

**Notas al Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2014**

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 **\$ 21,559,437.96**

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 plazo Corto plazo | Saldo |
|---|--|------------------------|----------------------------------|------------------------|
| A | 0448129606 - Subsidio Estatal | 88,377.80 | | 88,377.80 |
| B | 0156055575 - Capítulo 1000 | 20,509.69 | | 20,509.69 |
| C | 0156834655 - Cuenta de operación | 573,261.62 | | 573,261.62 |
| D | 0194417070 - Programa de Becas | 248,143.65 | | 248,143.65 |
| E | 65500997003 - Subsidio Federal | 4,065,608.12 | 2,700,924.00 | 6,766,532.12 |
| F | 92000868860 - Recursos propios | 271,773.33 | | 271,773.33 |
| G | 92001430165 - PROMEP | 140,486.30 | | 140,486.30 |
| H | 65503090663 – PROMEP | 15,486.75 | | 15,486.75 |
| I | 65503109415 – Extensionismo Rural | 86,200.64 | | 86,200.64 |
| J | 65503206296 – Resultado de ejerc. Ant. | 3,219.73 | | 3,219.73 |
| K | 0841748929 - Fondo de reserva | 18,237.39 | 7,158,222.42 | 7,176,459.81 |
| L | 0849401042 – Fondo de Apoyo a la Calidad | 186,668.51 | | 186,668.51 |
| M | 0860465674 – Recursos Propios | 217,966.68 | | 217,966.68 |
| N | 0203482821- PIFI2013 | 83,231.66 | | 83,231.66 |
| O | 0203488878-FAC Federal | 55,295.95 | | 55,295.95 |
| P | 0206983431-Fondo de Reserva | 697,619.68 | | 697,619.68 |
| Q | 0230202771 Fondo Nacional del Emprendedor | 91.44 | | 91.44 |
| R | 0239182296 Desarrollo de Pueblos Indígenas | 14,631.46 | | 14,631.46 |
| S | 0254829987 Programa de expansión de oferta | 30,084.88 | 484.83 | 30,569.71 |
| T | 0257040998 – PADES | 94,062.10 | | 94,062.10 |
| U | 0254055094 – Apoyo a la Extensión | 222,001.00 | | 222,001.00 |
| V | 0259185044 – INCA Gestión financiera | 538,869.39 | | 538,869.39 |
| W | 0259187208 – INCA Formación en línea | 275,533.29 | | 275,533.29 |
| X | 0266632555 – INCA Desarrollo comunitario | 1,652,310.52 | | 1,652,310.52 |
| Y | 0266631679 – INCA Manejo de Equinos | 2,100,135.13 | | 2,100,135.13 |
| | | \$11,699,806.71 | \$9,859,631.25 | \$21,559,437.96 |

| Ref. | Concepto | Fuente de financiamiento |
|------|---|--------------------------|
| A | Cuenta destinada para recepción de Subsidio Estatal | Estatal |
| B | Cuenta destinada para el pago de nómina | Federal / Estatal |
| C | Cuenta de operación, para pago a proveedores y terceros | Federal / Estatal |
| D | Programa de Becas | Federal / Estatal |
| E | Cuenta destinada para la recepción de Subsidio Federal | Federal |



| | | |
|---|--|-----------------------------|
| F | Recursos propios | Propios |
| G | Programa de Mejoramiento del Profesorado | Federal |
| H | Programa de Mejoramiento del Profesorado 2011 | Propios |
| I | Extensionismo Rural | Estatal |
| J | Resultado de ejercicios anteriores | Federal / Estatal / Propios |
| K | Fondo de reserva | Federal / Estatal |
| L | Fondo de Apoyo a la Calidad 2012 | Federal |
| M | Recursos propios | Congreso |
| N | Programa Integral de Fortalecimiento Institucional 2013 | Federal |
| O | Fondo de Apoyo a la Calidad 2013 | Federal |
| P | Fondo de Reserva comprometido | Federal / Estatal |
| Q | Fondo Nacional del Emprendedor | Federal |
| R | Desarrollo de Pueblos Indígenas | Federal |
| S | Programa de Expansión de la Oferta Educativa | Federal |
| T | Programa de Apoyo al Desarrollo de la Educación Superior | Federal |
| U | Programa de Extensión | Federal |
| V | INCA Rural – Gestión Financiera | Federal |
| W | INCA Rural – Formación en Línea | Federal |
| X | INCA Rural – Desarrollo comunitario integrativo | Federal |
| Y | INCA Rural – Manejo de Equinos | Federal |

