

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### a) NOTAS DE DESGLOSE

#### I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA Activo

##### Efectivo y Equivalentes

##### 1. -Bancos / Tesorería

Nombre de cuenta	Institución bancaria	Núm. de cuenta	Saldo al 30 de septiembre del 2019	Importe en tránsito	Saldo total disponible en libros
Ingresos propios	BBVA - Bancomer	0104923073	\$1,042,621.24	\$7,500.00	\$1,035,121.24
Federal	BBVA - Bancomer	0198509689	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Concentradora	BBVA - Bancomer	0101917218	\$1,474,581.86	\$5,974.13	\$1,468,607.73
Estatul 2019	BBVA - Bancomer	0112693399	\$0.00	\$00.00	\$0.00
Federal 2019	BBVA - Bancomer	0112693356	\$0.00	\$0.00	\$0.00
		<b>TOTAL</b>	<b>\$2,517,203.10</b>	<b>\$13,474.13</b>	<b>\$2,503,728.97</b>

\*No se cuenta con inversiones financieras en corto y largo plazo.

1. La cuenta 0198508291 Estatal de BBVA – Bancomer nombrada Estatal el Banco BBVA Bancomer no emitió estado de cuenta a partir del mes de mayo de 2019 sin que la Universidad haya solicitado su cancelación.
2. El día 18 de junio del 2019 se realiza la devolución de economías 2017 Secretaría de Finanzas Publicas del Gobierno del Estado de Hidalgo por un monto de \$335,219.09 (treientos treinta y cinco mil doscientos diecinueve pesos 09/100 m.n.)
2. **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir.-** El saldo de \$32,784.24 (Treinta y dos mil setecientos ochenta y cuatro pesos 24/100 M.N.) que corresponde a

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

**I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

**1. -Bancos / Tesorería**

Nombre de cuenta	Institución bancaria	Núm. de cuenta	Saldo al 30 de septiembre del 2019	Importe en tránsito	Saldo total disponible en libros
Ingresos propios	BBVA - Bancomer	0104923073	\$1,042,621.24	\$7,500.00	\$1,035,121.24
Federal	BBVA - Bancomer	0198509689	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Concentradora	BBVA - Bancomer	0101917218	\$1,474,581.86	\$5,974.13	\$1,468,607.73
Estatal 2019	BBVA - Bancomer	0112693399	\$0.00	\$00.00	\$0.00
Federal 2019	BBVA - Bancomer	0112693356	\$0.00	\$0.00	\$0.00
	<b>TOTAL</b>		<b>\$2,517,203.10</b>	<b>\$13,474.13</b>	<b>\$2,503,728.97</b>

\*No se cuenta con inversiones financieras en corto y largo plazo.

- La cuenta 0198508291 Estatal de BBVA - Bancomer nombrada Estatal el Banco BBVA Bancomer no emitió estado de cuenta a partir del mes de mayo de 2019 sin que la Universidad haya solicitado su cancelación.
- El día 18 de junio del 2019 se realiza la devolución de economías 2017 Secretaría de Finanzas Publicas del Gobierno del Estado de Hidalgo por un monto de \$335,219.09 (trecientos treinta y cinco mil doscientos diecinueve pesos 09/100 m.n.)
- Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir.-** El saldo de \$32,784.24 (Treinta y dos mil setecientos ochenta y cuatro pesos 24/100 M.N.) que corresponde a

- a) Cuentas por cobrar a corto plazo.
- b) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo.

Deudor	Observación	Monto
Deudores internos	Gastos a comprobar que se liquidarán en octubre 2019.	\$32,784.24
<b>Total</b>		<b>\$32,784.24</b>

- 3. **Derechos a recibir Bienes o Servicios.- NO APLICA** ya que no se cuenta con ningún bien o servicio pendiente de recibir.
- 4. **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios).- NO APLICA**, debido a que la institución no realiza ningún proceso de transformación y /o elaboración de bienes.
- 5. Debido a que la institución no tiene **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo NO APLICA** método de valuación.
- 6. **Inversiones Financieras.- NO APLICA**, de acuerdo con la naturaleza del organismo planteada en el decreto de creación.
- 7. No se cuenta con inversiones financieras, saldos de las participaciones y aportaciones de capital.
- 8. **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.**

El saldo de esta cuenta refleja el registro de los siguientes bienes

Vehículo Tsuru modelo 2015 (Recibido en donación por parte de Gobierno del Estado de Hidalgo)	\$132,600.00
Vehículo Tsuru modelo 2017 (Adquisición autorizada por el H. Consejo Directivo, mediante acuerdo SE/VIII/16-04 de fecha 2 de agosto del 2016)	\$127,600.00
Computadora de Escritorio marca DELL Recibida en donación a la Universidad	\$10,000.00
Proyector marca Benq, Recibido en donación a la Universidad	\$6,495.00

