



a) NOTAS DE DESGLOSE
Al 30 de junio de 2018

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 **\$ 18,116,980.51**

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	31,592.81		31,592.81
2	0156055575 Capítulo 1000	101,475.26		101,475.26
3	0156834655 Cuenta de operación	308,715.04		308,715.04
4	0194417070 Programa de Becas	14,543.48		14,543.48
5	0110353795 Recursos propios	2,107,439.73		2,107,439.73
6	0111607715 Extensionismo	545,751.55		545,751.55
7	65500997003 Subsidio Federal	7,560.24		7,560.24
8	65503090663 PRODEP	37,914.59		37,914.59
9	0206983431 Fondo Reserva Comprometido	11,232.18		11,232.18
10	0257040998 PADES	34,942.02		34,942.02
11	0419245797 Desarrollo Pueblos Indígenas	70,303.40		70,303.40
12	0490779095 Subsidio Estatal 2017	1,366.17		1,366.17
13	0319635117 INCA Extensionismo 2017	2,540,027.85		2,540,027.85
14	0319636486 INCA Certificación 2017	1,364,231.62		1,364,231.62
15	0357367867 PFCE 2017	761,165.27		761,165.27
16	0357480346 Becas 2017	17,953.60		17,953.60
18	0592040448 Inclusión	304,585.65		304,585.65
19	0595028607 Subsidio Federal 2018	4,697,068.17		4,697,068.17
20	0595029930 Subsidio Estatal 2018	1,253,800.59		1,253,800.59
21	70077992403 Fondo de reserva	99,211.80	3,806,099.49	3,905,311.29
T o t a l		\$14,310,881.02	\$3,806,099.49	\$18,116,980.51

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

Cuentas por cobrar **\$ 7,018,898.88**

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	3,178,945.88
Subsidio Estatal	Gasto de operación 2017	2017	449,136.00
			7,018,898.88



Deudores diversos por cobrar

\$ 11,298.54

Se integra de la manera siguiente:

Deudor	Concepto	Antigüedad	Importe (\$)
Diana Maribel Ibarra Pérez	Curso de idiomas	May-2018	174.00
América Olguín Lugo	Curso de idiomas	May-2018	232.00
Yazmín L. Ortiz Gómez	Curso de idiomas	May-2018	174.00
Leticia Guadalupe Trejo Leal	Curso de idiomas	May-2018	174.00
Angélica Daniel Medina	Curso de idiomas	May-2018	232.00
Edith Márquez de la Cruz	Curso de idiomas	May-2018	283.54
Quetzabel Moreno Mayorga	Curso de idiomas	May-2018	174.00
Gregorio Hernández Hernández	Gastos a comprobar para reemplacamiento	Jun-2018	9,855.00
		Total	11,298.54

Otros derechos a recibir efectivo

\$ 6,931.61

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

Concepto	Antigüedad	Importe (\$)
Subsidio al empleo	Jun-2018	2,771.39
IVA acreditable	Jun-2018	4,160.22
	Total	6,931.61

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)
\$ 45,929,787.33

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 Video	3.33	30	Otros Equipos	10	10
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	20	ACTIVOS INTANGIBLES		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio			Software	3.33	30
Equipo Médico y de Laboratorio	5	20			

