



a) NOTAS DE DESGLOSE
Al 31 de marzo de 2020

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Efectivo y Equivalentes

Fondo fijo de caja \$ 15,000.00

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

Bancos e inversiones bancarias \$ 8,717,822.58

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 | 0156055575 Capítulo 1000 | 115,058.16 | | 115,058.16 |
| 2 | 0156834655 Cuenta de operación | 131,926.28 | | 131,926.28 |
| 3 | 0194417070 Programa de Becas | 27,206.47 | | 27,206.47 |
| 4 | 0110353795 Recursos propios | 32,372.73 | | 32,372.73 |
| 5 | 0111607715 Extensionismo | 940.07 | | 940.07 |
| 6 | 65503090663 PRODEP | 240,226.03 | | 240,226.03 |
| 7 | 0206983431 Fondo Reserva Comprometido | 42,614.70 | | 42,614.70 |
| 8 | 0357480346 Becas 2017 | 16,000.00 | | 16,000.00 |
| 9 | 1045884761 Subsidio Federal 2019 | 0.00 | | 0.00 |
| 10 | 1077863011 PFCE | 263,880.88 | | 263,880.88 |
| 11 | 109561162 Subsidio Federal 2020 | 5,979,395.54 | | 5,979,395.54 |
| 12 | 1095961797 Subsidio Estatal 2020 | 1,605,391.58 | | 1,605,391.58 |
| 13 | 70077992403 Fondo de reserva | 262,810.14 | | 262,810.14 |
| T o t a l | | \$8,717,822.58 | \$0.00 | \$8,717,822.58 |

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

Cuentas por cobrar \$ 6,660,242.57

Se integra de la manera siguiente:

| Deudor | Concepto | Antigüedad | Importe (\$) |
|--------------------------------|------------------------------------|------------|------------------------|
| Gobierno del Estado de Hidalgo | Capítulo 1000 Servicios personales | 2012 | 3,090,817.00 |
| Gobierno del Estado de Hidalgo | Ampliación líquida | 2014 | 300,000.00 |
| Gobierno del Estado de Hidalgo | Gasto de operación 2015 | 2015 | 3,178,945.57 |
| Gobierno del Estado de Hidalgo | Ejercicio 2020 | 2020 | 90,480.00 |
| Subtotal \$ | | | \$ 6,660.242.57 |

Deudores diversos por cobrar \$ 0.00

Al cierre del periodo, no se tiene saldo en la cuenta de deudores diversos.

Otros derechos a recibir efectivo \$ **1,885.30**

Se integra por los conceptos y montos siguientes que son acreditados en el mes inmediato siguiente.

| Concepto | Antigüedad | Importe (\$) |
|---|------------|--------------------|
| Retención de ISR por rendimientos bancarios | Mar-2020 | 14.00 |
| Subsidio al empleo | Mar-2020 | 1,682.38 |
| IVA acreditable | Mar-2020 | 188.92 |
| Total \$ | | \$ 1,885.30 |

Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios \$ **0.00**

Al cierre del año, no se tiene saldo por este concepto.

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 Financiera a corto plazo

No aplica

Activo no circulante \$ **37,065,412.89**

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

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

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

| Concepto | Saldo inicial \$ | Movimientos \$ | | Saldo final \$ |
|---|-------------------------|-------------------|---------------------|-------------------------|
| | (01/ENE/20) | Incremento | Decremento | 31/MAR/20 |
| Inversiones financieras a largo plazo | 1,050,000.00 | 0.00 | 0.00 | 1,050,000.00 |
| Participaciones y aportaciones de | 1,050,000.00 | - | - | 1,050,000.00 |
| Bienes inmuebles, infraestructura y | 81,052,700.74 | - | - | 81,052,700.74 |
| Terrenos | 6,370,573.80 | - | - | 6,370,573.80 |
| Edificios y construcciones | 74,682,126.94 | - | - | 74,682,126.94 |
| Otros bienes inmuebles | - | - | - | - |
| Bienes muebles | 79,226,166.91 | 265,393.85 | - | 79,491,560.76 |
| Mobiliario y equipo de administración | 32,476,256.09 | 28,824.84 | - | 32,505,080.93 |
| Mobiliario y equipo educacional | 3,381,013.84 | 36,062.01 | - | 3,417,075.85 |
| Equipo e instrumental médico | 4,441,664.41 | - | - | 4,441,664.41 |
| Equipo de transporte | 5,118,384.85 | - | - | 5,118,384.85 |
| Maquinaria y otros equipos | 33,808,847.72 | 200,507.00 | - | 34,009,354.72 |
| Bienes intangibles | 2,493,370.65 | - | - | 2,493,370.65 |
| Software | 2,493,370.65 | - | - | 2,493,370.65 |
| Depreciación, deterioro y amortización | - 125,753,664.53 | - | 1,268,554.73 | - 127,022,219.26 |
| Deprec. acum. de bienes inmuebles | - 50,256,279.61 | - | 640,160.93 | - 50,896,440.54 |
| Deprec. acum. de bienes muebles | - 73,004,014.27 | - | 628,393.80 | - 73,632,408.07 |
| Amortizac. Acum. De activos intangibles | - 2,493,370.65 | - | - | - 2,493,370.65 |
| Total de Activos no circulantes | 38,068,573.77 | 265,393.85 | 1,268,554.73 | 37,065,412.89 |