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

Cuentas por cobrar

\$ 3,390,817.00

Se integra de la manera siguiente:

| Cuenta por cobrar | Concepto | Antigüedad | Monto (\$) |
|-------------------|------------------------------------|------------|------------------------|
| Subsidio Estatal | Capítulo 1000 Servicios personales | 2012 | 3,090,817.00 |
| Subsidio Estatal | Ampliación | 2014 | 300,000.00 |
| Total | | | \$ 3,390,817.00 |

Deudores diversos por cobrar

\$ 27,638.67

Se integra de la manera siguiente:

| Deudor | Concepto | Antigüedad | Importe (\$) |
|-------------------------------|---------------------------------|------------|--------------------|
| Pedro Mejía Mendoza | Gastos para comisión de trabajo | Dic-2014 | 3,088.54 |
| Selene García Guerrero | Gastos para comisión de trabajo | Dic-2014 | 3,550.13 |
| Víctor de Jesús García Romero | Gastos para comisión de trabajo | Dic-2014 | 21,000.00 |
| Total | | | \$27,638.67 |

Contribuciones por recuperar a corto plazo

\$ 4,964.06

Se integra por el Subsidio al empleo, derivado del pago de sueldos, monto que es acreditado en el pago provisional del mes inmediato siguiente.

Anticipo a proveedores

\$ 15,000.00

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

| Proveedor | Concepto | Antigüedad | Importe (\$) |
|----------------------------|-------------------------|------------|---------------------|
| Ernesto González Hernández | Realización de servicio | Oct-14 | 15,000.00 |
| Total | | | \$ 15,000.00 |

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

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

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 porcentajes de 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 “5515 Depreciación de bienes muebles”.

8.- Activo no circulante (Bienes muebles e inmuebles)

\$ 75,627,929.52

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

| Concepto | Saldo inicial \$ | Movimientos \$ | | Saldo final \$ |
|---|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| | (01/Ene/14) | Incremento | Decremento | (31/Dic/14) |
| Mobiliario y equipo de administración | 32,029,117.49 | 4,911,628.82 | 8,775,956.44 | 28,164,789.87 |
| Mobiliario y equipo educacional | 11,221,368.83 | 391,920.46 | 356,820.29 | 11,256,469.00 |
| Equipo e instrumental médico | 504,697.17 | 64,023.11 | 16,268.68 | 552,451.60 |
| Equipo de transporte | 5,475,316.42 | | 420,540.00 | 5,054,776.42 |
| Maquinaria y otros equipos | 26,450,901.98 | 4,522,085.19 | 486,291.23 | 30,486,695.94 |
| Activos intangibles (software) | 518,609.85 | 1,177,616.51 | | 1,696,226.36 |
| Bienes muebles | 76,200,011.74 | 11,067,274.09 | 10,055,876.64 | 77,211,409.19 |
| Terrenos | 6,290,573.80 | 80,000.00 | | 6,370,573.80 |
| Edificios y construcciones | 53,518,278.27 | 21,455,487.54 | | 74,973,765.81 |
| Plataforma de desarrollo | 1,050,000.00 | | | 1,050,000.00 |
| Bienes inmuebles | 60,858,852.07 | 21,535,487.54 | 0.00 | 82,394,339.61 |
| Subtotal Muebles e inmuebles | 137,058,863.81 | 32,602,761.63 | 10,055,876.64 | 159,605,748.80 |
| Deprec. acum. de bienes inmuebles | -31,379,215.02 | | 3,021,116.67 | -34,400,331.69 |
| Deprec. acum. de bienes muebles | -54,086,256.97 | 9,612,368.64 | 4,772,704.07 | -49,246,592.40 |
| Amortizac. Acum. De activos intangibles | -159,244.51 | | 171,650.68 | -330,895.19 |
| Depreciación acumulada | -85,624,716.50 | 9,612,368.64 | 7,965,471.42 | -83,977,819.28 |
| Total de Activos no circulantes | 51,434,147.31 | 42,215,130.27 | 18,021,348.06 | 75,627,929.52 |