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

Concepto	Saldo inicial \$	Movimientos \$		Saldo final \$
	(01/ENE/18)	Incremento	Decremento	30/JUN/18
Mobiliario y equipo de administración	33,240,838.91	0.00		33,240,838.91
Mobiliario y equipo educacional	12,525,821.19	0.00		12,525,821.19
Equipo e instrumental médico	578,920.48	0.00		578,920.48
Equipo de transporte	5,118,384.85	0.00		5,118,384.85
Maquinaria y otros equipos	31,955,174.28	0.00		31,955,174.28
Activos intangibles (software)	2,334,226.36	0.00		2,334,226.36
Bienes muebles	85,753,366.07	0.00	0.00	85,753,366.07
Participaciones y aportaciones de capital	0.00	1,050,000.00		1,050,000.00
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	-1,050,000.00		0.00
Bienes inmuebles	82,394,339.61	0.00	0.00	82,394,339.61
Subtotal Muebles e inmuebles	168,147,705.68	0.00	0.00	168,147,705.68
Deprec. acum. de bienes inmuebles	-44,834,846.72		1,504,220.02	-46,339,066.74
Deprec. acum. de bienes muebles	-70,982,091.60		2,562,533.68	-73,544,625.28
Amortizac. Acum. De activos intangibles	-2,168,747.18		165,479.15	-2,334,226.33
Depreciación acumulada	-117,985,685.50	0.00	4,232,232.85	-122,217,918.35
Total de Activos no circulantes	50,162,020.18	0.00	4,232,232.85	45,929,787.33

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
\$ 2,022,348.26

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

Concepto	Antigüedad	Importe (\$)
Sueldos	Jun-2018	1,636.26
Prima vacacional	Jun-2018	317,026.88
Gratificación anual	Jun-2018	1,009,723.47
Material didáctico	Jun-2018	56.98
Aportaciones de seguridad social	Jun-2018	135,964.46
Aportaciones al seguro de Cesantía	Jun-2018	178,200.97
Aportaciones a fondos de vivienda	Jun-2018	271,267.33
Aportaciones al SAR	Jun-2018	108,471.91
Total \$		2,022,348.26

Proveedores
\$ 11,881.00

Al cierre del periodo, se tienen los adeudos siguientes:

Proveedor	Concepto	Antigüedad	Importe (\$)
Comercio y Distribución UTVM SA de CV	Suministro de agua	Jun-2017	6,608.00
Dagoberto Mendoza Morales	Pinturas y solventes	Jun-2017	4,573.00
Gerardo Jiménez Ángeles	Adquisiciones de materiales informáticos	Dic-2017	700.00
Total \$			11,881.00

Retenciones y contribuciones
\$ 936,228.16

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 (\$)
Imppto. 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	Jun-2018	395,712.27
Impuesto al Valor Agregado	Impuesto al Valor Agregado por pagar.	Jun-2018	5,610.02
ISSSTE	Aportación al ISSSTE	Jun-2018	61,245.59
S.A.R.	Aportación al Fondo de Ahorro para el retiro de los empleados.	Jun-2018	385,505.28
Secretaría de Finanzas de Gobierno del Estado	Impuesto sobre nómina	Jun-2018	88,155.00
Total \$			936,228.16

Otras cuentas por pagar
\$ 426,528.73

El saldo representa adeudos con terceros, derivados de retenciones efectuadas a empleados, así como por obligaciones a cargo de esta Universidad. La integración es la siguiente:

Acreedor	Concepto	Antigüedad	Importe (\$)
Créditos ISSSTE	Retención a empleados por créditos ISSSTE	Jun-2018	58,581.85
Créditos FOVISSSTE	Retención a empleados por créditos FOVISSSTE	Jun-2018	97,799.70
Créditos FONACOT	Retención a empleados por créditos Fonacot	Jun-2018	45,228.31
Monedero electrónico	Depósitos del alumnado, para ser aplicados en algún servicio otorgado por la Universidad.	Jun-2018	83,179.03
Universidad Autónoma de Tlaxcala	Aportación de personal que cursa doctorado	Jun-2018	108,000.00
British Council	Retención a personal por curso de certificación	Jun-2018	18,000.00
Anticipos de alumnos	Depósitos realizados por alumnos para servicios	Jun-2018	15,709.84
Elizabeth Santiago Mejía	Diferencia por pagar por prestación de servicios	Jun-2018	30.00
Total \$			426,528.73



