

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2016

a) NOTAS DE DESGLOSE

I). NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo en el rubro de efectivo y equivalentes en efectivo al 30 de junio es de \$ 24,169,609.11 (Veinticuatro millones ciento sesenta y nueve mil seiscientos nueve pesos 11 /100 M.N.), integrado por subsidios por ejercer, ingresos propios captados, recursos comprometidos para la administración de los recursos del Programas Especiales de Origen Federal y Estatal, según se describe a continuación:

1111-1	RECTORIA		\$2,000.00
1111-2	ADMINISTRACION Y FINANZAS		\$5,000.00
		SUBTOTAL	\$7,500.00
1112-1-1	BANAMEX ESTATAL 16371633		\$27,270.93
1112-2-1	BANCOMER FEDERAL 0447435193		\$6,293,465.90
1112-2-2	BANCOMER FONDO DE PREVISION 170826293		\$139,100.44
1112-2-3	BANCOMER OBLIGACIONES/PAGAR 172105228		\$0.00
1112-2-4	BANCOMER NOMINA 0183725204		\$0.00
1112-2-5	BANCOMER 0183100979 CUOTAS Y TARIFAS		\$2,367,222.09
1112-2-6	BANCOMER 0187066712 PROMEPURS14 (2011)		\$14,537.75
1112-2-7	BANCOMER 0186794378 PROMEP		\$786,897.29
1112-2-8	BANCOMER 0180336443 INASISTENCIAS-RETARDO		\$57,701.86
1112-2-9	BANCOMER 0180417297 CHICANCELADOS		\$31,266.93
1112-2-10	BANCOMER REN.FIN 0192935703 2011 Y 2012		\$23,893.28
1112-2-11	BANCOMER 0184298603 MOVILIDAD INTERN EST		\$68,954.24
1112-2-12	BANCOMER 194299108 RENOV.INFRAES.VOZ Y D		\$35,447.03
1112-2-13	BANCOMER REC POR TRANSF AL FDO 2013 0194715209		\$13,745.09
1112-2-14	BANCOMER ESTATAL 0186591201		\$35,677.84
1112-2-15	BANCOMER 0195465343MADRES MEXICANAS 2014		\$64,000.00
1112-2-16	BANCOMER ADD.EQUIP FORT.PE 01980126416		\$47,263.34
1112-2-17	BANCOMERISSSTE 0187763204		\$13,824,320.40
1112-2-18	BANCOMER SEDESOL 0197817820		\$15,316.13
1112-2-19	BANCOMER SEDESOL 019717975 NOR.MAT. TECN		\$7,681.38
1112-2-20	BANCOMER SEDESOL 0187614306 ARCH.DE CONC		\$699.40
1112-2-21	BANCOMER SEDESOL 0197763158 EST.PROSP		\$1,699.74
1112-2-22	BANCOMER SEDESOL 0197614264 USO LENGUAJE		\$1,428.80
1112-2-23	BANCOMER MADRES MEX.2015 0192848754		\$70,000.00
1112-2-24	BANCOMER 0103301199 PRESUPUESTO COMP.15		\$116,175.00
1112-2-25	BANCOMER PADES 0106152260		\$159.80
		SUBTOTAL	\$24,158,794.64
1114-1-1	BANCOMER FEDERAL INVERSION		\$2,324.47
		SUBTOTAL	\$2,324.47
		TOTAL	\$24,169,609.11

El comparativo del saldo en bancos de mayo a junio presenta una variación de \$ 967,016.65 (Novecientos sesenta y siete mil dieciséis pesos 65/100 M.N.) la cual se presenta a continuación:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2016**

