



a) NOTAS DE DESGLOSE
Al 31 de Diciembre de 2015

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 **\$ 15,870,801.03**

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	19,673.22	0.00	19,673.22
2	0156055575 Capítulo 1000	19,919.66	0.00	19,919.66
3	0156834655 Cuenta de operación	732,092.10	0.00	732,092.10
4	0194417070 Programa de Becas	110,242.23	0.00	110,242.23
5	65500997003 Subsidio Federal	11,407.96	0.00	11,407.96
6	92000868860 Recursos propios	255,039.40	0.00	255,039.40
7	92001430165 PROMEP	24,964.71	0.00	24,964.71
8	65503090663 PRODEP	15,193.27	0.00	15,193.27
9	65503109415 Extensionismo	360,060.80	0.00	360,060.80
10	0849401042 FAC 2012	215,175.43	0.00	215,175.43
11	0860465674 Recursos propios	316,893.89	0.00	316,893.89
12	0206983431 Fondo Reserva Comprometido	10,160.56	0.00	10,160.56
13	0257040998 PADES	10,032.85	0.00	10,032.85
14	0271837448 PROFOCIE	0.00	0.00	0.00
15	0401333251 FNE Cultura Organizacional	3,213.32	0.00	3,213.32
16	0401334182 FNE Habilidades Financieras	10,001.56	87,427.97	97,429.53
17	0409776779 INCA Estado de México	762,721.35	0.00	762,721.35
18	040977570 INCA Oaxaca - Veracruz	297,383.72	0.00	297,383.72
19	0411841474 INCA Estado de Campeche	576,161.82	0.00	576,161.82
20	0411839789 INCA Estado de Hidalgo	1,236,555.11	0.00	1,236,555.11
21	0412046258 INCA Estado de Chiapas	1,295,532.76	0.00	1,295,532.76
22	0416292781 PROFOCIE 2015	1,581,346.64	0.00	1,581,346.64
23	0414537442 FNE Cultura Financiera	8,401.00	0.00	8,401.00
24	0417049795 Cuenta de operación	9,486.17	0.00	9,486.17
25	0418880490 Food Maker Space	1,491,142.20	0.00	1,491,142.20
26	0419245797 Desarrollo Pueblos Indígenas	570,029.07	0.00	570,029.07
27	70077992403 Fondo de reserva	54,253.39	5,786,288.87	5,840,542.26
	Total	\$9,997,084.19	\$5,873,716.84	\$15,870,801.03

Ref.	Concepto	Fuente de financiamiento
1	Cuenta destinada para recepción de Subsidio Estatal	Estatal
2	Cuenta destinada para el pago de nómina	Federal / Estatal
3	Cuenta de operación, para pago a proveedores y terceros	Federal / Estatal
4	Programa de Becas	Federal / Estatal
5	Cuenta destinada para la recepción de Subsidio Federal	Federal
6	Recursos propios	Propios
7	Programa de Mejoramiento del Profesorado	Federal
8	Programa para el Desarrollo Profesional Docente	Propios
9	Extensionismo	Estatal
10	Fondo de Apoyo a la Calidad 2012	Federal
11	Recursos propios	Propios
12	Fondo de reserva comprometido	Federal
13	Programa de Apoyo al Desarrollo de la Educación Superior	Federal
14	Programa de Fortalecimiento de la Calidad en las Instituciones Educativas	Federal
15	Fondo Nacional del Emprendedor – Cultura Organizacional	Federal
16	Fondo Nacional del Emprendedor – Habilidades Financieras	Federal
17	INCA RURAL -Modelo de Extensionismo - Estado de México	Federal
18	INCA RURAL -Modelo de Extensionismo - Estado de Colima	Federal
19	INCA RURAL -Modelo de Extensionismo - Estado de Campeche	Federal
20	INCA RURAL -Modelo de Extensionismo - Estado de Hidalgo	Federal
21	INCA RURAL -Modelo de Extensionismo - Estado de Chiapas	Federal
22	Programa de Fortalecimiento de la Calidad en las Instituciones Educativas	Federal
23	Fondo Nacional del Emprendedor - Cultura Financiera	Federal
24	Fondo Nacional del Emprendedor - Cultura Financiera	Federal
25	Fondo Nacional del Emprendedor - Cultura Financiera	Federal
26	Fondo Nacional del Emprendedor - Cultura Financiera	Federal
27	Fondo de reserva	Federal

