

CUENTA PÚBLICA | 2018

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL VALLE DEL MEZQUITAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

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 \$ 8,182,809.00

Con el propósito de administrar los recursos financieros de acuerdo a la fuente de financiamiento, se tiene cuentas bancarias necesarias para tal efecto, integrándose los saldos respectivos de la manera siguiente:

	Número de cuenta y descripción	Cta. Cheques	Inversión a corto plazo	Saldo
1	0448129606 Subsidio Estatal	31,601.00		31,601.00
2	0156055575 Capitulo 1000	8,006.00		8,006.00
3	0156834655 Cuenta de operación	2,673,591.00		2,673,591.00
4	0194417070 Programa de Becas	43,245.00		43,245.00
5	0110353795 Recursos propios	832,163.00		832,163.00
6	0111607715 Extensionismo	64,468.00		64,468.00
7	65500997003 Subsidio Federal	29,343.00		29,343.00
8	65503090663 PRODEP	315,323.00		315,323.00
9	0206983431 Fondo Reserva Comprometido	11,240.00		11,240.00
10	0257040998 PADES	34,965.00		34,965.00
11	0419245797 Desarrollo Pueblos Indigenas	0.00		0.00
12	0490779095 Subsidio Estatal 2017	1,366.00		1,366.00
13	0357367867 PFCE 2017	0.00		0.00
14	0357480346 Becas 2017	84,000.00		84,000.00
15	0592040448 Inclusión	3,328.00		3,328.00
16	0595028607 Subsidio Federal 2018	0.00		0.00
17	0595029930 Subsidio Estatal 2018	8,384.00		8,384.00
18	70077992403 Fondo de reserva	99,514.00	3,942,272.00	4,041,786.00
	T o t a l	\$4,240,537.00	\$3,942,272.00	\$8,182,809.00

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

Cuentas por cobrar \$ 7,437,581.00

Se integra de la manera siguiente:

Deudor	Concepto	Antigüedad	Importe (\$)
Subsidio Estatal	Capítulo 1000 Servicios personales	2012	3,090,817.00
Subsidio Estatal	Ampliación líquida	2014	300,000.00
Subsidio Estatal	Gasto de operación 2015	2015	3,178,946.00
Subsidio Estatal	Gasto de operación 2017	2017	449,136.00
Subsidio Estatal	Gasto de operación 2018	2018	418,682.00
Total \$			\$ 7,437,581.00

Deudores diversos por cobrar \$ 80.00

Se integra de la manera siguiente:

Deudor	Concepto	Antigüedad	Importe (\$)
Edith Márquez de la Cruz	Curso de idiomas	May-2018	80.00

Otros derechos a recibir efectivo \$ 16,471.00

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

Concepto	Antigüedad	Importe (\$)
Subsidio al empleo	Dic-2018	2,009.00
IVA acreditable	Dic-2018	14,462.00
Total \$		\$ 16,471.00

Anticipo a proveedores \$ 0.00

Corresponde a anticipos para la adquisición de bienes o prestación de servicio. Al cierre del periodo, no se tiene saldo de la cuenta.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Almacén de materiales y suministros

\$ 0.00

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

Inversiones Financieras

No aplica

Activo no circulante (Bienes muebles e inmuebles)

\$ 42,900,404.00

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
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
Edificios No Habitacionales	30	3.3
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 y 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

Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
Equipo de Transporte		
Automóviles y Equipo Terrestre	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 Comunicación y Telecomunicación	10	10
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10
Herramientas y Máquinas-Herramienta	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/18)	Incremento	Decremento	31/DIC/18
Mobiliario y equipo de administración	33,240,839.00	-1,041,760.00		32,199,079.00
Mobiliario y equipo educacional	12,525,821.00	-9,174,359.00		3,351,462.00
Equipo e instrumental médico	578,921.00	3,862,743.00		4,441,664.00
Equipo de transporte	5,118,385.00			5,118,385.00
Maquinaria y otros equipos	31,955,174.00	1,676,020.00		33,631,194.00
Activos intangibles (software)	2,334,226.00	159,144.00		2,493,370.00
Bienes muebles	85,753,366.00	-4,518,212.00	0.00	81,235,154.00
Participaciones y aportaciones de capital	0.00	1,050,000.00		1,050,000.00
Terrenos	6,370,574.00	0.00		6,370,574.00
Edificios y construcciones	74,973,766.00	-291,639.00		74,682,127.00
Otros bienes	1,050,000.00	-1,050,000.00		0.00
Bienes inmuebles	82,394,340.00	-291,639.00	0.00	82,102,701.00
Subtotal Muebles e inmuebles	168,147,706.00	-4,809,851.00	0.00	163,337,855.00
Deprec. acum. de bienes inmuebles	-44,834,847.00		2,715,823.00	-47,550,670.00
Deprec. acum. de bienes muebles	-70,982,092.00		-588,682.00	-70,393,410.00
Amortizac. Acum. De activos intangibles	-2,168,747.00		324,624.00	-2,493,371.00
Depreciación acumulada	-117,985,686.00	0.00	2,451,765.00	-120,437,451.00
Total de Activos no circulantes	50,162,020.00	-4,809,851.00	2,451,765.00	42,900,404.00

Durante el mes de diciembre, se realizó la desincorporación de bienes por un monto de \$4,827,150.46; así mismo, se realizó la corrección del registro histórico de los bienes adquiridos antes de la entrada en vigor de la Ley de Contabilidad Gubernamental y sus respectivos clasificadores en la materia.

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

CUENTA PÚBLICA | 2018

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL VALLE DEL MEZQUITAL

PASIVO

Servicios personales \$ 861,144.00

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

Concepto	Antigüedad	Importe (\$)
Aportaciones de seguridad social	Dic-2018	168,482.00
Aportaciones al seguro de Cesantía	Dic-2018	215,034.00
Aportaciones a fondos de vivienda	Dic-2018	338,578.00
Aportaciones al SAR	Dic-2018	139,050.00
Total \$		861,144.00

Proveedores \$ 258,038.00

Al cierre del periodo, se tienen los adeudos siguientes:

Proveedor	Concepto	Antigüedad	Importe (\$)
Comisión Federal de Electricidad	Energía eléctrica	Dic-2018	258,038.00

Transferencias otorgadas por pagar a C.P. \$ 0.00

Al cierre del periodo, no se tiene adeudos por este concepto

Retenciones y contribuciones \$ 1,905,968.00

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-2018	1,161,334.00
Impuesto al Valor Agregado	Impuesto al Valor Agregado por pagar.	Dic-2018	4,745.00
ISSSTE	Aportación al ISSSTE	Dic-2018	75,957.00
S.A.R.	Aportación al Fondo de Ahorro para el retiro de los empleados.	Dic-2018	469,683.00
Secretaría de Finanzas de Gobierno del Estado	Impuesto sobre nómina	Dic-2018	194,249.00
Total \$			1,905,968.00

Devoluciones de la Ley de Ingresos por pagar a CP **\$ 617,812.00**

Derivado del cambio en las políticas aplicables a la emisión de títulos y expedición de cédulas profesionales, que consisten en la migración a título y cédula profesional electrónicas; así como, en atención a las instrucciones emitidas por las autoridades competentes en la materia, el pago que realizaron los egresados de los niveles de TSU, Ingenierías y licenciaturas por este concepto, será reintegrado a los mismos, de acuerdo a las nuevas disposiciones aplicables.

