



SECRETARÍA
DE EDUCACIÓN
PÚBLICA



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2016

ACTIVO

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES:

Se encuentra representado por los saldos contables Bancarios y de Fondos con Afectaciones Específicas que a la fecha cuenta la Universidad.

- a) **Efectivo.-** El saldo contable que presenta la cuenta corresponde a lo fondo fijos que asignan para cubrir gastos de menor cuantía.

| RESPONSABLE | IMPORTE | OBSERVACIONES |
|--------------------------|------------------|---|
| Fondo Fijo de Caja | 15,000.00 | Fondo creado para cubrir erogaciones de poca cuantía, el cual permite la pronta disponibilidad de recursos financieros. |
| TOTAL DE EFECTIVO | 15,000.00 | |

- b) **Bancos/Tesorería.-** A fin de administrar los recursos de acuerdo a fuente de financiamiento, se abrieron cuentas bancarias para tal efecto, integrándose los saldos respectivos tal como se muestra en el recuadro inferior.

| NO. CUENTA | DESCRIPCIÓN | SALDO | % | TIPO DE CUENTA | DESCRIPCIÓN |
|------------------------|-------------------------|----------------------|----------------|----------------|--|
| 0103284379 | INGRESOS PROPIOS | 1,236,973.64 | 6.27% | PRODUCTIVA | Cuenta destinada para manejo de recursos propios. |
| 0104214196 | SUBSIDIO FEDERAL | 3,154,953.89 | 15.98% | PRODUCTIVA | Cuenta destinada para manejo de Subsidio Federal UTTT. |
| 00128233674 | SUBSIDIO UTTT | 12,123.40 | 0.06% | PRODUCTIVA | Cuenta destinada para manejo de Subsidio Federal y Transferencias Estatales. |
| 00128199918 | CONCENTRADORA DE FONDOS | 72,910.00 | 0.37% | CONCENTRADORA | Cuenta destinada para recaudar recursos propios por concepto de Inscripción, Reinscripción, Titulación, Cursos de Educación Continua y otros servicios prestados por la Universidad; esta cuenta se encuentra ligada a la cuenta original 00128237666. |
| 00128237666 | INGRESOS PROPIOS UTTT | 278,502.83 | 1.41% | PRODUCTIVA | Cuenta destinada para manejo de recursos propios. |
| 00128237690 | INGRESOS PROPIOS UACH | 17,254.57 | 0.09% | PRODUCTIVA | Cuenta destinada para manejo de recursos propios de la Unidad Académica de Chapulhuacán. |
| 00128233911 | FONDO DE RESERVA | 6,244.56 | 0.03% | PRODUCTIVA | Cuenta destinada para el manejo de recursos del Fondo de Reserva, la cual contiene recursos que conforman los Resultados de Ejercicios Anteriores. Prestó recursos de manera transitoria a la cuenta 12-8237674 para cubrir gastos de operación del mes. |
| 7009-91148 | ESTIMULOS FISCALES | 486,935.81 | 2.47% | PRODUCTIVA | Cuenta destinada para el manejo de los recursos de los Estímulos Fiscales UTTT. |
| 70025179461 | FAC 2012 | 112,750.72 | 0.57% | PRODUCTIVA | Cuenta destinada para manejo de recursos del Programa de Fondo de Apoyo a la Calidad, versión 2012. |
| 70064520707 | INCA RURAL 2013 | 9,034.50 | 0.05% | PRODUCTIVA | Cuenta destinada para manejo de recursos del Programa INCA RURAL, versión 2013. |
| 70075169815 | FONDO PYME | 21,804.39 | 0.11% | PRODUCTIVA | Cuenta destinada para manejo de recursos del Programa Fondo PyME. |
| 70082721191 | ANUIES PAFP | 873.81 | 0.00% | PRODUCTIVA | Cuenta destinada para manejo de recursos de ANUIES del Programa de Apoyo a la Formación Profesional, versión 2014 |
| 7008-7761396 | PRODEP 2014 | 928.46 | 0.00% | PRODUCTIVA | Cuenta destinada para manejo de recursos del Programa para el Desarrollo Profesional versión 2014 |
| 70025179488 | CONACYT | 2,027,395.37 | 10.27% | PRODUCTIVA | Cuenta destinada para manejo de recursos del Programa CONACYT. |
| 7009-8566285 | PRODEP 2015 | 1,448,737.50 | 7.34% | PRODUCTIVA | Cuenta destinada para manejo de recursos del Programa para el Desarrollo Profesional versión 2015 |
| 7009-209939 | BANOBRAS | 340,748.29 | 1.73% | PRODUCTIVA | Cuenta destinada para manejo de recursos del Programa de BANOBRAS-INDEMUN |
| 7009-356338 | CONACYT-MADRES | 38,140.28 | 0.19% | PRODUCTIVA | Cuenta destinada para manejo de recursos del programa de Apoyo a Madres de Familia. |
| 7009-315224 | CONACYT-REHISA | 415,692.58 | 2.11% | PRODUCTIVA | Cuenta destinada para manejo de recursos del Programa CONACYT-Resortes de Hidalgo SA de CV. |
| 7009-425208 | CONACYT-CICAINTE | 309,238.80 | 1.57% | PRODUCTIVA | Cuenta destinada para manejo de recursos del Programa CONACYT-CICAINTE S de RL de CV. |
| 7009-425216 | CONACYT-XOLOTL | 439,256.80 | 2.23% | PRODUCTIVA | Cuenta destinada para manejo de recursos del Programa CONACYT-Xolotl Creative Labs S de RL de CV |
| 7009-788521 | CONACYT-TWYNCO | 845,068.92 | 4.28% | PRODUCTIVA | Cuenta destinada para manejo de recursos del Programa CONACYT-TWYNCO S de RL de CV |
| 7009-826202 | CONACYT-CKICK | 150,975.22 | 0.76% | PRODUCTIVA | Cuenta destinada para manejo de recursos del Programa CONACYT-CKICK Tecnología del Milenio S de RL de CV |
| 7009-864813 | CONACYT-TECNOCiencias | 3,026,721.23 | 15.34% | PRODUCTIVA | Cuenta destinada para manejo de recursos del Programa CONACYT-Tecnociencias Aplicadas SA de CV |
| 7009-1628110 | CONACYT-TECNOTIFERET | 859,600.02 | 4.36% | PRODUCTIVA | Cuenta destinada para manejo de recursos del Programa CONACYT-Tecnotiferet SA de CV |
| 7009-3428143 | C-TECNO PROCESOS | 1,033,360.50 | 5.24% | PRODUCTIVA | Cuenta destinada para manejo de recursos del Programa CONACYT-Tecno Procesos Aberi, SA de CV. |
| 7009-5315249 | C-TERMOINNOVA | 3,390,906.00 | 17.18% | PRODUCTIVA | Cuenta destinada para manejo de recursos del Programa CONACYT-Terminnova SA de CV |
| TOTAL DE BANCOS | | 19,737,132.09 | 100.00% | | |

