

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de septiembre de 2021

a) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Efectivo y Equivalentes

1111 Efectivo \$ -

Al cierre del periodo, no se cuenta con saldo en el fondo fijo de caja.

1112 Bancos / 1114 inversiones bancarias \$ 18,323,090.26

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	Bancos	Inversiones	Saldo
0156055575 Capítulo 1000	16,479.88		16,479.88
0156834655 Cuenta de operación	60,400.76		60,400.76
0194417070 Programa de Becas	19,810.59		19,810.59
0110353795 Recursos propios	2,237,079.89		2,237,079.89
0111607715 Extensionismo	57,037.02		57,037.02
65503090663 PRODEP	158,360.79		158,360.79
0206983431 Fondo Reserva Comprometido	42,595.06		42,595.06
1138052275 Subsidio Federal 2021	5,721,876.48		5,721,876.48
1138054309 Subsidio Estatal 2021	6,232,991.60		6,232,991.60
70077992403 Fondo de reserva	22,718.49	3,753,739.70	3,776,458.19
Total	\$14,569,350.56	\$3,753,739.70	\$18,323,090.26

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

1122 Cuentas por cobrar a corto plazo \$ 6,569,762.57

Se integra de la manera siguiente:

Deudor	Concepto	Antigüedad	Saldo
Gobierno del Estado de Hidalgo	Capítulo 1000 Servicios personales	2012	3,090,817.00
	Ampliación líquida	2014	300,000.00
	Gasto de operación 2015	2015	3,178,945.57
Total			\$6,569,762.57

1123 Deudores diversos por cobrar a corto plazo \$ -

Deudor	Concepto	Antigüedad	Saldo
N/A	N/A		0.00

1129 Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo \$ 4,703.64

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

Concepto	Antigüedad	Saldo
Retención de ISR por rendimientos bancarios	Sep-2021	46.53
Subsidio al empleo	Sep-2021	1,616.73
IVA acreditable	Sep-2021	3,040.38
Total		\$4,703.64

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

1131 Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios \$ -

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

114 Inventarios \$ -

No aplica

115 Almacenes

\$ -

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.

116 Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes

\$ -

No aplica

119 Otros Activos Circulantes

\$ -

No aplica

1.2 Activo no circulante

\$ 31,046,042.66

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
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
Edificios no habitacionales	30	33
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 computo y de tecnologías de la información	3.33	30
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
Equipos de aparatos audiovisuales	3.33	30
Cámaras fotográficas y de video	3.33	30
Otro mobiliario y equipo educativo y recreativo	5	20
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Equipo médico y de laboratorio	5	20
Instrumental médico y de laboratorio	5	20
Equipo de transporte		
Automóviles y equipo de transporte	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 generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	10	10
Herramientas y máquinas herramientas	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/2021	Incremento	Decremento	30/Sep/2021
Inversiones financieras a largo plazo	1,050,000.00	0.00	0.00	1,050,000.00
Participaciones y aportaciones de capital	1,050,000.00	-	-	1,050,000.00
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones	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	-	-	-	0.00
Bienes muebles	79,648,163.81	278,400.00	-	79,926,563.81
Mobiliario y equipo de administración	32,661,683.98	278,400.00	-	32,940,083.98
Mobiliario y equipo educativo	3,417,075.85	-	-	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	34,009,354.72	-	-	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	-	-	3,126,766.93	-133,476,592.54
Deprec. acum. de bienes inmuebles	-	-	1,913,886.67	-54,728,555.29
Deprec. acum. de bienes muebles	-	-	1,212,880.26	-76,254,666.60
Amortizac. Acum. De activos intangibles	-	-	-	-2,493,370.65
Total de Activos no circulantes	-\$ 47,158,291.15	\$ 278,400.00	\$ 3,126,766.93	\$ 31,046,042.66

