



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 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) **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	11,422,101.46	27.54%	PRODUCTIVA	Cuenta destinada para manejo de recursos propios.
0104214196	SUBSIDIO FEDERAL	10,426,545.66	25.14%	PRODUCTIVA	Cuenta destinada para manejo de Subsidio Federal UTTT.
0104214439	TRANSFERENCIA ESTATALES	43,601.39	0.11%	PRODUCTIVA	Cuenta destinada para manejo del recurso de Transferencias Estatales.
0106985521	PRODEP	1,869,103.05	4.51%	PRODUCTIVA	Cuenta destinada para manejo de recursos del Programa para el Desarrollo Profesional.
0106908381	C-TECNOCiencias 2016	806,556.35	1.94%	PRODUCTIVA	Cuenta destinada para manejo de recursos del Programa CONACYT-Tecnociencias Aplicadas SA de CV
0106907806	C-CICAINTE 2016	254,640.97	0.61%	PRODUCTIVA	Cuenta destinada para manejo de recursos del Programa CONACYT-CICAINTE S de RL de CV.
0106908241	C-METAL CASTING 2016	2,092,838.71	5.05%	PRODUCTIVA	Cuenta destinada para manejo de recursos del Programa CONACYT-METAL CASTING TECHNOLOGY CASTECH S DE RL DE CV.
0106907369	C-BBS SOLUCIONES 2016	179,718.81	0.43%	PRODUCTIVA	Cuenta destinada para manejo de recursos del Programa CONACYT-BBS SOLUCIONES DE SISTEMAS SA DE CV
0106907598	C-CKICK 2016	154,806.68	0.37%	PRODUCTIVA	Cuenta destinada para manejo de recursos del Programa CONACYT-CKICK TECNOLOGIA AVANZADA DEL MILENIO S DE RL DE CV
0106907997	C-INNOVATIONS 2016	298,839.14	0.72%	PRODUCTIVA	Cuenta destinada para manejo de recursos del Programa CONACYT-INNOVATIONS TECHNOLOGICAL WORLD S DE RL DE CV
0106908128	C-TECNO PROCESOS 2016	1,229,020.48	2.96%	PRODUCTIVA	Cuenta destinada para manejo de recursos del Programa CONACYT-TECNO PROCESOS ABERI SA DE CV.
0108045941	CITNOVA 2016	151.40	0.00%	PRODUCTIVA	Cuenta destinada para manejo del recurso para las actividades que se desarrollaran en la 23° Semana Nacional de Ciencia y Tecnología 2016.
0108046042	IMJUVE 2016	846.80	0.00%	PRODUCTIVA	Cuenta destinada para manejo del recurso para la operación de la categoría JOVENES SERVICIO.
0109119752	PFCE 2016-2017	2,052,289.38	4.95%	PRODUCTIVA	Cuenta destinada para manejo de recursos del Programa de Fortalecimiento a la Calidad Educativa 2016-2017.
0109166521	C-MADRES 2016	156,000.47	0.38%	PRODUCTIVA	Cuenta destinada para manejo de recursos del programa de Apoyo a Madres de Familia.
00128237674	SUBSIDIO UTTT	45,406.27	0.11%	PRODUCTIVA	Cuenta destinada para manejo de Subsidio Federal y Transferencias Estatales.
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 ejercicio fiscal 2015.
7009-91148	ESTIMULOS FISCALES	1,744,401.22	4.21%	PRODUCTIVA	Cuenta destinada para el manejo de los recursos de los Estímulos Fiscales UTTT.
70025179461	FAC 2012	113,128.62	0.27%	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	0.02%	PRODUCTIVA	Cuenta destinada para manejo de recursos del Programa INCA RURAL, versión 2013.
70075169815	FONDO PYME	21,862.83	0.05%	PRODUCTIVA	Cuenta destinada para manejo de recursos del Programa Fondo PYME.
70025179488	CONACYT	339,265.54	0.82%	PRODUCTIVA	Cuenta destinada para manejo de recursos del Programa CONACYT.
7009-209939	BANOBRAS	271,435.18	0.65%	PRODUCTIVA	Cuenta destinada para manejo de recursos del Programa de BANOBRAS-INDEMN
7009-315224	CONACYT-REHISA	242,338.33	0.58%	PRODUCTIVA	Cuenta destinada para manejo de recursos del Programa CONACYT-Resortes de Hidalgo SA de CV.
7009-425208	CONACYT-CICAINTE	237,345.31	0.57%	PRODUCTIVA	Cuenta destinada para manejo de recursos del Programa CONACYT-CICAINTE S de RL de CV.
7009-425216	CONACYT-XOLOTL	440,729.03	1.06%	PRODUCTIVA	Cuenta destinada para manejo de recursos del Programa CONACYT-Xolotl Creative Labs S de RL de CV
7009-788521	CONACYT-TWYNCO	846,610.99	2.04%	PRODUCTIVA	Cuenta destinada para manejo de recursos del Programa CONACYT-TWYNCO S de RL de CV
7009-826202	CONACYT-CKICK	140,717.93	0.34%	PRODUCTIVA	Cuenta destinada para manejo de recursos del Programa CONACYT-CKICK Tecnología del Milenio S de RL de CV
7009-864813	CONACYT-TECNOCiencias	1,435,012.65	3.46%	PRODUCTIVA	Cuenta destinada para manejo de recursos del Programa CONACYT-Tecnociencias Aplicadas SA de CV
7009-1628110	CONACYT-TECNOTIFERET	463,492.28	1.12%	PRODUCTIVA	Cuenta destinada para manejo de recursos del Programa CONACYT-Tecnotiferet SA de CV
7009-3428143	C-TECNO PROCESOS	466,568.11	1.12%	PRODUCTIVA	Cuenta destinada para manejo de recursos del Programa CONACYT-Tecno Procesos Aberi, SA de CV.
7009-5315249	C-TERMOINNOVA	2,687,037.91	6.48%	PRODUCTIVA	Cuenta destinada para manejo de recursos del Programa CONACYT-Termoinnova SA de CV
7008-7401861	INGRESOS PROPIOS (LINEA)	45,131.39	0.11%	PRODUCTIVA	Cuenta destinada para el ingreso de cuotas y tarifas a través de la modalidad de línea de captura.
7010-2435972	SEDESOL	849,813.79	2.05%	PRODUCTIVA	Cuenta destinada para el ingreso de cuotas y tarifas a través de la modalidad de línea de captura.
7010-3442352	5° ENCUENTRO NACIONAL C.A	85,361.76	0.21%	PRODUCTIVA	Cuenta destinada para el ingreso del pago de cuota para el 5° Encuentro Nacional de Cuernos Académicos
TOTAL DE BANCOS		41,477,998.95	100.00%		