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

Cuentas por cobrar

\$ 6,571,362.57

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 de Contrataciones	Curso	Nov-2015	1,600.00
	Total		\$ 6,571,362.57

Deudores diversos por cobrar

\$ 10,705.55

Se integra de la manera siguiente:

Deudor	Concepto	Antigüedad	Importe (\$)
Pedro Mejía Mendoza	Gastos para comisión de trabajo	Dic-2015	6,614.55
Salomón Martínez Ortíz	Gastos para comisión de trabajo	Dic-2015	3,255.00
Víctor de Jesús García Romero	Gastos para comisión de trabajo	Dic-2015	50.00
Gregorio Hernández Hernández	Gastos para comisión de trabajo	Dic-2015	636.00
Univesidad Politécnica de Pahuca	Devolución por costo de curso	Dic-2015	150.00
	Total		\$ 10,705.55



Otros derechos a recibir efectivo **\$ 7,632.88**

Se integra por el Subsidio al empleo, monto que es acreditado en el pago provisional del mes inmediato siguiente, así como de Impuesto Sobre la Renta retenido en inversiones.

Descripción	Concepto	Antigüedad	Importe (\$)
Retención de ISR	ISR retenido por rendimientos bancarios	Dic-2015	4,668.11
Subsidio al empleo	Subsidio aplicado a empleados	Dic-2015	2,964.77
		Total	\$ 7,632.88

Anticipo a proveedores **\$ 141,000.00**

Se realizan anticipos con el propósito de garantizar la prestación del servicio correspondiente.

Proveedor	Concepto	Antigüedad	Importe (\$)
Arturo Ponce Jiménez	Servicios de adecuación a laboratorios	Dic-2015	75,000.00
Víctor Álvaro Francisco Cruz Ramírez	Curso de capacitación	Dic-2015	66,000.00
		Total	\$141,000.00

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Almacén de materiales y suministros **\$ 0.00**

De conformidad con lo establecido en la Ley de Contabilidad Gubernamental, se registran las entradas y salidas del almacén de materiales y suministros. El saldo refleja el monto no devengado.

Inversiones Financieras

No aplica

8.- Activo no circulante (Bienes muebles e inmuebles) **\$ 67,634,437.95**

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
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 Vídeo	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/15)	Incremento	Decremento	31/DIC/15
Mobiliario y equipo de administración	28,164,789.87	2,035,975.59		30,200,765.46
Mobiliario y equipo educacional	11,256,469.00	896,539.18		12,153,008.18
Equipo e instrumental médico	552,451.60	13,920.00		566,371.60
Equipo de transporte	5,054,776.42		759,315.57	4,295,460.85
Maquinaria y otros equipos	30,486,695.94	754,433.56	20,300.00	31,220,829.50
Activos intangibles (software)	1,696,226.36	638,000.00		2,334,226.36
Bienes muebles	77,211,409.19	4,338,868.33	779,615.57	80,770,661.95
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
Bienes inmuebles	82,394,339.61	0.00	0.00	82,394,339.61
Subtotal Muebles e inmuebles	159,605,748.80	4,338,868.33	779,615.57	163,165,001.56
Deprec. acum. de bienes inmuebles	-34,400,331.69		3,646,901.73	-38,047,233.42
Deprec. acum. de bienes muebles	-49,246,592.40		7,205,567.69	-56,452,160.09
Amortizac. Acum. De activos intangibles	-330,895.19		700,274.91	-1,031,170.10
Depreciación acumulada	-83,977,819.28	0.00	11,552,744.33	-95,530,563.61
Total de Activos no circulantes	75,627,929.52	4,338,868.33	12,332,359.90	67,634,437.95