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	MAYO IMPORTE	JUNIO IMPORTE	VARIACIONES
RECTORIA	2,500.00	2,500.00	0.00
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	5,000.00	5,000.00	0.00
BANAMEX, S.A.			
BANAMEX ESTATAL 16371633	27,723.33	\$27,270.93	452.40
BBVA BANCOMER, S.A.			
BANCOMER FEDERAL 0447435193	5,211,224.66	\$6,393,469.90	-1,182,245.24
BANCOMER FONDO DE PREVISION 170928283	139,160.44	\$139,180.44	0.00
BANCOMER OBLIGACIONES/PAGAR 177165228	0.00	\$0.00	0.00
BANCOMER 0183100979 CUOTAS Y TARRIFAS	2,343,978.80	\$2,367,222.09	-23,243.29
BANCOMER ESTIMULO ISR 0185272610	0.00		0.00
BANCOMER 0187066112 PROMEPURS14 (2011)	14,537.62	\$14,537.79	-0.17
BANCOMER 0186794378 PROMEP	796,897.23	\$796,897.29	-0.06
BANCOMER 0190338443 INASISTENCIAS-RETARD	57,701.36	\$57,701.88	-0.52
BANCOMER 0190417297 CH/CANCELADOS	31,266.68	\$31,266.93	-0.25
BANCOMER REN.FIN 0192835703 2011 Y 2012	23,693.08	\$23,693.28	-0.20
BANCOMER 0194298985 MOVILIDAD INTERN.EST	68,953.63	\$68,954.24	-0.61
BANCOMER 194299108 RENOV.INFRAES.VOZ Y D	35,446.72	\$35,447.03	-0.31
BANCOMER 194401883 ADQ.PARQUE VEHICULAR	0.00		0.00
REC POR TRANSF AL FDO 2013 0194715209	13,744.97	\$13,745.09	-0.12
BANCOMER ESTATAL 0195591201	35,677.20	\$35,677.84	-0.64
BANCOMER 0196465343MADRES MEXICANAS 2014	70,000.00	\$64,000.00	6,000.00
BANCOMER ADQ.EQUIP.FORT.FE 01980126416	47,282.94	\$47,283.34	-0.40
BANCOMER PRES X EJERCER AUD EXTERNA 0198044317			0.00
ISSSTE 0197763204	13,772,114.10	\$13,824,320.40	-52,206.30
BANCOMER SEDESOL 0197817800	15,316.13	\$15,316.13	0.00
BANCOMER SEDESOL 019717975 NOR.MAT.TECN	7,681.36	\$7,681.36	0.00
BANCOMER SEDESOL 0197614306 ARCH.DE CONC	689.40	\$689.40	0.00
BANCOMER SEDESOL 0197763158 EST.PROSP	1,689.74	\$1,689.74	0.00
BANCOMER SEDESOL 0197614284 USO LENGUAJE	1,428.80	\$1,428.80	0.00
BANCOMER MADRES MEX.2015	82,000.00	\$70,000.00	12,000.00
BANCOMER CONACYT CYTNOVA 101595334	0.00		0.00
BANCOMER 010331198 PRESUPUESTO COMP.15	394,400.00	\$116,175.00	278,225.00
BANCOMER PADES 0106152280	159.80	\$159.80	0.00
BANCOMER FEDERAL INVERSION	2,324.47	2,324.47	0.00
TOTAL	23,202,592.46	24,169,609.11	-967,016.65

2. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVOS O EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS POR RECIBIR

El saldo en los derechos por recibir es por la cantidad de \$1,600,504.71 (Un millón seiscientos mil quinientos cuatro pesos 71/100 M.N.) y se integra al 30 de junio de 2016 de la siguiente manera:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2016**

DESCRIPCION	JUNO
GOBIERNO ESTATAL	
HABITAT	
EJERCICIO 2012	223,720.00
GOBIERNO FEDERAL	
EJERCICIO 2015	1,330,227.89
PROYECTO PADES 2016	38,082.84
CONTRIBUCIONES POR ACREDITAR	
SUBSIDIO AL EMPLEO	3,116.75
SUBTOTAL	1,575,147.48
ELIAN JAIME GARCIA BAÑOS	\$1,850.00
ALEJANDRO OLVERA HERRERA	\$4,049.50
GILBERTO MUÑOZ GUZMAN	\$5,400.00
SANTIAGO ABEL CRUZ LEMUS	\$4,173.10
LILIANA REYES KANHAN	\$0.20
LUIS GARCIA LECHUGA	\$71.00
ENRIQUE FRAGOSO ORTEGA	\$6,080.00
IVY BARRERA GARCIA	\$424.00
MARIA MAGDALENA TLACOMULCO TIENDA	\$250.00
RIGOBERTO GARCIA GARCIA	\$400.00
MELISSA VERA RIVERA	\$1,594.00
JUAN MARCELO MIRANDA GOMEZ	\$885.00
NURIA GARRIDO VAZQUEZ	\$900.00
SALVADOR HERNANDEZ MENDOZA	\$680.00
SUBTOTAL	25,357.23

8. BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

El saldo de los bienes muebles asciende a \$63,860,619.25 (Sesenta y tres millones ochocientos sesenta mil seiscientos diecinueve pesos 25/100 M.N.) integrándose de la siguiente forma:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2016**

	2016		VARIACIONES
	MAYO IMPORTE	JUNIO IMPORTE	
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	19,111,246.70	19,111,246.70	0.00
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREACIÓN	2,157,695.16	2,157,695.16	0.00
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	334,186.23	334,186.23	0.00
EQUIPO DE TRANSPORTE	3,732,816.00	3,732,816.00	0.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	36,625,549.21	36,625,549.21	0.00
SOFTWARE	1,899,125.95	1,899,125.95	0.00
TOTAL	63,860,619.25	63,860,619.25	0.00

Edificios

Los edificios se encuentran registrados al valor original de la inversión, por la cantidad de \$33,877,552.10 (Treinta y tres millones ochocientos setenta y siete mil quinientos cincuenta y dos pesos 10/100 M.N.). Integrándose de la siguiente forma:

DESCRIPCIÓN DE INMUEBLE	SUPERFICIE CONSTRUIDA (m ²)	M.O.I.	SITUACIÓN JURÍDICA
Edificio A Rectoría	829.2	7,441,872.19	Entregado y Recepcionado
Edificio C, Docencia	1189.44	4,175,278.51	Entregado y Recepcionado
Edificio B, Laboratorio Pesado	1209.26	3,542,260.02	Entregado y Recepcionado
Edificio G, 2da. Etapa	1189.44	2,511,066.52	Entregado y Recepcionado
Edificio F, Laboratorio Pesado 4 Entre ejes	691	2,177,181.00	Entregado y Recepcionado
Edificio H, Laboratorio Pesado 2da. Etapa	1209.26	4,774,239.00	Entregado y Recepcionado
Edificio I, Biblioteca	863.76	6,299,540.50	Entregado y Recepcionado
Edificio E, Caseta metálica	15	65,250.00	Entregado y Recepcionado
Edificio D, Aula modular prefabricada	375	1,067,833.89	Entregado y Recepcionado
Obra de Protección Pluvial	5132.55	788,087.39	Entregado y Recepcionado
Rehabilitación de Techumbre en Patio central de Rectoría	1767.24	1,034,823.08	Entregado y Recepcionado
TOTAL		\$33,877,552.10	

Terrenos

Los terrenos propiedad de la Universidad, ascienden a \$11,616,006.67 (Once millones seiscientos dieciséis mil seis pesos 67/100 M.N.) y se integran de dos predios, adquiridos mediante donación. Uno de ellos se encuentra ubicado en Camino a Ahuehuetilla, Número 301, en la Colonia Las Presas, Tulancingo, Hidalgo. Cuenta con una superficie total de 131,247.3886 m² y un valor catastral de \$11,612,340.00 (Once millones seiscientos doce mil trescientos cuarenta pesos 67/100 MN) según se hace constar en escritura pública No. 59,071, inscrita bajo el número 2151, del Tomo I, del Libro I, de

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2016**

la Sección I, del Registro Público de la Propiedad y del Comercio del Distrito Judicial de Tulancingo, Hidalgo, el 17 de noviembre de 2000.

El otro se encuentra ubicado en la localidad de Santa Úrsula, en el predio denominado "Santana", del Municipio de Huehuetla. Cuenta con las siguiente medidas: al Norte 76.99 m; al sur 148.48m; al oriente 222.09m y al poniente 280.35m y un valor catastral de \$3,666.67 (Tres mil seiscientos sesenta y seis pesos 67/100 MN) según se hace constar en escritura pública No. 1455.

PASIVO

1. CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Los compromisos adquiridos y las obligaciones a cargo de la Universidad asciende a \$382,016.02 (Trescientos ochenta y dos mil dieciséis pesos 02/100 M.N.), y se desglosan a continuación:

2117-1-01	ISR RETENCIONES POR SALARIOS	\$241,678.05
2117-1-02	ISR RETENCIONES POR PRESTACIONES PROFESIONALES	\$5,690.68
2117-2-01	IVA DE RECURSOS PROPIOS	\$1,376.93
2117-2-02	IVA TRASLADADO	\$3,609,551.72
2117-2-03	IVA ACREDITABLE SEDESOL	-\$1,031,021.05
2117-2-04	IVA ACREDITABLE ISSSTE	-\$3,631,731.20
2117-3-01	CUOTAS Y APORTACIONES ISSSTE	\$185,129.88
2117-3-02	CREDITO ISSSTE	\$54,653.49
2117-4-01	APORTACIONES FOVISSSTE	\$128,611.38
2117-5-01	APORTACIONES SAR	\$51,443.54
	RETENCIONES E IMPUESTOS	-\$384,616.58
2119-03	SEGURO DE ACCIDENTES	\$903.93
2119-06	PRESTACIONES UNIVERSALES	-\$53.36
2119-11	CARRERA ATLETICA	\$1,750.00
	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$2,600.56
	TOTAL	-\$382,016.02

3. PROVISIONES A CORTO PLAZO

La Universidad cuenta con recursos comprometidos por la cantidad de \$18,871,381.96 (Dieciocho millones ochocientos setenta y un pesos 96/100 M.N.) para la ejecución de diversas acciones, según se detallan a continuación:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2016**