contacto@sepe.hidalgo.gob.mx
 Tula de Allende, Hgo. C. P. 42830.
 www.hidalgo.gob.mx



- b) **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	PROMEPE	292,787.41	62.37%	Recursos que se recibieron de la Federación para cubrir los proyectos relacionados con el Programa del Mejoramiento del Profesorado (PROMEPE)
4090668	PROFOCIE	176,619.92	37.63%	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		469,407.33	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, integrado como se muestra en el cuadro inferior.

CUENTA POR COBRAR	MONTO	ANTIGÜEDAD	CONCEPTO
Gobierno del Estado de Hidalgo (Subsidio Estatal):.	8,566,142.01	Dic-2015	Transferencias Estatales, mes de noviembre y diciembre 2015
	7,968,941.00	Dic-2014	Transferencias Estatales de 2014
	3,996,891.32	Dic-2012	Transferencias Estatales de 2012
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR	20,531,974.33		

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

DEUDOR	MONTO	ANTIGÜEDAD	OBSERVACIONES
DEMANDA ROBO	7,343.10	2015	
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.
TOTAL DE DEUDORES DIVERSOS	7,807,343.10		



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.

El terreno que ocupa las instalaciones de la Unidad Académica de Chapulhuacan fue donado por H. Ayuntamiento Municipal de Chapulhuacan mediante escritura No. 43,215, de fecha 25 de junio de 2008.

b) **Bienes muebles.-** El saldo se refleja el costo histórico.

