

a) NOTAS DE DESGLOSE  
Al 30 de Septiembre de 2017

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** **\$ 34,431,088.31**

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	31,573.22	0.00	31,573.22
2	0156055575 Capítulo 1000	40,761.10	0.00	40,761.10
3	0156834655 Cuenta de operación	177,129.25	0.00	177,129.25
4	0194417070 Programa de Becas	4,040.85	0.00	4,040.85
5	0110353795 Recursos propios	652,695.27	0.00	652,695.27
6	65500997003 Subsidio Federal	15,159.40	0.00	15,159.40
7	92000868860 Recursos propios	2,805,593.50	0.00	2,805,593.50
8	65503090663 PRODEP	180,117.59	0.00	180,117.59
9	65503109415 Extensionismo	1,013,508.91	0.00	1,013,508.91
10	0860465674 Recursos propios	14,715.21	0.00	14,715.21
11	0206983431 Fondo Reserva Comprometido	10,824.91	0.00	10,824.91
12	0257040998 PADES	34,907.59	0.00	34,907.59
13	0418880490 Food Maker Space	79,911.26	0.00	79,911.26
14	0419245797 Desarrollo Pueblos Indígenas	102,386.51	0.00	102,386.51
15	0462672812 ProExES	0.00	0.00	0.00
16	0467126543 Fondo Nac Emprendedor 2016	0.00	0.00	0.00
17	0471876032 Prog Fortalec Cal Educ (PFCE)	127,919.31	0.00	127,919.31
18	0475403463 INADEM Foro Agronegocios Bis	0.00	0.00	0.00
19	0490779817 Subsidio Federal 2017	3,495,074.41	0.00	3,495,074.41
20	0490779095 Subsidio Estatal 2017	193,846.14	0.00	193,846.14
21	0319635117 INCA Extensionismo 2017	196,197.04	6,656,940.11	6,853,137.15
22	0319636486 INCA Certificación 2017	524,530.57	14,344,742.73	14,869,273.30
23	70077992403 Fondo de reserva	102,158.32	3,626,355.11	3,728,513.43
<b>T o t a l</b>		<b>\$9,803,050.36</b>	<b>\$24,628,037.95</b>	<b>\$34,431,088.31</b>

**Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**
**Cuentas por cobrar** **\$ 6,576,162.57**

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
Capital Humano y Contrataciones de Hgo.	Apoyo por realización de estadias	Ago-2017	6,400.00
	<b>Total</b>		<b>\$ 6,576,162.57</b>

**Deudores diversos por cobrar** **\$ 9,744.72**

Se integra de la manera siguiente:

Deudor	Concepto	Antigüedad	Importe (\$)
Juliana Cruz Fuentes	Curso de educación continua	Sep-2017	232.00
Esther Bolho Clemente	Gastos a comprobar por comisiones de trabajo	Sep-2017	2,990.00
Elizabeth Peña Beltrán	Curso de educación continua	Sep-2017	232.00
José Luis Caballero Reyna	Gastos a comprobar por comisiones de trabajo	Jul-2017	3,000.00
Dhulia Jimena Hernández T.	Curso de educación continua	Sep-2017	232.00
Adrián Gómez Cruz	Gastos a comprobar por comisiones de trabajo	Sep-2017	76.00
Ana Sílvia López Partida	Curso de educación continua	Jul-2017	1,054.54
Gregorio Hernández Hernández	Gastos a comprobar por comisiones de trabajo	Jul-2017	1,618.84
Víctor de Jesús García Romero	Curso de educación continua	Sep-2017	309.34
	<b>Total</b>		<b>\$ 9,744.72</b>

**Otros derechos a recibir efectivo** **\$ 7,684.73**

Se integra por el Subsidio al empleo e IVA acreditable, monto que es acreditado en el pago provisional del mes inmediato siguiente.

Concepto	Antigüedad	Importe (\$)
Subsidio al empleo	Sep-2017	2,006.73
IVA Acreditable	Sep-2017	5,678.00
	<b>Total</b>	<b>7,684.73</b>

**Anticipo a proveedores** **\$ 0.00**

Al cierre del periodo, no se tienen anticipos a proveedores de bienes o servicios.