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

Cuentas por pagar a corto plazo

Servicios personales

\$ 2,793,842.23

Se integra por los conceptos relacionados con los pagos del personal. La integración es la siguiente:

| Concepto | Antigüedad | Importe (\$) |
|---|-----------------|---------------------|
| Primas de vacaciones | Mar-2020 | 574,842.05 |
| Aguinaldo o gratificación de fin de año | Mar-2020 | 1,725,128.62 |
| Aportaciones de seguridad social | Mar-2020 | 162,370.06 |
| Aportaciones al seguro de Cesantía | Mar-2020 | 103,676.26 |
| Aportaciones a fondos de vivienda | Mar-2020 | 162,732.67 |
| Aportaciones al SAR | Mar-2020 | 65,092.57 |
| | Total \$ | 2,793,842.23 |

Proveedores
\$ 265,790.76

Al cierre del periodo, se tienen los adeudos siguientes:

| Proveedor | Concepto | Antigüedad | Importe (\$) |
|----------------------------------|--------------------------------------|-----------------|-------------------|
| Policía Industrial Bancaria | Servicio de vigilancia | Mar-2020 | 233,990.76 |
| Merced Liliana Carrasco Meléndez | Auditoría externa del ejercicio 2019 | Dic-2019 | 31,800.00 |
| | | Total \$ | 265,790.76 |

Retenciones y contribuciones
\$ 931,006.23

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 | Mar-2020 | 517,523.89 |
| Impuesto al Valor Agregado | Impuesto al Valor Agregado por pagar. | Mar-2020 | 8,510.08 |
| ISSSTE | Aportación al ISSSTE | Mar-2020 | 73,104.37 |
| S.A.R. | Aportación al Fondo de Ahorro para el retiro de los empleados. | Mar-2020 | 208,268.89 |
| Secretaría de Finanzas de Gobierno del Estado | Impuesto sobre nómina | Mar-2020 | 123,599.00 |
| | | Total \$ | 931,006.23 |

Otras cuentas por pagar
\$ 322,631.43

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 | Mar-2020 | 52,219.76 |
| Créditos FOVISSSTE | Retención a empleados por créditos FOVISSSTE | Mar-2020 | 98,712.25 |
| Créditos FONACOT | Retención a empleados por créditos Fonacot | Mar-2020 | 38,226.16 |
| Corporativo Ddeqsa, S.A. | Apoyo económico de alumnos en formación Dual | Mar-2020 | |
| Monedero electrónico | Depósitos del alumnado, para ser aplicados en algún servicio otorgado por la Universidad. | Mar-2020 | 115,114.51 |
| Universidad Autónoma de Tlaxcala | Aportación de personal que cursa doctorado | Mar-2020 | 1,000.00 |
| Anticipos de alumnos | Depósitos realizados por alumnos para servicios | Mar-2020 | 17,358.75 |
| | | Total \$ | 322,631.43 |



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 | Recaudados |
|------------------|---------------------|
| Derechos | 1,862,395.88 |
| Productos | 18,435.85 |
| Aprovechamientos | 3,033.92 |
| Total | 1,883,865.65 |