c) **Fondos con Afectación Específica.-** Lo constituyen los montos derivados de Proyectos Especiales y que por su naturaleza están constituidos en cuentas de inversión y/o fideicomisos. El saldo contable se presenta a continuación:

| No. FIDECOMISO | DESCRIPCIÓN | SALDO | % | OBSERVACIONES |
|------------------------|-------------|---------------------|----------------|--|
| 2110541 | PROMEP | 593,512.60 | 13.35% | Recursos que se recibieron de la Federación para cubrir los proyectos relacionados con el Programa del Mejoramiento del Profesorado (PROMEP) |
| 4090668 | PROFOCIE | 3,853,265.40 | 86.65% | Recursos que se recibieron de la Federación para cubrir los proyectos relacionados con el Programa de Fortalecimiento de la Calidad en Instituciones Educativas 2015 (PROFOCIE). |
| TOTAL DE FONDOS | | 4,446,778.00 | 100.00% | |

2. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

- a) **Cuentas por cobrar.-** Esta representado por adeudo de Subsidio por parte del Gobierno del Estado de Hidalgo que proviene del ejercicio 2012, 2014, 2015 y 2016; integrado como se muestra en el cuadro inferior.

| CUENTA POR COBRAR | MONTO | ANTIGÜEDAD | CONCEPTO |
|--|----------------------|------------|---|
| Subsidio Estatal : Gobierno del Estado de Hidalgo. | 7,292,582.00 | Mar-16 | Transferencias estatales, mes febrero y marzo 2016 |
| | 8,566,142.01 | Dic-2015 | Transferencias Estatales, mes de noviembre y diciembre 2015 |
| | 380,000.00 | Dic-2014 | Ampliación presupuestal |
| | 7,588,941.00 | Dic-2014 | Transferencias Estatales de 2014 |
| | 200,998.00 | Dic-2012 | Prestación socioeconómica |
| | 3,795,893.32 | Dic-2012 | Transferencias Estatales de 2012 |
| TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR | 27,824,556.33 | | |

- b) **Deudores Diversos por Cobrar a C.P.-** Está integrado por los siguientes conceptos:

| DEUDOR | MONTO | ANTIGÜEDAD | OBSERVACIONES |
|-----------------------------------|----------------------|------------|--|
| Deudores UTTT | 344,878.34 | Mar-2016 | Anticipos de viáticos y gastos a comprobar, los cuales serán comprobados en los primeros días del mes de marzo. |
| SUBSIDIO UTTT | 15,900,000.00 | Mar-2016 | Recurso pendiente de reintegrar a la cuenta bancaria 12-8233911 de fondo de reserva y a la cuenta 12-8237666 de ingresos propios, por préstamo de manera transitoria, el cual se reintegrará hasta contar con liquidez, debido a la falta de ministración de recursos. |
| Alumnos de Movilidad | 16,750.32 | Dic-2015 | Recursos pendientes de recibir por alumnos de la Universidad, del programa movilidad estudiantil. |
| Servicios de Educación Continua | 52,040.80 | Mar-2016 | Recursos pendientes de recibir por parte de la empresa Procenal Servicios SA de CV, por concepto de cursos. |
| TOTAL DE DEUDORES DIVERSOS | 16,313,669.46 | | |

3. BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

- a) **Bienes inmuebles.-** El terreno que ocupa las instalaciones de la Universidad Tecnológica fue donado por parte del Gobierno del Estado de Hidalgo mediante escritura No. 21052, de fecha 23 de septiembre de 2011.
- b) **Bienes muebles.-** El saldo se refleja a costo histórico.

| CONCEPTO | SALDO INICIAL | MOVIMIENTOS | SALDO FINAL |
|---|-----------------------|-------------------|-----------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración | 44,288,654.99 | 9,978.00 | 44,298,632.99 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 10,990,546.56 | 263,366.40 | 11,253,912.96 |
| Equipo e Instrumental Médico y Laboratorio | 681,770.27 | 0.00 | 681,770.27 |
| Vehículos y Equipo de Transporte | 8,478,595.28 | 0.00 | 8,478,595.28 |
| Maquinaria, Otros equipos y herramientas | 53,043,314.76 | 0.00 | 53,043,314.76 |
| Bienes Artísticos, Culturales y Científicos | 1,740,000.00 | 0.00 | 1,740,000.00 |
| BIENES MUEBLES | 119,222,881.86 | 273,344.40 | 119,496,226.26 |
| Software | 226,374.00 | 0.00 | 226,374.00 |
| Licencias | 455,110.25 | 40,430.52 | 495,540.77 |
| ACTIVOS INTANGIBLES | 681,484.25 | 40,430.52 | 721,914.77 |
| Terrenos | 42,489,133.34 | 0.00 | 42,489,133.34 |
| Edicios no Habitacionales | 74,499,874.35 | 0.00 | 74,499,874.35 |
| Otros Bienes Inmuebles | 1,448,880.00 | 0.00 | 1,448,880.00 |
| BIENES INMUEBLES | 118,437,887.69 | 0.00 | 118,437,887.69 |
| SUBTOTAL DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES | 238,342,253.80 | 313,774.92 | 238,656,028.72 |
| Depreciación acumulada de bienes inmuebles | -1,625,100.52 | 0.00 | -1,625,100.52 |
| Depreciación acumulada de bienes muebles | -5,348,483.39 | 0.00 | -5,348,483.39 |
| Amortización acumulada de activos intangibles | -113,580.71 | 0.00 | -113,580.71 |
| DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA | -7,087,164.62 | 0.00 | -7,087,164.62 |
| TOTAL DE ACTIVO NO CIRCULANTE | 231,255,089.18 | 313,774.92 | 231,568,864.10 |

- c) **Depreciación.-** La aplicación de la depreciación es en consideración a la “Guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación” emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC); las depreciación se calcula bajo el método de línea recta, con los siguientes porcentajes:

| 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 | 33.3 |
| Otros Mobiliarios y Equipos de Administración | 10 | 10 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | | |
| Equipos y Aparatos Audiovisuales | 3 | 33.3 |
| Cámaras Fotográficas y de Video | 3 | 33.3 |
| Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 5 | 20 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | | |
| Equipo Médico y de Laboratorio | 5 | 20 |
| Instrumental Médico y de Laboratorio | 5 | 20 |
| Equipo de Transporte | | |
| Automóviles y Equipo Terrestre | 5 | 20 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | | |
| Maquinaria y Equipo Industrial | 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 |

PASIVO

4. PASIVO CIRCULANTE

- a) **Servicios Personales a Pagar a C.P.-** En este rubro se registran las provisiones de seguridad social, prima vacacional y aguinaldo.

| CONCEPTO | MONTO | DESCRIPCIÓN |
|---------------------|---------------------|--|
| Prima vacacional | 15,521.35 | Provisión mensual de prima vacacional. |
| Grafitigación anual | 2,532,774.80 | Provisión mensual de aguinaldo y días adicionales. |
| ISSSTE | 238,351.74 | Provisión mensual de aportaciones al ISSSTE. |
| Cesantía | 151,136.16 | Provisión mensual de aportaciones al Seguro de Cesantía en Edad Avanzada y Vejez |
| FOVISSSTE | 238,007.95 | Provisión mensual de aportaciones a FOVISSSTE |
| SAR | 95,202.86 | Provisión mensual de aportaciones al SAR |
| TOTALES | 3,270,994.86 | |

- b) **Proveedores por pagar.-** En este rubro se registran los compromisos de pago de los servicios de energía eléctrica, servicio de limpieza, internet y teléfono cuya facturación se paga una vez iniciado el mes inmediato posterior, también materiales y servicios adquiridos con recursos de programas especiales.

| PROVEEDOR | MONTO | ANTIGÜEDAD | CONCEPTO |
|---|-------------------|------------|--|
| Comisión Federal de Electricidad | 98,028.00 | Mar-16 | Registro de la provisión para pago del servicio de energía eléctrica, del mes de marzo de 2016. |
| Teléfonos de México SAB de CV | 186,568.83 | Mar-16 | Registro de la provisión para pago del servicios de telefonía e internet, del mes de febrero y marzo de 2016. |
| Unilimp Servicios S de RL | 174,670.84 | Mar-16 | Registro de la provisión para pago del servicio de limpieza, del mes de diciembre de 2015. |
| Policia Industrial Bancaria del Estado de Hidalgo | 350,041.16 | Mar-16 | Registro del pago del servicio de vigilancia, de los meses de diciembre de 2015 y marzo 2016. |
| Provisión Servicios Tecnológicos | 154,280.00 | Dic-15 | Registro de pago por servicios profesionales, participación en proyecto de Conacyt 2015. Varios participantes. |
| TOTALES | 963,588.83 | | |



SECRETARÍA
DE EDUCACIÓN
PÚBLICA



- c) **Retenciones y contribuciones.-** El saldo de este rubro corresponde al pago de aportaciones al ISSSTE, SAR, FOVISSSTE, retenciones de ISR tanto de empleados de la Universidad como de los prestadores de servicios profesionales del mes de marzo, dichos impuestos serán pagados a más tardar el 18 de abril del presente año. El saldo está integrado de la siguiente manera:

| CONTRIBUCIÓN | MONTO | ANTIGÜEDAD | ENTIDAD RECAUDADORA |
|--|---------------------|------------|---|
| ISSSTE | 468,747.06 | Mar-16 | Cuotas y aportaciones al ISSSTE |
| Pensiones | - 1,073.78 | Mar-16 | Pensiones del mes. |
| Otros | 59,094.88 | Mar-16 | Caja de ahorro, cuota FONACOT, plan celular. |
| I.S.R. Retenciones por salarios | 702,067.10 | Mar-16 | Secretaría de Hacienda y Crédito Público |
| Subsidio para el empleo | - 8,669.48 | Mar-16 | Secretaría de Hacienda y Crédito Público |
| I.S.R. Retenciones por asimilados a salarios | 219.40 | Mar-16 | Secretaría de Hacienda y Crédito Público |
| I.S.R. Retenciones por serv. profesionales | 63,420.44 | Mar-16 | Secretaría de Hacienda y Crédito Público |
| Impuesto sobre nómina | 142,770.00 | Mar-16 | Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Hidalgo |
| TOTALES | 1,426,575.62 | | |

- d) **Otras cuentas por pagar a C.P.-** Esta cuenta refleja el saldo de provisión de finiquitos, becas a estudiantes por participación en proyectos, recuperación de siniestros y apoyos económicos para estudiantes en proyecto de estadía.

| CONCEPTO | MONTO | ANTIGÜEDAD | |
|----------------------|----------------------|------------|--|
| Finiquitos | 4,692.56 | Dic-15 | Provisión de finiquito. |
| Estudiantes becarios | 1,480.00 | Dic-15 | Participación de estudiantes en proyecto de CONACYT |
| Otros | 15,915,731.26 | Mar-16 | Préstamos a Subsidio UTTT, reintegros de diplomados. |
| Inbursa SA | 203,118.50 | Dic-15 | Recuperación de siniestros. |
| Apoyos económicos | 46,241.28 | Mar-16 | Empresas que otorgan apoyos económicos a estudiantes en el periodo de estadía. |
| TOTALES | 16,171,263.60 | | |

NOTAS ALESTADO DE ACTIVIDADES AL 31 DE MARZO DE 2016

1. INGRESOS DE GESTIÓN

a) **Recursos propios.-** Se han captado los recursos siguientes conforme a Cuotas y Tarifas aplicables para el ejercicio fiscal 2016.

| CONCEPTO | RECURSO PROGRAMADO ANUAL | RECURSO CAPTADO | SUPERAVIT / DEFICIT |
|--------------------------------|--------------------------|---------------------|-----------------------|
| Derechos | 22,714,797.00 | 7,658,629.80 | -15,056,167.20 |
| Productos | 456,057.00 | 51,905.00 | -404,152.00 |
| Aprovechamientos | 45,000.00 | 7,236.00 | -37,764.00 |
| TOTAL DE RECURSO PROPIO | 23,215,854.00 | 7,717,770.80 | -15,498,083.20 |

b) Subsidios Federal y Estatal.-

Durante el ejercicio fiscal se han recibido los recursos siguientes:

| CONCEPTO | SUBSIDIO FEDERAL | | RECURSO ESTATAL | |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| | AUTORIZADO | RECIBIDO | AUTORIZADO | RECIBIDO |
| Presupuesto asignado (inicial) | 10,931,338.00 | 10,931,338.00 | 10,946,523.00 | 3,653,941.00 |
| Enero | 3,518,070.00 | 3,518,070.00 | 3,653,941.00 | 3,653,941.00 |
| Febrero | 3,518,070.00 | 3,518,070.00 | 3,646,291.00 | 0.00 |
| Marzo | 3,895,198.00 | 3,895,198.00 | 3,646,291.00 | 0.00 |
| TOTAL | 10,931,338.00 | 10,931,338.00 | 10,946,523.00 | 3,653,941.00 |
| PENDIENTE POR RECIBIR | | 0.00 | | 7,292,582.00 |

c) Ingresos Financieros.-

- **Productos financieros.-** Durante el ejercicio se generaron rendimientos bancarios por la cantidad de \$69,497.25

- d) **Otros Ingresos de Ejercicios Anteriores.**- La cuenta refleja el saldo de remanente, de programas especiales, que aún no se han ejercido; y que corresponden a ejercicios anteriores, toda vez que las metas de dichos programas son a largo plazo, es decir, más de un año.

| PROGRAMA | MONTO |
|--------------------------------------|----------------------|
| PROMEP | 145,844.30 |
| FAC 2012 | 81,028.15 |
| FONDO PYME 2013 | 21,526.87 |
| CONACYT 2013 | 5,421,935.15 |
| PRODEP 2014 | 297,835.17 |
| ESTIMULOS FISCALES | 806,984.18 |
| BANOBRAS -INDEMUN | 338,548.98 |
| CONACYT-MADRES | 56,000.00 |
| CONACYT-REHISA | 361,125.76 |
| CONACYT-CICAINTE | 458,027.00 |
| CONACYT-XOLOTL | 826,068.00 |
| CONACYT-TWYNCO | 1,650,756.00 |
| CONACYT-CKICK | 292,104.84 |
| CONACYT-TECNOCIENCIAS | 3,021,103.05 |
| CONACYT-TECNOTIFERET | 776,217.00 |
| CONACYT-TECNO PROCESOS | 1,015,888.08 |
| CONACYT-TERMOINNOVA | 3,384,580.00 |
| PROFOCIE 2015 | 3,938,404.00 |
| PRODEP 2015 | 1,489,841.96 |
| TOTAL DE PROGRAMAS ESPECIALES | 24,383,818.49 |

2. GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

a) **Recursos propios.-** Las erogaciones realizadas de esta fuente de financiamiento son las siguientes:

| CAPÍTULO | PRESUPUESTADO MODIFICADO | EJERCIDO | POR EJERCER |
|--|--------------------------|---------------------|----------------------|
| Capítulo 1000 - Servicios profesionales | 3,648,852.00 | 849,862.59 | 2,798,989.41 |
| Capítulo 2000 - Materiales y suministros | 1,667,042.50 | 43,355.48 | 1,623,687.02 |
| Capítulo 3000 - Servicios generales | 17,598,424.50 | 2,582,419.84 | 15,016,004.66 |
| Capítulo 4000 - Becas | 234,950.00 | 10,795.00 | 224,155.00 |
| Capítulo 5000 - Bienes muebles | 66,585.00 | 0.00 | 66,585.00 |
| TOTAL DE RECURSO PROPIO | 23,215,854.00 | 3,486,432.91 | 19,662,836.09 |

b) **Subsidios Federal y Estatal.-** Las erogaciones realizadas de esta fuente de financiamiento son las siguientes:

| CAPÍTULO | PRESUPUESTADO | EJERCIDO | REMANENTE |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| Capítulo 1000 - Servicios profesionales | 90,766,517.53 | 21,497,752.77 | 69,268,764.76 |
| Capítulo 2000 - Materiales y suministros | 2,855,195.81 | 327,968.08 | 2,527,227.73 |
| Capítulo 3000 - Servicios generales | 4,607,144.04 | 483,887.54 | 4,123,256.50 |
| TOTAL DE SUBSIDIO FEDERAL Y ESTATAL | 98,228,857.38 | 22,309,608.39 | 75,919,248.99 |

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA AL 31 DE MARZO DE 2016

1. HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO

a) **Aportaciones (Bienes inmuebles y muebles).**- Es integrada por las adquisiciones y donación de bienes muebles e inmuebles de años anteriores.

| CONCEPTO | MONTO | % |
|--|-----------------------|----------------|
| BIENES INMUEBLES | 115,271,999.12 | 100.00% |
| Gobierno del Estado de Hidalgo | 42,489,133.34 | 36.86% |
| CAPECE | 71,198,490.56 | 61.77% |
| Recursos UTTT | 1,074,007.46 | 0.93% |
| Convenios | 510,367.76 | 0.44% |
| BIENES MUEBLES | 101,263,184.39 | 100.00% |
| Recursos subsidio UTTT | 24,189,732.64 | 23.89% |
| Recursos propios UTTT | 1,306,891.86 | 1.29% |
| Fondo de Reserva | 6,153,561.54 | 6.08% |
| Donación | | |
| Envío-Secretaría de Educación Pública | 14,724,205.90 | 14.54% |
| Fondo de aportación múltiple | 10,677,644.87 | 10.54% |
| Mitutoyo Mexicana, SA de CV | 1,937,316.56 | 1.91% |
| Envío de CAPECE | 3,181,913.70 | 3.14% |
| INHIFE | 2,890,195.82 | 2.85% |
| Donativos | 923,585.49 | 0.91% |
| Club Hidalguense en Ariona | 48,962.11 | 0.05% |
| SEP-UNAM | 127,343.19 | 0.13% |
| Secretaría de Admón. del Poder Ejecutivo | 61,106.00 | 0.06% |
| Municipio | 3,029.00 | 0.00% |
| INEGI | 10.00 | 0.00% |
| CFE Plana Morelia-Michoacán | 2.00 | 0.00% |
| Programas Especiales | | |
| AESPEF | 1,711.12 | 0.00% |
| Ampliación de Oferta Educativa | 901,644.56 | 0.89% |
| Apoyo a Estudiantes Indígenas | 582,622.36 | 0.58% |
| Apoyo a la Formación Profesional | 334,568.02 | 0.33% |
| Centro de Acceso Universitario | 291,546.62 | 0.29% |
| CITNOVA | 69,788.10 | 0.07% |
| CIN | 6,919.19 | 0.01% |
| CONACYT | 667,053.20 | 0.66% |
| EXTENSIONISMO | 9,810.88 | 0.01% |
| FADOEES | 296,032.81 | 0.29% |
| FAM | 12,195,777.60 | 12.04% |
| FONDO PYME | 188,867.96 | 0.19% |
| Fortalecimiento al Desarrollo Integral TSU | 45,001.60 | 0.04% |
| Fondo de Apoyo a la Calidad | 4,808,604.71 | 4.75% |
| Integral de Cultura y Habilidades Lingüística | 205,632.28 | 0.20% |
| PADES | 373,545.41 | 0.37% |
| PIFI | 10,298,510.56 | 10.17% |
| PROMEPE | 2,712,033.37 | 2.68% |
| PRODEP | 73,184.48 | 0.07% |
| PROXOEES 2014 | 974,828.88 | 0.96% |
| APORTACIONES (BIENES INMUEBLES Y MUEBLES) | 216,535,183.51 | |

2) HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO

- a) **Resultado de Ejercicios Anteriores.-** El saldo de este rubro corresponde al Ahorro de los ejercicios 2012, 2013, 2014 y 2015 de subsidio e ingresos propios; el cual una vez que sea autorizado por el H. Consejo Directivo de esta Institución, formara parte del Fondo de Reserva.

También incluye rendimientos y adquisiciones de bienes muebles de fuente de financiamiento de programas especiales, el primer rubro podrá ser ejercido con previa autorización o en su defecto será reintegrado, según convenio; del segundo rubro disminuirá en la aplicación de la depreciación y amortización de conformidad en los lineamientos que emitió CONAC.

| CONCEPTO | Ejercicio Fiscal | Monto |
|---|------------------|----------------------|
| Ahorro/ Desahorro del ejercicio | 2012 | 2,314,081.79 |
| Ahorro/ Desahorro del ejercicio | 2013 | 6,005,545.16 |
| Bienes muebles del ejercicio (Depreciación) | 2013 | 138,156.49 |
| Ahorro/ Desahorro del ejercicio | 2014 | 3,993,011.61 |
| Bienes muebles del ejercicio (Depreciación) | 2014 | -158,241.85 |
| Ahorro/ Desahorro del ejercicio | 2015 | 3,393,390.09 |
| Bienes muebles del ejercicio (Depreciación) | 2015 | 612,657.06 |
| Remanente de Programas Especiales | 2015 | 10,142,720.51 |
| PENDIENTE POR RECIBIR | | 26,441,320.86 |

- b) **Fondo de Reserva.-** Se integra por remanentes de ejercicios anteriores, constituido con la finalidad de permitir a la Universidad financiar rezagos presupuestales, así como atender necesidades extraordinarias que se presentan en la operación de la Institución.

| ORIGEN / EJERCICIO | Ejercicio Fiscal |
|--------------------------------------|---------------------|
| Subsidio Federal | 3,230,338.15 |
| Subsidio Estatal | 299,191.19 |
| Recursos propios | 1,817,087.79 |
| Rendimientos financieros | 663,939.08 |
| Otros | 1,757,823.00 |
| Fondo de Reserva | 7,768,379.21 |
| <i>Adquisición de bienes muebles</i> | 826,693.34 |
| Total Fondo de Reserva | 8,595,072.55 |
| Recursos comprometidos | 194,187.37 |
| Fondo de Reserva Disponible | 8,400,885.18 |

- c) **Resultado del ejercicio.-** Refleja un superávit neto el Estado de Actividades por \$26,502,000.15 (resultado contable), el cual es virtual debido a que el Gobierno del Estado de Hidalgo en el mes no ha ministrado el recurso correspondiente a los meses de febrero y marzo, ascendiendo a un monto de \$7,292,582.00; y el resultado refleja el remanente de programas especiales por un monto de \$22,632,912.40.

En el transcurso del mes se realizaron préstamos de manera transitoria de la cuenta bancaria del Fondo de Reserva, con la finalidad de cubrir los gastos de operación de subsidio, los préstamos serán reintegrados hasta contar con liquidez financiera.

| FUENTE | INGRESOS RECIBIDOS | GASTO EFECTUADO | RESULTADO |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| Ingresos propios | 7,717,770.80 | 3,486,432.91 | 4,231,337.89 |
| Subsidio Federal | 10,931,338.00 | 11,154,804.20 | -223,466.19 |
| Subsidio Estatal | 10,946,523.00 | 11,154,804.20 | -208,281.19 |
| Ingresos Financieros | 69,497.25 | 0.00 | 69,497.25 |
| Otros Ingresos de Ejercicios Anteriores (P.E.) | 24,383,818.49 | 1,750,906.09 | 22,632,912.40 |
| TOTALES | 54,048,947.54 | 27,546,947.39 | 26,502,000.15 |

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AL 31 DE MARZO DE 2016

1. Efectivo y equivalentes.-

| CONCEPTO | ACTUAL | ANTERIOR |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Bancos/Tesorería | 19,737,132.09 | 27,069,291.21 |
| Fondos con afectación específica | 4,446,778.00 | 4,530,977.72 |
| TOTALES | 24,198,910.09 | 31,600,268.93 |

2. Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles.- En este rubro de informa el % de las adquisiciones con fuente de financiamiento de Recursos Propios y de Programas Especiales.

| CONCEPTO | MONTO | SUBSIDIO FEDERAL Y ESTATAL (%) | RECURSOS PROPIOS (%) | PROGRAMAS ESPECIALES (%) |
|--|-------------------|--------------------------------|----------------------|--------------------------|
| Bienes Inmuebles | 0.00 | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 9,978.00 | 0.00% | 0.00% | 100.00% |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 263,366.40 | 0.00% | 0.00% | 100.00% |
| Equipo e Instrumental Médico y Laboratorio | 0.00 | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| Vehículo y Equipo de Transporte | 0.00 | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| Maquinaria, Otros equipos y herramientas | 0.00 | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| Software | 0.00 | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| Licencias | 40,430.52 | 0.00% | 0.00% | 100.00% |
| TOTALES | 313,774.92 | | | |



SECRETARÍA
DE EDUCACIÓN
PÚBLICA



NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS:

1. Contables:

- **Valores.-** Representan títulos, valores y préstamos que aún no conforman pasivos por no haber recibido activos relacionados con los bienes. **-NO APLICA-**
- **Emisión de obligaciones.-** Representa el conjunto de valores emitidos y puestos en circulación. **-NO APLICA-**
- **Avales y garantías.-** 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 APLICA-**
- **Juicios.-** La Universidad presenta al cierre del ejercicio fiscal 2014 cuatro demandas laborales, en procedimiento abierto.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

La Universidad Tecnológica de Tula-Tepeji a partir de 1991 forma parte de tres Universidades fundadoras del Sistema de Universidades Tecnológicas, conjuntamente con la Universidad Tecnológica de Aguascalientes y la Universidad Tecnológica de Nezahualcoyotl, su figura jurídico administrativa es un Organismo Descentralizado de la Administración Pública del Estado de Hidalgo creado por decreto revisado y aprobado por la Sexagésima Primera (LXI) Legislatura del H. Congreso Constitucional del Estado Libre y Soberano de Hidalgo; se ubica en Av. Universidad Tecnológica No. 1000, Col. El 61, El Carmen, Tula de Allende, Hidalgo, C.P. 42830.

En el mes de septiembre de 1991, inició formalmente sus labores académicas, con la apertura de las carreras de Técnico Superior Universitario en Mantenimiento Industrial y Procesos de Producción, con el fin de dar respuesta a las necesidades de las empresas ubicadas en el Estado de Hidalgo y a las expectativas de la población estudiantil.