**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

**Activo no circulante (Bienes muebles e inmuebles)**
**\$ 52,091,477.83**

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/17)	Incremento	Decremento	30/SEP/17
Mobiliario y equipo de administración	32,321,887.66	470,293.71	17,458.00	32,774,723.37
Mobiliario y equipo educacional	12,525,821.19	0.00		12,525,821.19
Equipo e instrumental médico	571,939.60	3,476.52		575,416.12
Equipo de transporte	5,118,384.85	0.00		5,118,384.85
Maquinaria y otros equipos	31,932,721.51	0.00		31,932,721.51
Activos intangibles (software)	2,334,226.36	0.00		2,334,226.36
<b>Bienes muebles</b>	<b>84,804,981.17</b>	<b>473,770.23</b>	<b>17,458.00</b>	<b>85,261,293.40</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>167,199,320.78</b>	<b>473,770.23</b>	<b>17,458.00</b>	<b>167,655,633.01</b>
Deprec. acum. de bienes inmuebles	-41,659,477.67		2,423,259.04	-44,082,736.71
Deprec. acum. de bienes muebles	-64,287,439.27		5,161,404.62	-69,448,843.89
Amortizac. Acum. De activos intangibles	-1,624,056.78		408,517.80	-2,032,574.58
<b>Depreciación acumulada</b>	<b>-107,570,973.72</b>	<b>0.00</b>	<b>7,993,181.46</b>	<b>-115,564,155.18</b>
<b>Total de Activos no circulantes</b>	<b>59,628,347.06</b>	<b>473,770.23</b>	<b>8,010,639.46</b>	<b>52,091,477.83</b>

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** **\$ 2,505.51**

Al cierre del periodo, se tiene un adeudo por concepto sueldos correspondiente a la segunda quincena del mes de septiembre, debido a que una persona de nuevo ingreso no habilitó oportunamente su cuenta bancaria.

**Proveedores** **\$ 0.00**

Al cierre del periodo, no se tienen adeudos por proveedores de bienes o servicios.

**Retenciones y contribuciones** **\$ 3,749,344.11**

Se integra por impuestos retenidos al personal, cuotas y aportaciones de seguridad social, así como impuestos a cargo de la propia Universidad.

La integración de contribuciones por pagar, es la siguiente:

Contribución	Concepto	Antigüedad	Importe (\$)
Impto. sobre la Renta: salarios, honorarios y asimilados a sueldos	Impuesto retenido a los empleados y profesionistas por los ingresos que percibieron por sueldos y honorarios	Sep-2017	2,105,142.68
Impuesto al Valor Agregado	Impuesto al Valor Agregado por pagar.	Sep-2017	5,678.40
ISSSTE	Cuotas y aportaciones al ISSSTE	Sep-2017	498,332.26
FOVISSSTE	Aportación al Fondo de Vivienda para los empleados.	Sep-2017	178,579.52
S.A.R.	Aportación al Fondo de Ahorro para el retiro de los empleados.	Sep-2017	762,100.25
Secretaría de Finanzas de Gobierno del Estado	Impuesto sobre nómina	Sep-2017	199,511.00
		<b>Total \$</b>	<b>3,749,344.11</b>

**Otras cuentas por pagar**
**\$ 1,278,562.94**

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 (\$)
Aguinaldo	Provisión de parte proporcional de aguinaldo	Sep-2017	626,889.46
Prima vacacional	Provisión de parte proporcional de prima vacacional	Sep-2017	187,550.31
Créditos ISSSTE	Retención a empleados por créditos ISSSTE	Sep-2017	65,740.58
Créditos FOVISSSTE	Retención a empleados por créditos ISSSTE	Sep-2017	105,522.80
Créditos FONACOT	Retención a empleados por créditos Fonacot	Sep-2017	47,111.36
Monedero electrónico	Depósitos del alumnado, para ser aplicados en algún servicio otorgado por la Universidad.	Sep-2017	78,548.43
Universidad Autónoma de Tlaxcala	Retención a personal participante de Doctorado	Sep-2017	167,000.00
Héctor Tovar Tovar	Adeudo por prestación de servicios	Sep-2017	200.00
		<b>Total \$</b>	<b>1,278,562.94</b>