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

Estimaciones y Deterioros

No aplica

Otros Activos

No aplica



Pasivo

Servicios personales \$ 0.00

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

Proveedores \$ 0.00

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

Retenciones y contribuciones \$ 2,386,130.40

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

La integración de contribuciones por pagar, es la siguiente:

Contribución	Concepto	Antigüedad	Importe (\$)
Impto. sobre la Renta: salarios, honorarios y asimilados a sueldos	Impuesto retenido a los empleados y profesionistas por los ingresos que percibieron por sueldos y honorarios	Dic-2015	1,062,070.39
Impuesto al Valor Agregado	Impuesto al Valor Agregado por pagar.	Dic-2015	49,123.07
FOVISSSTE	Aportación al Fondo de Vivienda para los empleados.	Dic-2015	348,519.48
S.A.R.	Aportación al Fondo de Ahorro para el retiro de los empleados.	Dic-2015	794,458.46
Secretaría de Finanzas de Gobierno del Estado	Impuesto sobre nómina	Dic-2015	131,959.00
Total \$			2,386,130.40

Otras cuentas por pagar \$ 57,384.93

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 (\$)
Monedero electrónico	Depósitos del alumnado, para ser aplicados en algún servicio otorgado por la Universidad.	Nov-2015	57,384.93
Total \$			57,384.93

Otros Pasivos circulantes \$ 6,851.22

Se integra por el Fondo de reserva comprometido, que está siendo ejercido de conformidad con la programación y autorización correspondiente.



II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Ingresos

Recursos Propios (ingresos por venta de bienes y servicios)

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

Concepto	Captados
Derechos	8,608,107.28
Productos	177,783.80
Aprovechamientos	14,910.00
Venta de servicios	106,152.60
Totales	\$8,906,953.68

Subsidios Federal y Estatal

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

Concepto	Subsidio Federal (\$)		Subsidio Estatal (\$)	
	Autorizado anual	Recibido	Autorizado anual	Recibido
Capítulo 1000 "Servicios personales"	27,562,306.00	27,562,306.00	27,562,306.00	27,562,306.00
Capítulo 2000 "Materiales y suministros"	1,306,411.57	1,306,411.57	1,306,411.57	1,306,411.57
Capítulo 3000 "Servicios generales"	3,086,656.00	3,086,656.00	3,086,656.00	3,086,656.00
Total	31,955,373.57	31,955,373.57	31,955,373.57	31,955,373.57

Al cierre del periodo, Gobierno del Estado adeuda a esta Universidad la cantidad de \$3,178,945.57 por concepto de gasto de operación del ejercicio 2015.

Programas Especiales

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

Programa	Monto
Programa de Becas	813,511.34
INCA - Gestión financiera	900,000.00
INCA - Formación en línea	900,000.00
INCA - Desarrollo comunitario	900,000.00
INCA - Manejo de equinos	900,000.00
Programa para la Inclusión	850,000.00
Extensionismo	1,421,960.17
PRODEP	68,000.00
Fondo Nacional del Emprendedor	766,343.28
INCA Estado de México	2,000,000.00
INCA Oaxaca - Veracruz	2,000,000.00
INCA Estado de Campeche	2,000,000.00
INCA Estado de Hidalgo	2,000,000.00
INCA Estado de Chiapas	3,100,000.00
PROFOCIE 2015	2,097,485.00
Food Maker Space	1,610,950.00
Desarrollo de los Pueblos Indígenas	570,003.47
Total	\$22,898,253.27

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 \$ 237,435.60

V. Se tienen ingresos provenientes del programa de inversión y otros ingresos por \$ 314,946.41



Gastos y Otras Pérdidas:

Egresos

Recursos propios (ingresos por venta de bienes y servicios)

I. Las erogaciones realizadas con cargo a recursos propios son las siguientes:

Concepto	Ejercido
Capítulo 1000 "Servicios personales"	2,737,072.00
Capítulo 2000 "Materiales y suministros"	692,748.68
Capítulo 3000 "Servicios generales"	4,438,710.00
Capítulo 4000 "Becas"	1,038,423.00
Total	\$ 8,906,953.68

Subsidios Federal y Estatal

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

Concepto	Total
Capítulo 1000 "Servicios personales"	51,384,837.44
Capítulo 2000 "Materiales y suministros"	4,109,820.57
Capítulo 3000 "Servicios generales"	8,416,089.13
Total	\$ 63,910,747.14

Programas Especiales e Ingresos financieros

IV.