PROVISIONES A CORTO PLAZO		
2179-1-00001	DESCUENTOS POR INASIS Y RETARDOS	\$336,686.97
2179-1-00002	SALARIOS Y PASIVOS NO RECLAMADOS	\$37,584.88
2179-1-00003	TITULOS Y CEDULAS DE ALUMNOS UTEC 2015	\$116,175.00
2179-1-00004	DEV. SEGUROS INBURSA POR SINIESTRO	\$233.00
2179-1-00011	ISSSTE	\$10,640,134.91
2179-2-00001	PROG. TECN. P/LA ENERGIA RENOVABLES (NARET	\$24.48
2179-2-00002	FIDECOMISO PROMEP	\$625,892.61
2179-2-00003	CAU	-\$0.31
2179-2-00004	CONACYT APOYO A MADRES MEXICANAS JEFAS14	\$64,000.00
2179-2-00005	MADRES MEXICANAS 2015	\$76,000.00
2179-2-00006	PROYECTO PADES	\$159.80
2179-3-00001	CONGRESO INTERNACIONAL ACADEMICO-CULTURA	\$3,965.08
2179-3-00002	MOVILIDAD INTERNACIONAL ESTUDIANTIL	\$121,470.00
2179-3-00003	INFRAESTRUCTURA VOZ Y DATOS DEL EDIF. "C"	\$31,048.32
2179-3-00004	ADQ. EQUIPAMIENTO FORT. DE LOS PROG. EDUC	\$536.52
2179-4-00001	SUBSIDIO ESTATAL 2012	\$223,720.00
SUBTOTAL		\$12,277,631.26
ACTIVO ADQUIRIDO CON PROYECTOS ESPECIALES POR DEPRECIAR		
2179-5-00001	FAC FEDERAL 2013	\$1,058,251.80
2179-5-00002	PIFI 2013	\$240,848.11
2179-5-00003	FONDO DE PREVISION POR APLICAR	\$71,204.25
2179-5-00004	FADOES	\$244,029.48
2179-5-00005	FONAES	\$314,814.83
2179-5-00006	PROMEP UR 514	\$76,570.38
2179-5-00007	FAC ESTATAL	\$538,777.72
2179-5-00008	INFRAESTRUCTURA DE VOZ Y DATOS	\$39,075.85
2179-5-00009	FAC FEDERAL INTERESES	\$2,792.15
2179-5-00010	RESULT. EJER 2013	\$2,621.56
2179-5-00011	PROFOCIES 2014	\$2,217,850.77
2179-5-00012	PROMEP	\$21,237.24
2179-5-00013	ADQ. EQ. PARA FORTALECIMIENTO PROG. EDUCAT	\$1,684,466.87
2179-5-00014	PADES 2014	\$36,870.17
2179-5-00015	INTERESES FAM 2013 (REA13)	\$24,339.52
2179-5-00016	FAC ESTATAL 2012 INTERESES	\$20,000.00
SUBTOTAL		\$6,593,750.70
TOTAL		\$18,871,381.96

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2016

PATRIMONIO

El patrimonio de la Universidad se integra por:

AÑO	HISTORICO
PATRIMONIO CONTRIBUIDO 1995	32,585.61
PATRIMONIO CONTRIBUIDO 1996	16,515,326.07
PATRIMONIO CONTRIBUIDO 1997	29,680,230.93
PATRIMONIO CONTRIBUIDO 1998	30,324,381.93
PATRIMONIO CONTRIBUIDO 1999	43,686,161.08
PATRIMONIO CONTRIBUIDO 2000	67,885,717.52
PATRIMONIO CONTRIBUIDO 2001	84,797,691.43
PATRIMONIO CONTRIBUIDO 2002	85,621,317.22
PATRIMONIO CONTRIBUIDO 2003	81,017,059.89
PATRIMONIO CONTRIBUIDO 2004	79,312,983.56
PATRIMONIO CONTRIBUIDO 2005	77,905,149.63
PATRIMONIO CONTRIBUIDO 2006	77,900,465.84
PATRIMONIO CONTRIBUIDO 2007	76,642,904.39
PATRIMONIO CONTRIBUIDO 2008	76,962,916.89
PATRIMONIO CONTRIBUIDO 2009	74,721,231.66
PATRIMONIO CONTRIBUIDO 2010	76,465,867.37
PATRIMONIO CONTRIBUIDO 2011	79,897,309.33
PATRIMONIO CONTRIBUIDO 2012	88,919,932.54
PATRIMONIO CONTRIBUIDO 2013	98,157,375.83
PATRIMONIO CONTRIBUIDO 2014	62,629,666.83
PATRIMONIO CONTRIBUIDO 2015	61,732,926.96
PATRIMONIO CONTRIBUIDO 2016	60,676,383.00

Al mes de junio el patrimonio contribuido se comportó como se muestra a continuación:

PATRIMONIO GENERADO

Patrimonio Generado

Resultado de Ejercicios Anteriores	-3,145,712.83
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-10,901,263.00
SUMA	-14,046,975.83

Fondo de Previsión

La Universidad cuenta con un fondo de reserva por la cantidad bruta de \$ 139,160.44 (Ciento treinta y nueve mil ciento sesenta pesos 44/100 M.N.) según se muestra en la siguiente tabla:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2016**

ORIGEN RECURSO	JUNIO
INTEGRACIÓN DE INTERESES GENERADOS	129,423.08
INGRESO EXTRAORDINARIO POR VENTA DE VEHICULOS	95,700.00
TOTAL AL 30 DE JUNIO DE 2015	225,123.08
INTERESES GENERADOS 2012 (resultado 2012)	12,322.55
INTERESES GENERADOS 2014	2,555.37
INTERESES GENERADOS 2015	17,285.25
INTERESES GENERADOS 2016	1,874.19
FINANCIAMIENTO PARA PAGO DE GASTOS	-120,000.00
TOTAL DE RECURSOS EN BANCOS	139,160.44

II). NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

Federal

Se inicia el ejercicio 2016 considerando un presupuesto anual autorizado en acuerdo de Junta de Consejo Directivo del 28 de octubre de 2016 SE/XLV/15/, por la cantidad de \$20,329,070.00 (Veinte millones trescientos veinte nueve mil setenta pesos 00/100 M.N.), de los cuales la Federación ministró durante el mes de junio la cantidad de \$2,680,883.00 (Dos millones seiscientos ochenta mil ochocientos ochenta y tres pesos 00/100 M.N.) con lo anterior a la fecha la Federación ha depositado la cantidad de \$13,055,176.00 (Trece millones cincuenta y cinco mil ciento setenta y seis pesos 00/100 M.N.) el cual representa el 64. % del presupuesto anual.

Estatad

Se inicia el ejercicio 2016 considerando un presupuesto anual autorizado en acuerdo de Junta de Consejo Directivo del 28 de octubre de 2016 SE/XLV/15/, por la cantidad de \$20,329,070.00 (Veinte millones trescientos veinte nueve mil setenta pesos 00/100 M.N.), de los cuales el Estado ministró en el mes de junio la cantidad de \$1,213,591.00 (Un millón doscientos trece mil quinientos noventa y un pesos 00/100 M.N.) con lo anterior a la fecha el Estado ha depositado la cantidad de \$6,775,945.00 (Seis millones setecientos setenta y cinco pesos 00/100 M.N.) el cual representa el 33.33% del presupuesto anual.

Recursos Propios

Se inicia el ejercicio 2016 considerando un presupuesto anual según cifras al cierre del ejercicio 2015 de \$ 7,321,321.00 (Siete millones trescientos veintiún mil trescientos veintiún pesos 00/100 M.N.), con corte al mes de junio se tiene una

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2016**

captación de \$6,316,865.39 (Seis millones trescientos dieciséis mil ochocientos sesenta y cinco pesos 39/100 M.N.), el cual representa el 86.28 % del presupuesto anual.

La captación por rubro se está realizando como se muestra a continuación:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	TOTAL
DERECHOS	6,274,056.20
APROVECHAMIENTOS	22,228.13
PRODUCTOS	20,581.06
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	0.00
TOTAL	6,316,865.39

Ingresos Extraordinarios

Estos recursos corresponden a los rendimientos bancarios correspondientes a las diferentes cuentas que se tienen en inversión por la cantidad de \$ 285,571.90 (Doscientos ochenta y cinco mil quinientos setenta y un pesos 90/100 M.N.).

DESCRIPCION	JUNIO
4311-1 FEDERAL	25,725.09
4311-2 PROMEP	10,760.71
4311-3 FONDO DE PREVISION	1,874.19
4311-4 CUOTAS Y TARIFAS	6,948.36
4311-6 PROV. INASISTENCIAS Y RETARDOS	2.38
4311-7 PROMEP UR 514	0.75
4311-8 PROV. CHEQUES CANCELADOS	1.50
4311-9 NOMINA	4.89
4311-10 RENOVACION INFRAESTRUCTURA	1.83
4311-11 REC. POR TRASF. AL FONDO 2013	0.70
4311-12 ESTATAL	5.84
4311-13 EFPE	190.53
4311-14 ISSSTE	240450.37
4311-15 MOVILIDAD INTERNACIONAL	3.47
4311-16 RED. FINAN. 2011 Y 2012	1.19
TOTAL	285,571.90

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Federal

Los egresos con subsidio Federal corresponden a \$9,463,693.33 (Nueve millones cuatrocientos sesenta y tres mil seiscientos noventa y tres pesos 33/100 M.N.), los cuales están distribuidos en los siguientes capítulos:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2016**

CAPITULOS	TOTAL	JUNIO	TOTAL
1000	6,902,495.39	1,179,962.21	8,082,457.60
2000	383,889.66	38,250.47	422,140.13
3000	779,784.03	179,311.57	959,095.60
TOTAL	8,066,169.08	1,397,524.25	9,463,693.33

Estatad

Los egresos con subsidio Estatal corresponden a \$9,463,694.13 (Nueve millones cuatrocientos sesenta y tres mil seiscientos noventa y cuatro pesos 13/100 M.N.), los cuales están distribuidos en los siguientes capítulos:

CAPITULOS	TOTAL	JUNIO	TOTAL
1000	6,902,495.99	1,179,962.20	8,082,458.19
2000	383,889.85	38,250.41	422,140.26
3000	779,784.08	179,311.60	959,095.68
TOTAL	8,066,169.92	1,397,524.21	9,463,694.13

Cabe señalar que la diferencia entre lo ministrado y ejercido del subsidio Estatal fue tomada provisionalmente del Proyecto del ISSSTE, en tanto se regularizan las ministraciones.

Recursos Propios.

Los egresos con Recursos Propios corresponden a \$ 2,425,238.59 (Dos millones cuatrocientos veinticinco mil doscientos treinta y ocho pesos 59/100 M.N.) los cuales están distribuidos en los siguientes capítulos:

CAPITULOS	TOTAL	JUNIO	TOTAL
1000	35,339.60	7,067.92	42,407.52
2000	14,896.18	60,345.60	75,241.78
3000	1,272,170.00	608,144.55	1,880,314.55
4000	189,856.50	192,192.50	382,049.00
5000	37,202.31	8,023.43	45,225.74
TOTAL	1,549,464.59	875,774.00	2,425,238.59

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2016**

Se presenta un análisis por fuente del Ahorro/Desahorro del ejercicio:

FUENTE	INGRESOS	EGRESOS	AHORRO/DESAHORRO
FEDERAL	13,055,176.00	9,463,693.33	3,591,482.67
ESTATAL	6,775,945.00	9,463,694.13	-2,687,749.13
REC.PROPIOS	6,316,865.39	2,425,238.58	3,891,626.80
RESULTADO			4,795,360.34
RENDIMIENTOS			285,571.90
OTROS INGRESOS (ISSSTE)			5,820,330.76
AHORRO/DESAHORRO			10,901,263.00

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN Y HACIENDA PÚBLICA

El Patrimonio de la Universidad, se integra por:

- I. Los Recursos Federales, Estatales que en su favor se establezcan; así como las herencias, legados y donaciones otorgadas en su favor y los fideicomisos en los que se le señale como fideicomisario;
- II. Los ingresos que obtenga por los servicios que preste en el ejercicio de sus facultades y en cumplimiento de su objeto; así como los intereses, dividendos, rendimientos y en general todo ingreso que perciba por cualquier título legal;
- III. Remanentes de Ejercicios Anteriores representado por proyectos autorizados a efecto de establecer una mejora en el equipamiento de talleres, laboratorios, aulas y capacitación docente, con el fin de que la educación a nivel superior se imparta con calidad;

A continuación se presenta la distribución del patrimonio de la Universidad:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2016

RESULTADO DEL EJERCICIO (Ahorro/Desahorro)	10,901,263.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	3,145,712.83
Resultados de Ejercicios Anteriores	
RESERVAS	60,676,383.00
Fondo de Reserva	
PATRIMONIO CONTRIBUIDO	60,676,383.00
SUMA TOTAL DEL PATRIMONIO	74,723,358.83

IV. Los bienes muebles e inmuebles que adquiera por cualquier título legal para el cumplimiento de su objeto.

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

El saldo de los bienes muebles asciende a \$63,860,619.25 (Sesenta y tres millones ochocientos sesenta mil seiscientos diecinueve pesos 25/100 integrándose de la siguiente forma:

	2016		VARIACIONES
	MAYO IMPORTE	JUNIO IMPORTE	
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	19,111,246.70	19,111,246.70	0.00
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREACIÓN	2,157,695.16	2,157,695.16	0.00
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	334,186.23	334,186.23	0.00
EQUIPO DE TRANSPORTE	3,732,816.00	3,732,816.00	0.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	36,625,549.21	36,625,549.21	0.00
SOFTWARE	1,899,125.95	1,899,125.95	0.00
TOTAL	63,860,619.25	63,860,619.25	0.00

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2016**

Edificios

Los edificios se encuentran registrados al valor original de la inversión, por la cantidad de \$33,877,552.10 (Treinta y tres millones ochocientos setenta y siete mil quinientos cincuenta y dos pesos 10/100 M.N.). Integrándose de la siguiente forma:

DESCRIPCIÓN DE INMUEBLE	SUPERFICIE CONSTRUIDA (m ²)	M.O.L.	SITUACIÓN JURÍDICA
Edificio A Rectoría	829.2	7,441,872.19	Entregado y Recepcionado
Edificio C, Docencia	1189.44	4,175,278.51	Entregado y Recepcionado
Edificio B, Laboratorio Pesado	1209.26	3,542,260.02	Entregado y Recepcionado
Edificio G, 2da. Etapa	1189.44	2,511,086.52	Entregado y Recepcionado
Edificio F, Laboratorio Pesado 4 Entre ejes	691	2,177,181.00	Entregado y Recepcionado
Edificio H, Laboratorio Pesado 2da. Etapa	1209.26	4,774,239.00	Entregado y Recepcionado
Edificio I, Biblioteca	863.76	6,299,640.50	Entregado y Recepcionado
Edificio E, Caseta metálica	15	65,250.00	Entregado y Recepcionado
Edificio D, Aula modular prefabricada	375	1,067,833.89	Entregado y Recepcionado
Obra de Protección Pluvial	5132.55	788,087.39	Entregado y Recepcionado
Rehabilitación de Techumbre en Patio central de Rectoría	1767.24	1,034,823.08	Entregado y Recepcionado
TOTAL		\$33,877,552.10	

Terrenos

Los terrenos propiedad de la Universidad, ascienden a \$11,616,006.67 (Once millones seiscientos dieciséis mil seis pesos 67/100 M.N.) y se integran de dos predios, adquiridos mediante donación. Uno de ellos se encuentra ubicado en Camino a Ahuehuetlilla, Número 301, en la Colonia Las Presas, Tulancingo, Hidalgo. Cuenta con una superficie total de 131,247.3886 m² y un valor catastral de \$11,612,340.00 (Once millones seiscientos doce mil trescientos cuarenta pesos 67/100 MN) según se hace constar en escritura pública No.59,071, inscrita bajo el número 2151, del Tomo I, del Libro I, de la Sección I, del Registro Público de la Propiedad y del Comercio del Distrito Judicial de Tulancingo, Hidalgo, el 17 de noviembre de 2000.