Otras cuentas por pagar **\$ 469,943.00**

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 (\$)
Créditos ISSSTE	Retención a empleados por créditos ISSSTE	Dic-2018	70,132.00
Créditos FOVISSSTE	Retención a empleados por créditos FOVISSSTE	Dic-2018	112,928.00
Créditos FONACOT	Retención a empleados por créditos Fonacot	Dic-2018	46,873.00
Monedero electrónico	Depósitos del alumnado, para ser aplicados en algún servicio otorgado por la Universidad.	Dic-2018	88,428.00
Universidad Autónoma de Tlaxcala	Aportación de personal que cursa doctorado	Dic-2018	102,000.00
British Council	Retención a personal por curso de certificación	Dic-2018	18,000.00
Anticipos de alumnos	Depósitos realizados por alumnos para servicios	Dic-2018	11,982.00
Vaqa Automóviles Queretanos, SA de CV	Anticipo por apoyo económico de alumnos que realizan formación dual en la empresa de referencia	Dic-2018	19,600.00
		Total \$	469,943.00

Otros Pasivos circulantes **\$ 42,570.00**

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.

CUENTA PÚBLICA | 2018
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL VALLE DEL MEZQUITAL

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Ingresos

Recursos Propios (ingresos por venta de bienes y servicios)

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

Concepto	Recaudados
Derechos	9,373,527.00
Productos	171,404.00
Aprovechamientos	8,500.00
Total	9,553,431.00

Subsidios Federal y Estatal

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

Concepto	Subsidio Federal (\$)		Subsidio Estatal (\$)	
	Autorizado anual	Recibido	Autorizado anual	Recibido
Capítulo 1000 "Servicios personales"	31,776,913.00	\$31,056,320.00	31,776,913.00	\$31,056,320.00
Capítulo 2000 "Materiales y suministros"	1,728,289.00	\$1,866,549.00	1,728,289.00	\$1,866,549.00
Capítulo 3000 "Servicios generales"	3,772,947.00	\$4,355,280.00	3,772,947.00	\$4,355,280.00
Total	37,278,149.00	37,278,149.00	37,278,149.00	37,278,149.00

Al cierre del ejercicio, Gobierno Estatal adeuda la cantidad de \$418,682.00 por concepto de gastos de operación del 2018, monto que ha sido registrado en "Cuentas por cobrar a corto plazo".

Programas Especiales

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

Programa	Monto (\$)
Extensionismo	\$ 6,912,632.00
Programa de Becas	\$ 1,052,667.00
PRODEP	\$408,078.00
Total	\$ 8,373,377.00

Ingresos financieros

IV. Durante el presente periodo se han generado rendimientos bancarios de las diversas cuentas bancarias de los programas especiales por la cantidad de \$ 247,252.00

V. Al cierre del periodo, se tienen Otros Ingresos y beneficios varios por \$ 31,715.00

Gastos y Otras Pérdidas:

Egresos

Al cierre del periodo, se reportan los gastos siguientes:

Concepto	Ejercido (\$)
Capítulo 1000 "Servicios personales"	64,945,124.00
Capítulo 2000 "Materiales y suministros"	6,078,961.00
Capítulo 3000 "Servicios generales"	19,555,342.00
Capítulo 4000 "Becas"	1,486,079.00
Depreciación y amortización	250.00
Otros gastos	-
Total	92,065,756.00

CUENTA PÚBLICA | 2018
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL VALLE DEL MEZQUITAL

Resultado

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

Ingresos		\$ 92,762,073.00
Recursos propios	9,553,431.00	
Subsidio Federal	37,278,149.00	
Subsidio Estatal	37,278,149.00	
Programas especiales	8,373,377.00	
Intereses ganados	247,252.00	
Otros ingresos	31,715.00	

Egresos		\$ 92,065,756.00
Capítulo 1000 "Servicios personales"	64,945,124.00	
Capítulo 2000 "Materiales y suministros"	6,078,961.00	
Capítulo 3000 "Servicios generales"	19,555,342.00	
Capítulo 4000 "Becas"	1,486,079.00	
Depreciación y amortización	250.00	
Otros gastos	-	

Resultado	\$ 696,317.00
------------------	----------------------

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Patrimonio Contribuido

\$ 35,749,495.00

Hasta el ejercicio 2011, el monto del activo fijo adquirido estaba a su vez representado en el patrimonio acumulado; sin embargo, tomando en consideración los lineamientos establecidos en la Ley de Contabilidad Gubernamental, a partir del ejercicio 2012 las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles son registradas únicamente en Activo no circulante y mensualmente se registra el monto equivalente de la depreciación.