Concepto	Monto
Capítulo 2000 "Materiales y suministros"	1,503,704.52
Capítulo 3000 "Servicios generales"	11,574,614.09
Capítulo 4000 "Becas"	700,309.00
Depreciación y amortización	66,325.43
Total	\$ 13,844,953.04

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	8,906,953.68	8,906,953.68	-
Subsidio Federal	31,955,373.57	31,955,373.57	-
Subsidio Estatal	31,955,373.57	31,955,373.57	-
Programas especiales	22,898,253.27	13,844,953.04	9,053,300.23
Intereses ganados	237,435.60	-	237,435.60
Otros ingresos	314,946.41	-	314,946.41
Total (\$)	96,268,336.10	86,662,653.86	9,605,682.24

Al cierre del periodo, se tiene un resultado de \$ 9,605,682.24, el cual corresponde a Programas especiales, así como rendimientos bancarios y otros ingresos, que serán aplicados de conformidad con las reglas aplicables.



III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Patrimonio Acumulado

\$ 47,775,288.78

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.

Resultado de ejercicios anteriores

\$ 23,470,289.37

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 (\$)	Programa	Año	Financiamiento	Monto (\$)
Mobiliario y equipamiento Estatal	2000	Estatal	49,140.91	PIFI	2013	Federal	120,582.87
Programa de Mejoramiento del Profesorado (PROMEP)	2008	Federal	20,851.00	FAC	2013	Federal	3,478,337.92
Fondo Concurrente	2008	Estatal	59,302.11	Programa de Inversión	2013	Federal	57,085.14
Programa de Mejoramiento del Profesorado (PROMEP)	2010	Federal	29,324.75	Resultado del ejercicio (Gasto de inversión)	2013	Propios	3,773.48
Programa Integral de Fortalecimiento Institucional (PIFI)	2011	Federal	49,724.37	Productos financieros	2013	Federal	32,576.12
Programa de Mejoramiento del Profesorado (PROMEP)	2011	Federal	460.00	ProExOEES	2014	Federal	3,328,302.07
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM)	2011	Estatal	127,341.07	PROMEP	2014	Federal	224,331.75
PROMEP	2012	Federal	3,727.60	PADES	2014	Federal	550,415.38
Apoyo a la Educación Superior	2012	Federal	3,080,000.00	PROFOCIE	2014	Federal	2,301,670.43
Fondo de Apoyo a la Calidad	2012	Federal	854,199.59	Programa de Inversión	2014	Federal	50,897.82
PIFI	2012	Federal	210,896.20	Productos financieros (Federal)	2014	Federal	35,034.19
PADES	2012	Federal	173,479.08	Productos financieros (F. Reserva)	2014	Federal	119,344.37
Resultado del ejercicio (Remanentes)	2012	Estatal	2,489,572.50	Resultado del ejercicio (Remanentes)	2014	Estatal	2,172,069.19
FAC (2012)	2013	Estatal	2,610,240.15				
FADOEES	2013	Federal	1,237,609.31	Total			\$ 23,470,289.37

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

\$6,952,313.04

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

Origen / Ejercicio	Saldo final
Subsidio Federal	6,952,313.04
Subsidio Estatal	0.00
Recursos propios	0.00
Total	6,952,313.04

Al cierre del periodo, se tiene un **resultado de \$ 9,605,682.24**.



IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

ACTIVO	31/DIC/15	30/SEP/15	DIFERENCIA	PASIVO Y PATRIMONIO	31/DIC/15	30/SEP/15	DIFERENCIA
EFECTIVO	18,000.00	18,000.00	-	SERVICIOS PERSONALES	-	-	-
BANCOS	9,997,084.19	5,913,765.74	4,083,318.45	PROVEEDORES	-	286,836.27	- 286,836.27
INVERSIONES TEMPORALES	5,873,716.84	12,551,777.01	- 6,678,060.17	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES	2,386,130.40	1,219,915.69	1,166,214.71
CUENTAS POR COBRAR	6,571,362.57	3,906,397.00	2,664,965.57	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	57,304.93	916,303.59	- 858,918.66
DEUDORES DIVERSOS	10,705.55	84,337.77	- 73,632.22	OTROS PASIVOS CIRCULANTES	6,851.22	6,851.22	-
CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR ACORTO PLAZA	7,632.88	7,416.17	216.71	APORTACIONES	47,775,289.78	49,075,371.63	- 1,300,082.85
ANTICIPO A PROVEEDORES DE BIENES Y	141,000.00	93,204.31	47,795.69	RESULTADO DEL EJERCICIO (H/D/ESA/H)	9,605,682.24	- 3,770,788.06	13,376,470.30
ANTICIPO A PROVEEDORES DE INMUEBLE	-	-	-	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	23,470,289.37	37,350,424.17	- 13,880,134.80
ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE	-	-	-	RESERVAS POR CONTINGENCIAS	6,952,313.04	7,287,843.92	- 335,530.88
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	-				
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	30,200,765.46	29,512,053.16	688,712.30				
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	12,153,008.18	12,145,861.00	7,147.18				
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	566,371.60	566,371.60	-				
EQUIPO DE TRANSPORTE	4,295,460.85	4,946,856.10	- 651,395.25				
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	31,220,829.50	31,005,279.99	215,549.51				
SOFTWARE	2,334,226.36	2,334,226.36	-				
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	- 38,047,233.42	- 37,135,507.99	- 911,725.43				
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	- 66,452,160.09	- 55,115,518.03	- 1,336,642.06				
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	- 1,031,170.10	- 856,101.37	- 175,068.73				

Flujos de efectivo de las actividades de gestión

Se tiene un flujo neto de efectivo por actividades de gestión del periodo de **\$ 13,376,470.30** el cual se integra por el diferencial de los ingresos percibidos (Federal, estatal, propios, programas especiales e ingresos financieros) y las erogaciones realizadas.

Flujos de efectivo de las actividades de inversión

Durante el periodo reportado, se registró la adquisición de activo fijo, así como la Depreciación de Bienes muebles e inmuebles, la desincorporación de equipo de transporte y la aplicación del gasto de programas especiales de ejercicios anteriores, dando un flujo neto de **- \$ 13,352,326.05**

Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento

Se tiene un flujo neto de efectivo por **- \$ 2,618,885.97** integrado por el financiamiento interno (provisión de prestaciones al personal) y externo (proveedores, retenciones y contribuciones por pagar).

Durante el presente mes, se tiene una **disminución neta** de efectivo y equivalentes por **- \$2,594,741.72**

Al cierre del periodo, se tienen recursos financieros disponibles por **\$15,888,801.03**, que corresponden a Programas especiales.



V) CONCILIACIÓN CONTABLE – PRESUPUESTAL

**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1° de enero al 31 de Diciembre de 2015
(Cifras en pesos)**

1. Ingresos Presupuestarios		\$96,268,336.10
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)		96,268,336.10

**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1° de enero al 31 de Diciembre de 2015
(Cifras en pesos)**

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$87,920,937.11
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$ 1,324,608.68
Mobiliario y equipo de administración	\$ 336,970.70	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ 857,147.18	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$ -	
Vehículos y equipo de transporte	\$ -	
Equipo de defensa y seguridad	\$ -	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ 130,490.80	
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		\$ 66,325.43
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$ 66,325.43	
Provisiones	\$ -	
Disminución de inventarios	\$ -	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$ -	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$ -	
Otros gastos	\$ -	
Otros gastos Contables No Presupuestales	\$ -	
4. Total de Gasto Contable (4= 1 + 2 - 3)		\$86,662,653.86