Subsidios Federal y Estatal

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

| Concepto | Subsidio recibido | | Total |
|--|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | Federal | Estatal | |
| Capítulo 1000 "Servicios personales" | 4,905,932.00 | 7,777,172.00 | 12,683,104.00 |
| Capítulo 2000 "Materiales y suministros" | 376,598.00 | 937,950.00 | 1,314,548.00 |
| Capítulo 3000 "Servicios generales" | 696,828.00 | 1,409,924.00 | 2,106,752.00 |
| Capítulo 5000 "Bienes muebles" | - | 90,480.00 | 90,480.00 |
| Total \$ | \$ 5,979,358.00 | \$ 10,215,526.00 | \$ 16,194,884.00 |

Programas Especiales

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

| Programa | Monto (\$) |
|-------------------|---------------------|
| Programa de Becas | \$ 94,400.00 |
| Total | \$ 94,400.00 |

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 \$ 62,943.59

Otros ingresos y beneficios varios

V. Al cierre del periodo, se tienen otros ingresos por concepto de donativos, por un monto de \$313,786.84; integrado por equipamiento con un valor de \$110,027.00 y refacciones por \$203,759.84.



Gastos y Otras Pérdidas:

Egresos

Al cierre del periodo, se reportan los gastos siguientes:

| Concepto | Ejercido (\$) |
|--|----------------------|
| Capítulo 1000 "Servicios personales" | 16,153,342.44 |
| Capítulo 2000 "Materiales y suministros" | 644,499.83 |
| Capítulo 3000 "Servicios generales" | 2,209,437.39 |
| Capítulo 4000 "Becas" | 125,100.00 |
| Depreciación y amortización | 534,608.48 |
| Otros gastos | 203,759.84 |
| Total | 19,870,747.98 |

Resultado

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

| Ingresos | | \$ 18,549,880.08 |
|------------------------------------|---------------|------------------|
| Recursos propios | 1,883,865.65 | |
| Subsidio Federal | 5,979,358.00 | |
| Subsidio Estatal | 10,215,526.00 | |
| Programas especiales | 94,400.00 | |
| Intereses ganados | 62,943.59 | |
| Otros ingresos y beneficios varios | 313,786.84 | |

| Egresos | | \$ 19,870,747.98 |
|--|---------------|------------------|
| Capítulo 1000 "Servicios personales" | 16,153,342.44 | |
| Capítulo 2000 "Materiales y suministros" | 644,499.83 | |
| Capítulo 3000 "Servicios generales" | 2,209,437.39 | |
| Capítulo 4000 "Becas" | 125,100.00 | |
| Depreciación y amortización | 534,608.48 | |
| Otros gastos | 203,759.84 | |

| Resultado | -\$ 1,320,867.90 |
|-----------|------------------|
|-----------|------------------|

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO

Patrimonio Contribuido (Aportaciones)

\$ 31,932,119.96

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

\$ 11,893,966.37

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 (\$) |
|---|------|----------------|--------------|
| Fondo Concurrente | 2008 | Estatal | 22,808.51 |
| Programa de Mejoramiento del Profesorado (PROMEP) | 2010 | Federal | 1,574.78 |
| Programa Integral de Fortalecimiento Institucional (PIFI) | 2011 | Federal | 17,897.77 |
| PROMEP | 2012 | Federal | 7,799.46 |
| Apoyo a la Educación Superior | 2012 | Federal | 1,320,000.00 |
| Fondo de Apoyo a la Calidad | 2012 | Federal | 78,643.56 |
| Resultado del ejercicio | 2012 | Estatal | 2,489,572.50 |
| FAC (2012) | 2013 | Estatal | 426,010.88 |
| FADOEES | 2013 | Federal | 71,222.92 |
| PIFI | 2013 | Federal | 53,306.76 |
| FAC | 2013 | Federal | 1,060,190.28 |
| Programa de Inversión | 2013 | Federal | 1,725.02 |
| ProExOEEES | 2014 | Federal | 481,428.61 |
| PROMEP | 2014 | Federal | 1,450.48 |
| PADES | 2014 | Federal | 2,500.06 |
| PROFOCIE | 2014 | Federal | 395,012.41 |
| Programa de Inversión | 2014 | Federal | 25,848.62 |
| Productos financieros (F. Reserva) | 2014 | Federal | 119,344.37 |
| Resultado del ejercicio | 2014 | Estatal | 2,172,069.19 |
| Food Maker Space | 2015 | Federal | 89,362.42 |
| PROFOCIE | 2015 | Federal | 206,974.34 |
| Productos financieros (fondo de reserva) | 2015 | Federal | 147,818.99 |
| Programa de Becas | 2016 | Federal | 9,000.05 |
| PADES | 2016 | Federal | 7,944.91 |