Proyector marca Epson, Recibido en donación a la Universidad	\$6,399.00
Mini Baffle marca KSR, Recibido en donación a la Universidad	\$1,490.00
Bienes donados por parte de INHIFE como parte del FONDO DE APORTACIONES MÚLTIPLES SUPERIOR 2015	\$1,192,374.49
PROGRAMA PROEXES	\$2,506,979.28
<b>Gran total</b>	<b>\$3,983,937.77</b>

9. **Activos intangibles:**

El saldo de esta cuenta refleja el registro de los siguientes activos intangibles:

Software Aspel – Noi (Adquirido en junio 2015)	\$6,496.00
Software Aspel – Bancos (Adquirido en junio 2015)	\$6,670.00
Sistema Automatizado de Administración y contabilidad Gubernamental, adquirido en agosto 2016 (Adquisición autorizada por el H. Consejo directivo, mediante acuerdo SE/VIII/16-03 de fecha 2 de agosto del 2016)	\$30,000.00
Software de oficina completo con las principales características del mercado (PROEXES)	\$8,552.27
Software hotelero Arpon Win Surfing (PROEXES)	\$80,000.00
Software de oficina completo Microsoft Office (PROEXES)	\$21,454.20
<b>Gran total</b>	<b>\$153,172.47</b>

Se tienen registrados en estados financieros las siguientes depreciaciones:

	Depreciación de bienes	Importe
Ejercicio 2016		\$24,315.83
Ejercicio 2017		\$693,002.37



**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE MINERAL DE LA REFORMA**  
**NOTAS DE DESGLOSE**  
**DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2019**

Ejercicio 2018	\$863,649.98
<b>Total</b>	<b>\$1,580,968.18</b>

No se cuenta con activos diferidos.

- 10. Estimaciones y Deterioros.- NO APLICA
- 11. Otros Activos.- NO APLICA

**Pasivo**

- 1. En cuanto a cuentas por pagar a Corto Plazo con un saldo de \$113,225.45 (Ciento trece mil doscientos veinticinco pesos 45/100 M.N.) se informa que se cuenta con la obligación de:

**CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

**Proveedores por pagar a corto plazo**

Proveedor	Importe
CFE Suministrador de Servicios Básicos del mes de septiembre	\$7,065.50
<b>Total</b>	<b>\$7,065.50</b>

**Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo:**

Contribuciones por pagar	Importe
Impuesto sobre la Renta de Honorarios Asimilados a salarios (retenciones del mes de septiembre del 2019)	\$89,780.23
Retención del Impuesto sobre la Renta de Servicios Profesionales	\$00.72
Impuesto sobre nóminas del mes de septiembre del 2019	\$16,379.00

Gran total	\$106,159.95
------------	--------------

2. No se cuenta con recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo.
3. \*Provisiones a Corto Plazo  
 - Otras provisiones a Corto Plazo.- No aplica

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos de Gestión**

**1.- Participaciones y aportaciones**

Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ayudas  
 -Aportaciones (Secretaría de Educación Pública)

TRANSFERENCIA DE RECURSOS (FEDERAL)	
Descripción	Recaudado
Convenio de Colaboración Oficio de autorización 500/2019.059	\$3,119,390.00

-Transferencias al Resto del Sector Público (Secretaría de Finanzas Gobierno del Estado)

TRANSFERENCIA DE RECURSOS (ESTATAL)	
Descripción	Recaudado
Convenio de Colaboración Oficio de autorización SFP-CPF-01-0076/2019	\$2,770,209.00

Se tiene un subsidio extraordinario según oficio de autorización de recursos SFP-CPF-1129/2019 por parte de Gobierno del Estado de Hidalgo por un monto \$6,421.00 los cuales fueron para el pago de la publicación las reglas de operación en el Periódico Oficial del Estado de Hidalgo de la beca académica del alumnado de la Universidad.

TRANSFERENCIA DE RECURSOS ESTATAL EXTRAORDINARIO 1	
Descripción	Recaudado
Oficio de autorización SFP-CPF-1129/2019	\$ 6,421.00

Gobierno del Estado de Hidalgo mediante oficio de autorización de recursos SFP-CPF-01-1510/2019 por otorgó un segundo subsidio extraordinario por un monto \$330,965.20 el cual fue asignado para el Servicio de Energía Eléctrica y el Servicio de Vigilancia de la Universidad.

TRANSFERENCIA DE RECURSOS ESTATAL EXTRAORDINARIO 2	
Descripción	Recaudado
Oficio de autorización SFP-CPF-01-1510/2019	\$288,965.20

Gobierno del Estado de Hidalgo mediante oficio de autorización de recursos SFP-CPF-01-2509/2019 por otorgó un tercer subsidio extraordinario por un monto \$326,014.00 el cual fue asignado para Capacitación y Servicio de Limpieza de la Universidad.