**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.

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 4 de julio de 2011 y 23 de junio de 2014, los cuales modifican al diverso que creó a la misma:

- I.- Ampliar las posibilidades de la Educación Superior Tecnológica a fin de contribuir a través del proceso educativo, a mejorar las condiciones de vida de los hidalguenses;
- II.- Formar Técnicos Superiores Universitarios, aptos para la aplicación de conocimientos y la solución creativa de problemas, con un sentido de innovación en la incorporación de los avances científicos y tecnológicos;
- III.- 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;
- IV.- Realizar investigación aplicada e innovación científica y tecnológica;
- V.- 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;
- VI.- Contribuir al desarrollo del Sistema de Educación Superior del Estado de Hidalgo;
- VII.- 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;
- VIII.- Establecer una red de vinculación efectiva, con los sectores productivo y social que coadyuve al desarrollo regional a través de la aplicación y transferencia del conocimiento tecnológico a la generación de bienes y servicios;



- IX.- Impulsar estrategias que faciliten la movilidad académica de los educandos entre las instituciones del sistema de educación;
- X.- Contribuir en el desarrollo de un sistema permanente de evaluación de la calidad educativa en el Estado;
- XI.- Coadyuvar a la preparación técnica de los trabajadores para su mejoramiento económico y social;
- y
- XII.- Promover y difundir los valores sociales y culturales de la nación, en toda su extensión, a fin de crear entre los educandos la conciencia nacional y actitudes a favor de la paz, la solidaridad y la democracia, por aquí lo que podrá contar con diversos medios masivos de comunicación, de acuerdo a la suficiencia presupuestal.

b) Ejercicio fiscal 2015

c) Régimen jurídico y e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

Para efectos fiscales la Universidad tributa bajo el régimen de "Persona moral con fines no lucrativos", obligado principalmente a la retención y entero del Impuesto Sobre la Renta derivado del pago de nóminas, su domicilio se ubica en Carretera Ixmiquilpan – Capula Km. 4, Colonia el Nith, Ixmiquilpan, Hidalgo.