**Otros Pasivos circulantes**
**\$ 42,569.94**

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 \$505,962.74, 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 \$847,045.98. 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	Programado Anual	Captados	Por captar
Derechos	10,282,467.00	6,930,496.69	3,351,970.31
Productos	205,753.00	84,721.97	121,031.03
Aprovechamientos	11,780.00	6,950.00	4,830.00
<b>Total</b>	<b>10,500,000.00</b>	<b>7,022,168.66</b>	<b>3,477,831.34</b>

**Subsidios Federal y Estatal**

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

Concepto	Subsidio Federal (\$)		Subsidio Estatal (\$)	
	Autorizado anual	Recibido	Autorizado anual	Recibido
Capítulo 1000 "Servicios personales"	31,259,404.00	23,630,925.00	31,259,404.00	22,277,193.55
Capítulo 2000 "Materiales y suministros"	1,277,970.00	981,631.00	1,277,970.00	910,752.65
Capítulo 3000 "Servicios generales"	2,981,929.00	2,429,378.00	2,981,929.00	2,125,088.80
<b>Total</b>	<b>35,519,303.00</b>	<b>27,041,934.00</b>	<b>35,519,303.00</b>	<b>25,313,035.00</b>

 Recursos por recibir (anual) 8,477,369.00
10,206,268.00
**Programas Especiales**

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

Programa	Monto (\$)
Programa de Becas	287,500.00
Extensionismo	751,961.62
PRODEP	162,789.00
INCA - Extensionismo 2017	25,000,000.00
INCA - Certificación 2017	26,500,000.00
<b>Total</b>	<b>52,702,250.62</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 \$ 670,219.25

V. Al cierre del periodo, se tienen Otros Ingresos y beneficios varios por \$2,980,410.00.

**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"	1,803,406.92
Capítulo 2000 "Materiales y suministros"	20,052.34
Capítulo 3000 "Servicios generales"	1,454,977.61
Capítulo 4000 "Becas"	392,600.40
<b>Total</b>	<b>3,671,037.27</b>

Subsidios Federal y Estatal

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

Concepto	Federal	Estatal	Total
Capítulo 1000 "Servicios personales"	22,449,569.78	22,449,568.57	44,899,138.35
Capítulo 2000 "Materiales y suministros"	775,825.43	775,824.92	1,551,650.35
Capítulo 3000 "Servicios generales"	3,006,780.64	3,006,780.16	6,013,560.80
<b>Total</b>	<b>26,232,175.85</b>	<b>26,232,173.65</b>	<b>52,464,349.50</b>

Programas Especiales e Ingresos financieros

IV.

Concepto	Monto
Capítulo 1000 "Servicios personales"	-
Capítulo 2000 "Materiales y suministros"	5,266,939.99
Capítulo 3000 "Servicios generales"	63,921,290.98
Capítulo 4000 "Becas"	368,100.00
Depreciación y amortización	4,774,544.50
<b>Total</b>	<b>74,330,875.47</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	7,022,168.66	3,671,037.27	3,351,131.39
Subsidio Federal	27,041,934.00	26,232,175.85	809,758.15
Subsidio Estatal	25,313,035.00	26,232,173.65	- 919,138.65
Programas especiales	52,702,250.62	74,330,875.47	- 21,628,624.85
Intereses ganados	670,219.25	-	670,219.25
Otros ingresos	2,980,410.00	-	2,980,410.00
<b>Total (\$)</b>	<b>115,730,017.53</b>	<b>130,466,262.24</b>	<b>- 14,736,244.71</b>