| Programa | Año | Financiamiento | Monto (\$) |
|------------------------------------|------|----------------|----------------------|
| PRODEP | 2016 | Federal | 13,807.80 |
| ProExES | 2016 | Federal | 423,348.73 |
| Productos financieros (F. Reserva) | 2016 | Federal | 127,954.65 |
| Programa de Becas | 2017 | Federal | 2.00 |
| Extensionismo | 2017 | Federal | 210,037.30 |
| PRODEP | 2017 | Federal | 36,019.35 |
| PFCE | 2017 | Federal | 989.23 |
| Desarrollo de Pueblos Indígenas | 2017 | Federal | 498.26 |
| INCA Extensionismo | 2017 | Federal | 168.61 |
| Programa de Inclusión | 2017 | Federal | 2,116.17 |
| Productos Financieros | 2017 | Federal | 125,756.13 |
| Extensionismo | 2018 | Federal | 35,000.16 |
| PRODEP | 2018 | Federal | 208,550.79 |
| Ingresos financieros | 2018 | Federal | 241,526.92 |
| Otros ingresos y beneficios varios | 2018 | Estatal | 31,715.01 |
| Programa de becas | 2019 | Federal | 24,000.00 |
| PRODEP | 2019 | Federal | 80,000.00 |
| PIEE | 2019 | Federal | 459,121.53 |
| PFCE | 2019 | Federal | 379,635.58 |
| Desarrollo de Pueblos Indígenas | 2019 | Federal | 476.52 |
| Productos financieros | 2019 | Federal | 275,812.32 |
| Otros ingresos | 2019 | Federal | 7,922.42 |
| Total | | | 11,893,966.37 |

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 ejercicio, se tiene un **resultado contable** de - **\$1,320,867.90**

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

| Concepto | Actual | Anterior |
|---|--------------|--------------|
| Fondo fijo de caja | 15,000.00 | - |
| Efectivo en Bancos –Tesorería | | |
| Efectivo en Bancos- Dependencias | 8,717,822.58 | 4,237,817.57 |
| Inversiones temporales (hasta 3 meses) | - | 4,668,836.44 |
| Fondos con afectación específica | | |
| Depósitos de fondos de terceros y otros | | |
| Total de Efectivo y Equivalentes | 8,732,822.58 | 8,906,654.01 |

2. Durante el periodo, se adquirió: Mobiliario y equipo de administración por \$ 28,824.84, Mobiliario y equipo educacional por \$ 36,062.01 y una bomba hidráulica con un valor de \$90,480.00. También se incrementó el activo no circulante, por la donación de: maquinaria y equipo industrial por \$110,027.00.

| | |
|---------------------------------------|------------|
| Mobiliario y equipo de administración | 28,824.84 |
| Mobiliario y equipo educacional | 36,062.01 |
| Equipo e instrumental médico | - |
| Equipo de transporte | - |
| Maquinaria y otros equipos | 200,507.00 |
| Total | 265,393.85 |

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

| Concepto | Actual | Anterior |
|--|--------------|----------------|
| Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios | - 582,499.58 | 1,252,318.00 |
| Cuentas por cobrar a corto plazo | - 77,238.92 | |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo. | | |
| Depreciación | 530,186.41 | 5,316,213.19 |
| Amortización | | |
| Incrementos en las provisiones | | |
| Incremento en inversiones producido por revaluación | | |
| Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo | | |
| Disminución (Incremento) en cuentas por cobrar | - | 869,242.83 |
| Incremento (Disminución) de cuentas por pagar | 890,261.91 | - 689,893.06 |
| Variaciones en la Hacienda Pública | - 733,946.25 | - 3,083,428.25 |
| Resultado de ejercicios anteriores | 64,798.85 | - 1,752,554.91 |
| Partidas extraordinarias | | |

Al cierre del periodo, se tienen recursos financieros disponibles por \$ **8,732,822.58**

V) CONCILIACIÓN CONTABLE – PRESUPUESTAL
**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Del 1 de enero al 31 de marzo de 2020
(Cifras en pesos)**

| | | | |
|--|----|----|----------------------|
| 1. Ingresos Presupuestarios | | \$ | 18,549,880.08 |
| 2. Más ingresos contables no presupuestarios | | \$ | - |
| 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 | \$ | - | |
| 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) | | | 18,549,880.08 |

**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables
Del 1 de enero al 31 de marzo de 2020
(Cifras en pesos)**

| | | | |
|---|----|------------|----------------------|
| 1.Total de egresos (presupuestarios) | | \$ | 19,397,773.51 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | | \$ | 265,393.85 |
| Mobiliario y equipo de administración | \$ | 28,824.84 | |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | \$ | 36,062.01 | |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | \$ | - | |
| Vehículos y equipo de transporte | \$ | - | |
| Equipo de defensa y seguridad | \$ | - | |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | \$ | 200,507.00 | |
| Activos biológicos | \$ | - | |
| Bienes inmuebles | \$ | - | |
| Activos intangibles | \$ | - | |
| Obra pública en bienes propios | \$ | - | |
| Acciones y participaciones de capital | \$ | - | |
| Compra de títulos y valores | \$ | - | |
| Inversiones en fideicomisos, mandatos y 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 | | \$ | 738,368.32 |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | \$ | 534,608.48 | |
| 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 | \$ | 203,759.84 | |
| 4. Total de Gasto Contable (4= 1 + 2 - 3) | | \$ | 19,870,747.98 |



**Universidad Tecnológica
del Valle del Mezquital**

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables:

VALORES: Representan títulos, valores y préstamos que aún no conforman pasivos por no haberse recibido activos relacionados con los bienes - **No aplicable**

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

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

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

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

BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO – No aplicable

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

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

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

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

2. Panorama Económico y Financiero

Se informará sobre las principales condiciones económico- financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal.

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. Durante el ejercicio 2019, no existieron cambios en la estructura de esta Casa de Estudios.

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 2020

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.

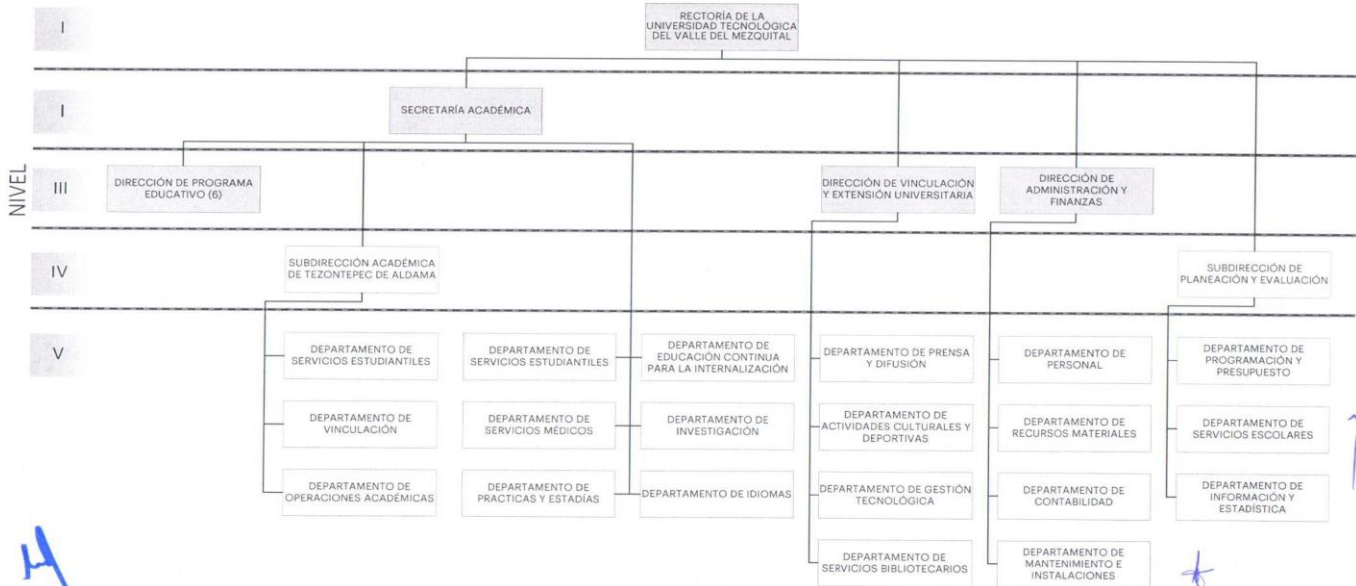
d) Estructura organizacional básica

Secretaría Técnica de la CISMRDE



GOBIERNO DEL ESTADO DE HIDALGO
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA
 UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL VALLE DEL MEZQUITAL
 ESTRUCTURA ORGÁNICA

ANEXO DEL OFICIO
 NO. CISMRDE/352/18



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

- 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 efecto 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

Durante el presente ejercicio:

- a) No se realizó la reexpresión de estados financieros
- b) No se realizaron operaciones en el extranjero.
- c) No se tiene inversión en acciones en el Sector Paraestatal.
- d) No se cuenta con inventarios.
- e) No se tienen provisiones en materia laboral, únicamente se tiene en pasivos el monto correspondiente a las cuotas y aportaciones de seguridad social que al cierre del mes están pendientes de pago.
- f) No se tienen provisiones
- g) Se cuenta con un Fondo de Reserva, por \$5,599,304.32, la cual 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.
- h) No se tienen cambios en políticas contables y corrección de errores en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.
- i) No se tiene reclasificaciones.
- j) No existe depuración y cancelación de saldos.

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

Debe mostrar la siguiente información:

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos:

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

- b) Durante el ejercicio no existieron cambios en los porcentajes de depreciación o valor residual de los activos.
- c) Durante el periodo, se adquirieron bienes muebles por \$64,886.85
- d) Riegos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras – N/A
- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad – N/A
- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras – N/A
- g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables – N/A
- h) De conformidad con la normatividad, se lleva a cabo el levantamiento de inventario físico, que tiene entre otros propósitos, la verificación de la funcionalidad de los bienes.

Adicionalmente, se mencionan las principales variaciones en el activo

- a) Inversiones en valores – Se tiene inversión bancaria con disponibilidad diaria, sin riesgo.
- b) Se tiene un Patrimonio de \$48,794,236.06.
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria – N/A
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria – N/A

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No se tienen contratos de fideicomiso.

10. Reporte de la Recaudación

| Fuente | Ingresos |
|------------------------------------|----------------------|
| Recursos propios | 1,883,865.65 |
| Subsidio Federal | 5,979,358.00 |
| Subsidio Estatal | 10,215,526.00 |
| Programas especiales | 94,400.00 |
| Intereses ganados | 62,943.59 |
| Otros ingresos y beneficios varios | 313,786.84 |
| Total (\$) | 18,549,880.08 |

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

No aplica

12. Calificaciones otorgadas

No aplica

13. Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de control interno

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: 2015, COPANT/ISO-9000-2015, NMX-CC-9001-IMNC-2015 con el propósito de mantener y mejorar continuamente los servicios educativos para los programas de titulación del Técnico Superior Universitario, de Educación Continua para la Internacionalización y Servicios Tecnológicos, cumpliendo con los requisitos de sus clientes y partes interesadas; asegurando la conformidad de sus requerimientos, necesidades y expectativas; los cuáles han sido identificados y planificados a través de procesos para que la organización funcione de manera eficaz y cumpla con la normatividad gubernamental, institucional y la reglamentación aplicable.

14. Información por Segmentos

No aplica

15. Eventos Posteriores al Cierre

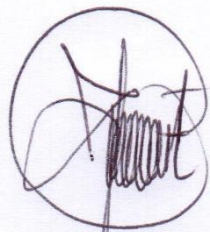
No aplica

16. Partes Relacionadas

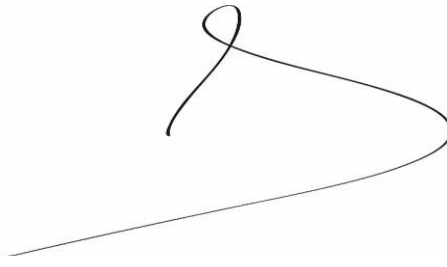
No aplica

Las presentes notas, forman parte integrante de los Estados Financieros al 31 de Marzo de 2020.

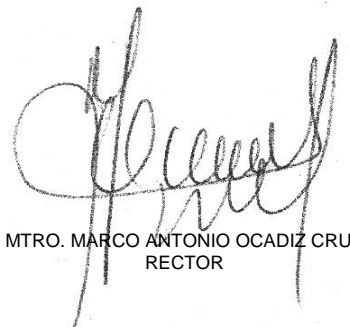
BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR.



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



MTRO. DANIEL JAVIER FLORES VERGARA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



MTRO. MARCO ANTONIO OCADIZ CRUZ
RECTOR