CONCEPTO	SALDO INICIAL	MOVIMIENTOS	SALDO FINAL
Mobiliario y Equipo de Administración	44,288,654.99	593,138.44	44,881,793.43
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	10,990,546.56	305,677.66	11,296,224.22
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	127,477.54	53,170,792.30
Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	1,740,000.00	0.00	1,740,000.00
BIENES MUEBLES	119,222,881.86	1,049,644.44	120,272,526.30
Software	226,374.00	853,878.42	1,080,252.42
Licencias	455,110.25	40,430.52	495,540.77
ACTIVOS INTANGIBLES	681,484.25	894,308.94	1,575,793.19
Terrenos	42,489,133.34	0.00	42,489,133.34
Edificios 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	1,943,953.38	240,286,207.18
Depreciación acumulada de bienes inmuebles	-1,625,100.52	-493,829.64	-2,118,930.16
Depreciación acumulada de bienes muebles	-5,348,483.39	-4,528,034.23	-9,876,517.62
Amortización acumulada de activos intangibles	-113,580.71	-430,063.73	-543,644.44
DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA	-7,087,164.62	-5,451,927.60	-12,539,092.22
TOTAL DE ACTIVO NO CIRCULANTE	231,255,089.18	-3,507,974.22	227,747,114.96

Nota: Las adquisiciones de bienes muebles e intangibles menores a 35 días de salarios mínimos (Costo unitario) se registran como un gasto y el control se realiza a través de Bienes Sujetos a Control, mismo que aparece en el resguardo.

Lo anterior se realiza en base al acuerdo por el que se Emiten Reglas Específicas del registro y valoración del patrimonio emitido por el Consejo Nacional de Armonización (CONAC), en el apartado "8 Monto de capitalización de los bienes muebles e intangibles".



- 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.

CONCEPTO	MONTO	DESCRIPCIÓN
ISSSTE	252,502.48	Provisión mensual de aportaciones al ISSSTE.
Cesantía	322,442.22	Provisión mensual de aportaciones al Seguro de Cesantía en Edad Avanzada y Vejez
FOVISSSTE	507,783.02	Provisión mensual de aportaciones a FOVISSSTE
SAR	203,113.21	Provisión mensual de aportaciones al SAR
TOTALES	1,285,840.93	

b) **Proveedores por pagar.-** En este rubro se registran los compromisos de pago por servicios profesionales, compra de materiales, papelería, bienes muebles.

PROVEEDOR	MONTO	ANTIGÜEDAD	CONCEPTO
Comisión Federal de Electricidad	120,255.71	Dic-16	Registro de la provisión para pago del servicio de energía eléctrica, del mes de diciembre de 2016.
Teléfonos de México SAB de CV	89,646.47	Dic-16	Registro de la provisión para pago del servicios de telefonía e internet, del mes de diciembre de 2016.
Provisión Adquisiciones	2,317,535.04	Dic-16	Registro de pago por adquisiciones de papelería, materiales y bienes muebles.
TOTALES	2,527,437.22		

c) **Retenciones y contribuciones.-** El saldo de este rubro corresponde al pago de las retenciones de ISSSTE, retenciones del Impuesto sobre la Renta (ISR) tanto de empleados de la Universidad como de los prestadores de servicios profesionales del mes de diciembre y el Impuesto sobre nómina, dichos impuestos serán pagados a más tardar el 17 de enero del 2017. El saldo está integrado de la siguiente manera:

CONTRIBUCIÓN	MONTO	ANTIGÜEDAD	ENTIDAD RECAUDADORA
ISSSTE	818,201.91	Dic-16	Cuotas y aportaciones al ISSSTE
I.S.R. Retenciones por sueldos y salarios	2,472,812.13	Dic-16	Secretaría de Hacienda y Crédito Público
Subsidio para el empleo	12,631.07	Dic-16	Secretaría de Hacienda y Crédito Público
I.S.R. Retenciones por asimilados a salarios	4,213.68	Dic-16	Secretaría de Hacienda y Crédito Público
I.S.R. Retenciones por serv. profesionales	132,106.87	Dic-16	Secretaría de Hacienda y Crédito Público
Impuesto sobre nómina	280,199.00	Dic-16	Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Hidalgo
TOTALES	3,694,902.52		

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	6,469.72	Dic-16	Provisión de finiquito.
Otros	7,935,371.10	Dic-16	Préstamos a Subsidio UTTT, reintegros de diplomados, acervo bibliográfico.
Inbursa SA	298,974.50	Dic-15 y Nov-16	Recuperación de siniestros.
Estímulos fiscales	1,981,360.00	Nov-16	Recuperación de Estimulos Fiscales.
TOTALES	10,222,175.32		



NOTAS ALESTADO DE ACTIVIDADES AL 31 DE DICIEMBRE 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	25,380,642.05	2,665,845.05
Productos	456,057.00	378,415.02	-77,641.98
Aprovechamientos	45,000.00	31,668.00	-13,332.00
TOTAL DE RECURSO PROPIO	23,215,854.00	25,790,725.07	2,574,871.07