Al cierre del periodo, se tiene un resultado de - \$ 14,736,244.71

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

#### Patrimonio Contribuido

\$ 40,350,404.10

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

\$ 56,847,711.95

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	12,285.22	FNE Habilidades financieras	2015	Federal	2,455.00
Fondo Concurrente	2008	Estatal	50,178.71	FNE Cultura organizacional	2015	Federal	101,275.00
Programa de Mejoramiento del Profesorado (PROMEP)	2010	Federal	3,674.48	PRODEP	2015	Federal	13,500.00
Programa Integral de Fortalecimiento Institucional (PIFI)	2011	Federal	38,032.72	Food Maker Space	2015	Federal	123,588.40
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM)	2011	Estatal	14,149.00	PROFOCIE	2015	Federal	1,381,581.59
PROMEP	2012	Federal	10,815.57	Extensioismo	2015	Federal	69,541.85
Apoyo a la Educación Superior	2012	Federal	2,640,000.00	Programa de Becas	2015	Federal	23,415.96
Fondo de Apoyo a la Calidad	2012	Federal	328,562.26	Otros ingresos y beneficios varios	2015	Federal	19,500.01
PIFI	2012	Federal	44,703.19	Productos financieros (F. Reserva)	2015	Federal	147,818.99
PADES	2012	Federal	43,369.76	Food Maker Space	2016	Federal	80,007.96
Resultado del ejercicio (Remanentes)	2012	Estatal	2,489,572.50	Programa de Becas	2016	Federal	72,000.05
FAC (2012)	2013	Estatal	1,623,742.98	Extensioismo	2016	Federal	9,069,749.71
FADOEES	2013	Federal	483,819.85	PADES	2016	Federal	7,833.68
PIFI	2013	Federal	95,313.85	PRODEP	2016	Federal	122,107.86
FAC	2013	Federal	2,485,022.13	Foro de Agronegocios	2016	Federal	16,782.40
Programa de Inversión	2013	Federal	16,527.85	Desarrollo de Pueblos Indígenas	2016	Federal	394,379.71
ProExOEES	2014	Federal	2,176,988.96	ProExES	2016	Federal	2,008,625.90
PROMEP	2014	Federal	106,766.06	PFCE	2016	Federal	293,466.50
PADES	2014	Federal	315,951.67	INCA Extensioismo	2016	Federal	5,175,742.67
PROFOCIE	2014	Federal	1,556,148.36	INCa Certificación	2016	Federal	20,175,981.19
Programa de Inversión	2014	Federal	43,188.02	Otros ingresos y beneficios varios	2016	Federal	17,643.72
Productos financieros (F. Reserva)	2014	Federal	119,344.37	Productos financieros (F. Reserva)	2016	Federal	129,237.10
Resultado del ejercicio (Remanentes)	2014	Estatal	2,172,069.19				
Programa de Inclusión	2015	Federal	531,250.00	<b>Total</b>			<b>56,847,711.95</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

\$5,599,304.32

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		\$ 6,952,313.04
Menos: Autorizaciones del H. Consejo Directivo		1,353,008.72
Acuerdo S.E./LIX/16-03: Mantenimiento correctivo y preventivo al Edificio "b"	505,962.74	
Acuerdo S.E./LX/16-03: Adquisición de equipo de transporte	847,045.98	
Saldo al cierre del periodo		\$ 5,599,304.32