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

1.2.8 Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes

No aplica

1.2.9 Otros Activos

No aplica

Pasivo

Cuentas por pagar a corto plazo

2111 Servicios personales **\$ 1,469,216.00**

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

Concepto	Antigüedad	Saldo
Sueldos base al personal permanente	Sep-2021	0.00
Prima vacacional	Sep-2021	211,256.27
Aguinaldo o gratificación de fin de año	Sep-2021	712,735.20
Aportaciones de seguridad social	Sep-2021	178,243.82
Aportaciones al seguro de Cesantía	Sep-2021	118,656.74
Aportaciones a fondos de vivienda	Sep-2021	177,373.72
Aportaciones al SAR	Sep-2021	70,950.25
Total		\$ 1,469,216.00

2112 Proveedores por pagar **\$ -**

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

Proveedor	Concepto	Antigüedad	Saldo
N/A	N/A		0.00
Total			\$ -

2117 Retenciones y contribuciones por pagar **\$ 1,054,577.75**

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	Antigüedad	Saldo
Impuesto retenido a los empleados y profesionistas por los ingresos que percibieron por sueldos y honorarios	Sep-2021	616,490.98
Impuesto al Valor Agregado	Sep-2021	236.11
Aportación al ISSSTE	Sep-2021	80,246.17
Aportaciones al SAR	Sep-2021	213,861.49
Impuesto sobre nómina	Sep-2021	143,743.00
Total		\$ 1,054,577.75

2119 Otras cuentas por pagar **\$ 190,399.06**

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	Sep-2021	61,506.94
Créditos FOVISSSTE	Retención a empleados por créditos FOVISSSTE	Sep-2021	97,091.62
Créditos FONACOT	Retención a empleados por créditos Fonacot	Sep-2021	31,800.50
Total			\$ 190,399.06

2151 Ingresos cobrados por adelantado a corto plazo **\$ 117,828.85**

Representa las obligaciones cobradas por adelantado, que corresponde a pagos efectuados por alumnos, para recibir servicios catalogados en las cuotas y tarifas de Ingresos propios.

2191 Ingresos por clasificar \$ **31,154.92**

Se integra por los recursos depositados al ente público, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos de Ingresos propios.

2199 Otros Pasivos circulantes \$ **73,724.86**

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

4151 Rendimientos bancarios (Productos)

I. Durante el presente periodo, se han generado rendimientos bancarios por \$ 86,144.78

4173 Recursos Propios (ingresos por venta de bienes y servicios)

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

Concepto	Recaudados
Derechos	5,968,076.88
Productos	382.83
Aprovechamientos	969.99
Total	\$ 5,969,429.70

4221 Subsidios Federal y Estatal

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

Concepto	Subsidio recibido		Total
	Federal	Estatal	
Capítulo 1000 "Servicios personales"	27,814,558.85	29,758,871.71	57,573,430.56
Capítulo 2000 "Materiales y suministros"	887,517.53	880,106.00	1,767,623.53
Capítulo 3000 "Servicios generales"	2,414,343.15	2,414,343.29	4,828,686.44
	\$ 31,116,419.53	\$ 33,053,321.00	\$ 64,169,740.53

4221 Programas Especiales

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

Programa	Saldo
Entrega de útiles escolares	\$ 1,334,625.70
Sistema para la Administración de la Formación Integral del Estudiante UTVM	\$ 7,540,000.00
Sistema Evaluador de proyectos integradores	\$ 7,192,000.00
Total	\$ 16,066,625.70

4399 Otros ingresos y beneficios varios

Concepto	Monto
Otros ingresos Reembolso de aseguradora	106,673.28
Otros Ingresos Becas Estadía / Dual	54,008.00
Total	\$ 160,681.28

Gastos y Otras Pérdidas:

Egresos

Al cierre del periodo, se reportan los gastos siguientes:

Concepto	Devengado
Capítulo 1000 "Servicios personales"	50,805,532.80
Capítulo 2000 "Materiales y suministros"	1,149,878.35
Capítulo 3000 "Servicios generales"	22,158,912.15
Capítulo 4000 "Becas"	968,386.06
Depreciación y amortización	1,046,564.24
Total	\$ 76,129,273.60