El otro se encuentra ubicado en la localidad de Santa Úrsula, en el predio denominado "Santana", del Municipio de Huehuetlilla. Cuenta con las siguientes medidas: al Norte 76.99 m; al sur 148.48m; al oriente 222.09m y al poniente 280.35m y un valor catastral de \$3,666.67 (Tres mil seiscientos sesenta y seis pesos 67/100 MN) según se hace constar en escritura pública No. 1455.

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2016

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TULANCINGO Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2016 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		31,968,532
2. Más ingresos contables no presupuestarios		285,572
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	285,572	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		32,254,104

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TULANCINGO Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2016		
1. Total de egresos (presupuestarios)		21,327,537
2. Menos egresos presupuestarios no contables		20,137
Mobiliario y equipo de administración	16,914	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	3,223	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	0	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		45,226
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	45,226	

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2016**

Provisiones	0
Disminución de inventarios	0
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
Aumento por insuficiencia de provisiones	0
Otros Gastos	0
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)

21,352,626

b) NOTAS DE MEMORIA

Mat.	Cuenta	Nombre de la cuenta	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
D	910	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00	0.00	49,740,983.02	0.00	49,740,983.02	0.00
A	920	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	0.00	0.00	3,196,532.6	49,740,983.02	0.00	17,772,450.87
A	940	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00	0.00	3,196,532.6	3,196,532.6	0.00	0.00
A	950	LEY DE INGRESOS RECALUDADA	0.00	0.00	0.00	3,196,532.6	0.00	3,196,532.6
A	9210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	0.00	0.00	49,740,983.02	0.00	49,740,983.02
D	9220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	0.00	0.00	90,771,121.4	22,357,766.52	28,413,445.62	0.00
A	9230	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS	0.00	0.00	1,030,229.2	1,030,229.2	0.00	0.00
D	9240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	0.00	0.00	2,132,537.40	2,132,537.40	0.00	0.00
D	9250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0.00	0.00	2,132,537.40	2,132,537.40	0.00	0.00
D	9260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0.00	0.00	2,132,537.40	2,132,537.40	0.00	0.00
D	9270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	0.00	0.00	2,132,537.40	0.00	2,132,537.40	0.00
		Sumas =>	0.00	0.00	250,789,638.18	250,789,638.18	99,481,966.04	99,481,966.04

c) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1. CONSTITUCIÓN Y OBJETO DE LA UNIVERSIDAD

1.1. Naturaleza jurídica y domicilio social

La Universidad Tecnológica de Tulancingo es un Organismo Descentralizado de la Administración Pública Estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propios, con domicilio en la ciudad de Tulancingo de Bravo, Hidalgo, según lo establece el artículo 1º de su decreto de creación publicado en el Periódico Oficial el 20 de julio de 1995, sectorizado a la Secretaría de Educación Pública de Hidalgo.

1.2. Objeto social

La Universidad Tecnológica tiene como objeto, entre otros:

- a) Formar Técnicos Superiores Universitarios e Ingenieros, aptos para la aplicación de conocimientos y la solución creativa de problemas, con un sentido de innovación en la incorporación de los avances científicos y tecnológicos

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2016**

- b) Realizar investigación aplicada e innovación científica y tecnológica, así como desarrollar estudios o proyectos en las áreas de su competencia, de acuerdo con la planeación y desarrollo de las políticas , nacional y Estatal de ciencia y tecnología, que se traduzcan en aportaciones concretas que contribuyan al mejoramiento y mayor eficiencia de la producción de bienes o servicios, así como la elevación de la calidad en la vida de la comunidad apoyando las estrategias de desarrollo del Estado de Hidalgo;
- c) Desarrollar e impartir programas educativos de buena calidad, para la formación tecnológica, así como las estrategias que le permitan atender las necesidades de la Entidad y contribuyan a garantizar el acceso de la Población al servicio educativo;
- d) Fomentar e impulsar la vinculación, entre diferentes niveles y subsistemas educativos a través de órganos colegiados que permitan coordinar esfuerzos en materia educativa, de difusión cultural, deportiva y recreativa que contribuya al desarrollo integral de los educandos en un marco de fomento de valores universales.

1.3. Órgano de Gobierno y administración

El órgano de gobierno y la administración de la Universidad están a cargo de un Consejo Directivo y un Rector, respectivamente.