Al cierre del periodo, se tiene un resultado de - \$ 14,736,244.71



**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>34,449,088.31</b>	<b>34,948,852.95</b>	<b>- 499,764.65</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>5,072,982.50</b>	<b>4,720,215.62</b>	<b>352,766.88</b>
EFECTIVO	18,000.00	18,000.00	-	SERVICIOS PERSONALES	2,505.51	-	2,505.51
BANCOS	9,803,050.36	11,014,738.63	- 1,211,688.27	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO	-	1,200,000.00	- 1,200,000.00
INVERSIONES TEMPORALES	24,628,037.95	23,916,114.33	711,923.62	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	3,749,344.11	3,196,155.99	553,188.12
<b>DERECHO A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES</b>	<b>6,593,592.02</b>	<b>16,795,350.83</b>	<b>- 10,201,758.81</b>	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	-	-	-
CUENTAS POR COBRAR	6,576,162.57	16,774,234.24	- 10,198,071.67	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1,278,562.94	281,489.69	997,073.25
DEUDORES DIVERSOS	9,744.72	18,527.73	- 8,783.01	OTROS PASIVOS CIRCULANTES	42,569.94	42,569.94	-
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	-	-	-	-	-	-	-
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	7,684.73	2,588.86	5,095.87	-	-	-	-
<b>BIENES O SERVICIOS A RECIBIR</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>APORTACIONES</b>	<b>40,350,404.10</b>	<b>43,586,499.06</b>	<b>- 3,236,094.96</b>
ANTICIPO A PROVEEDORES POR SERVICIOS	-	-	-	RESULTADO DEL EJERCICIO (AH/DESAH)	14,736,244.71	38,182,372.24	- 23,446,127.53
-	-	-	-	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	56,847,711.95	19,284,159.61	37,563,552.34
<b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCION</b>	<b>82,394,339.61</b>	<b>82,394,339.61</b>	<b>-</b>	RESERVAS POR CONTINGENCIAS	5,599,304.32	5,599,304.32	-
TERRENOS	6,370,573.80	6,370,573.80	-	-	-	-	-
EDIFICIOS	74,973,765.81	74,973,765.81	-	-	-	-	-
OTROS BIENES INMUEBLES	1,050,000.00	1,050,000.00	-	-	-	-	-
<b>BIENES MUEBLES</b>	<b>82,927,067.04</b>	<b>82,470,754.81</b>	<b>456,312.23</b>	-	-	-	-
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	32,774,723.37	32,321,887.66	452,835.71	-	-	-	-
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	12,525,821.19	12,525,821.19	-	-	-	-	-
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	575,416.12	571,939.60	3,476.52	-	-	-	-
EQUIPO DE TRANSPORTE	5,118,384.85	5,118,384.85	-	-	-	-	-
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	31,932,721.51	31,932,721.51	-	-	-	-	-
<b>BIENES INTANGIBLES</b>	<b>2,334,226.36</b>	<b>2,334,226.36</b>	<b>-</b>	-	-	-	-
SOFTWARE	2,334,226.36	2,334,226.36	-	-	-	-	-
<b>DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA</b>	<b>- 115,564,155.18</b>	<b>- 107,570,973.72</b>	<b>- 7,993,181.46</b>	-	-	-	-
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBL	- 44,082,736.71	- 41,659,477.67	- 2,423,259.04	-	-	-	-
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	- 69,448,843.89	- 64,287,439.27	- 5,161,404.62	-	-	-	-
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANG	- 2,032,574.58	- 1,624,056.78	- 408,517.80	-	-	-	-

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

Se tiene un flujo neto de efectivo por actividades de gestión del periodo de - \$ **9,961,700.21** 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 - \$ **3,692,407.19**

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

Se tiene un flujo neto de efectivo por \$ **13,154,342.75** 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 **decremento neto** de efectivo y equivalentes por \$ **499,764.65**

Al cierre del periodo, se tienen recursos financieros disponibles por \$ **34,449,088.31**

**V) CONCILIACIÓN CONTABLE – PRESUPUESTAL**
**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables  
Del 1° de Enero al 30 de Septiembre de 2017  
(Cifras en pesos)**

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>\$ 112,079,388.28</b>
------------------------------------	--	--------------------------

<b>2. Más Ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>\$ 3,650,629.25</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	\$ -	
<b>Otros ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>\$ 3,650,629.25</b>	

<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>115,730,017.53</b>
---	--	-----------------------

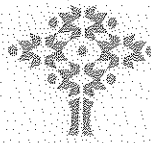
**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables  
Del 1° de Enero al 30 de Septiembre de 2017  
(Cifras en pesos)**

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>\$ 68,261,495.11</b>
--	--	-------------------------