Otros Pasivos circulantes

\$ 42,569.94

Se integra por el Fondo de reserva comprometido, que está siendo ejercido de conformidad con la programación y autorización correspondiente. En la Quincuagésima Novena Sesión Extraordinaria del H. Consejo Directivo de esta Universidad, celebrada el 14 de junio de 2016, mediante el **Acuerdo S.E./LIX/16-03** se aprobó el proyecto de mantenimiento correctivo y preventivo al edificio de rectoría en los tres conceptos siguientes: 1) reparación y rehabilitación de la losa; 2) impermeabilización y reparación y 3) habilitación de domo, plafón e instalación eléctrica, hasta por una inversión de \$505,962.74, con cargo al Fondo de Reserva; así mismo, en la sexagésima Sesión Extraordinaria de del H. consejo Directivo, que se llevó a cabo el 10 de Agosto de 2016, se emitió el **Acuerdo S.E./LX/16-03** que aprueba la adquisición de equipo de transporte, por \$847,045.98. El saldo de la cuenta refleja el monto por ejercer.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES
Ingresos de Gestión
Ingresos
Recursos Propios (ingresos por venta de bienes y servicios)

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

Concepto	Captados
Derechos	5,652,263.57
Productos	64,734.07
Aprovechamientos	4,940.00
Total	5,721,937.64

Subsidios Federal y Estatal

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

Concepto	Subsidio recibido		Total
	Federal	Estatal	
Capítulo 1000 "Servicios personales"	14,741,989.00	15,902,095.00	30,644,084.00
Capítulo 2000 "Materiales y suministros"	801,790.00	-	801,790.00
Capítulo 3000 "Servicios generales"	1,750,351.00	-	1,750,351.00
Total \$	\$ 17,294,130.00	\$ 15,902,095.00	\$ 33,196,225.00

Programas Especiales

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

Programa	Monto (\$)
Extensionismo	\$ 5,015,312.00
Programa de Becas	\$ 554,666.66
Total	\$ 5,569,978.66

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 \$ 543,248.16

V. Al cierre del periodo, se tienen Otros Ingresos y beneficios varios por \$ 4,089,955.00

Gastos y Otras Pérdidas:
Egresos

Al cierre del periodo, se reportan los gastos siguientes:

Concepto	Ejercido (\$)
Capítulo 1000 "Servicios personales"	29,329,116.58
Capítulo 2000 "Materiales y suministros"	2,695,892.55
Capítulo 3000 "Servicios generales"	36,001,001.81
Capítulo 4000 "Becas"	888,811.46
Depreciación y amortización	2,369,527.37
Otros gastos	368,317.80
Total	71,652,667.57

Resultado

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

Ingresos		\$ 49,121,344.46
Recursos propios	5,721,937.64	
Subsidio Federal	17,294,130.00	
Subsidio Estatal	15,902,095.00	
Programas especiales	5,569,978.66	
Intereses ganados	543,248.16	
Otros ingresos	4,089,955.00	

Egresos		\$ 71,652,667.57
Capítulo 1000 "Servicios personales"	29,329,116.58	
Capítulo 2000 "Materiales y suministros"	2,695,892.55	
Capítulo 3000 "Servicios generales"	36,001,001.81	
Capítulo 4000 "Becas"	888,811.46	
Depreciación y amortización	2,369,527.37	
Otros gastos	368,317.80	