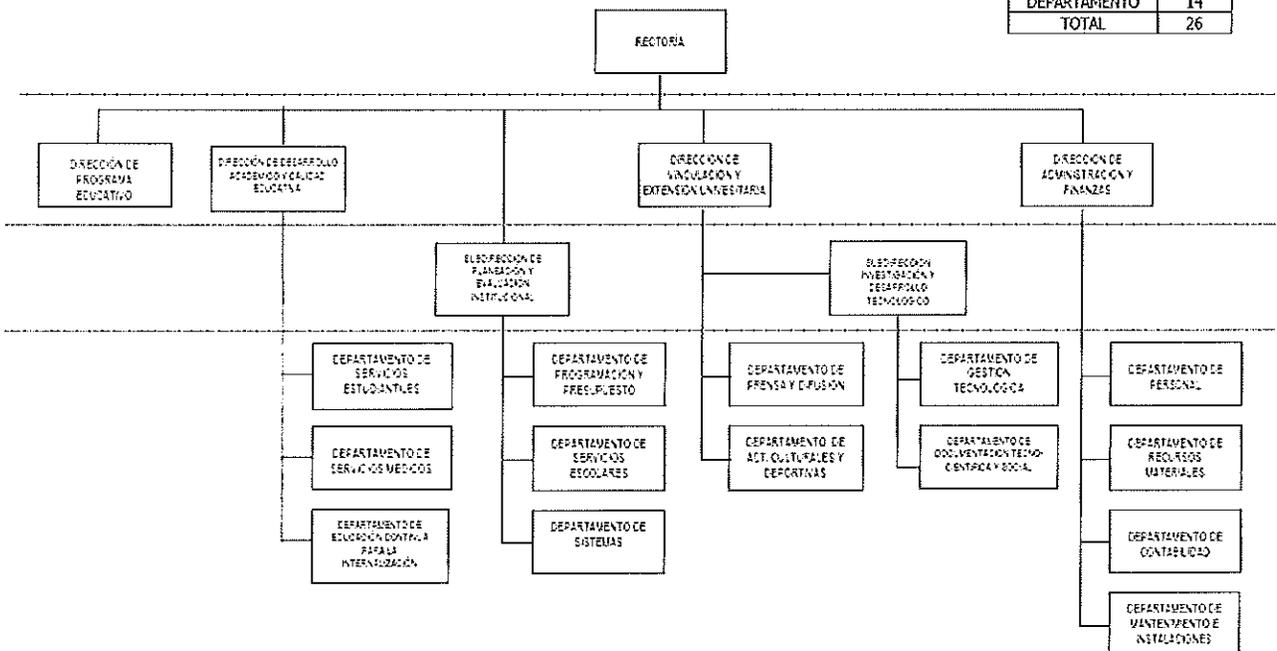
d) Estructura organizacional básica



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL VALLE DEL MEZQUITAL ESTRUCTURA ORGANICA

ESTRUCTURA

UNIDAD	PLAZAS
RECTORIA	1
DIRECCION	9
SUBDIRECCION	2
DEPARTAMENTO	14
TOTAL	26





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

Fideicomiso del Programa de Fortalecimiento de la Calidad en Instituciones Educativas (PROFOCIE) No. F 745390, vigente en Banco Mercantil del Norte, S.A.; Cabe precisar que en el mes de diciembre se celebró el contrato de extinción del fideicomiso de referencia.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros y 6. Políticas de Contabilidad Significativas

- La operación de la Universidad es financiada principalmente con recursos Federales y Estatales, los cuales de conformidad con el Convenio de colaboración aportan una misma cantidad designada por la Secretaría de Educación; así mismo, mediante la operación misma de esta Casa de Estudios, se obtienen Recursos Propios y de manera adicional se participa en diversas convocatorias a efecto de obtener recursos extraordinarios provenientes de Programas Especiales.
- Tomando en consideración lo anterior, los controles de ingresos y gastos permiten identificar la fuente de financiamiento, así como su aplicación en la consecución de algún proyecto específico.
- Con el objeto de identificar y controlar las diferentes fuentes de recursos y proyectos existentes se tienen cuentas bancarias para cada tipo de financiamiento.
- El monto de las inversiones que se reportan, se integra por recursos que han sido destinados para programas y proyectos distintos del gasto de operación.
- Considerando los niveles de inflación, no es aplicable la reexpresión;
- Todas las operaciones son presentadas en pesos mexicanos;

Postulados básicos de contabilidad gubernamental

Sustancia económica.- La Universidad Tecnológica del Valle del Mezquital, tiene como objeto impartir educación de nivel superior, y la prestación de servicios tecnológicos, así como realizar las actividades necesarias para tal efecto. Bajo ese contexto, se reconocen contablemente las transacciones, transformaciones internas y otros eventos que afectan económicamente a la UTVM y delimitan la operación del Sistema de Contabilidad Gubernamental.

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

Existencia Permanente.- La UTVM tiene vida permanente, salvo modificación posterior del Decreto que la creó, en que se especifique lo contrario.

Revelación suficiente.- Los estados y la información financiera muestran amplia y claramente la situación financiera y los resultados de la UTVM. En este apartado se revelan estados financieros y sus notas respectivas, precisando que los informes presupuestales se presentan en el apartado determinado para ello.

Importancia relativa.- La información muestra los aspectos importantes de la entidad que fueron reconocidos contablemente, con el propósito de evitar la presentación errónea que afecte la percepción de los usuarios en relación con la rendición de cuentas, la fiscalización y la toma de decisiones.



**Universidad Tecnológica
del Valle del Mezquital**

Registro e integración presupuestaria.- El registro presupuestario es realizado a través de cuentas de orden en términos de la Ley de Ingresos y Decreto de Presupuesto de Egresos, considerando para tal efectos los distintos momentos aplicables. El registro de egresos considera las clasificaciones siguientes: Por función (Desarrollo social / Educación / Educación Superior); Por tipo de gasto (Gasto corriente) y Clasificación por objeto del gasto, así mismo incluye la fuente de financiamiento.