Estimaciones y Deterioros

No aplica

Otros Activos

No aplica

Pasivo

9.- Servicios personales

\$ 0.00

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

10.- Proveedores

\$ 644,974.71

| Proveedor | Concepto | Antigüedad | Importe (\$) |
|---|-------------------------------|------------|--------------|
| Comisión Federal de Electricidad | Energía eléctrica | Dic-14 | 59,585.00 |
| Representación Integral Corporativa, SA | Servicios de asesoría técnica | Dic-14 | 134,639.48 |
| Soluciones de Logísticas, S.A. de C.V. | Soporte logístico operativo | Dic-14 | 116,000.00 |
| GUMAH Professional System, S.A. de C.V | Asesoría y capacitación | Dic-14 | 185,600.00 |



| | | | |
|--|-----------------------------------|--------------|----------------------|
| Grupo Especializado de Negocios Poblanos | Diseño y reproducción de material | Dic-14 | 24,043.48 |
| Aseguradora Integraciones, S.A. | Seguro | Dic-14 | 24,951.08 |
| Seguros Afirme, SA de CV | Seguro | Dic-14 | 33,209.43 |
| Zurich Vida Compañía de Seguros | Seguro | Dic-14 | 66,946.24 |
| | | Total | \$ 644,974.71 |

11.- Retenciones y contribuciones

\$ 2,078,609.12

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-2014 | 932,140.03 |
| S.A.R. | Aportación al Fondo de Ahorro para el retiro de los empleados. | Dic-2014 | 685,006.33 |
| FOVISSSTE | Aportación al Fondo de Vivienda para los empleados. | Dic-2014 | 295,758.03 |
| Secretaría de Finanzas de Gobierno del Estado | Impuesto sobre nómina | Dic-2014 | 151,160.25 |
| Impuesto Sobre la Renta | Impuesto por conceptos asimilables a remanente | Dic-2014 | 14,255.96 |
| Impuesto al Valor Agregado | Impuesto al Valor Agregado por pagar. | Dic-2014 | 288.52 |
| | | Total \$ | 2,078,609.12 |

12.- Otras cuentas por pagar

\$ 44,360.23

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. | Dic-2014 | 44,360.23 |
| | | Total \$ | 44,360.23 |

13. Otros Pasivos circulantes

\$ 47,504.50

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 de la gestión)

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

| Concepto | Captados |
|--------------------|------------------------|
| Derechos | 8,175,843.04 |
| Productos | 135,690.84 |
| Aprovechamientos | 10,518.00 |
| Venta de servicios | 114,219.60 |
| Totales | \$ 8,436,271.48 |

Subsidios Federal y Estatal

II. Mediante el Oficio 500/2014-0170 se comunicó el presupuesto original por **\$30,666,199.00** y a través del Oficio No. 514.1.1341/2014, se informó a esta Casa de Estudios la autorización de **\$871,098.00** como incremento salarial, así mismo, con el Oficio No. 514.1.1826/2014 se comunicó la autorización de **\$300,000.00** de ampliación líquida; sumando un total de **\$31,837,297.00** a cargo de cada uno de los Gobiernos Federal y Estatal.