Patrimonio generado de ejercicios anteriores

\$ 12,354,754.00

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

Programa	Año	Financiamiento	Monto (\$)
Fondo Concurrente	2008	Estatal	31,931.91
Programa de Mejoramiento del Profesorado (PROMEP)	2010	Federal	2,274.68
Programa Integral de Fortalecimiento Institucional (PIFI)	2011	Federal	24,609.42
PROMEP	2012	Federal	8,804.83
Apoyo a la Educación Superior	2012	Federal	1,760,000.00
Fondo de Apoyo a la Calidad	2012	Federal	97,905.11
Resultado del ejercicio	2012	Estatal	2,489,572.50
FAC (2012)	2013	Estatal	532,513.60
FADOEES	2013	Federal	88,983.22
PIFI	2013	Federal	61,507.80
FAC	2013	Federal	1,336,429.90
Programa de Inversión	2013	Federal	2,206.42
ProExOEES	2014	Federal	577,714.33
PROMEP	2014	Federal	1,740.48
PADES	2014	Federal	3,000.06
PROFOCIE	2014	Federal	475,400.50
Programa de Inversión	2014	Federal	31,628.42
Productos financieros (F. Reserva)	2014	Federal	119,344.37
Resultado del ejercicio	2014	Estatal	2,172,069.19
Programa de Inclusión	2015	Federal	21,250.00
FNE Cultura organizacional	2015	Federal	14,199.52

Programa	Año	Financiamiento	Monto (\$)
PRODEP	2015	Federal	1,500.00
Programa de Becas	2015	Federal	10,500.01
Food Maker Space	2015	Federal	100,771.08
PROFOCIE	2015	Federal	542,486.71
Extensionismo	2015	Federal	4,423.30
Otros ingresos y beneficios varios	2015	Federal	138,818.99
Programa de Becas	2016	Federal	9,000.05
PADES	2016	Federal	7,944.91
PRODEP	2016	Federal	49,224.09
ProExES	2016	Federal	968,307.44
Productos financieros (F. Reserva)	2016	Federal	127,954.65
Programa de Becas	2017	Federal	2.00
Extensionismo	2017	Federal	320,348.44
PRODEP	2017	Federal	90,743.73
PFCE	2017	Federal	-
Desarrollo de Pueblos Indígenas	2017	Federal	498.26
INCA Extensionismo	2017	Federal	168.61
INCA Certificación	2017	Federal	-
Programa de Inclusión	2017	Federal	2,116.17
Productos Financieros	2017	Federal	126,859.30
Total			12,354,754.00

Como puede observarse, el saldo de la cuenta de referencia se integra prácticamente por **Programas Especiales**, los cuales tiene una cuenta específica para la administración de los recursos, así mismo, se precisa las cifras reportadas en los Estados Financieros corresponden a cifras contables y que el **disponible bancario es el resultado presupuestal**, lo anterior debido a que la adquisición de Activo fijo es una erogación presupuestal, pero NO contable.

