



SECRETARÍA  
DE EDUCACIÓN  
PÚBLICA



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO 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.
Caja General	1,012.00	El saldo que presenta la cuenta de caja al 30 de JUNIO corresponde a los recursos que se ingresaron a la Caja General el último día del mes, ya que el corte se realiza a las 18:00 hrs., estos recursos se depositan al siguiente día hábil bancario.
<b>TOTAL DE EFECTIVO</b>	<b>16,012.00</b>	

- 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	10,297,196.16	30.51%	PRODUCTIVA	Cuenta destinada para manejo de recursos propios.
0104214196	SUBSIDIO FEDERAL	8,047,989.24	23.85%	PRODUCTIVA	Cuenta destinada para manejo de Subsidio Federal UTTT.
0104214439	TRANSFERENCIA ESTATALES	646,291.00	1.92%	PRODUCTIVA	Cuenta destinada para manejo del recurso de Transferencias Estatales.
00128233674	SUBSIDIO UTTT	28,459.61	0.08%	PRODUCTIVA	Cuenta destinada para manejo de Subsidio Federal y Transferencias Estatales.
00128199918	CONCENTRADORA DE FONDOS	6,460.00	0.02%	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	1,127,164.38	3.34%	PRODUCTIVA	Cuenta destinada para manejo de recursos propios.
00128237690	INGRESOS PROPIOS UACH	-	0.00%	PRODUCTIVA	Cuenta destinada para manejo de recursos propios de la Unidad Académica de Chapulhuacán.
00128233911	FONDO DE RESERVA	6,244.56	0.02%	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	480,269.08	1.42%	PRODUCTIVA	Cuenta destinada para el manejo de los recursos de los Estímulos Fiscales UTTT.
70025179461	FAC 2012	112,859.17	0.33%	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	0.03%	PRODUCTIVA	Cuenta destinada para manejo de recursos del Programa INCA RURAL, versión 2013.
70075169815	FONDO PYME	21,821.16	0.06%	PRODUCTIVA	Cuenta destinada para manejo de recursos del Programa Fondo PyME.
7008-7761396	PRODEP 2014	39,702.98	0.12%	PRODUCTIVA	Cuenta destinada para manejo de recursos del Programa para el Desarrollo Profesional versión 2014
70025179488	CONACYT	1,916,179.79	5.68%	PRODUCTIVA	Cuenta destinada para manejo de recursos del Programa CONACYT.
7009-8566285	PRODEP 2015	1,322,067.24	3.92%	PRODUCTIVA	Cuenta destinada para manejo de recursos del Programa para el Desarrollo Profesional versión 2015
7009-209939	BANOBRAS	338,115.46	1.00%	PRODUCTIVA	Cuenta destinada para manejo de recursos del Programa de BANOBRAS-INDEMUN
7009-356338	CONACYT-MADRES	29,166.17	0.09%	PRODUCTIVA	Cuenta destinada para manejo de recursos del programa de Apoyo a Madres de Familia.
7009-315224	CONACYT-REHISA	318,182.22	0.94%	PRODUCTIVA	Cuenta destinada para manejo de recursos del Programa CONACYT-Resortes de Hidalgo SA de CV.
7009-425208	CONACYT-CICAINTE	236,779.97	0.70%	PRODUCTIVA	Cuenta destinada para manejo de recursos del Programa CONACYT-CICAINTE S de RL de CV.
7009-425216	CONACYT-XOLOTL	439,679.26	1.30%	PRODUCTIVA	Cuenta destinada para manejo de recursos del Programa CONACYT-Xolotl Creative Labs S de RL de CV
7009-788521	CONACYT-TWYNCO	845,881.70	2.51%	PRODUCTIVA	Cuenta destinada para manejo de recursos del Programa CONACYT-TWYNCO S de RL de CV
7009-826202	CONACYT-CKICK	140,382.75	0.42%	PRODUCTIVA	Cuenta destinada para manejo de recursos del Programa CONACYT-CKICK Tecnología del Milenio S de RL de CV
7009-864813	CONACYT-TECNOCiencias	1,430,230.13	4.24%	PRODUCTIVA	Cuenta destinada para manejo de recursos del Programa CONACYT-Tecnociencias Aplicadas SA de CV
7009-1628110	CONACYT-TECNOTIFERET	534,753.13	1.58%	PRODUCTIVA	Cuenta destinada para manejo de recursos del Programa CONACYT-Tecnotiferet SA de CV
7009-3428143	C-TECNO PROCESOS	465,456.79	1.38%	PRODUCTIVA	Cuenta destinada para manejo de recursos del Programa CONACYT-Tecno Procesos Aberi, SA de CV.
7009-5315249	C-TERMOINNOVA	3,376,263.57	10.01%	PRODUCTIVA	Cuenta destinada para manejo de recursos del Programa CONACYT-Terminnova SA de CV
7008-7401861	INGRESOS PROPIOS (LINEA)	1,528,468.18	4.53%	PRODUCTIVA	Cuenta destinada para el ingreso de cuotas y tarifas a través de la modalidad de línea de captura.
<b>TOTAL DE BANCOS</b>		<b>33,745,098.20</b>	<b>100.00%</b>		