Durante el periodo se han recibido los recursos siguientes:

| Concepto | Subsidio Federal (\$) | | Subsidio Estatal (\$) | |
|--|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | Autorizado anual | Recibido | Autorizado anual | Recibido |
| Original | 30,666,199.00 | 30,666,199.00 | 30,666,199.00 | 30,666,199.00 |
| Capítulo 1000 "Servicios personales" | 25,784,755.65 | 25,784,755.65 | 26,698,416.00 | 26,698,416.00 |
| Capítulo 2000 "Materiales y suministros" | 1,190,335.00 | 1,190,335.00 | 1,190,335.00 | 1,190,335.00 |
| Capítulo 3000 "Servicios generales" | 3,691,108.35 | 3,691,108.35 | 2,777,448.00 | 2,777,448.00 |
| Ampliación | 1,171,098.00 | 1,171,098.00 | 1,171,098.00 | 871,098.00 |
| Capítulo 1000 "Servicios personales" | 781,098.00 | 871,098.00 | 871,098.00 | 871,098.00 |
| Capítulo 2000 "Materiales y suministros" | 122,000.00 | 122,000.00 | 122,000.00 | 0.00 |
| Capítulo 3000 "Servicios generales" | 178,000.00 | 178,000.00 | 178,000.00 | 0.00 |
| Total | 31,837,297.00 | 31,837,297.00 | 31,837,297.00 | 31,537,297.00 |
| Pendiente Anual de recibir | | 0.00 | | 300,000.00 |

Programas Especiales

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

| Programa | Monto (\$) |
|--|-------------------------|
| Extensionismo rural | 519,258.62 |
| Programa de Becas | 557,408.64 |
| FONAES | 301,400.00 |
| Programa Nacional de Emprendedores | 600,000.00 |
| Desarrollo de los Pueblos Indígenas | 351,400.00 |
| Programa de Expansión en la Oferta Educativa | 5,007,993.00 |
| Programa para el Desarrollo Docente | 316,923.00 |
| Programa de Apoyo al Desarrollo de la Educ. Sup. | 2,649,448.73 |
| Apoyo a la Extensión | 1,332,000.00 |
| INCA Rural - Gestión Financiera | 2,100,000.00 |
| INCA Rural – Formación en línea | 2,100,000.00 |
| PROFICIE | 3,866,391.00 |
| INCA Rural - Desarrollo Comunitario | 2,100,000.00 |
| INCA Rural – Manejo de equinos | 2,100,000.00 |
| Total | \$ 23,902,222.99 |

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 \$ 208,949.75
- V. Se tienen ingresos provenientes del programa de inversión por \$ 1,199,453.40

Gastos y Otras Pérdidas:

Egresos

Recursos propios (ingresos de la gestión)

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

| Concepto | Ejercido |
|--|------------------------|
| Capítulo 1000 "Servicios personales" | 2,407,259.67 |
| Capítulo 2000 "Materiales y suministros" | 727,741.02 |
| Capítulo 3000 "Servicios generales" | 4,420,719.72 |
| Capítulo 4000 "Becas" | 880,551.07 |
| Totales | \$ 8,436,271.48 |

Subsidios Federal y Estatal

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

| Concepto (incluye ampliación) | Presupuestado Federal + Estatal | Ejercido | Por ejercer |
|--|------------------------------------|-------------------------|------------------------|
| Capítulo 1000 "Servicios personales" | 54,225,367.65 | 50,794,891.70 | 3,430,475.95 |
| Capítulo 2000 "Materiales y suministros" | 2,624,670.00 | 2,624,670.00 | 0.00 |
| Capítulo 3000 "Servicios generales" | 6,824,556.35 | 6,824,556.35 | 0.00 |
| Totales | \$ 63,674,594.00 | \$ 60,244,118.05 | \$ 3,430,475.95 |

Programas Especiales e Ingresos financieros

IV.

| Capítulo | Monto (\$) |
|--|-------------------------|
| Capítulo 2000 "Materiales y suministros" | 1,779,447.77 |
| Capítulo 3000 "Servicios generales" | 7,977,823.03 |
| Capítulo 4000 "Becas" | 1,459,408.64 |
| Depreciación y amortización | 1,120.38 |
| Total | \$ 11,217,799.82 |

- V. Del programa de inversión se han ejercido \$1,113,529.00 en el Capítulo 3000 "Servicios generales", los cuales forman parte de los gastos reportados en el cuadro anterior.