Resultado

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

Ingresos	\$ 86,452,621.99
Productos	86,144.78
Recursos propios	5,969,429.70
Subsidio Federal	31,116,419.53
Subsidio Estatal	33,053,321.00
Programas especiales	16,066,625.70
Otros ingresos y beneficios varios	160,681.28

Egresos	\$ 76,129,273.60
Capítulo 1000 "Servicios personales"	50,805,532.80
Capítulo 2000 "Materiales y suministros"	1,149,878.35
Capítulo 3000 "Servicios generales"	22,158,912.15
Capítulo 4000 "Becas"	968,386.06
Depreciación y amortización	1,046,564.24

Resultado	\$ 10,323,348.39
------------------	-------------------------

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido

3110 Patrimonio Contribuido (Aportaciones)

\$ 27,632,886.21

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.

3220 Patrimonio generado de ejercicios anteriores (REA)

\$ 9,063,886.69

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	Saldo
Fondo Concurrente	2008	Estatal	13,685.11
Programa de Mejoramiento del Profesorado (PROMEP)	2010	Federal	874.88
Programa Integral de Fortalecimiento Institucional (PIFI)	2011	Federal	11,186.12
PROMEP	2012	Federal	6,794.09
Apoyo a la Educación Superior	2012	Federal	880,000.00
Fondo de Apoyo a la Calidad	2012	Federal	59,382.01
Resultado del ejercicio	2012	Estatal	2,489,572.50
FAC (2012)	2013	Estatal	319,508.16
FADOEES	2013	Federal	53,462.62
PIFI	2013	Federal	45,105.72
FAC	2013	Federal	783,950.66
Programa de Inversión	2013	Federal	1,243.62
ProExOEEES	2014	Federal	385,142.89
PROMEP	2014	Federal	1,160.48
PADES	2014	Federal	2,000.06
PROFOCIE	2014	Federal	321,911.90
Programa de Inversión	2014	Federal	20,068.82
Resultado del ejercicio	2014	Estatal	2,172,069.19
Food Maker Space	2015	Federal	74,459.73
PROFOCIE	2015	Federal	134,304.82
Programa de Becas	2016	Federal	9,000.05
PADES	2016	Federal	7,944.91
PRODEP	2016	Federal	2,407.92
ProExES	2016	Federal	227,404.07
Programa de Becas	2017	Federal	2.00
Extensionismo	2017	Federal	69,665.57
PRODEP	2017	Federal	15,961.13
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
Extensionismo	2018	Federal	35,000.16
PRODEP	2018	Federal	192,334.74
Otros ingresos y beneficios varios	2018	Estatal	31,715.01
PRODEP	2019	Federal	70,000.00
PIEE	2019	Federal	358,220.11
PFCE	2019	Federal	71,598.10
Desarrollo de Pueblos Indígenas	2019	Federal	476.52
Otros ingresos	2019	Federal	7,922.42
Programa de Becas	2020	Estatal	10,800.00
CONACYT-FUMEC	2020	Federal	4,621.67
Productos financieros	2020	Estatal	13,043.64
Sistema para seguimiento de egresados	2020	Estatal	0.01
Resultado de ejercicios anteriores 2020	2020	Federal	156,113.01
Total			\$ 9,063,886.69

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.

3243 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.

Al cierre del ejercicio, se tiene un **resultado contable** de :

\$ 10,323,348.39

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	2021	2020
1111 Efectivo	-	-
1112 Bancos/Tesorería	14,569,350.56	3,120,915.76
1113 Bancos/Dependencias y Otros	-	-
1114 Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	3,753,739.70	3,634,477.22
1115 Fondos con Afectación Específica	-	-
1116 Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	-	-
1119 Otros Efectivos y Equivalentes	-	-
1110 Total Efectivo y Equivalentes	18,323,090.26	6,755,392.98