TRANSFERENCIA DE RECURSOS ESTATAL EXTRAORDINARIO 3	
Descripción	Recaudado
Oficio de autorización SFP-CPF-01-2509/2019	\$237,720.00

Gobierno del Estado de Hidalgo mediante oficio de autorización de recursos SFP-CPF-01-2887/2019 por otorgó un cuarto subsidio extraordinario por un monto \$335,219.09 el cual fue asignado para Materiales y Útiles de Impresión y Reproducción, Materiales y Útiles Consumibles para el Procesamiento de Equipos y Bienes Informáticos , Material de limpieza, Servicios de Internet y Servicios de Vigilancia para la Universidad.

TRANSFERENCIA DE RECURSOS ESTATAL EXTRAORDINARIO 4	
Descripción	Recaudado
Oficio de autorización SFP-CPF-01-2887/2019	\$294,079.97

Ingresos propios

RECAUDACIÓN DE INGRESOS PROPIOS	
Descripción	Recaudado
Ingresos propios	\$1,197,365.67
Oficio de autorización SFP-CPF-01-0756/2019	

2.- Otros ingresos y beneficios

- Se registraron de intereses en el mes de septiembre del 2019

Nombre de cuenta	Institución bancaria	Núm. de cuenta	Importe
Ingresos propios	BBVA - Bancomer	0104923073	\$4.36
Estatal 2019	BBVA - Bancomer	0112693399	\$0.10
Federal 2019	BBVA - Bancomer	0112693356	\$0.20
Federal 2019	Santander		\$421.12
Total			\$425.78

En el mes de septiembre del 2019, se recibieron por parte del Gobierno del Estado de Hidalgo los rendimientos correspondientes al subsidio federal del mes de agosto por un importe de \$421.12 (Cuatrocientos veintiún pesos 12/100 M.N.)

Se tiene un acumulado de \$4,905.71 de intereses del 1 de enero al 30 de septiembre del 2019.



Nombre de cuenta	Institución bancaria	Núm. de cuenta	Importe acumulado
Ingresos propios	BBVA - Bancomer	0104923073	\$24.39
Estatal 2019	BBVA - Bancomer	0112693399	\$1.04
Federal 2019	BBVA - Bancomer	0112693356	\$0.59
Federal 2019	Santander		\$4,879.69
<b>Total</b>			<b>\$4,905.71</b>

1.- Gastos de funcionamiento

Concepto	Importe
Gastos y otras pérdidas	\$ 5,471,987.61
Servicios personales	\$4,534,733.38
Materias y suministros	\$69,929.52
Servicios generales	\$867,324.71

2.- Transferencias, asignaciones y otras ayudas

Concepto	Importe
Transferencias, asignaciones y otras ayudas	\$24,000.00
Ayudas sociales	\$24,000.00

Otros gastos y pérdidas extraordinarias NO APLICA

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Se informará, de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.- **NO APLICA**
2. Patrimonio generado

Resultado de ejercicios anteriores	\$1,207,002.23
------------------------------------	----------------

**Resultado del ejercicio ahorro/desahorro**

Resultado del ejercicio 2019	\$2,423,069.09
------------------------------	----------------

**Cambios en la Hacienda Pública**

Se tienen registrados en Donaciones de Capital la cantidad de \$156,984.00 (Ciento cincuenta y seis mil novecientos ochenta y cuatro pesos 00/100 M.N.) que corresponde a la donación de varios activos los cuales se detallan a continuación.

Vehículo Tsuru modelo 2015 (Recibido en donación por parte de Gobierno del Estado de Hidalgo) registrado en septiembre 2016.	\$132,600.00
Computadora de Escritorio marca DELL Recibida en donación a la Universidad, registrado en octubre de 2016	\$10,000.00
Proyector marca Benq, Recibido en donación a la Universidad, registrado en octubre 2016.	\$6,495.00
Proyector marca Epson, Recibido en donación a la Universidad, registrado en octubre 2016.	\$6,399.00
Mini Bafle marca KSR, Recibido en donación a la Universidad, registrado en octubre 2016.	\$1,490.00
<b>GRAN TOTAL</b>	<b>\$156,984.00</b>

Así mismo se tienen registrados en Actualización de la Hacienda Pública un importe de \$1'192,374.49 (Un millón ciento noventa y dos mil trescientos setenta y cuatro pesos 49/100 M.N.) que corresponde a bienes entregados por el INHIFE, como parte del FONDO DE APORTACIONES MÚLTIPLES SUPERIOR 2015

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**Efectivo y equivalentes**

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	2019
Efectivo en Bancos - Tesorería	\$2,503,728.97
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$2,503,728.97</b>

2. Se detalla las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y qué porcentaje de estas adquisiciones fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente revelar el importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados. **NO APLICA 2019.**
3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.- **NO APLICA**

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

La conciliación se presenta atendiendo a lo dispuesto por la Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

<b>1.-INGRESOS PRESUPUESTARIO</b>		<b>\$7,914,150.84</b>
<b>2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>		<b>\$4,905.87</b>
2.1 Ingresos Financieros	\$4,905.71	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	\$0.00	
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$0.00	
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	\$0.00	
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$0.00	
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	\$0.16	

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE MINERAL DE LA REFORMA  
NOTAS DE DESGLOSE  
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2019



<b>3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>		<b>\$0.00</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales		\$0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos		\$0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables		\$0.00

<b>4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES (4= 1 + 2 - 3)</b>		<b>\$7,919,056.71</b>
--	--	-----------------------

<b>1.-TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)</b>		<b>\$5,495,987.61</b>
--	--	-----------------------

<b>2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>		<b>\$0.00</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización		\$0.00
2.2 Materiales y Suministros		\$0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración		\$0.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		\$0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		\$0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte		\$0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad		\$0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		\$0.00
2.9 Activos Biológicos		\$0.00
2.10 Bienes Inmuebles		\$0.00
2.11 Activos Intangibles		\$0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público		\$0.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios		\$0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital		\$0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores		\$0.00
2.16 Concesión de Préstamos		\$0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		\$0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		\$0.00

**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE MINERAL DE LA REFORMA**  
**NOTAS DE DESGLOSE**  
**DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2019**



2.19 Amortización de la Deuda Pública	\$0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	\$0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	\$0.00

<b>3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES</b>	<b>\$0.00</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$0.00
3.2 Provisiones	\$0.00
3.3 Disminución de Inventarios	\$0.00
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$0.00
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	\$0.00
3.6 Otros Gastos	\$0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	\$0.00

<b>4. TOTAL DE GASTO CONTABLE (4= 1 - 2 + 3)</b>	<b>\$5,495,987.61</b>
--	-----------------------

**b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

**Cuentas de Orden Contable**

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.- **NO APLICA**
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.- **NO APLICA**
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.- **NO APLICA**

Se hizo el registro en cuentas de orden de bienes que se tienen pendientes de regularización:

- Extinto IHEMSyS \$356,279.87
- INHIFE \$3,791,259.54

<b>Bienes en concesionados o en comodato</b>	<b>\$0.00</b>
Bienes bajo contrato en comodato	\$4,147,539.41
Contrato de comodato por bienes	\$4,147,539.41

**Cuentas de Orden Presupuestarias:**

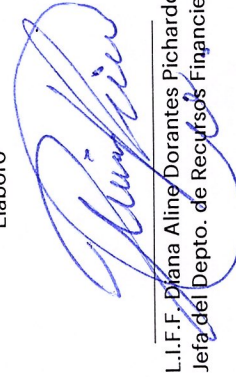
**1. Cuentas de ingresos**

Ley de Ingresos estimada	<b>\$8,997,036.00</b>
Ley de Ingresos por Ejecutar	1,420,271.36
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	337,386.20
Ley de Ingresos Devengada	\$7,914,150.84
Ley de Ingresos Recaudada	\$7,914,150.84

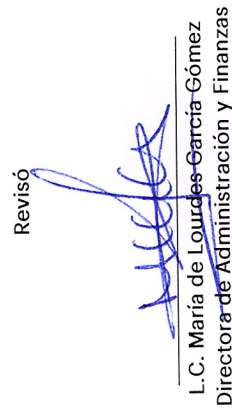
**2. Cuentas de egresos**

<b>Presupuesto de Egresos Aprobado</b>	<b>\$8,997,036.00</b>
Presupuesto de egresos por ejercer	\$3,838,434.59
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$337,386.20
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$5,495,987.61
Presupuesto de Egresos Devengado	\$5,495,987.61
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$5,495,987.61
Presupuesto de Egresos Pagado	\$5,472,546.11

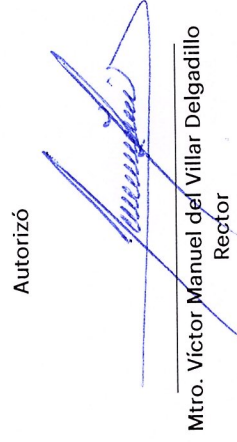
Elaboró

  
L.I.F. Diana Aline Dorantes Pichardo  
Jefa del Depto. de Recursos Financieros

Revisó

  
L.C. María de Lourdes García Gómez  
Directora de Administración y Finanzas

Autorizó

  
Mtro. Victor Manuel del Villar Delgadillo  
Rector