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 | Gastos | Resultado |
|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Recursos propios | 8,436,271.48 | 8,436,271.48 | 0.00 |
| Subsidio Federal | 31,837,297.00 | 30,578,890.24 | 1,258,406.76 |
| Subsidio Estatal | 31,837,297.00 | 29,665,227.81 | 2,172,069.19 |
| Programas especiales | 23,902,222.99 | 10,104,270.82 | 13,797,952.17 |
| Ingresos Financieros | 208,949.75 | 0.00 | 208,949.75 |
| Otros Ingresos | 1,199,453.40 | 1,113,529.00 | 85,924.40 |
| Total | 97,421,491.62 | 79,898,189.35 | 17,523,302.27 |

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

14.- Resultado de ejercicios anteriores

\$ 20,070,531.99

El saldo CONTABLE de Resultado de ejercicios anteriores se integra por recursos de programas especiales que se encuentran en proceso de aplicación.

| Programa | Año | Financiamiento | Monto (\$) |
|---|------|----------------|-------------------------|
| Mobiliario y equipamiento Estatal | 2000 | Estatal | 85,996.60 |
| Programa de Mejoramiento del Profesorado (PROMEPE) | 2008 | Federal | 20,851.00 |
| Fondo Concurrente | 2008 | Estatal | 140,801.63 |
| Fondo de Apoyo a la Calidad (FAC) | 2009 | Estatal | 85.84 |
| Programa de Mejoramiento del Profesorado (PROMEPE) | 2010 | Federal | 141,570.89 |
| Programa Integral de Fortalecimiento Institucional (PIFI) | 2011 | Federal | 70,992.51 |
| Programa de Mejoramiento del Profesorado (PROMEPE) | 2011 | Federal | 7,646.00 |
| Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM) | 2011 | Estatal | 297,129.17 |
| PROMEPE | 2012 | Federal | 45,112.25 |
| Apoyo a la Educación superior | 2012 | Federal | 3,520,000.00 |
| Fondo de Apoyo a la Calidad | 2012 | Federal | 1,365,276.45 |
| PIFI | 2012 | Federal | 414,758.61 |
| PADES | 2012 | Federal | 303,588.40 |
| Resultado del ejercicio (Remanentes) | 2012 | Estatal | 2,489,572.50 |
| FAC (2012) | 2013 | Estatal | 4,062,230.40 |
| FADOEES | 2013 | Federal | 1,993,328.77 |
| PIFI | 2013 | Federal | 145,851.89 |
| FAC | 2013 | Federal | 4,526,959.98 |
| Programa de Becas | 2013 | Federal | 97,017.41 |
| Programa de Inversión | 2013 | Federal | 97,642.43 |
| Resultado del ejercicio (Gasto de inversión) | 2013 | Propios | 11,470.81 |
| Productos financieros | 2013 | Federal | 164,763.94 |
| Otros ingresos y beneficios varios | 2013 | Federal | 67,884.51 |
| Total | | | \$ 20,070,531.99 |

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.

15.- Modificaciones al patrimonio

\$ 53,143,732.80

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.

En el ejercicio se ha recibido la donación de: un terreno en Tezontepec de Aldama, un Edificio de docencia de un nivel y un edificio de Vinculación; así mismo, se tiene el registro del activo fijo desincorporado del patrimonio.

Por lo anterior, el saldo de la presente cuenta representa el valor residual de los bienes muebles e inmuebles adquiridos hasta el ejercicio 2011 y las donaciones referidas en el párrafo anterior.

16.- Reservas

\$7,090,771.59

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.

El día 10 de septiembre de 2014 se llevó a cabo la Quincuagésima Sesión Ordinaria del H. Consejo Directivo, en la cual se tomó el Acuerdo SO/LVIII/2014/19 con el cual se autorizó el incremento del Fondo de Reservas por \$4,155,323.03, con recursos provenientes de las economías del ejercicio 2013, monto que anteriormente estaba registrado en la cuenta "Resultado de ejercicios anteriores.

Se tiene un saldo inicial en **resultados de ejercicio anteriores** por \$33,437,019.90; de los cuales \$29,281,696.87 corresponden a recursos de programas especiales y \$4,155,323.03 provienen de remanentes del Capítulo 1000 "Servicios personales" de los Subsidios Federal y Estatal, por lo que el día 10 de septiembre de 2014 se llevó a cabo la Quincuagésima Sesión Ordinaria del H. Consejo Directivo, en la cual se tomó el Acuerdo SO/LVIII/2014/19 con el cual se autorizó el incremento del Fondo de Reservas por \$4,155,323.03, con recursos provenientes de las referidas economías del ejercicio 2013, quedando así un saldo final de **\$29,281,696.87**.

