



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE MINERAL DE LA REFORMA
NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2015

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. -Bancos / Tesorería

NOMBRE DE CUENTA	INSTITUCIÓN BANCARIA	No. DE CUENTA	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	IMPORTE EN TRÁNSITO	SALDO TOTAL DISPONIBLE
ESTATAL	BBVA- BANCOMER	198508291	\$165,555.39		\$165,555.39
FEDERAL	BBVA- BANCOMER	198509689	\$638,209.44		\$638,209.44
INGRESOS PROPIOS	BBVA- BANCOMER	198508666	S/M		
CONCENTRADORA	BBVA-BANCOMER	0101917218	\$232,878.00		\$232,878.00
	SUMA TOTAL		\$1,036,642.83		\$1,036,642.83

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

2. Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir.- NO APLICA

*No se cuenta con montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y con factibilidad de cobro.

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.

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.



**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE MINERAL DE LA REFORMA
NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2015**

8. **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.- NO APLICA** Se cuenta con bienes muebles, inmuebles e intangibles
9. **Activos intangibles:** se cuenta con Software paquetería Aspel- Noi y Aspel- Bancos, adquirido en el mes de junio de 2015, por un importe de \$13,166.00, adquirido en el mes de junio 2015, referente a la amortización se utilizará el método de Línea Recta (vida útil) y se realizará en base a una tasa del 20% anual, y se realizará con base a Saldos Iniciales Anuales que se aplica desde el ejercicio siguiente a la adquisición, y se estima una vida útil de 5 años, aplicando el criterio de las constantes actualizaciones en el mercado y a la utilidad del mismo.

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 se informa que se cuenta con la obligación de:

***Otras Cuentas Por Pagar a Corto Plazo**

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

-Impuestos Sobre la Renta por	221,624.00
-Impuesto Sobre Nómina por	<u>15,545.00</u>
	\$237,169.00

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

Se compromete recurso 2015 en:

-Proyecto Fortalecimiento del proceso interno de administración central	\$638,209.44
-Proyecto Difusión Institucional	<u>\$161,264.39</u>
	\$799,473.83

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES
Ingresos de Gestión**



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE MINERAL DE LA REFORMA
NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2015

1.- Participaciones y aportaciones

TRANSFERENCIA DE RECURSOS FEDERALES					
Descripción	No. de Oficio	Fecha	Autorizado	Pagado	Saldo Pendiente
Convenio de Colaboración	500/2015.-109	13/02/2015	\$3,000,000.00	\$3,000,000.00	
Ampliación de Recursos	514.1.3186/2015	02/12/2015	\$ 195,363.05	\$ 195,363.05	
Suma Total			\$3,195,363.05	\$3,195,363.05	

Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ayudas

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

TRANSFERENCIA DE RECURSOS EXTRAORDINARIOS (ESTATAL)					
Descripción	No. de Oficio	Fecha	Autorizado	Pagado	Saldo Pendiente
No. de Oficio de Autorización	SAF-CPF-01-043/2015	11/02/2015	\$1,135,635.00		\$1,135,635.00
Contrarecibo	0202220	23/02/2015		\$757,090.00	757,090.00
No. de Oficio de Autorización	SAF-CPF-01-DFDP-Q006-01-0847/2015	08/04/2015	\$974,033.00		\$1,352,578.00
Contrarecibo	0300581	05/03/2015		\$378,545.00	\$974,033.00
Contrarecibo	402304	22/04/2015		\$495,945.00	\$478,088.00
Contrarecibo	501110	13/05/2015		\$478,088.00	\$0.00
No. de Oficio de Autorización	SAF-CPF-01-DFDP-Q006-01-1410/2015	01/06/2015	\$1,135,635.00		\$1,135,635.00
Contrarecibo	601542	15/06/2015		\$378,545.00	\$757,090.00
No. de Oficio de Autorización	SFA-CPF-01DFDP-Q006-03-1688/201	24/06/2015	\$80,600.00		\$837,690
Contrarecibo	0700411	06/07/2015		378,545.00	\$459,145.00
Contrarecibo	0700992	10/07/2015		\$47,500.00	\$411,645
Contrarecibo	0801156	11/08/2015		378,545.00	\$33,100
Contrarecibo	0801086	11/08/2015		\$33,100.00	----
Suma Total			\$3,325,903.00	\$3,325,903.00	



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE MINERAL DE LA REFORMA
NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2015

2. No se contó en este periodo con Otros Ingresos, ya que no han sido autorizadas Cuotas y Tarifas.
3. **Gastos y Otras Pérdidas:**

CONCEPTO	IMPORTE
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$6,508,100
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$5,708,626
SERVICIOS PERSONALES	\$5,301,704
MATERIAS Y SUMINISTROS	\$ 137,053
SERVICIOS GENERALES	\$ 269,869
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 799,474
PROVISIONES	\$ 799,474

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 durante el ejercicio 2015 corresponde a Activos Intangibles, software por un importe de \$13,166.00, adquirido con la asignación de recursos Estatales Extraordinarios.

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	2015
Efectivo en Bancos – Tesorería	\$1,036,642.83
Total de Efectivo y Equivalentes	\$1,036,642.83

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 periodo se hicieron por la compra de los elementos citados. - **NO APLICA**
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**



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE MINERAL DE LA REFORMA
NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2015



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.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE MINERAL DE LA REFORMA Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1ro de enero al 31 de diciembre del 2016 (Cifras en pesos)		\$6,521,266.00
1. Ingresos Presupuestarios		\$6,521,266.00
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$0.00
Incremento por variación de inventarios	\$0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0.00	
Disminución del exceso de provisiones	\$0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	\$0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$0.00	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$0.00
Productos de capital	\$0.00	
Aprovechamientos capital	\$0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	\$0.00	
Otros ingresos presupuestarios no contables	\$0.00	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$6,521,266.00

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE MINERAL DE LA REFORMA Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1ro de enero al 31 de diciembre del 2015		\$6,521,266.00
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$6,521,266.00
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$0.00
Mobiliario y equipo de administración	\$0.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$0.00	
Vehículos y equipo de transporte	\$0.00	
Equipo de defensa y seguridad	\$0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$0.00	
Activos biológicos	\$0.00	
Bienes inmuebles	\$0.00	
Activos intangibles	\$0.00	
Obra pública en bienes propios	\$0.00	
Acciones y participaciones de capital	\$0.00	
Compra de títulos y valores	\$0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$0.00	
Amortización de la deuda pública	\$0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$0.00	
3. Más gastos contables no presupuestales		\$0.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$0.00	
Provisiones	\$0.00	
Disminución de inventarios	\$0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$0.00	
Otros Gastos	\$0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$0.00	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$6,521,266.00



**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE MINERAL DE LA REFORMA
NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2015**

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de este documento son las siguientes:
Cuentas de Orden Contables:

<p>1 ACTIVO</p> <p>1.1 ACTIVO CIRCULANTE</p> <p>1.1.1 Efectivo y Equivalentes</p> <p>1.1.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</p> <p>1.1.3 Derechos a Recibir Bienes o Servicios</p> <p>1.1.4 Inventarios</p> <p>1.1.5 Almacenes</p> <p>1.1.9 Otros Activos Circulantes</p> <p>1.2 ACTIVO NO CIRCULANTE</p> <p>1.2.3 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</p> <p>1.2.4 Bienes Muebles</p> <p>1.2.5 Activos Intangibles</p> <p>1.2.6 Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes e Intangibles</p> <p>1.2.7 Activos Diferidos</p> <p>1.2.8 Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes</p> <p>1.2.9 Otros Activos no Circulantes</p> <p>2 PASIVO</p> <p>2.1 PASIVO CIRCULANTE</p> <p>2.1.1 Cuentas por Pagar a Corto Plazo</p> <p>2.1.2 Documentos por Pagar a Corto Plazo</p> <p>2.1.3 Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo</p> <p>2.1.5 Pasivos Diferidos a Corto Plazo</p> <p>2.1.6 Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo</p> <p>2.1.7 Provisiones a Corto Plazo</p> <p>2.1.9 Otros Pasivos a Corto Plazo</p> <p>2.2 PASIVO NO CIRCULANTE</p> <p>2.2.1 Cuentas por Pagar a Largo Plazo</p> <p>2.2.2 Documentos por Pagar a Largo Plazo</p> <p>2.2.3 Deuda Pública a Largo Plazo</p> <p>2.2.4 Pasivos Diferidos a Largo Plazo</p> <p>2.2.5 Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo</p> <p>2.2.6 Provisiones a Largo Plazo</p>	<p>3 HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</p> <p>3.1 HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</p> <p>3.1.1 Aportaciones</p> <p>3.1.2 Donaciones de Capital</p> <p>3.1.3 Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio.</p> <p>3.2 HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO</p> <p>3.2.1 Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)</p> <p>3.2.2 Resultados de Ejercicios Anteriores</p> <p>3.2.3 Revaluos</p> <p>3.2.4 Reservas</p> <p>3.3 EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</p> <p>4 INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</p> <p>4.1 INGRESOS DE GESTIÓN</p> <p>4.2 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</p> <p>4.3 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</p> <p>4.3.1 Ingresos Financieros</p> <p>4.3.2 Incremento por Variación de Inventarios</p> <p>4.3.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia</p> <p>4.3.4 Disminución del Exceso de Provisiones</p> <p>4.3.9 Otros Ingresos y Beneficios Varios</p> <p>5 GASTOS, OTRAS PÉRDIDAS Y COSTO DE VENTAS</p> <p>5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</p> <p>5.5 OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</p> <p>6 CUENTAS DE CIERRE CONTABLE</p> <p>7 CUENTAS DE ORDEN CONTABLES</p> <p>7.4 JUICIOS</p> <p>7.6 BIENES EN CONCESIÓN O EN COMODATO</p> <p>7.7 INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES</p>
--	--



**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE MINERAL DE LA REFORMA
NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2015**

Cuentas presupuestales:

8 CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	
8.2 PRESUPUESTO DE EGRESOS	8.3 PRESUPUESTO DE INGRESOS APROBADO
8.2.1 Presupuesto de Egresos Aprobado	8.3.1 Presupuesto de Ingresos Aprobado
8.2.2 Presupuesto de Egresos por Ejercer	8.3.2 Presupuesto de Ingresos por Ejecutar
8.2.3 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	8.3.3 Modificaciones al Presupuesto de Ingresos Aprobado
8.2.4 Presupuesto de Egresos Comprometido	8.3.4 Presupuesto de Ingresos Devengado
8.2.5 Presupuesto de Egresos Devengado	
8.2.6 Presupuesto de Egresos Ejercido	9 CUENTAS DE CIERRE PRESUPUESTARIO
8.2.7 Presupuesto de Egresos Pagado	9.1 SUPERÁVIT FINANCIERO
	9.2 DÉFICIT FINANCIERO

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**


 Elaboró
 M. A. Fábola Mendoza Lazcano
 Jefe del Dépto. de Recursos Financieros


 Revisó
 Lic. César Sánchez Ruiz
 Director de Administración y Finanzas


 Autorizó
 Dr. Roberto I. Díez Gutiérrez de la Parra
 Rector