Reservas

\$5,599,304.00

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 de **\$ 696,317.00**

CUENTA PÚBLICA | 2018

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL VALLE DEL MEZQUITAL

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Concepto	2018	2017	Diferencia	Concepto	2018	2017	Diferencia
ACTIVO				PASIVO			
Activo Circulante				Pasivo Circulante			
a. Efectivo y Equivalentes	8,200,809.00	37,732,694.00	-29,531,785.00	a. Cuentas por Pagar a Corto Plazo	4,112,905.00	4,485,219.00	-372,314.00
a1) Efectivo	18,000.00	18,000.00	0.00	a1) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	861,144.00	0.00	861,144.00
a3) Bancos/Dependencias y Otros	4,240,537.00	6,098,556.00	-1,858,019.00	a2) Proveedores por Pagar a Corto Plazo	258,038.00	80,700.00	177,338.00
a4) Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	3,942,272.00	31,616,038.00	-27,673,766.00	a7) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1,905,968.00	4,253,993.00	-2,348,025.00
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	7,454,132.00	8,689,829.00	-1,235,697.00	a8) Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	617,812.00	0.00	617,812.00
b2) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	7,437,581.00	8,468,898.00	-1,031,317.00	a9) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	469,943.00	150,526.00	319,417.00
b3) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	80.00	11,687.00	-11,607.00	h. Otros Pasivos a Corto Plazo	42,670.00	42,670.00	0.00
b7) Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	16,471.00	209,244.00	-192,773.00	h3) Otros Pasivos Circulantes	42,570.00	42,570.00	0.00
c. Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.00	0.00				
c1) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	IIA. Total de Pasivos Circulantes	4,156,475.00	4,627,789.00	-372,314.00
IA. Total de Activos Circulantes	15,654,941.00	46,422,423.00	-30,767,482.00	II. Total del Pasivo	4,156,475.00	4,627,789.00	-372,314.00
Activo No Circulante							
a. Inversiones Financieras a Largo Plazo	1,050,000.00	0.00	1,050,000.00	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO			
c. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	81,052,701.00	82,394,340.00	-1,341,639.00	IIIA. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido			
d. Bienes Muebles	78,741,784.00	83,419,140.00	-4,677,356.00	c. Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	35,749,495.00	39,354,965.00	-3,605,470.00
e. Activos Intangibles	2,493,370.00	2,334,226.00	159,144.00				
f. Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-120,437,451.00	-117,985,686.00	-2,451,765.00	IIIB. Hacienda Pública/Patrimonio Generado	18,650,375.00	52,701,689.00	-34,051,314.00
IB. Total de Activos No Circulantes	42,900,404.00	60,162,020.00	-7,261,616.00	a. Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	696,317.00	31,674,176.00	-30,977,859.00
				b. Resultados de Ejercicios Anteriores	12,354,754.00	15,428,209.00	-3,073,455.00
				d. Reservas	5,599,304.00	5,599,304.00	0.00
I. Total del Activo	58,555,345.00	96,584,443.00	-38,029,098.00	III. Total Hacienda Pública/Patrimonio	54,399,870.00	92,066,654.00	-37,666,784.00
				IV. Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	68,555,345.00	96,584,443.00	-38,029,098.00

Flujos de efectivo de las actividades de gestión

Se tiene un flujo neto de efectivo por actividades de gestión del periodo de **\$ 696,567.00** el cual se integra por el diferencial de los ingresos percibidos (Federal, estatal, propios, programas especiales e ingresos financieros) y las erogaciones realizadas.

Flujos de efectivo de las actividades de inversión

Durante el periodo reportado, se tiene un flujo neto de actividades de inversión por **\$ 1,204,381.00**

Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento

Se tiene un flujo neto de efectivo por **- \$ 31,432,733.00** integrado por el financiamiento interno (provisión de prestaciones al personal) y externo (proveedores, retenciones y contribuciones por pagar).

Durante el presente mes, se tiene un **decremento neto** de efectivo y equivalentes por **\$29,531,785.00**

Al cierre del periodo, se tienen recursos financieros disponibles por **\$ 8,200,809.00**

V) CONCILIACIÓN CONTABLE – PRESUPUESTAL

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2018
(Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		\$ 92,483,106.00
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$ 278,967.00
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	\$ 278,967.00	
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)		92,762,073.00

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables
Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2018
(Cifras en pesos)

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$ 92,065,505.44
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$ -
Mobiliario y equipo de administración	\$ -	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ -	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$ -	
Vehículos y equipo de transporte	\$ -	
Equipo de defensa y seguridad	\$ -	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ -	
Activos biológicos	\$ -	
Bienes inmuebles	\$ -	
Activos intangibles	\$ -	
Obra pública en bienes propios	\$ -	
Acciones y participaciones de capital	\$ -	
Compra de títulos y valores	\$ -	
Inversiones en 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		\$ 250.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$ 250.00	
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)		\$ 92,065,755.44