Consolidación de la información financiera.- La Universidad Tecnológica del Valle del Mezquital, no está constituida por diferentes entes, por ello es que no lleva a cabo consolidación alguna.

Devengo contable.- Los registros contables de la UTVM se llevan con base acumulativa. El ingreso devengado, es en el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de ingresos. El gasto devengado, es el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y en su caso, obra contratados; independientemente de la fecha de pago.

La vida de la UTVM se divide en periodos uniformes de un año calendario; para efectos de evaluación y seguimiento de la gestión financiera, así como de la emisión de estados financieros para fines específicos de presentan informes contables por periodos distintos, sin que esto signifique la ejecución de un cierre.

Valuación.- Los eventos económicos que afectan a la UTVM, son cuantificados en términos monetarios y registrados al costo histórico (monto erogado) o al valor económico más objetivo, registrándose en moneda nacional.

Dualidad económica.- En cada una de las operaciones económicas, los ingresos y egresos son registrados y referenciados con la fuente de los mismos.

Consistencia.- El 31 de diciembre de 2008 fue publicada en el Diario Oficial de la Federación la Ley General de contabilidad Gubernamental, que tiene por objeto establecer los criterios generales que regirán la Contabilidad Gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización; por lo anterior, los Estados Financieros han sido realizados en apego a la normatividad en comento.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Los pagos que derivan de un servicio cotizado en moneda extranjera, son realizados de acuerdo al tipo de cambio publicado en el Diario Oficial de la Federación o de acuerdo al tipo de cambio bancario, dependiendo esto de las condiciones estipuladas con el proveedor; por lo que el registro de dichos pagos se realiza en moneda nacional.

8. Reporte Analítico del Activo

Inversiones – Se tiene inversión de recursos de programas especiales a una tasa y plazo fijo de siete días, sin riesgo.

Derecho a recibir efectivo y equivalentes – Los adeudos son a un plazo menor a tres meses.

Activo no circulante – Durante el periodo, no se adquirieron bienes muebles, inmuebles o intangibles, por lo que únicamente se llevó a cabo el registro de la depreciación y amortización.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Fideicomiso del Programa de Fortalecimiento de la Calidad en Instituciones Educativas (PROFOCIE) No. F 745390, vigente en Banco Mercantil del Norte, S.A.; Cabe precisar que en el mes de diciembre se celebró el contrato de extinción del fideicomiso de referencia.

10. Reporte de la Recaudación

Fuente	Ingresos
Recursos propios	8,906,953.68
Subsidio Federal	31,955,373.57
Subsidio Estatal	31,955,373.57
Programas especiales	22,898,253.27
Intereses ganados	237,435.60
Otros ingresos	314,946.41
Total (\$)	96,268,336.10

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

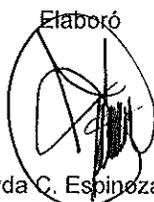
15. Eventos Posteriores al Cierre

No aplica

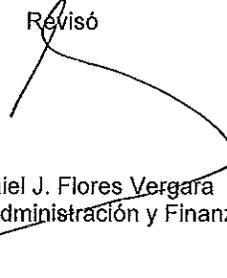
16. Partes Relacionadas

No aplica

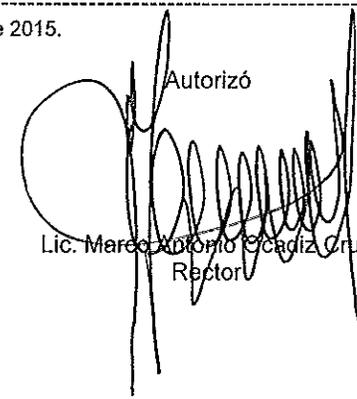
Las presentes notas, forman parte integrante de los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2015.

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 Escadiz Cruz
Rector