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)	49,114,428.59	49,114,428.59	49,114,428.59	48,891,021.41
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	3,646,291.00
Julio	6,207,973.00	6,207,973.00	5,882,835.50	5,882,835.50
Agosto	6,849,684.00	6,849,684.00	3,852,877.50	3,852,877.50
Septiembre	3,902,252.00	3,902,252.00	4,848,641.50	4,848,641.50
Octubre	896,098.23	896,098.23	4,589,345.50	4,589,345.50
Noviembre	1,479,757.18	1,479,757.18	4,722,658.50	4,722,658.50
Diciembre	223,407.18	223,407.18	3,109,266.91	3,109,266.91
Reducción	0.00		223,407.18	
TOTAL PRESUPUESTO AUTORIZADO	49,114,428.59	49,114,428.59	48,891,021.41	48,891,021.41
PENDIENTE POR RECIBIR		0.00		0.00

Notas:

- 25 de enero. La Subsecretaría de Educación Pública dio a conocer el subsidio federal asignado a las Universidades Tecnológicas para el ejercicio fiscal 2016, mediante oficio 500/2016.-0084
- 18 de agosto.- la Federación mediante oficio 514.1.1292 2016 anunció Reducción sobre la asignación presupuestal federal para el ejercicio fiscal 2016. El 20 de diciembre.- la Federación mediante oficio 514.1.2093/2016 anunció que se revierte la reducción anunciada.
- 26 de octubre.- el Estado mediante oficio No. SAF-CPF-2136/2016 anuncia la reducción presupuestal para el ejercicio fiscal 2016, por la cantidad de \$223,407.16



c) Ingresos Financieros.-

- **Productos financieros.-** Durante el ejercicio se generaron rendimientos bancarios por la cantidad de \$546,560.33, correspondientes a las cuentas bancarias en las cuales se manejan los recursos de ingresos propios, subsidio Federal y Estatal y programas especiales.

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

PROGRAMA ESPECIAL	APORTACIÓN	RECURSO MINISTRADO	RECURSO PENDIENTE POR CAPTAR
SEDESOL	2,133,030.00	2,133,030.00	0.00
PADES *(Canceló Oficio No. 219/16.2803)	0.00	0.00	0.00
C-TECNOCiencias	915,600.00	915,600.00	0.00
C-CICAINTE	498,500.00	498,500.00	0.00
C-METAL CASTING	2,550,000.00	2,550,000.00	0.00
C-BBS SOLUCIONES	420,000.00	420,000.00	0.00
C-CKICK	300,000.00	300,000.00	0.00
C-INNOVATIONS	590,500.00	590,500.00	0.00
C-TECNO PROCESOS	1,725,000.00	1,725,000.00	0.00
IMJUVE	201,600.00	201,600.00	0.00
CITNOVA	60,000.00	60,000.00	0.00
PRODEP	1,104,564.00	1,104,564.00	0.00
PFCE 2016-2017	2,052,270.00	2,052,270.00	0.00
C-MADRES 2016	282,000.00	282,000.00	0.00
TOTALES	12,833,064.00	12,833,064.00	0.00

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
PROMEPE	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	33,000.00
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	24,360,818.49



4. 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	3,705,765.00	3,394,033.91	311,731.09
Capítulo 2000 - Materiales y suministros	1,777,983.07	1,479,917.51	298,065.56
Capítulo 3000 - Servicios generales	17,379,735.93	15,054,114.33	2,325,621.60
Capítulo 4000 - Becas	234,950.00	177,250.00	57,700.00
Capítulo 5000 - Bienes muebles	117,420.00	0.00	117,420.00
TOTAL DE RECURSO PROPIO	23,215,854.00	20,105,315.75	2,993,118.25

El monto por adquisición de bienes muebles con recursos de ingresos propios acumulativo al cierre del mes asciende a \$117,139.94.

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

CAPÍTULO	PRESUPUESTADO	EJERCIDO	REMANENTE
Capítulo 1000 - Servicios profesionales	90,543,110.35	85,444,460.40	5,098,649.95
Capítulo 2000 - Materiales y suministros	2,855,195.81	2,441,852.91	413,342.90
Capítulo 3000 - Servicios generales	4,607,144.04	3,660,731.38	946,412.66
TOTAL DE SUBSIDIO FEDERAL Y ESTATAL	98,005,450.20	91,547,044.69	6,458,405.51

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		1,920,908.74	-1,920,908.74
Capítulo 3000 - Servicios generales		12,985,453.94	-12,985,453.94
Capítulo 4000 - Becas		808,888.50	-808,888.50
Capítulo 5000 - Bienes muebles		0.00	0.00
TOTAL DE RECURSO PROPIO		15,715,251.18	-15,715,251.18

El monto por adquisición de bienes muebles con recursos de Programas Especiales acumulativo al cierre del mes asciende a \$1 786,382.92.



NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA AL 31 DE DICIEMBRE 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	114,838,624.68	100.00%
Gobierno del Estado de Hidalgo	42,489,133.34	37.00%
CAPECE	70,765,116.12	61.62%
Recursos UTTT	1,074,007.46	0.94%
Convenios	510,367.76	0.44%
BIENES MUEBLES	99,427,247.32	100.00%
Recursos subsidio UTTT	24,189,732.64	24.33%
Recursos propios UTTT	1,306,891.86	1.31%
Fondo de Reserva	5,797,996.92	5.83%
Donación		
Envío-Secretaría de Educación Pública	14,724,205.90	14.81%
Fondo de aportación múltiple	10,677,644.87	10.74%
Mitutoyo Mexicana, SA de CV	1,937,316.56	1.95%
Envío de CAPECE	3,181,913.70	3.20%
INHIFE	2,890,195.82	2.91%
Donativos	923,585.49	0.93%
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	0.01	0.00%
Ampliación de Oferta Educativa	900,000.12	0.91%
Apoyo a Estudiantes Indígenas	568,027.92	0.57%
Apoyo a la Formación Profesional	334,568.02	0.34%
Centro de Acceso Universitario	291,546.62	0.29%
CITNOVA	38,955.90	0.04%
CIN	5,953.72	0.01%
CONACYT	476,211.76	0.48%
EXTENSIONISMO	-0.02	0.00%
FADOEES	79,541.65	0.08%
FAM	12,195,777.60	12.27%
FONDO PYME	188,867.96	0.19%
Fortalecimiento al Desarrollo Integral TSU	45,001.60	0.05%
Fondo de Apoyo a la Calidad	4,361,423.71	4.39%
Integral de Cultura y Habilidades Lingüística	205,632.28	0.21%
PADES	312,274.74	0.31%
PIFI	10,281,576.53	10.34%
PROMEPE	2,376,944.88	2.39%
PRODEP	36,863.40	0.04%
PROXOEES 2014	858,142.86	0.86%
APORTACIONES (BIENES INMUEBLES Y MUEBLES)	214,265,872.00	



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	10,147,980.70
PENDIENTE POR RECIBIR		26,446,581.05

- 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 (1)	7,768,379.21
Rendimientos financieros 2015 (2)	37,095.53
<i>Adquisición de bienes muebles</i>	826,693.34
Total Fondo de Reserva	8,595,072.55
Prestamo a la cuenta de subsidio (3)	7,800,000.00
Fondo de Reserva Disponible (1)+(2)-(3)	5,474.74



- c) **Resultado del ejercicio.-** Refleja un superávit neto el Estado de Actividades por \$30'983,890.18 (resultado contable), el cual no considera las adquisiciones de bienes muebles, mismas que son afectadas al momento de la depreciación contable, por otro lado el resultado incluye el remanente de Subsidio, Ingresos Propios y Programas Especiales, este último se encuentra pendiente por ejercer toda vez que el periodo excede del año fiscal, según convenio.

En el ejercicio fiscal 2016 no se logró concluir el trámite de Titulación de la generación de agosto 2016 ante la Secretaría de Educación Pública y ante la Dirección General de Profesiones por los tiempos que conlleva la aprobación de los bocetos por la Dirección de Imagen del Gobierno del Estado, aunado a los tiempos de trámite antes las Instituciones antes citadas. Los gastos a cubrir corresponden al pago de la Cédula, el Registro Estatal y la Gestoría ascendiendo a un importe de \$1,524,780.00, la fuente de financiamiento es de ingresos propios.

El ingreso para cubrir el gasto del trámite de titulación se recaudó en el ejercicio actual

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 septiembre sólo se tiene pendiente de reintegrar el recurso a la cuenta bancaria del Fondo de Reserva.

FUENTE	INGRESOS RECIBIDOS	GASTO EFECTUADO	RESULTADO
Ingresos propios	25,790,725.07	20,105,315.75	5,685,409.32
Convenios (Programas especiales)	12,833,064.00	1,506,583.68	11,326,480.32
Subsidio Federal	49,114,428.59	45,773,522.35	3,340,906.25
Subsidio Estatal	48,891,021.41	45,773,522.35	3,117,499.07
Ingresos Financieros	546,560.33	0.00	546,560.33
Otros Ingresos de Ejercicios Anteriores (P.E.)	24,360,818.49	14,208,667.50	10,152,150.99
TOTALES	161,536,617.89	127,367,611.62	34,169,006.27

Respecto al superávit del rubro de Ingresos Propios y Otros Ingresos de Ejercicios Anteriores (Programas Especiales) 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 \$117,139.94 y de programas especiales asciende a \$1'786,382.92.



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

1. Efectivo y equivalentes.-

CONCEPTO	ACTUAL	ANTERIOR
Bancos/Tesorería	41,477,998.95	27,069,291.21
Fondos con afectación específica	469,407.33	4,530,977.72
TOTALES	41,947,406.28	31,600,268.93

2. Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles.- En este rubro se 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	593,138.44	0.00%	14.77%	85.23%
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	305,677.66	0.00%	5.36%	94.64%
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	127,477.54	0.00%	10.33%	89.67%
Software	853,878.42	0.00%	0.00%	0.00%
Licencias	40,430.52	0.00%	0.00%	100.00%
TOTALES	1,943,953.38			



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 jurídica 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



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:

OFERTA EDUCATIVA

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TULA-TEPEJI

- T.S.U. en Química Área Tecnología Ambiental
INGENIERÍA AMBIENTAL
- T.S.U. en Mecatrónica Área Automatización
INGENIERÍA MECATRÓNICA
- T.S.U. en Tecnologías de la Información y Comunicación Área Sistemas Informáticos
INGENIERÍA EN TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN
- T.S.U. en Mantenimiento Área Industrial
INGENIERÍA EN MANTENIMIENTO INDUSTRIAL
- T.S.U. en Contaduría
INGENIERÍA FINANCIERA FISCAL
- T.S.U. en Energías Renovables Área Energía Solar
INGENIERÍA EN ENERGÍAS RENOVABLES
- T.S.U. en Desarrollo de Negocios Área Logística y Transporte
INGENIERÍA EN NEGOCIOS Y GESTIÓN EMPRESARIAL
- T.S.U. en Desarrollo de Negocios Área Mercadotecnia
INGENIERÍA EN NEGOCIOS Y GESTIÓN EMPRESARIAL
- T.S.U. en Procesos Industriales Área Manufactura
Área Plásticos
INGENIERÍA EN PROCESOS Y OPERACIONES INDUSTRIALES
- T.S.U. en Nanotecnología Área Materiales
- T.S.U. en Química Área Industrial
- T.S.U. en Desarrollo de Negocios Área Sistemas de Transporte Terrestre
- T.S.U. en Construcción y Montaje de Plantas Industriales Área Hidrocarburos
- T.S.U. en Administración Área Administración y Evaluación de Proyectos
- T.S.U. en Mecatrónica Área Instalaciones Eléctricas Eficientes

UNIDAD ACADÉMICA DE CHAPULHUACÁN

- T.S.U. en Turismo Área Desarrollo de Productos Alternativos
- T.S.U. en Contaduría
INGENIERÍA FINANCIERA FISCAL
- T.S.U. en Desarrollo de Negocios Área Mercadotecnia
- T.S.U. en Tecnologías de la Información y Comunicación Área Sistemas Informáticos
INGENIERÍA EN TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN
- T.S.U. en Agricultura Sustentable y Protegida

UNIDAD ACADÉMICA DE TEPETITLÁN

- T.S.U. en Agricultura Sustentable y Protegida
- T.S.U. en Desarrollo de Negocios Área Mercadotecnia
- T.S.U. en Tecnologías de la Información y Comunicación Área Sistemas Informáticos

INGENIERÍAS TÉCNICAS

Ingeniería Técnica en Comercio Internacional

Ingeniería Técnica en Robótica Industrial

Ingeniería Técnica en Tráfico y Almacenaje

Ingeniería Técnica en Procesos Avanzados de Fabricación



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

En el cuatrimestre septiembre-diciembre 2016 la Universidad registro una matrícula de \$4,075 estudiantes.

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.



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.



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.