2. Adquisiciones de bienes muebles durante el periodo:

Concepto	Adquisición	Pagos
1230 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	-
1231 Terrenos	-	-
1232 Viviendas	-	-
1233 Edificios no Habitacionales	-	-
1234 Infraestructura	-	-
1235 Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	-	-
1236 Construcciones en Proceso en Bienes Propios	-	-
1239 Otros Bienes Inmuebles	-	-
1240 Bienes Muebles	278,400.00	-
1241 Mobiliario y Equipo de Administración	278,400.00	-
1242 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	-	-
1243 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	-	-
1244 Vehículos y Equipo de Transporte	-	-
1245 Equipo de Defensa y Seguridad	-	-
1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	-	-
1247 Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	-	-
1248 Activos Biológicos	-	-
1250 Activos Intangibles	-	-
1251 Software	-	-
1252 Patentes, Marcas y Derechos	-	-
1253 Concesiones y Franquicias	-	-
1254 Licencias	-	-
1259 Otros Activos Intangibles	-	-
Total de Aplicación de Efectivo por Actividades de Inversión	278,400.00	-

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

Concepto	2021	2020
3210 Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	10,323,348.39	1,075,729.02
(+) Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	1,046,564.24	256,392.92
5100 Gastos de Funcionamiento (Almacén)	-	-
5400 Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	-	-
5500 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	1,046,564.24	256,392.92
5600 Inversión Pública	-	-
2110 Incrementos en Cuentas por Pagar de Actividades de Operación	-	-
(-) Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	-	-
1120 Incrementos en Cuentas por Cobrar de Actividades de Operación	-	-
(=) Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	11,369,912.63	1,332,121.94

Al cierre del periodo, se tienen recursos financieros disponibles por:

\$ 18,323,090.26

V) CONCILIACIÓN CONTABLE PRESUPUESTAL

1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$86,291,940.71
---	------------------------

2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	\$160,681.28
2.1 Ingresos Financieros	\$0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	\$0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	\$0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$0.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	\$160,681.28

3. Menos Ingresos Presupuestarios No contables	\$0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	\$0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	\$0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	\$0.00

4. Total de Ingresos Contables	\$86,452,621.99
---------------------------------------	------------------------

Notas:

1. Se deberán incluir los Ingresos Contables No Presupuestarios que no se regularizaron presupuestariamente durante el ejercicio.
2. Los ingresos Financieros y otros ingresos se regularizarán presupuestariamente de acuerdo a la legislación aplicable.

1. Total de Egresos Presupuestarios	\$75,082,709.36
--	------------------------

2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	\$0.00
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	0.00
2.12 Obra pública en Bienes de Dominio Público	0.00
2.13 Obra pública en Bienes Propios	0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	\$1,046,564.24
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$1,046,564.24
3.2 Provisiones	\$0.00
3.3 Disminución de Inventarios	\$0.00
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$0.00
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	\$0.00
3.6 Otros Gastos	\$0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	\$0.00

4. Total de Gastos Contables	\$76,129,273.60
-------------------------------------	------------------------

Nota: Se deberán incluir los Gastos Contables No presupuestarios que no se regularizaron presupuestalmente durante el ejercicio.

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

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1 Introducción

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

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

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

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:

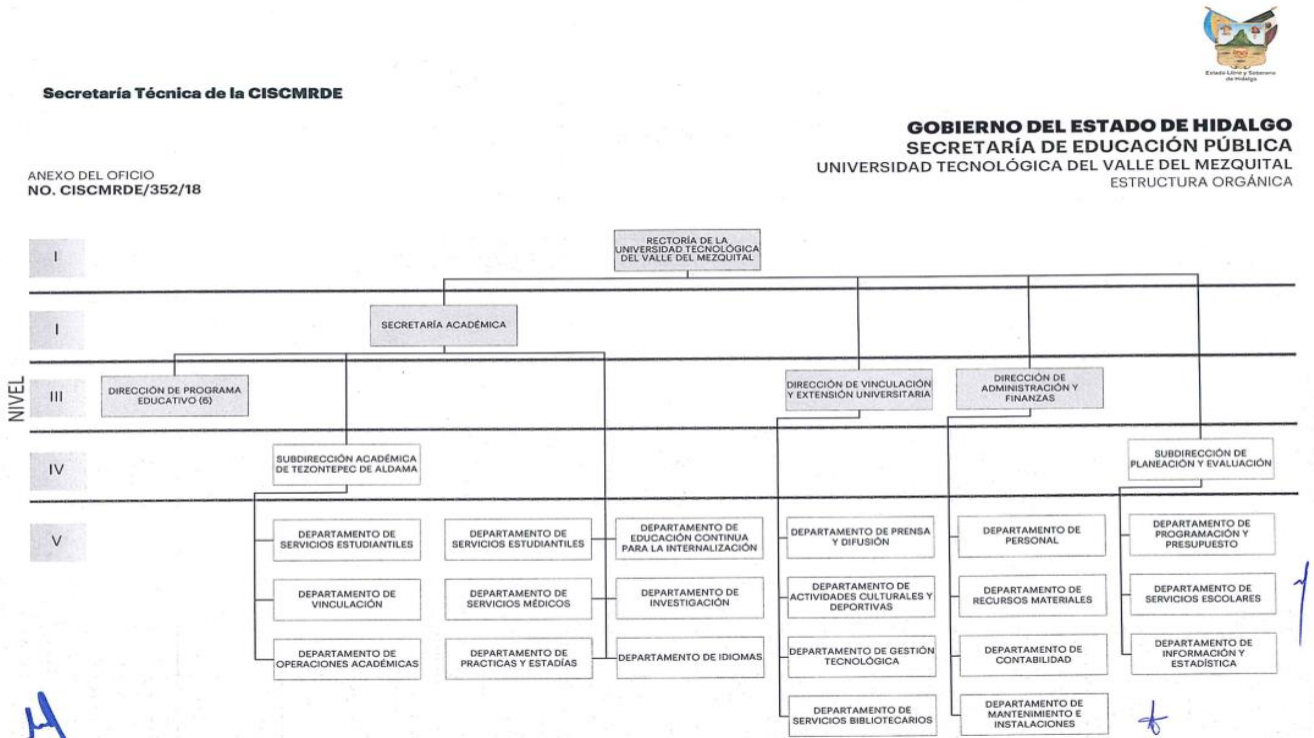
1. Ofrecer programas de continuidad de estudios para sus egresados y para egresados del nivel Técnico Superior Universitario o Profesional Asociado de otras Instituciones de Educación Superior, que permitan a los estudiantes alcanzar todos los niveles académicos de tipo superior previstos en la Ley General 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
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.

c) Ejercicio fiscal
2021

d) 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.

f) 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

- 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 UTMV 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 periodo:

- 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
- 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
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
Edificios no habitacionales	30	33
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 Educativo y Recreativo		
Equipos de aparatos audiovisuales	3.33	30
Cámaras fotográficas y de video	3.33	30
Otro mobiliario y equipo educativo y recreativo	5	20
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Equipo médico y de laboratorio	5	20
Instrumental médico y de laboratorio	5	20
Equipo de transporte		
Automóviles y equipo de transporte	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 generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	10	10
Herramientas y máquinas herramientas	10	10
Otros equipos	10	10
ACTIVOS INTANGIBLES		
Software	3.33	30

- b) Durante el ejercicio no existieron cambios en los porcentajes de depreciación o valor residual de los activos.
 c) Durante el periodo reportado, se adquirieron (recibieron en donación) bienes muebles por un \$ 278,400.00
 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 contribuido de : \$ 28,051,313.21
 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	Monto
Productos	86,144.78
Recursos propios	5,969,429.70
Subsidio Federal	31,116,419.53
Subsidio Estatal	33,053,321.00
Programas especiales	16,066,625.70
Otros ingresos y beneficios varios	160,681.28

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

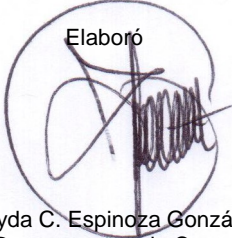
16 Partes Relacionadas

No aplica

Las presentes notas, forman parte integrante de los Estados Financieros al 30 de septiembre de 2021.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Elaboró



Nereyda C. Espinoza González
Jefa del Departamento de Contabilidad

Revisó



Daniel Javier Flores Vergara
Director de Administración y Finanzas

Autorizó



Marco Antonio Ocadiz Cruz
Rector