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**

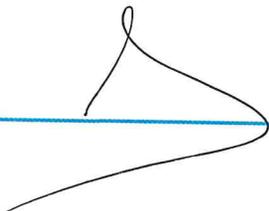
EMISION DE OBLIGACIONES: Representa el conjunto de valores emitidos y puestos en circulación - **No aplicable**

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



Cuentas de Orden Presupuestales:

Cuentas de ingresos

- **Presupuesto de Ingresos Estimado:** Representa el importe total del ingreso estimado por concepto, utilizando como contra-cuenta la de Presupuesto de Ingresos por Recaudar. La Universidad Tecnológica del Valle del Mezquital tiene un presupuesto de ingresos estimado por un importe de \$85,056,298.00 (Ochenta y cinco millones cincuenta y seis mil doscientos noventa y ocho pesos 00/100 M.N.)
- **Presupuesto de Ingresos Modificado:** Refleja las adecuaciones presupuestarias que resultan de los incrementos y decrementos a la Ley de Ingresos estimada. La Universidad Tecnológica del Valle del Mezquital tiene un presupuesto modificado por un importe de \$92,483,105.60 (Noventa y dos millones cuatrocientos ochenta y tres mil ciento cinco pesos 60/100 M.N.)
- **Presupuesto de Ingresos Recaudados:** En esta cuenta se registran los ingresos recibidos, independientemente de que su destino sea para cubrir su gasto corriente o de inversión. Al cierre del ejercicio fiscal 2018 la Universidad Tecnológica del Valle del Mezquital cuenta con un presupuesto de ingresos recaudado por la cantidad de \$92,064,423.60 (Noventa y dos millones sesenta y cuatro mil cuatrocientos veintitrés pesos 60/100 M.N.)
- **Presupuesto de Ingresos por Recaudar:** En esta cuenta se refleja el saldo de los ingresos estimados por recibir. Del presupuesto de ingresos por recaudar se tiene pendiente de recaudar \$418,682.00 (Cuatrocientos dieciocho mil seiscientos ochenta y dos pesos 00/100 M.N.) que al adeudo de Gobierno del Estado de Hidalgo.

INGRESOS	INGRESO ESTIMADO	INGRESO MODIFICADO	INGRESO DEVENGADO	INGRESO RECAUDADO	INGRESO POR RECAUDAR
INGRESOS PROPIOS	\$10,500,000.00	\$9,553,430.94	\$9,553,430.94	\$9,553,430.94	\$0.00
*** VENTAS Y SERVICIOS					
DERECHOS	\$10,274,262.00	\$9,373,526.48	\$9,373,526.48	\$9,373,526.48	\$0.00
PRODUCTOS	\$220,933.00	\$171,404.46	\$171,404.46	\$171,404.46	\$0.00
APROVECHAMIENTOS	\$4,805.00	\$8,500.00	\$8,500.00	\$8,500.00	\$0.00
INGRESOS ESTATALES	\$37,278,149.00	\$37,278,149.00	\$36,859,467.00	\$36,859,467.00	\$418,682.00
SUBSIDIO	\$37,278,149.00	\$37,278,149.00	\$36,859,467.00	\$36,859,467.00	\$418,682.00
INGRESOS FEDERALES	\$37,278,149.00	\$37,278,149.00	\$37,278,149.00	\$37,278,149.00	\$0.00
SUBSIDIO	\$37,278,149.00	\$37,278,149.00	\$37,278,149.00	\$37,278,149.00	\$0.00
SUB-TOTAL	\$85,056,298.00	\$84,109,728.94	\$84,109,728.94	\$83,691,046.94	\$418,682.00
PROGRAMAS ESPECIALES	\$0.00	\$8,373,376.66	\$8,373,376.66	\$8,373,376.66	\$0.00
Programa de Becas	\$0.00	\$1,052,666.66	\$1,052,666.66	\$1,052,666.66	\$0.00
Extensionismo	\$0.00	\$6,912,632.00	\$6,912,632.00	\$6,912,632.00	\$0.00
PRODEP	\$0.00	\$408,078.00	\$408,078.00	\$408,078.00	\$0.00
SUB-TOTAL	\$0.00	\$8,373,376.66	\$8,373,376.66	\$8,373,376.66	\$0.00
TOTAL INGRESOS PRESUPUESTALES	\$85,056,298.00	\$92,483,105.60	\$92,483,105.60	\$92,064,423.60	\$418,682.00

