad de vida de la comunidad apoyando las estrategias de desarrollo del Estado de Hidalgo;

3. 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;

4. Contribuir al desarrollo del Sistema de Educación Superior del Estado de Hidalgo;

5. 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;

6. Establecer una red de vinculación efectiva, con los sectores productivos de carácter público, privado y social que coadyuve al desarrollo regional sustentable a través de la aplicación y transferencia del conocimiento tecnológico a la generación de bienes y servicios;

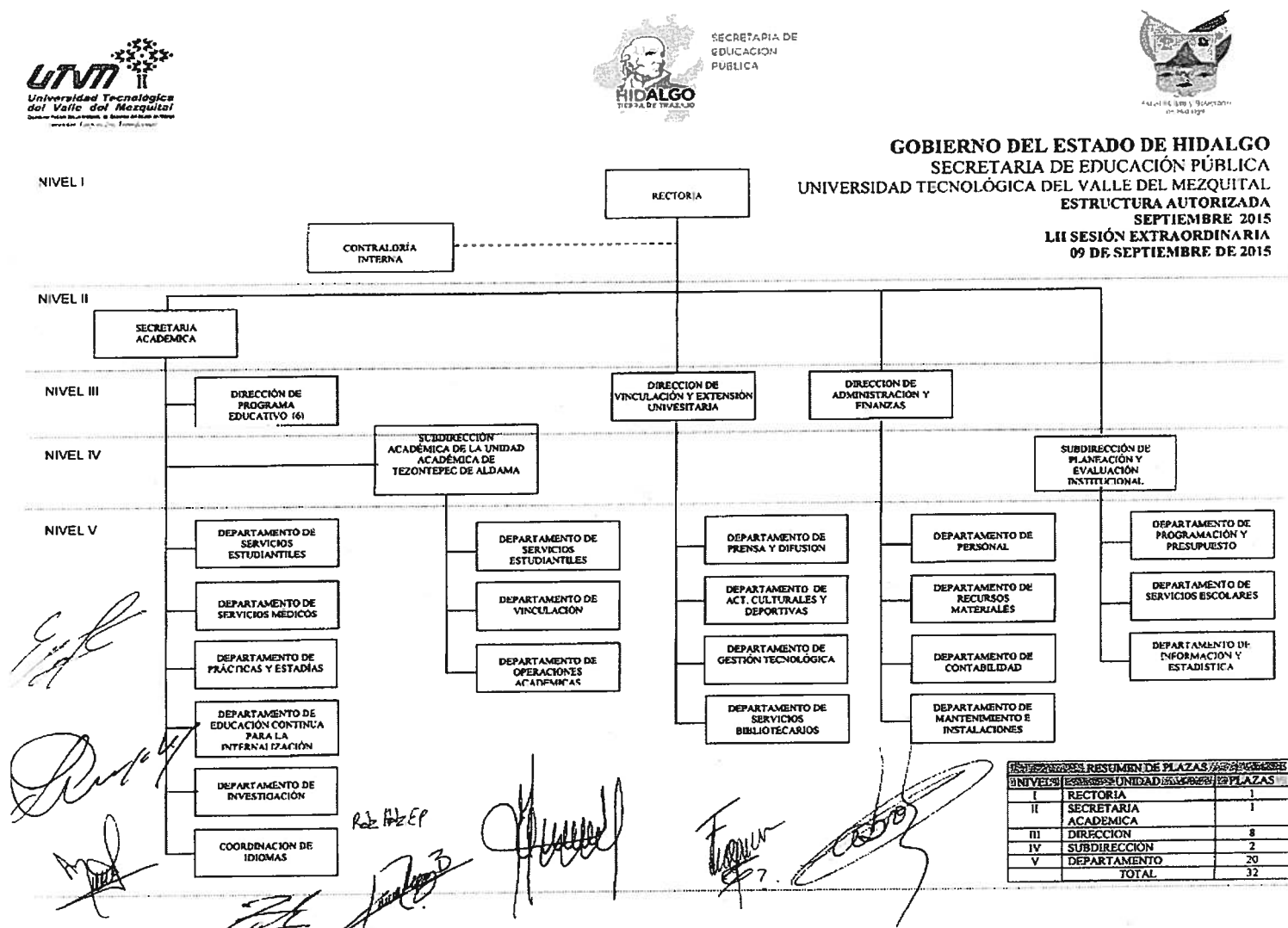
7. Impulsar estrategias que faciliten la movilidad académica de los educandos entre las instituciones del Sistema de Educación.

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



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.