Resultado	-\$ 22,531,323.11
------------------	--------------------------

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Patrimonio Contribuido

\$ 37,492,258.98

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

\$ 47,102,100.59

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	41,055.31
Programa de Mejoramiento del Profesorado (PROMEP)	2010	Federal	2,974.58
Programa Integral de Fortalecimiento Institucional (PIFI)	2011	Federal	31,321.07
PROMEP	2012	Federal	9,810.20
Apoyo a la Educación Superior	2012	Federal	2,200,000.00
Fondo de Apoyo a la Calidad	2012	Federal	161,369.89
PIFI	2012	Federal	1,659.54
Resultado del ejercicio (Remanentes)	2012	Estatal	2,489,572.50
FAC (2012)	2013	Estatal	818,435.25
FADOEES	2013	Federal	166,770.39
PIFI	2013	Federal	73,970.61
FAC	2013	Federal	1,731,698.72
Programa de Inversión	2013	Federal	2,687.82
ProExOEEES	2014	Federal	1,025,675.85
PROMEP	2014	Federal	23,469.74
PADES	2014	Federal	81,487.96
PROFOCIE	2014	Federal	809,245.89
Programa de Inversión	2014	Federal	37,408.22
Productos financieros (F. Reserva)	2014	Federal	119,344.37
Resultado del ejercicio (Remanentes)	2014	Estatal	2,172,069.19
Programa de Inclusión	2015	Federal	276,250.00
FNE Cultura organizacional	2015	Federal	56,798.06

Programa	Año	Financiamiento	Monto (\$)
PRODEP	2015	Federal	7,500.00
Food Maker Space	2015	Federal	112,179.74
PROFOCIE	2015	Federal	961,048.15
Extensionismo	2015	Federal	38,041.63
Otros ingresos y beneficios varios	2015	Federal	10,500.01
Productos financieros (F. Reserva)	2015	Federal	147,818.99
Programa de Becas	2016	Federal	9,000.05
PADES	2016	Federal	7,898.86
PRODEP	2016	Federal	84,640.38
ProExES	2016	Federal	1,513,266.15
PFCE	2016	Federal	75,284.74
Productos financieros (F. Reserva)	2016	Federal	127,954.65
Programa de Becas	2017	Federal	96,002.00
Extensionismo	2017	Federal	1,524,110.10
PRODEP	2017	Federal	157,010.00
PFCE	2017	Federal	336,026.00
Desarrollo de Pueblos Indígenas	2017	Federal	1,375,217.59
INCA Extensionismo	2017	Federal	11,664,867.98
INCA Certificación	2017	Federal	16,061,727.53
Programa de Inclusión	2017	Federal	330,000.00
Productos Financieros	2017	Federal	128,930.88
Total			47,102,100.59

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

Reservas

\$5,599,304.32

La cuenta contable de referencia se integra por remanentes de ejercicios anteriores (federales), cuyo importe se encuentra constituido con la finalidad de permitir a la Universidad financiar los rezagos presupuestales, así como atender necesidades extraordinarias que se presentan en la operación de la Institución.

Saldo al inicio del ejercicio		\$ 6,952,313.04
Menos: Autorizaciones del H. Consejo Directivo		1,353,008.72
Acuerdo S.E./LIX/16-03: Mantenimiento correctivo y preventivo al Edificio "b"	505,962.74	
Acuerdo S.E./LX/16-03: Adquisición de equipo de transporte	847,045.98	
Saldo al cierre del periodo		\$ 5,599,304.32

Al cierre del ejercicio, se tiene un resultado de - **\$ 22,531,323.11**

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

ACTIVO	Actual	Anterior	Diferencia	PASIVO Y PATRIMONIO	Actual	Anterior	Diferencia
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	18,134,980.51	20,325,226.06	- 2,190,245.55	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,439,556.09	2,324,909.19	1,114,646.90
EFECTIVO	18,000.00	18,000.00	-	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR ACORTO PLAZO	2,022,348.26	1,095,436.59	926,911.67
BANCOS/ESORERÍA	14,310,881.02	16,521,784.51	- 2,210,903.49	PROVEEDORES POR PAGAR ACORTO PLAZO	11,881.00	700.00	11,181.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	3,806,099.49	3,785,441.55	20,657.94	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR ACORTO PLAZO	-	-	-
DERECHO A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	7,037,129.03	7,048,603.91	- 11,474.88	OTRAS CUENTAS POR PAGAR ACORTO PLAZO	426,528.73	406,963.40	19,565.33
CUENTAS POR COBRAR ACORTO PLAZO	7,018,898.88	7,018,898.88	-	OTROS PASIVOS CIRCULANTES	42,569.94	42,569.94	-
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR ACORTO PLAZO	11,298.54	18,236.92	- 6,938.38				
				APORTACIONES	37,492,258.98	37,794,589.67	- 302,330.69
BIENES O SERVICIOS A RECIBIR	-	-	-	RESULTADO DEL EJERCICIO (AH/DESAH.)	- 22,531,323.11	- 19,004,370.00	- 3,526,953.11
ANTICIPO A PROVEEDORES DE BIENES Y	-	-	-	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	47,102,100.59	47,102,100.59	-
ANTICIPO A PROVEEDORES DE INMUEBLE	-	-	-	RESERVAS POR CONTINGENCIAS	5,599,304.32	5,599,304.32	-
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIÓN	82,394,339.61	82,394,339.61	-				
TERRENOS	6,370,573.80	6,370,573.80	-				
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	74,973,765.81	74,973,765.81	-				
OTROS BIENES INMUEBLES	-	-	-				
BIENES MUEBLES	83,419,139.71	83,419,139.71	-				
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	33,240,838.91	33,240,838.91	-				
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	12,525,821.19	12,525,821.19	-				
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	578,920.48	578,920.48	-				
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	5,118,384.85	5,118,384.85	-				
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	31,955,174.28	31,955,174.28	-				
BIENES INTANGIBLES	2,334,226.36	2,334,226.36	-				
SOFTWARE	2,334,226.36	2,334,226.36	-				
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA	- 122,217,918.35	- 121,705,001.88	- 512,916.47				
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	- 46,339,066.74	- 46,088,363.40	- 250,703.34				
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	- 73,544,625.28	- 73,282,412.15	- 262,213.13				
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	- 2,334,226.33	- 2,334,226.33	-				

Flujos de efectivo de las actividades de gestión

Se tiene un flujo neto de efectivo por actividades de gestión del periodo de **-\$ 20,161,795.74** 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 **- \$ 302,330.69**

Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento

Se tiene un flujo neto de efectivo por **\$ 18,273,880.88** 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 **\$2,190,245.55**

Al cierre del periodo, se tienen recursos financieros disponibles por **\$ 18,134,980.51**

V) CONCILIACIÓN CONTABLE – PRESUPUESTAL
**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Del 1° de Enero al 30 de Junio de 2018
(Cifras en pesos)**

1. Ingresos Presupuestarios		\$ 44,488,141.30
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$ 4,633,203.16
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	\$ 4,633,203.16	
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)		49,121,344.46

**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables
Del 1° de Enero al 30 de Junio de 2018
(Cifras en pesos)**

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$ 68,914,822.40
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		\$ 2,737,845.17
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$ 2,369,527.37	
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	\$ 368,317.80	
4. Total de Gasto Contable (4= 1 + 2 - 3)		\$ 71,652,667.57



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 25 de julio de 2016 que modifica al diverso que creó a la misma:

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

6. Establecer una red de vinculación efectiva, con los sectores productivos de carácter público, privado y social que coadyuve al desarrollo regional sustentable a través de la aplicación y transferencia del conocimiento tecnológico a la generación de bienes y servicios;