Cuentas de egresos

CUENTA PÚBLICA | 2018

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL VALLE DEL MEZQUITAL

- **Presupuesto de Egresos Autorizado:** Corresponde al monto total de Presupuesto Autorizado para gasto corriente y de inversión, con base en el decreto correspondiente y su contra-cuenta es Presupuesto de Egresos por Ejercer. Para el ejercicio 2018 la Universidad Tecnológica del Valle del Mezquital cuenta con un presupuesto de egresos autorizado por un importe de \$85,056,298.00 (Ochenta y cinco millones cincuenta y seis mil doscientos noventa y ocho pesos 00/100 M.N.)
- **Presupuesto de Egresos Modificado:** Se refleja la asignación presupuestaria que resulta de incorporar, en su caso, las adecuaciones presupuestarias al presupuesto aprobado. Del presupuesto de egresos modificado se tiene un importe de \$92,483,105.60 (Noventa y dos millones cuatrocientos ochenta y tres mil ciento cinco pesos 60/100 M.N.)
- **Presupuesto de Egresos Comprometido:** Se registra en esta cuenta, los compromisos de gastos generados, desde que inicia el proceso adquisitivo, se utiliza como contra-cuenta la de Presupuesto de Egresos por Ejercer, el movimiento se cancela al afectar el Presupuesto de Egresos Ejercido, pagado. Del presupuesto de egresos comprometido se tiene un importe de \$92,065,505.44 (Noventa y dos millones sesenta y cinco mil quinientos cinco pesos 44/100 M.N.)
- **Presupuesto de Egresos Ejercido:** En esta cuenta se registran los gastos generados en el transcurso del ejercicio se utiliza como contra-cuenta la de Presupuesto de Egresos por Ejercer. Al cierre del ejercicio fiscal 2018 se tuvo la cantidad de \$92,065,505.44 (Noventa y dos millones sesenta y cinco mil quinientos cinco pesos 44/100 M.N.) de presupuesto de egresos ejercido.
- **Presupuesto de Egresos por Ejercer:** En esta cuenta se registran los recursos que están pendientes por ejercer, tanto de gasto de operación como de inversión y se disminuye por los importes ejercidos. Del presupuesto de egresos por ejercer se tiene el importe de \$417,600.16 (Cuatrocientos diecisiete mil seiscientos pesos 16/100 M.N.) que corresponden a programas especiales mismos que se ejercerán de acuerdo a sus reglas de operación durante el siguiente ejercicio fiscal.

DESCRIPCIÓN	AUTORIZADO	MODIFICADO	COMPROMETIDO	EJERCIDO	POR EJERCER
INGRESOS PROPIOS	\$10,500,000.00	\$9,553,430.94	\$9,553,430.94	\$9,553,430.94	\$ -
SUBSIDIO ESTATAL	\$37,278,149.00	\$37,278,149.00	\$37,278,149.00	\$37,278,149.00	\$ -
SUBSIDIO FEDERAL	\$37,278,149.00	\$37,278,149.00	\$37,278,149.00	\$37,278,149.00	\$ -
SUB TOTAL SUBSIDIOS Y RECURSOS PROPIOS	\$85,056,298.00	\$84,109,728.94	\$84,109,728.94	\$84,109,728.94	\$ -
PROGRAMAS ESPECIALES 2018	\$ -	\$8,373,376.66	\$7,955,776.50	\$7,955,776.50	\$417,600.16
TOTAL	\$85,056,298.00	\$92,483,105.60	\$92,065,505.44	\$92,065,505.44	\$417,600.16

Desglose de Programas Especiales:

PROGRAMAS ESPECIALES	AUTORIZADO	MODIFICADO	COMPROMETIDO	EJERCIDO	POR EJERCER
Programa de Becas	\$0.00	\$1,052,666.66	\$959,066.66	\$959,066.66	\$93,600.00
Extensionismo	\$0.00	\$6,912,632.00	\$6,877,631.84	\$6,877,631.84	\$35,000.16
PRODEP	\$0.00	\$408,078.00	\$119,078.00	\$119,078.00	\$289,000.00
SUB-TOTAL	\$0.00	\$8,373,376.66	\$7,955,776.50	\$7,955,776.50	\$417,600.16

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

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

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

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

3. Autorización e Historia

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

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto social y b) Principal actividad

La Universidad Tecnológica tiene como objeto, según el Decreto de fecha 25 de julio de 2016 que modifica al diverso que creó a la misma:

1. Ofrecer programas de continuidad de estudios para sus egresados y para egresados del nivel Técnico Superior Universitario o Profesional Asociado de otras Instituciones de Educación Superior, que permitan a los estudiantes alcanzar todos los niveles académicos de tipo superior previstos en la Ley General de Educación;
2. Realizar investigación aplicada e innovación científica y tecnológica, así como desarrollar estudios o proyectos en las áreas de su competencia, de acuerdo con la planeación y desarrollo de las políticas nacional y estatal de ciencia y tecnología, que se traduzca en aportaciones concretas que contribuyan al mejoramiento y mayor eficiencia de la producción de bienes o servicios, así como a la elevación de la calidad de vida de la comunidad apoyando las estrategias de desarrollo del Estado de Hidalgo;
3. Desarrollar e impartir programas educativos de buena calidad, para la formación tecnológica, así como las estrategias que le permitan atender las necesidades de la entidad y contribuyan a garantizar el acceso de la población al servicio educativo;
4. Contribuir al desarrollo del Sistema de Educación Superior del Estado de Hidalgo;
5. Fomentar e impulsar la vinculación, entre los diferentes niveles y subsistemas educativos a través de órganos colegiados que permitan coordinar esfuerzos en materia educativa, de difusión cultural, deportiva y recreativa que contribuya al desarrollo integral de los educandos en un marco de fomento a los valores universales;
6. Establecer una red de vinculación efectiva, con los sectores productivos de carácter público, privado y social que coadyuve al desarrollo regional sustentable a través de la aplicación y transferencia del conocimiento tecnológico a la generación de bienes y servicios;
7. Impulsar estrategias que faciliten la movilidad académica de los educandos entre las instituciones del Sistema de Educación, entre otros.

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

No se tienen contratos de fideicomiso.

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

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

Postulados básicos de contabilidad gubernamental

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

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

8. Reporte Analítico del Activo

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

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

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

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No se tienen contratos de fideicomiso.

10. Reporte de la Recaudación

Fuente	Ingresos
Recursos propios	9,553,431.00
Subsidio Federal	37,278,149.00
Subsidio Estatal	37,278,149.00
Programas especiales	8,373,377.00
Intereses ganados	247,252.00
Otros ingresos	31,715.00
Total (\$)	92,762,073.00

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: 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

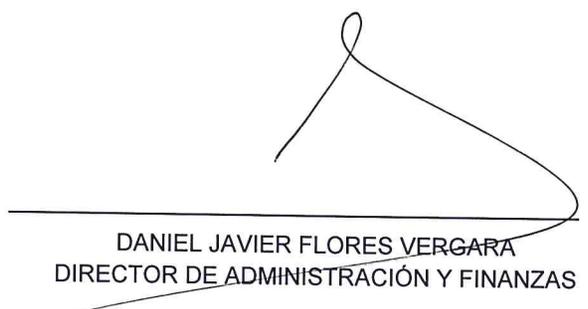
15. Eventos Posteriores al Cierre
No aplica

16. Partes Relacionadas
No aplica

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor”



MARCO ANTONIO OCADIZ CRUZ
RECTOR



DANIEL JAVIER FLORES VERGARA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS