

## 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 junio del 2020	Importe en tránsito	Saldo total disponible en libros
Ingresos propios	BBVA - Bancomer	0104923073	\$1,188,649.47	-\$300.00	\$1,188,349.47
Concentradora	BBVA - Bancomer	0101917218	\$388,064.26	-\$6,699.08	\$381,365.18
PRODEP 2019	BBVA - Bancomer	0114102096	\$40,001.90	\$0.00	\$40,001.90
Estatel 2020	BBVA - Bancomer	0114183487	\$0.00	\$487.20	\$487.20
Federal 2020	BBVA - Bancomer	0114183517	\$0.00	\$487.20	\$487.20
		<b>TOTAL</b>	<b>\$1,616,715.63</b>	<b>-\$6,024.68</b>	<b>\$1,610,690.95</b>

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

1. El día 13 de febrero del 2020 se realiza la devolución de economías 2019 del capítulo 1000 a la Tesorería de la Federación por un monto de \$3,777.91 (Tres mil setecientos setenta y siete pesos 91/100 m.n.).
2. El día 13 de febrero del 2020 se realiza la devolución de rendimientos financieros de Recurso Federal a la Tesorería de la Federación por un monto de \$5,689.00 (Cinco mil seiscientos ochenta y nueve pesos 00/100 m.n.).
3. En el mes de febrero se cancela la cuenta 0198509689 Federal.
4. En el mes de febrero se cancela la cuenta 0112693399 Estatal 2019.

5. En el mes de febrero se cancela la cuenta 0112693356 Federal 2019.
6. En el mes de marzo se cancela la cuenta 0110342386 Estatal 2017.
2. Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir.- El saldo de -\$0.00 (00/100 M.N.)
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. 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
Ejercicio 2018	\$863,649.98
Ejercicio 2019	\$859,861.00
<b>Total</b>	<b>\$2,440,829.18</b>

**Estimaciones y Deterioros**

10. **NO APLICA**

**Otros Activos**

11. NO APLICA

Pasivo

1. En cuanto a cuentas por pagar a Corto Plazo con un saldo de \$112,529.17 (Ciento doce mil quinientos veintinueve pesos 17/100 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	\$0.02
<b>Total</b>	<b>\$0.02</b>

Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo:

Contribuciones por pagar	Importe
Impuesto sobre la Renta de Honorarios Asimilados a salarios del mes de junio 2020	\$91,804.72
Retención de ISR de servicios profesionales	\$0.43
Retención de IVA	\$2,325.00
Impuesto sobre nóminas del mes de junio 2020	\$18,399.00
<b>Gran total</b>	<b>\$112,529.15</b>

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

- 1. Ingresos Propios

RECAUDACIÓN DE INGRESOS PROPIOS	
Descripción	Recaudado
Ingresos propios	\$891,445.03
Oficio de autorización SFP-SI-050/2020	

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

- 2. Participaciones y aportaciones

-Aportaciones (Secretaría de Educación Pública)

TRANSFERENCIA DE RECURSOS (FEDERAL)	
Descripción	Recaudado
Convenio de Colaboración	\$2,013,959.00
Oficio número 500/2020.0067.12	

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

**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE MINERAL DE LA REFORMA  
NOTAS DE DESGLOSE  
DEL 01 AL 30 DE JUNIO DEL 2020**

TRANSFERENCIA DE RECURSOS (ESTATAL)	
Descripción	Recaudado
Convenio de Colaboración Oficio de autorización SFP-CPF-01-0134/2020	\$1,999,655.48

**Otros Ingresos y Beneficios**

3. Se registraron de intereses al 30 de junio del 2020

Nombre de cuenta	Institución bancaria	Núm. de cuenta	Importe
Ingresos propios Estatal 2019	BBVA - Bancomer	0104923073	\$36.33
Prodep 2019	BBVA - Bancomer	0112693399	\$0.62
Estatal 2020	BBVA - Bancomer	011402096	\$1.90
Federal 2020	BBVA - Bancomer	0114183487	\$0.70
Federal 2020	BBVA - Bancomer	0114183517	\$0.28
Federal 2020	Santander	65507878392	\$1,505.62
<b>Total</b>			<b>\$1,545.45</b>

**1. Gastos y Otras Pérdidas:**

Concepto	Importe
<b>Gastos y otras pérdidas</b>	<b>\$ 3,384,272.38</b>
Servicios personales	\$3,592,019.58
Materias y suministros	\$132,525.00
Servicios generales	\$353,887.70

2. Transferencias, asignaciones y otras ayudas:

Concepto	Importe
Ayudas sociales	\$13,680.00

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	\$1,030,471.13
------------------------------------	----------------

Resultado del ejercicio ahorro/desahorro

Resultado del ejercicio 2020	\$814,613.22
------------------------------	--------------

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

**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE MINERAL DE LA REFORMA**  
**NOTAS DE DESGLOSE**  
**DEL 01 AL 30 DE JUNIO DEL 2020**



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	2020	2019
Efectivo en Bancos – Tesorería	\$ 1,610,690.95	\$1,105,826.70
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$ 1,610,690.95</b>	<b>\$1,105,826.70</b>

2. Detallar 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. A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación. **NO APLICA**

Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

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



La conciliación se presentará 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>\$4,905,059.51</b>
<b>2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>		<b>\$1,665.99</b>
2.1 Ingresos Financieros	\$1,545.45	
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	\$120.54	
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	\$0.00	
<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>\$4,906,725.50</b>

**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE MINERAL DE LA REFORMA  
NOTAS DE DESGLOSE  
DEL 01 AL 30 DE JUNIO DEL 2020**



<b>1.-TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)</b>		<b>\$4,092,112.28</b>
<b>2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</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	
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>\$4,092,112.28</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
- INHIFE correspondiente a economías del FAM 2015 \$2,893,285.43

Bienes en concesionados o en comodato	\$0.00
Bienes bajo contrato en comodato	\$7,366,393.13
Contrato de comodato por bienes	\$7,366,393.13

**4. Cuentas de Orden Presupuestarias:**

1. Cuentas de ingresos

Ley de Ingresos estimada	\$11,018,167.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$5,569,319.09
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	-\$543,788.40
Ley de Ingresos Devengada	\$4,905,059.51
Ley de Ingresos Recaudada	\$4,905,059.51

2. Cuentas de egresos

Presupuesto de Egresos Aprobado	\$11,018,167.00
Presupuesto de egresos por ejercer	\$6,067,616.32
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-\$543,788.40
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$4,406,762.28
Presupuesto de Egresos Devengado	\$4,092,112.28
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$4,092,112.28
Presupuesto de Egresos Pagado	\$4,073,713.28

Elaboró

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

Revisó

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

Autorizó

Mtro. Víctor Manuel del Villar Delgadillo  
Rector