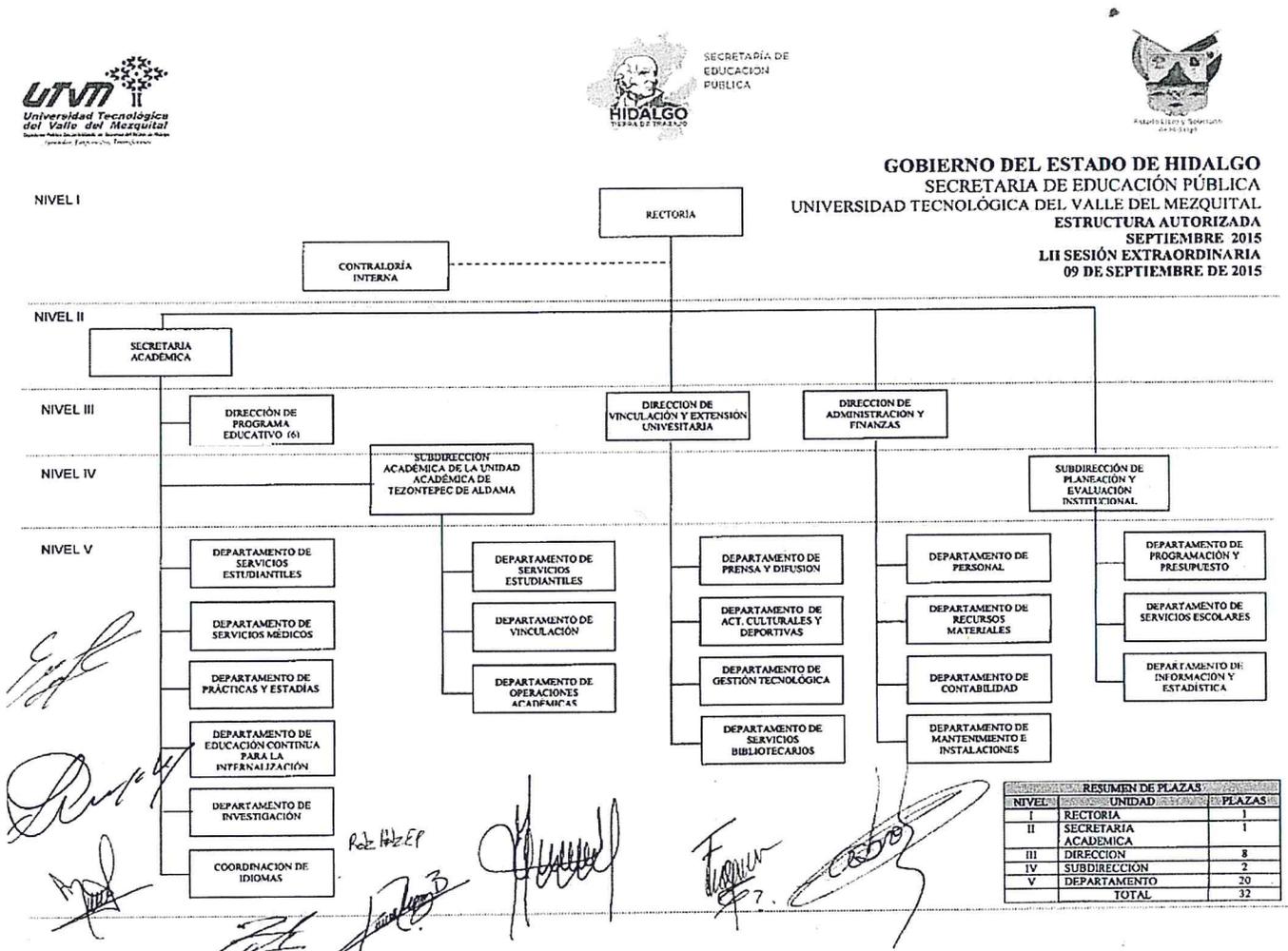
7. Impulsar estrategias que faciliten la movilidad académica de los educandos entre las instituciones del Sistema de Educación, entre otros.

b) Ejercicio fiscal 2018

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 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	5,721,937.64
Subsidio Federal	17,294,130.00
Subsidio Estatal	15,902,095.00
Programas especiales	5,569,978.66
Intereses ganados	543,248.16
Otros ingresos	4,089,955.00
Total (\$)	49,121,344.46

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

Las presentes notas, forman parte integrante de los Estados Financieros al 30 de junio de 2018

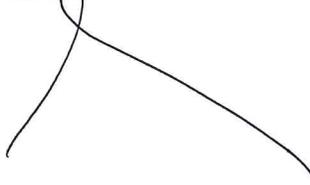
BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR

Elaboró



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

Revisó



Mtro. Daniel J. Flores Vergara
Director de Administración y Finanzas

Autorizó



Mtro. Marco Antonio Ocadiz Cruz
Rector