El modelo académico de la Universidad Tecnológica de Tula-Tepeji se sustenta en la búsqueda permanente de la calidad, a través de los cuatro atributos siguientes:

Flexibilidad.- Adecuación de los planes y programas de estudio al entorno regional y a los cambios científicos y tecnológicos.

Intensidad.- Optimización del tiempo para formar, en un periodo de dos años y con un total de tres mil horas, los recursos humanos requeridos por el sector productivo.

Pertinencia.- Correlación entre los planes de estudio y las necesidades del sector productivo de bienes y servicios.

Polivalencia.- Mediación de conocimientos y habilidades con versatilidad de adaptación ante las nuevas tecnologías y formas de trabajo.

Los programas de estudio de las Universidades Tecnológicas permiten ampliar las opciones que ofrece el Sistema Educativo Nacional a los estudiantes, con planes cuya duración es menor a la de los programas

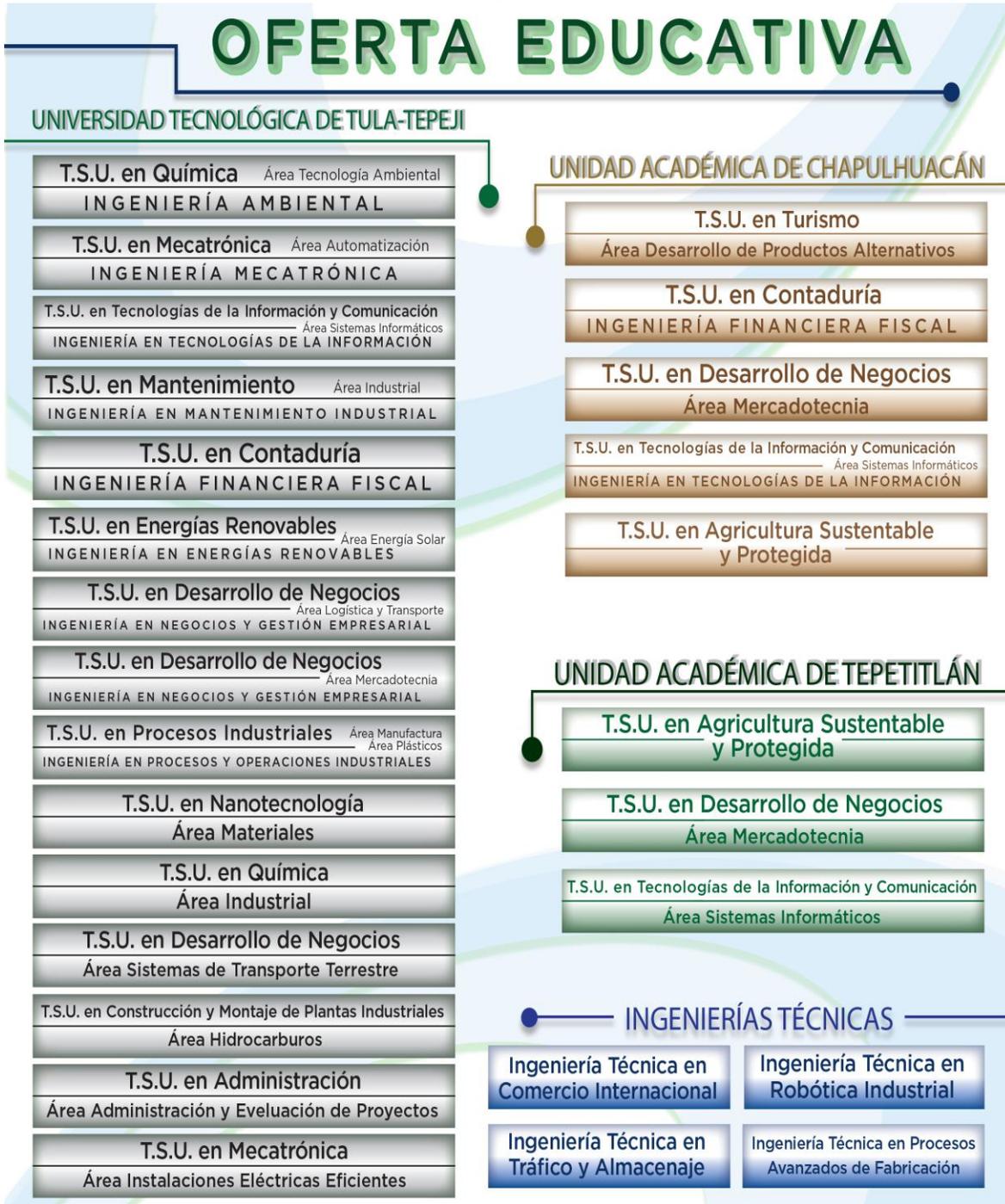


SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA



regulares, pero de mayor intensidad y con una vinculación con el sector productivo más directa y cercana. Esta modalidad facilita el tránsito entre la escuela y el trabajo.

Las carreras que actualmente se ofrecen, son las siguientes:





SECRETARÍA
DE EDUCACIÓN
PÚBLICA



La Universidad cuenta con dos campus de Unidad Académica uno se encuentra ubicado en el Municipio de Chapulhuacán y el otro en el Municipio de Tepetitlán, ambos depende técnica y administrativamente de esta Institución.

Al cierre del mes de marzo de 2016 la Universidad cuenta con una matrícula de 4,046 estudiantes inscritos en los diferentes programas educativos.