El monto del **Patrimonio** (activo fijo acumulado) hasta el 31 de diciembre de 2013, era de \$35,330,167.08 menos la depreciación del ejercicio 2014, el incremento del patrimonio (Terreno, un Edificio de docencia y edificio de Vinculación) y la desincorporación de activo fijo, se tiene un saldo neto de \$53,326,138.10

Considerando lo comentado en el primer párrafo, se cuenta con un **Fondo de reserva** por la cantidad de **\$7,90,771.59**, integrado de la manera siguiente:

| Origen / Ejercicio | Saldo final |
|---------------------------|---------------------|
| Subsidio Federal | 3,680,609.44 |
| Subsidio Estatal | 3,410,162.15 |
| Recursos propios | 0.00 |
| Total | 7,090,771.59 |

Al cierre del ejercicio, se tiene un resultado de **\$ 17,523,302.27** el cual representa la totalidad de ingresos recibidos menos las erogaciones efectuadas.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

| ACTIVO | Actual | Anterior | Diferencia | PASIVO Y PATRIMONIO | Actual | Anterior | Diferencia |
|--|-----------------|-----------------|----------------|--------------------------------------|---------------|---------------|----------------|
| EFECTIVO | 18,000.00 | 18,000.00 | - | SERVICIOS PERSONALES | - | 22,629.57 | - 22,629.57 |
| BANCOS | 11,699,806.71 | 5,178,670.74 | 6,521,135.97 | PROVEEDORES | 644,974.71 | 26,678.97 | 618,295.74 |
| INVERSIONES TEMPORALES | 9,859,631.25 | 17,179,310.88 | - 7,319,679.63 | RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES P/PAGAR | 2,078,609.12 | 1,644,061.27 | 434,547.85 |
| CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO | 3,390,817.00 | 3,090,817.00 | 300,000.00 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 44,360.23 | 1,044,064.62 | - 999,704.39 |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLA | 27,638.67 | 17,838.88 | 9,799.79 | OTROS PASIVOS | 47,504.50 | 1,585,384.74 | - 1,537,880.24 |
| CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR A CORTO PLA | 4,964.06 | 4,545.89 | 418.17 | RESULTADO DEL EJERCICIO | 17,523,302.27 | - 972,298.34 | 18,495,600.61 |
| ANTIPIO A PROVEEDORES POR SERVICIOS | 15,000.00 | 817,580.24 | - 802,580.24 | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 20,070,531.99 | 33,437,019.90 | -13,366,487.91 |
| ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE C | - | - | - | MODIFICACIONES AL PATRIMONIO | 53,143,732.80 | 53,807,171.02 | - 663,438.22 |
| VALORES EN GARANTÍA | - | - | - | RESERVAS | 7,090,771.59 | 2,935,448.56 | 4,155,323.03 |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITA | 1,050,000.00 | 1,050,000.00 | - | | | | |
| TERRENOS | 6,370,573.80 | 6,370,573.80 | - | | | | |
| EDIFICIOS | 74,973,765.81 | 74,973,765.81 | - | | | | |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | 28,164,789.87 | 32,282,949.69 | - 4,118,159.82 | | | | |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREA | 11,256,469.00 | 11,307,641.32 | - 51,172.32 | | | | |
| EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABOR. | 552,451.60 | 504,697.17 | 47,754.43 | | | | |
| EQUIPO DE TRANSPORTE | 5,054,776.42 | 5,475,316.42 | - 420,540.00 | | | | |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | 30,486,695.94 | 26,450,901.98 | 4,035,793.96 | | | | |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | 1,696,226.36 | 518,609.85 | 1,177,616.51 | | | | |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBL | - 34,400,331.69 | - 33,488,606.26 | - 911,725.43 | | | | |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES | - 49,246,592.40 | - 57,946,520.20 | 8,699,927.80 | | | | |
| AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANG | - 330,895.19 | - 275,932.90 | - 54,962.29 | | | | |

Flujos de efectivo de las actividades de gestión

Se tiene un flujo neto de efectivo por actividades de gestión del periodo de **\$ 18,495,600.61**, 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 adquirió activo fijo con financiamiento de programas especiales y a su vez se registró la Depreciación acumulada de Bienes muebles e inmuebles y la aplicación de gastos de programas especiales de ejercicios anteriores, dando un flujo neto de **-\$18,279,135.94**

Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento

Se tiene un flujo neto de efectivo por **-\$1,015,008.33**, integrado por el financiamiento interno (provisión de prestaciones al personal) y externo (proveedores, retenciones y contribuciones por pagar).

Durante el presente mes, derivado de la recepción de Subsidios Federal y Estatal, así como de programas especiales, se tuvo un **decremento neto** de efectivo y equivalentes por **-\$ 798,543.66**.

Al cierre del periodo, se tienen recursos financieros disponibles por **\$21,577,437.96**, que corresponden básicamente a Subsidio Federal y recursos de Programas especiales pendientes de ejercer de los años 2013 y 2014.

V) CONCILIACIÓN CONTABLE – PRESUPUESTAL

| Universidad Tecnológica del Valle del Mezquital Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014 (Cifras en pesos) | | |
|--|----------------|------------------------|
| 1. Ingresos Presupuestarios | | \$96,013,088.47 |
| 2. Más ingresos contables no presupuestarios | | \$1,408,403.15 |
| Incremento por variación de inventarios | \$0.00 | |
| Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | \$0.00 | |
| Disminución del exceso de provisiones | \$0.00 | |
| Otros ingresos y beneficios varios | \$1,408,403.15 | |
| Otros ingresos contables no presupuestarios | \$0.00 | |
| 3. Menos ingresos presupuestarios no contables | | \$0.00 |
| Productos de capital | \$0.00 | |
| Aprovechamientos capital | \$0.00 | |
| Ingresos derivados de financiamientos | \$0.00 | |
| Otros Ingresos presupuestarios no contables | \$0.00 | |
| 4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3) | | \$97,421,491.62 |

| Universidad Tecnológica del Valle del Mezquital Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014 | | |
|---|----------------|------------------------|
| 1. Total de egresos (presupuestarios) | | \$84,347,940.45 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | | \$5,576,583.56 |
| Mobiliario y equipo de administración | \$3,139,692.69 | |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | \$298,798.53 | |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | \$4,999.99 | |
| Vehículos y equipo de transporte | \$0.00 | |
| Equipo de defensa y seguridad | \$0.00 | |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | \$2,133,092.35 | |
| Activos biológicos | \$0.00 | |
| Bienes inmuebles | \$0.00 | |
| Activos intangibles | \$0.00 | |
| Obra pública en bienes propios | \$0.00 | |
| Acciones y participaciones de capital | \$0.00 | |
| Compra de títulos y valores | \$0.00 | |
| Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos | \$0.00 | |
| Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales | \$0.00 | |
| Amortización de la deuda pública | \$0.00 | |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) | \$0.00 | |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables | \$0.00 | |
| 3. Más gastos contables no presupuestales | | \$1,126,832.08 |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | \$1,120.00 | |
| Provisiones | \$0.00 | |
| Disminución de inventarios | \$0.00 | |
| Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | \$0.00 | |
| Aumento por insuficiencia de provisiones | \$0.00 | |
| Otros Gastos | \$1,125,712.08 | |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales | \$0.00 | |
| 4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3) | | \$79,898,188.97 |

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;

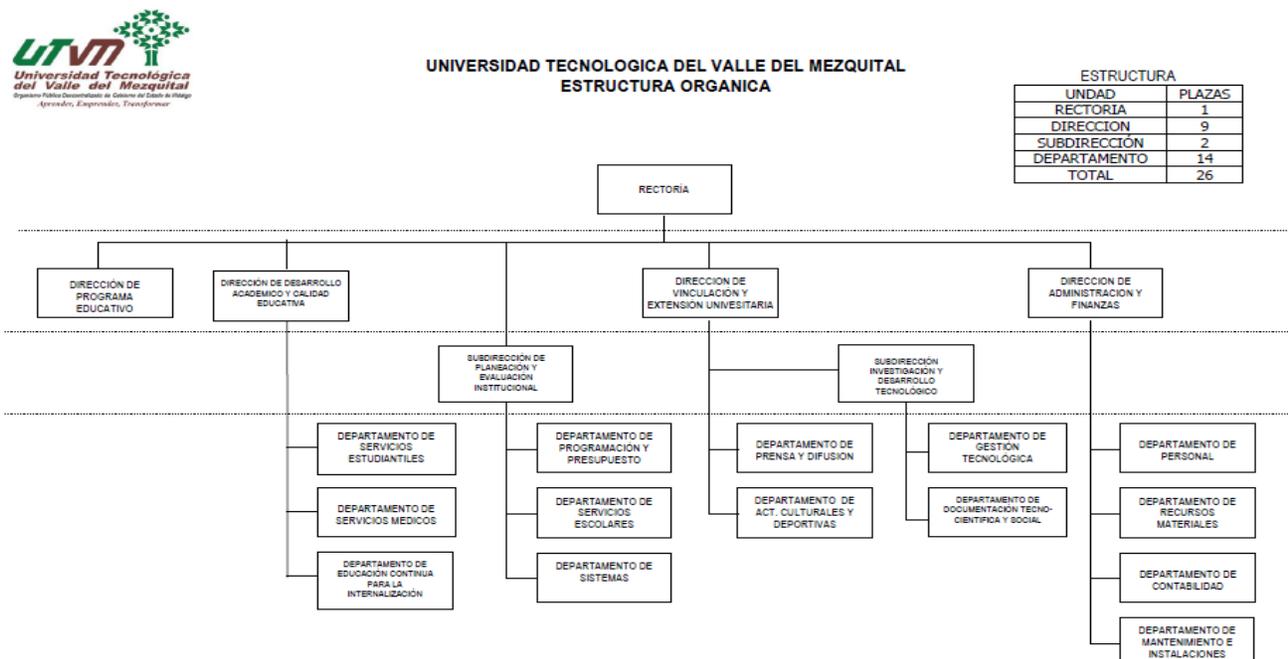
- VIII.- Establecer una red de vinculación efectiva, con los sectores productivo y social que coadyuve al desarrollo regional a través de la aplicación y transferencia del conocimiento tecnológico a la generación de bienes y servicios;
- IX.- Impulsar estrategias que faciliten la movilidad académica 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 2014

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

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

d) Estructura organizacional básica





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

No aplica

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

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

Postulados básicos de contabilidad gubernamental

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

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

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

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

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

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

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

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

La vida de la UTV 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 ejercicio 2014, se tuvieron diferentes tipos de actividades que

| Incrementos | | 32,602,761.63 |
|------------------------|---------------|----------------------|
| Adquisiciones | 11,067,274.09 | |
| Terreno | 80,000.00 | |
| Edificio "c" | 11,484,614.54 | |
| Edificio "j" | 9,970,873.00 | |
| Decrementos | | 10,055,876.64 |
| Desincorporación | 9,612,368.64 | |
| Venta | 420,540.00 | |
| Pérdida | 22,968.00 | |
| Incremento Neto | | 22,546,884.99 |

modificaron este rubro y se integra en términos generales de la manera siguiente:

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica

10. Reporte de la Recaudación

| Fuente | Ingresos |
|----------------------|----------------------|
| Recursos propios | 8,436,271.48 |
| Subsidio Federal | 31,837,297.00 |
| Subsidio Estatal | 31,837,297.00 |
| Programas especiales | 23,902,222.99 |
| Ingresos Financieros | 208,949.75 |
| Otros Ingresos | 1,199,453.40 |
| Total | 97,421,491.62 |

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.



**Universidad Tecnológica
del Valle del Mezquital**

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 2014.

Elaboró

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

Revisó

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

Autorizó

Lic. Marco Antonio Ocadiz Cruz
Rector