<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>\$ 12,900.00</b>
Mobiliario y equipo de administración	\$ 12,900.00	
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	\$ -	
Activos biológicos	\$ -	
Bienes inmuebles	\$ -	
Activos intangibles	\$ -	
Obra pública en bienes propios	\$ -	
Acciones y participaciones de capital	\$ -	
Compra de títulos y valores	\$ -	
Inversiones en Ideoconsos, mandatos y análogos	\$ -	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$ -	
Amortización de la deuda pública	\$ -	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$ -	
<b>Otros Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>\$ -</b>	

<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>\$ 42,217,667.13</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$ 4,774,544.50	
Provisiones	\$ -	
Disminución de inventarios	\$ -	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$ -	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$ -	
Otros gastos	\$ -	
<b>Otros gastos Contables No Presupuestales</b>	<b>\$ 37,443,122.63</b>	

<b>4. Total de Gasto Contable (4= 1 + 2 - 3)</b>		<b>\$ 130,466,262.24</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 aplicable**

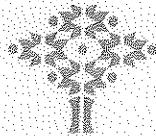
**EMISION DE OBLIGACIONES:** Representa el conjunto de valores emitidos y puestos en circulación - **No aplicable**

**AVALES Y GARANTIAS:** Corresponde al registro de la responsabilidad subsidiaria o solidaria que adquiere un ente público ante un acreedor por el otorgamiento de créditos a un tercero - **No aplicable**

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

**CONTRATOS PARA INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS:** Informe sobre el monto de los contratos de obra o similares, formalmente aprobados y que aún no están en todo o en partes ejecutados - **No aplicable**

**BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO – No aplicable**



## **NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

### **1. Introducción**

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

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

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

### **3. Autorización e Historia**

El 29 de julio de 1996, se publicó en el Periódico Oficial del Estado la creación de la Universidad Tecnológica del Valle del Mezquital, Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Hidalgo, con personalidad jurídica propia y con domicilio en la ciudad de Ixmiquilpan, Hidalgo.

### **4. Organización y Objeto Social**

#### **a) Objeto social y b) Principal actividad**

La Universidad Tecnológica tiene como objeto, según el Decreto de fecha 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;

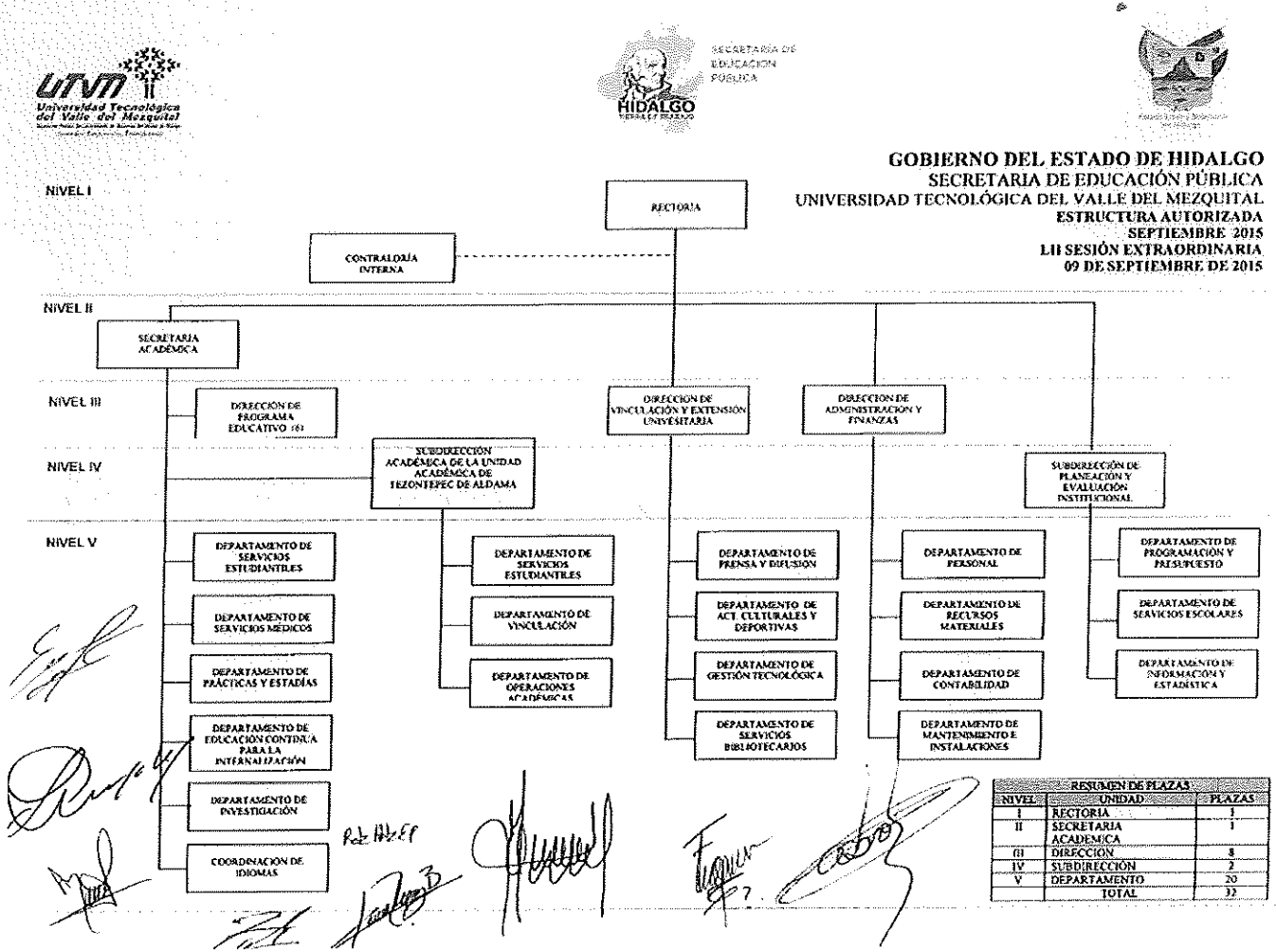
7. Impulsar estrategias que faciliten la movilidad académica de los educandos entre las instituciones del Sistema de Educación, entre otros.

b) Ejercicio fiscal 2017

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.

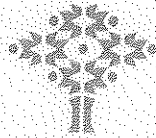
**Entes públicos.-** La Universidad Tecnológica del Valle del Mezquital, es un Organismo Público Descentralizado de Gobierno del Estado de Hidalgo, con personalidad jurídica propia

**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.

## **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	7,022,168.66
Subsidio Federal	27,041,934.00
Subsidio Estatal	25,313,035.00
Programas especiales	52,702,250.62
Intereses ganados	670,219.25
Otros ingresos	2,980,410.00
<b>Total (\$)</b>	<b>115,730,017.53</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

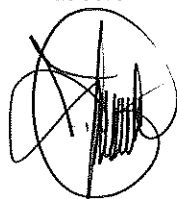
**16. Partes Relacionadas**

No aplica

Las presentes notas, forman parte integrante de los Estados Financieros al 30 de Septiembre de 2017.

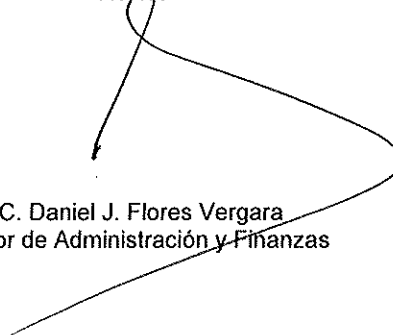
BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR

Elaboró



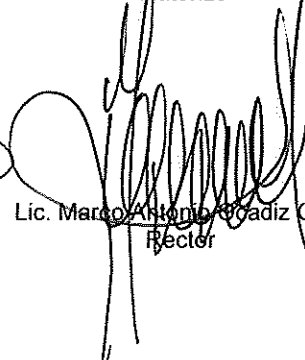
L.C. Nereyda C. Espinoza González  
Jefa del Departamento de Contabilidad

Revisó



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

Autorizó



Lic. Marco Antonio Gadiz Cruz  
Rector