OBJETIVOS, RECURSOS Y ASPECTOS LEGALES

a) La Universidad Tecnológica de Tula-Tepeji tiene los siguientes objetivos:

1. Formar Profesionistas competentes y capacitados a través de: Planes y Programas de estudio Acreditados y Certificados; Profesores altamente calificados; y una infraestructura vanguardista, con el fin de fortalecer el desarrollo sustentable y productivo del entorno.
2. Ofrecer Educación Continua y Servicios Tecnológicos de Calidad que garanticen la consolidación de la oferta educativa y tecnológica de acuerdo a las exigencias de los sectores social y empresarial, así como la de los egresados.

b) RECURSOS

Ingresos:

- El presupuesto de ingresos se conforma del subsidio federal y estatal, 50% y 50%, para el gasto de operación, conforme al Convenio específico para la asignación de recursos financieros firmado por la SEP y el Gobierno del Estado.
- Para realizar la estimación anual de los ingresos propios se consideran, principalmente, los siguientes factores:
 - Matrícula
 - Deserción
 - Proyección de becas académicas y de excelencia
 - Egreso cuatrimestral
- Para el ejercicio, se aplican las cuotas y tarifas autorizadas por el H. Congreso del Estado.
- Se revisa periódicamente el programa de Educación Continua para determinar las estrategias necesarias para su cumplimiento.
- Se da seguimiento y control de adeudos de alumnos por concepto de colegiaturas y reinscripciones, a través de un sistema automatizado de cobros, con la finalidad de eficientar el servicio y obtener una mayor captación de recursos.
- En cuanto a los servicios externos se establecen convenios con empresas e instituciones para proporcionar asesoría técnica, realizar estudios, análisis de laboratorios, entre otros. Con el propósito de cumplir con las expectativas del sector productivo e incrementar los ingresos.



SECRETARÍA
DE EDUCACIÓN
PÚBLICA



Egresos:

- Se lleva a cabo el control de los costos, gastos y desarrollo de los programas para medir la eficiencia en la aplicación de los recursos.
- Se aplica el programa de racionalidad, austeridad y disciplina del gasto público, para garantizar un manejo transparente y eficiente de los recursos financieros.
- El ejercicio del gasto se ajusta a los montos autorizados en cada uno de los proyectos por capítulo y partida presupuestal.

c) ASPECTOS LEGALES

Régimen Fiscal de la Institución.- La Ley del Impuesto Sobre la Renta en sus artículos 95 y último párrafo del art. 102, establecen que la Universidad Tecnológica de Tula-Tepeji, como Organismo Descentralizado de la Administración Pública del Estado de Hidalgo, con personalidad jurídica y patrimonio propios, se encuentra tipificado como una persona moral con fines no lucrativos y en tal condición no es contribuyente de este impuesto; el Registro Federal de Contribuyentes es: UTT910731PE1.

La Universidad está obligada a recabar por las erogaciones que realiza, la documentación comprobatoria que cumpla con requisitos fiscales, en los términos de la Ley en la materia.

Asimismo, la Universidad tiene las obligaciones de retener y enterar el Impuesto Sobre la Renta en los siguientes casos:

1. Por el pago de salarios y en general por la prestación de un servicio personal subordinado.
2. Por el pago a personas física por honorarios y en general por la prestación de un servicio personal independiente.

Impuesto al Valor Agregado.- La Universidad se encuentra exenta de este impuesto conforme a la Ley del Impuesto al Valor Agregado 3er párrafo, Artículo 3.

Contribuciones de Seguridad Social.- La Universidad retiene y entera las cuotas de seguridad social enmarcadas en la ley del ISSSTE y FOVISSSTE.

Impuesto Estatal Sobre Nóminas.- La Universidad calcula y entera este impuesto en los términos establecidos en la Ley en la Materia.

Legalidad de la Operación.- La Universidad funciona en cumplimiento de las disposiciones del Decreto de fecha 6 de julio de 1992 y del diverso de fecha 5 de septiembre de 2008, que establecen que es un Organismo Descentralizado de la Administración Pública del Estado de Hidalgo con personalidad y patrimonio propios, que cuenta con una Unidad Académica en el Municipio de Chapulhuacán, con dependencia técnica y administrativa.

La Universidad observa la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público tanto federal como la aplicable en el Estado de Hidalgo.



SECRETARÍA
DE EDUCACIÓN
PÚBLICA



PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

3.1 Estados Financieros.- La Universidad Tecnológica de Tula Tepeji elabora Estados Financieros con apego a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y bajo los criterios de armonización contable; las erogaciones efectuadas por la institución son registradas con base al Clasificador por Objeto del Gasto, publicado el 28 de diciembre 2010 en el Diario Oficial de la Federación. Para establecer un adecuado control de las operaciones, la Universidad realiza registros contables de forma separada del campus Tula y del campus Chapulhuacán, sin embargo, remite a las instancias fiscalizadoras la información de forma consolidada.

3.2 Propiedad y Equipo.- Las construcciones y equipo se registran a su costo histórico, reconociéndose como inversión conforme se ejercer presupuestalmente, a la vez que se realiza el registro patrimonial, las donaciones de bienes muebles se registran a su valor de asignación.

3.3 Reconocimiento contable de Ingresos y Gastos.- Los ingresos se reconocen y registran en base al efectivo cobrado y los gastos al devengarse; excepto los subsidios federales y estatales no recibidos correspondientes al cierre y los ingresos por servicios tecnológicos y educación continua facturados, los cuales afectan los ingresos cuando se conocen, registrándose en cuentas por cobrar hasta en tanto se reciban.