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.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

- a) Actualización del valor de los activos – No aplica
- b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero – No aplica
- c) Método de valuación de la inversión en acciones en el Sector Paraestatal – No aplica
- d) Sistema y método de valuación de inventarios – No aplica
- e) Beneficios a empleados – Se otorga el pago de prima vacacional, gratificación anual, seguridad social, despensa y material didáctico.
- f) Provisiones: Mensualmente se provisiona la parte proporcional de prima vacacional y gratificación anual. Al cierre del año no se tiene adeudos por estos conceptos.
- g) Reservas: Se cuenta con un fondo de reserva, detallado en el apartado III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública.
- h) Cambios en políticas contables y corrección de errores - No aplica
- i) Reclasificaciones: Durante el ejercicio se realizaron las correcciones aplicables.
- j) Depuración y cancelación de saldos – No aplica

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 con disposición diaria, 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	10,491,590
Subsidio Federal	32,760,015
Subsidio Estatal	32,536,608
Programas especiales	105,271,586
Intereses ganados	928,530
Otros ingresos	36,590
Total (\$)	\$ 182,024,919

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL VALLE DEL MEZQUITAL
RELACIÓN DE CUENTAS BANCARIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

FONDO, PROGRAMA O CONVENIO	DATOS DE LA CUENTA BANCARIA	
	INSTITUCIÓN BANCARIA	NÚMERO DE CUENTA
Subsidio Estatal	BBVA Bancomer, S.A.	0448129606
Capítulo 1000 Servicios personales	BBVA Bancomer, S.A.	0156055575
Cuenta de operación	BBVA Bancomer, S.A.	0156834655
Programa de Becas	BBVA Bancomer, S.A.	0194417070
Subsidio Federal	Banco Santander (México), S.A.	65500997003
Recursos propios	Banco Santander (México), S.A.	92000868860
Programa para el Mejoramiento del Profesorado (PROMEP)	Banco Santander (México), S.A.	65503090663
Extensiónismo	Banco Santander (México), S.A.	65503109415
Recursos propios	Banco Mercantil del Norte, S.A.	0860465674
Fondo de Reserva comprometido	Banco Mercantil del Norte, S.A.	0206983431
Programa de Apoyo al Desarrollo de la Educación Superior (PADES)	Banco Mercantil del Norte, S.A.	0257040998
Fondo Nacional del Empleado - Habilidades financieras	Banco Mercantil del Norte, S.A.	0401334182
INCA Rural - Estado de México	Banco Mercantil del Norte, S.A.	0409776779
INCA Rural - Oaxaca - Veracruz	Banco Mercantil del Norte, S.A.	0409777570
INCA Rural - Estado de Campeche	Banco Mercantil del Norte, S.A.	0411841474
INCA Rural - Estado de Hidalgo	Banco Mercantil del Norte, S.A.	0411839789
INCA Rural - Estado de Chiapas	Banco Mercantil del Norte, S.A.	0412046258
Programa de Fortalecimiento de la Calidad en la Instituciones Educativas	Banco Mercantil del Norte, S.A.	0416292781
Fondo Nacional del Empleado - Habilidades financieras	Banco Mercantil del Norte, S.A.	0414537442
Food Maker Space	Banco Mercantil del Norte, S.A.	0418880490
Desarrollo de los Pueblos Indígenas	Banco Mercantil del Norte, S.A.	0419245797
INCA - Extensiónismo	Banco Mercantil del Norte, S.A.	0442723211
INCA - Certificación	Banco Mercantil del Norte, S.A.	0445756014
Subsidio Federal	Banco Mercantil del Norte, S.A.	0447890332
Subsidio Estatal	Banco Mercantil del Norte, S.A.	0448837370
ProExes	Banco Mercantil del Norte, S.A.	0462672812
Fondo Nacional del Empleado	Banco Mercantil del Norte, S.A.	0467126543
Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa	Banco Mercantil del Norte, S.A.	0471876032
INADEM Foro de Agronegocios	Banco Mercantil del Norte, S.A.	0475403463
Fondo de Reserva	Banco Nacional de México, S.A.	7992403

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

ELABORO

L.C. NEREYDA C. ESPINOZA GONZÁLEZ
JEFA DEL DEPTO. DE CONTABILIDAD

REVISÓ

L.C. DANIEL J. FLORES VERGARA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

AUTORIZÓ

LIS-MARCO ANTONIO ESCOBAR CRUZ
RECTOR

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL VALLE DEL MEZQUITAL
RELACIÓN DE ESQUEMAS BURSÁILES Y DE COBERTURAS FINANCIERAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

NO APLICA

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

ELABORÓ


L.C. NEREYDA C. ESPINOZA GONZÁLEZ
JEFA DEL DEPTO. DE CONTABILIDAD

REVISÓ


L.C. DANIEL J. FLORES VERGARA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

AUTORIZÓ


LIC. MARCO ANTONIO BONILLA CRUZ
RECTOR