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. FIDEICOMISO	DESCRIPCIÓN	SALDO	%	OBSERVACIONES
2110541	PROMEPE	292,787.41	12.86%	Recursos que se recibieron de la Federación para cubrir los proyectos relacionados con el Programa del Mejoramiento del Profesorado (PROMEPE)
4090668	PROFOCIE	1,983,767.13	87.14%	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).
<b>TOTAL DE FONDOS</b>		<b>2,276,554.54</b>	<b>100.00%</b>	

## 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, el adeudo de la prestación de servicios de educación continua a empresas y convenios con dependencias; integrado como se muestra en el cuadro inferior.

CUENTA POR COBRAR	MONTO	ANTIGÜEDAD	CONCEPTO
Gobierno del Estado de Hidalgo (Subsidio Estatal):.	3,646,291.00	Jun-16	Transferencias estatales, mes junio 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
Procenal Servicios SA de CV	34,347.60	Jun-2016	Servicios de Educación Continua que contrato la empresa.
Programas Especiales	219,600.00	Jun-2016	Secretaría de Desarrollo Social: Convenio de asistencia técnica en fase de formulación.
<b>TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>24,432,212.93</b>		

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

DEUDOR	MONTO	ANTIGÜEDAD	OBSERVACIONES
Deudores UTTT	285,008.36	Jun-2016	Anticipos de viáticos y gastos a comprobar, los cuales serán comprobados en los primeros días del mes de julio
SUBSIDIO UTTT	7,800,000.00	May-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.
Apoyos económicos	81,439.60	Jun-2016	Recursos pendientes de recibir por empresas que otorgan apoyos económicos a alumnos en estadía, Truper Servicios SA de CV
<b>TOTAL DE DEUDORES DIVERSOS</b>	<b>8,183,198.28</b>		

### 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	123,207.99	44,411,862.98
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	10,990,546.56	271,365.40	11,261,911.96
Equipo e Instrumental Médico y Laboratorio	681,770.27	23,350.80	705,121.07
Vehículos y Equipo de Transporte	8,478,595.28	0.00	8,478,595.28
Maquinaria, Otros equipos y herramientas	53,043,314.76	39,479.73	53,082,794.49
Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	1,740,000.00	0.00	1,740,000.00
<b>BIENES MUEBLES</b>	<b>119,222,881.86</b>	<b>457,403.92</b>	<b>119,680,285.78</b>
Software	226,374.00	853,878.42	1,080,252.42
Licencias	455,110.25	40,430.52	495,540.77
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>681,484.25</b>	<b>894,308.94</b>	<b>1,575,793.19</b>
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	-31,477.60	1,417,402.40
<b>BIENES INMUEBLES</b>	<b>118,437,887.69</b>	<b>-31,477.60</b>	<b>118,406,410.09</b>
<b>SUBTOTAL DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES</b>	<b>238,342,253.80</b>	<b>1,320,235.26</b>	<b>239,662,489.06</b>
Depreciación acumulada de bienes inmuebles	-1,625,100.52	-214,187.22	-1,839,287.74
Depreciación acumulada de bienes muebles	-5,348,483.39	-2,387,497.58	-7,735,980.97
Amortización acumulada de activos intangibles	-113,580.71	-259,692.67	-373,273.38
<b>DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA</b>	<b>-7,087,164.62</b>	<b>-2,861,377.47</b>	<b>-9,948,542.09</b>
<b>TOTAL DE ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>231,255,089.18</b>	<b>-1,541,142.21</b>	<b>229,713,946.97</b>

- 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
<b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>		
Edificios No Habitacionales	30	3.3
Infraestructura	25	4
<b>BIENES MUEBLES</b>		
<b>Mobiliario y Equipo de Administración</b>		
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
<b>Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo</b>		
Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	5	20
<b>Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio</b>		
Equipo Médico y de Laboratorio	5	20
Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
<b>Equipo de Transporte</b>		
Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
<b>Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</b>		
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
Sueldos	1,407.12	Finiquito
Prima vacacional	574,192.19	Provisión mensual de prima vacacional.
Grafitigación anual	4,093,921.73	Provisión mensual de aguinaldo y días adicionales.
ISSSTE	205,049.66	Provisión mensual de aportaciones al ISSSTE.
Cesantía	253,681.95	Provisión mensual de aportaciones al Seguro de Cesantía en Edad Avanzada y Vejez
FOVISSSTE	399,498.00	Provisión mensual de aportaciones a FOVISSSTE
SAR	159,798.69	Provisión mensual de aportaciones al SAR
<b>TOTALES</b>	<b>5,687,549.34</b>	

- 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	1,880.00	Jun-16	Registro de la provisión para pago del servicio de energía eléctrica, del mes de junio de 2016.
Teléfonos de México SAB de CV	8,054.65	Jun-16	Registro de la provisión para pago del servicios de telefonía e internet, del mes de junio de 2016.
Unilimp Servicios S de RL	174,670.84	Dic-15	Registro de la provisión para pago del servicio de limpieza, del mes de diciembre de 2015.
Provisión Servicios Tecnológicos	76,960.00	Dic-15	Registro de pago por servicios profesionales, participación en proyecto de Conacyt 2015. Varios participantes.
Provisión Adquisiciones	178,015.76	Jun-16	Registro de pago por adquisiciones de papelería, materiales.
<b>TOTALES</b>	<b>439,581.25</b>		



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 junio, dichos impuestos serán pagados a más tardar el 18 de julio del presente año. El saldo está integrado de la siguiente manera:

CONTRIBUCIÓN	MONTO	ANTIGÜEDAD	ENTIDAD RECAUDADORA
ISSSTE	649,573.95	Jun-16	Cuotas y aportaciones al ISSSTE
I.S.R. Retenciones por salarios	515,982.21	Jun-16	Secretaría de Hacienda y Crédito Público
Subsidio para el empleo	- 9,412.92	Jun-16	Secretaría de Hacienda y Crédito Público
I.S.R. Retenciones por asimilados a salarios	219.15	Jun-16	Secretaría de Hacienda y Crédito Público
I.S.R. Retenciones por serv. profesionales	15,619.89	Jun-16	Secretaría de Hacienda y Crédito Público
Impuesto sobre nómina	99,774.00	Jun-16	Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Hidalgo
<b>TOTALES</b>	<b>1,271,756.28</b>		

- 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	
Otros	7,825,473.68	Jun-16	Préstamos a Subsidio UTTT, reintegros de diplomados, acervo bibliográfico.
Inbursa SA	203,118.50	Dic-15	Recuperación de siniestros.
Apoyos económicos	93,643.56	Jun-16	Empresas que otorgan apoyos económicos a estudiantes en el periodo de estadía.
<b>TOTALES</b>	<b>8,122,235.74</b>		

## NOTAS ALESTADO DE ACTIVIDADES AL 30 DE JUNIO 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	14,774,295.21	-7,940,501.79
Productos	456,057.00	132,737.00	-323,320.00
Aprovechamientos	45,000.00	15,000.00	-30,000.00
<b>TOTAL DE RECURSO PROPIO</b>	<b>23,215,854.00</b>	<b>14,922,032.21</b>	<b>-8,293,821.79</b>

### b) Subsidios Federal y Estatal.-

Durante el ejercicio fiscal se han recibido los recursos siguientes:

CONCEPTO	SUBSIDIO FEDERAL		RECURSO ESTATAL	
	AUTORIZADO	RECIBIDO	AUTORIZADO	RECIBIDO
<b>Presupuesto asignado (inicial)</b>	<b>49,114,428.59</b>	<b>29,555,257.00</b>	<b>49,114,428.59</b>	<b>18,239,105.00</b>
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	3,646,291.00
Marzo	3,895,198.00	3,895,198.00	3,646,291.00	3,646,291.00
Abril	6,207,973.00	6,207,973.00	3,646,291.00	3,646,291.00
Mayo	6,207,973.00	6,207,973.00	3,646,291.00	3,646,291.00
Junio	6,207,973.00	6,207,973.00	3,646,291.00	
<b>TOTAL</b>	<b>29,555,257.00</b>	<b>29,555,257.00</b>	<b>21,885,396.00</b>	<b>18,239,105.00</b>
<b>PENDIENTE POR RECIBIR</b>		<b>0.00</b>		<b>3,646,291.00</b>

### c) Ingresos Financieros.-

- **Productos financieros.-** Durante el ejercicio se generaron rendimientos bancarios por la cantidad de \$123,941.64



- d) **Convenio:** La cuenta refleja la aportación inicial de los convenios que se firmaron durante el ejercicio fiscal, para la realización de proyectos.

PROGRAMA ESPECIAL	APORTACIÓN	RECURSO CAPTADO	RECURSO PENDIENTE POR CAPTAR
SEDESOL	219,600.00	0.00	219,600.00
<b>TOTALES</b>	<b>219,600.00</b>	<b>0.00</b>	<b>219,600.00</b>

- e) **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
<b>TOTAL DE PROGRAMAS ESPECIALES</b>	<b>24,383,818.49</b>



## 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	1,621,747.87	2,027,104.13
Capítulo 2000 - Materiales y suministros	1,667,042.50	436,445.35	1,230,597.15
Capítulo 3000 - Servicios generales	17,598,424.50	5,777,765.12	11,820,659.38
Capítulo 4000 - Becas	234,950.00	56,545.00	178,405.00
Capítulo 5000 - Bienes muebles	66,585.00	0.00	66,585.00
<b>TOTAL DE RECURSO PROPIO</b>	<b>23,215,854.00</b>	<b>7,892,503.34</b>	<b>15,256,765.66</b>

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	40,775,345.86	49,991,171.67
Capítulo 2000 - Materiales y suministros	2,855,195.81	951,823.89	1,903,371.92
Capítulo 3000 - Servicios generales	4,607,144.04	1,474,217.73	3,132,926.31
<b>TOTAL DE SUBSIDIO FEDERAL Y ESTATAL</b>	<b>98,228,857.38</b>	<b>43,201,387.48</b>	<b>55,027,469.90</b>

c) **Convenios.-** Las erogaciones de realizadas de esta fuente de financiamiento son las siguientes:

CAPÍTULO	PRESUPUESTADO MODIFICADO	EJERCIDO	POR EJERCER
Capítulo 2000 - Materiales y suministros		321,714.24	-321,714.24
Capítulo 3000 - Servicios generales		5,244,304.82	-5,244,304.82
Capítulo 4000 - Becas		273,157.00	-273,157.00
Capítulo 5000 - Bienes muebles		0.00	0.00
<b>TOTAL DE RECURSO PROPIO</b>		<b>5,839,176.06</b>	<b>-5,839,176.06</b>



SECRETARÍA  
DE EDUCACIÓN  
PÚBLICA



## NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA AL 30 DE JUNIO 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	%
<b>BIENES INMUEBLES</b>	<b>115,055,311.90</b>	<b>100.00%</b>
Gobierno del Estado de Hidalgo	42,489,133.34	36.93%
CAPECE	70,981,803.34	61.69%
Recursos UTTT	1,074,007.46	0.93%
Convenios	510,367.76	0.44%
<b>BIENES MUEBLES</b>	<b>100,243,414.86</b>	<b>100.00%</b>
Recursos subsidio UTTT	24,189,732.64	24.13%
Recursos propios UTTT	1,306,891.86	1.30%
Fondo de Reserva	5,953,763.47	5.94%
<b>Donación</b>		
Envío-Secretaría de Educación Pública	14,724,205.90	14.69%
Fondo de aportación múltiple	10,677,644.87	10.65%
Mitutoyo Mexicana, SA de CV	1,937,316.56	1.93%
Envío de CAPECE	3,181,913.70	3.17%
INHIFE	2,890,195.82	2.88%
Donativos	923,585.49	0.92%
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%
<b>Programas Especiales</b>		
AESPEF	0.01	0.00%
Ampliación de Oferta Educativa	900,000.12	0.90%
Apoyo a Estudiantes Indígenas	573,194.47	0.57%
Apoyo a la Formación Profesional	334,568.02	0.33%
Centro de Acceso Universitario	291,546.62	0.29%
CITNOVA	54,372.00	0.05%
CIN	5,953.72	0.01%
CONACYT	555,010.74	0.55%
EXTENSIONISMO	3,924.34	0.00%
FADOEES	178,716.40	0.18%
FAM	12,195,777.60	12.17%
FONDO PYME	188,867.96	0.19%
Fortalecimiento al Desarrollo Integral TSU	45,001.60	0.04%
Fondo de Apoyo a la Calidad	4,546,312.40	4.54%
Integral de Cultura y Habilidades Lingüística	205,632.28	0.21%
PADES	343,392.80	0.34%
PIFI	10,290,043.55	10.27%
PROMEP	2,533,887.80	2.53%
PRODEP	55,023.94	0.05%
PROXOEES 2014	916,485.88	0.91%
<b>APORTACIONES (BIENES INMUEBLES Y MUEBLES)</b>	<b>215,298,726.76</b>	

## 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	10,145,220.51
<b>PENDIENTE POR RECIBIR</b>		<b>26,443,820.86</b>

- 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
<b>Fondo de Reserva</b>	<b>7,768,379.21</b>
<i>Adquisición de bienes muebles</i>	826,693.34
<b>Total Fondo de Reserva</b>	<b>8,595,072.55</b>
Recursos comprometidos	194,187.37
<b>Fondo de Reserva Disponible</b>	<b>8,400,885.18</b>

- c) **Resultado del ejercicio.-** Refleja un superávit neto el Estado de Actividades por \$33,937,378.46 (resultado contable), el cual es virtual debido a que el Gobierno del Estado de Hidalgo en el mes no ha ministrado el recurso correspondiente del mes de junio, ascendiendo a un monto de \$3,646,291.00; aunado el superávit que refleja el rubro de programas especiales por un monto de \$18,544,642.43.

En el transcurso del ejercicio se realizaron préstamos de manera transitoria de la cuenta bancaria del Fondo de Reserva e Ingresos Propios, con la finalidad de cubrir los gastos de operación de subsidio, con el compromiso de reintegrar los préstamos hasta contar con liquidez financiera, al cierre del mes de junio sólo se tiene pendiente de reintegrar el recurso a la cuenta bancaria del Fondo de Reserva.

FUENTE	INGRESOS RECIBIDOS	GASTO EFECTUADO	RESULTADO
Ingresos propios	14,922,032.21	7,892,503.34	7,029,528.87
Subsidio Federal	29,555,257.00	21,600,693.74	7,954,563.26
Subsidio Estatal	21,885,396.00	21,600,693.74	284,702.26
Ingresos Financieros	123,941.64	0.00	123,941.64
Otros Ingresos de Ejercicios Anteriores (P.E.)	24,383,818.49	5,839,176.06	18,544,642.43
<b>TOTALES</b>	<b>90,870,445.34</b>	<b>56,933,066.88</b>	<b>33,937,378.46</b>

Respecto al superávit del rubro de Ingresos Propios que presenta al cierre del mes, es virtual derivado de los Lineamientos para el Registro Contable de Bienes Muebles emitidos por el Consejo Nacional de Armonización (CONAC), el cual indica que al adquirir bienes muebles no debe afectar el gasto, si no al momento de realizar la depreciación contable. El monto por adquisición de bienes muebles con recursos de ingresos propios acumulativos al cierre del mes asciende a \$44,297.73.

## NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AL 30 DE JUNIO DE 2016

### 1. Efectivo y equivalentes.-

CONCEPTO	ACTUAL	ANTERIOR
Bancos/Tesorería	33,745,098.20	27,069,291.21
Fondos con afectación específica	2,276,554.54	4,530,977.72
<b>TOTALES</b>	<b>36,037,664.74</b>	<b>31,600,268.93</b>

### 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	123,207.99	0.00%	28.91%	71.09%
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	271,365.40	0.00%	0.00%	100.00%
Equipo e Instrumental Médico y Laboratorio	23,350.80	0.00%	0.00%	0.00%
Vehículo y Equipo de Transporte	0.00	0.00%	0.00%	0.00%
Maquinaria, Otros equipos y herramientas	39,479.73	0.00%	21.98%	78.02%
Software	853,878.42	0.00%	0.00%	0.00%
Licencias	40,430.52	0.00%	0.00%	100.00%
<b>TOTALES</b>	<b>1,351,712.86</b>			



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



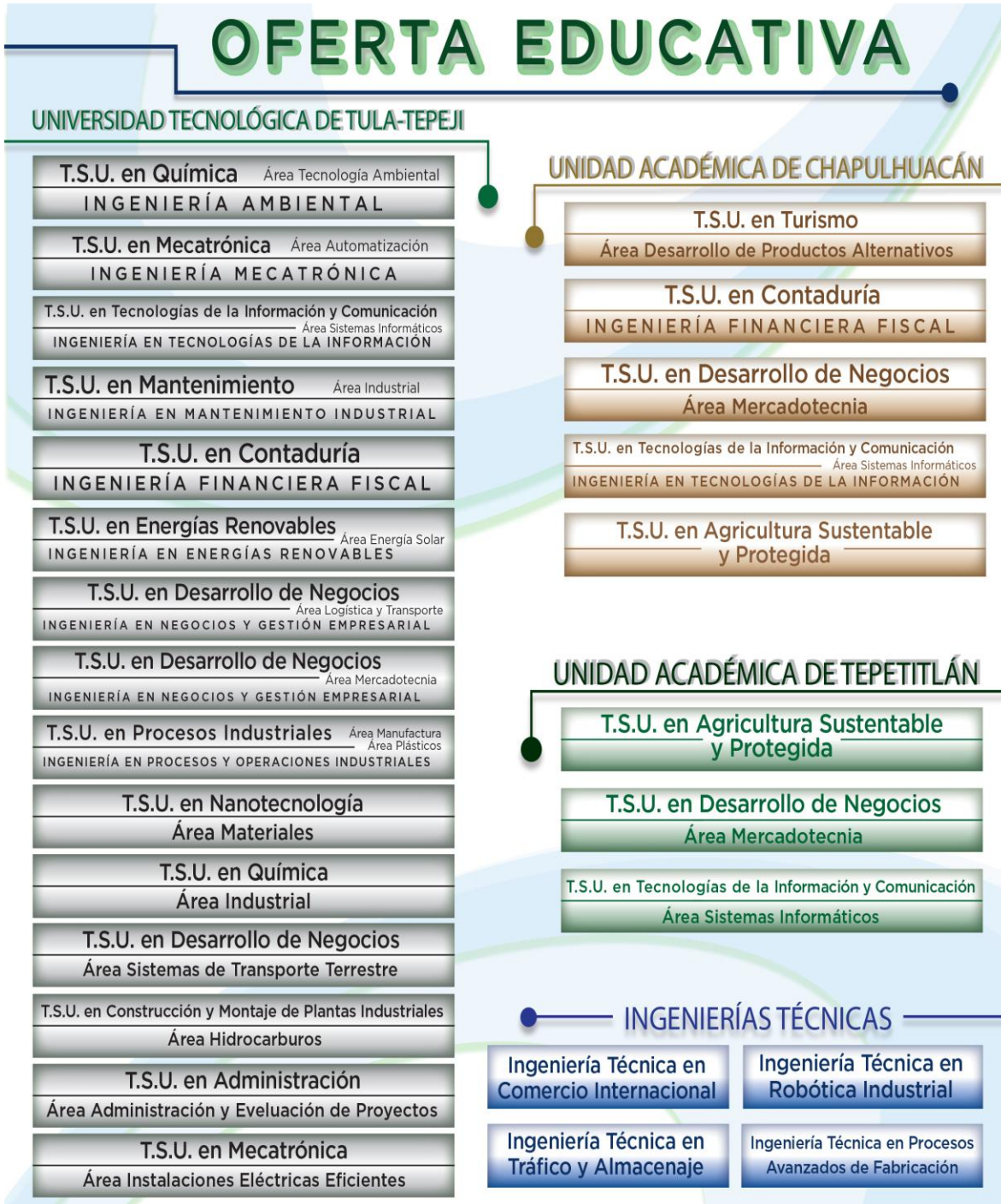


SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA



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 junio del 2016 la Universidad cuenta con una matrícula de 3,134 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.