El Consejo Directivo es la máxima autoridad y está integrado por:

- a) Tres representantes del Gobierno del Estado, designados por el titular del Ejecutivo Estatal, uno de los cuales es el Secretario de Educación Pública, quien funge como Presidente del Consejo, así como los Secretarios de Finanzas y de Secretario de Contraloría;
- b) Tres representantes del Gobierno Federal, designados por el Secretario de Educación Pública;
- c) Un representante del Municipio de Tulancingo de Bravo, Hidalgo, designado por el Ayuntamiento;
- d) Tres representantes de los sectores productivo y social designados por el Gobernador del Estado; y
- e) Un profesor de tiempo completo nombrado por el Gobernador del Estado, en los términos que establece el Estatuto Orgánico.

1.4. Subsidios que recibe e ingresos por los servicios que presta

En cumplimiento al Convenio de Coordinación para la creación, operación y apoyo financiero de la Universidad, el Estado de Hidalgo y la Secretaría de Educación Pública, aportan, cada uno, el 50% del presupuesto de operación de la Universidad para el año de que se trate.

Por otra parte, la Universidad capta ingresos por los servicios escolares que presta, cuyos precios son autorizados por el H. Congreso del Estado de Hidalgo y se encuentran publicados en el Periódico oficial del Estado de Hidalgo.

2. OPERACIONES Y PRÁCTICAS CONTABLES

2.1. Principales políticas contables

Los Estados Financieros fueron preparados de conformidad con las Normas de Información Financiera, emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de las Normas de Información Financiera y los Postulados Básicos de Contabilidad

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2016**

Gubernamental, excepto porque no incluyen los efectos de la inflación en la información referida, dado que el entorno económico se determina como no inflacionario, según lo establece la norma NIF-B10.

2.2 Creación de fondos para gastos de menor cuantía y contingentes

Para facilitar la operación de la Universidad se han constituido fondos con cargo al presupuesto de operación, en tal sentido se crea el fondo revolvente al inicio de cada año para cubrir gastos de menor cuantía, cancelándose al término de dicho año. Por otra parte y de acuerdo a lo establecido en el decreto de creación de la Universidad, se ha creado el fondo de reserva, al cual se le transfieren recursos de remanentes presupuestales para alcanzar como mínimo el equivalente a por los menos dos meses de operación.

2.3. Efectivo e inversiones temporales

Parte de los recursos radicados a la Universidad se encuentran invertidos en valores gubernamentales, cuyos rendimientos son aplicados en proyectos específicos que aprueba el H. Consejo Directivo con el Visto Bueno de la Comisión Interna para el Seguimiento y Cumplimiento de las Medidas de Racionalidad, Disciplina y Eficiencia del Gasto Público.

2.4 Adquisición de bienes muebles e inmuebles

De conformidad con las políticas de los activos fijos que se venía aplicando, se hace mención que durante el ejercicio 2015 se están registrando el registro de las depreciaciones, dando cumplimiento a las Normas de la Contabilidad Gubernamental.

2.5 Patrimonio institucional

El patrimonio de la Universidad está constituido por:

- Los Recursos Federales y Estatales que en su favor se establezcan; así como las herencias, legados y donaciones otorgadas en su favor y los fideicomisos en los que se le señale como fideicomisario;
- Los ingresos que obtenga por los servicios que preste en el ejercicio de sus facultades y en el cumplimiento de su objeto; así como, los intereses, dividendos, rendimientos y en general todo ingreso que perciba por cualquier título legal, y
- Los ingresos y bienes muebles que adquiera por cualquier título legal para el cumplimiento de su objeto.

2.6 Reconocimiento de los ingresos y gastos

Los ingresos por subsidios del Gobierno Federal y Estatal, los ingresos propios, los intereses ganados por inversiones, aportaciones y otros ingresos, se contabilizan conforme se reciben efectivamente y/o existe el derecho de recibirlo. Los egresos se reconocen y se registran como tales en el momento en que se devengan.

2.7 Régimen fiscal

El régimen fiscal de la Universidad Tecnológica de Tulancingo, en su calidad de Organismo Descentralizado de la Administración Pública del Estado de Hidalgo es el de PERSONA MORAL CON FINES NO LUCRATIVOS, y está regulado en el Título Tercero de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, teniendo en consecuencia las siguientes obligaciones:

- a) Retener y enterar dicho impuesto cuando pague honorarios por servicios profesionales y arrendamientos a personas físicas.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2016**

- b) Recabar y conservar la documentación que reúna requisitos fiscales para su deducción en el Impuesto Sobre la Renta, cuando realice pagos a terceros que estén obligados a ello en términos de la Ley de referencia.

La Ley del Impuesto Sobre la Renta en su artículo 86, establece que estas entidades solo tendrán la obligación de retener y enterar el impuesto, así como exigir documentación que reúna requisitos fiscales, cuando se hagan pagos a terceros y estén obligados a ello en términos de la citada Ley.

Elaboró


L.C. LILIANA REYES KANHAN
Jefa del Depto. de Presupuesto y
Contabilidad

Revisó


M.C.A. MARGARITA LEO CUEVAS
Directora de Administración y Finanzas

Autorizó


SANTIAGO ABEL CRUZ LEMUS
Rector