



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	15,545.00
	<u>\$237,167.00</u>

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



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

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES
Ingresos de Gestión
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		

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-	01/06/2015	\$1,135,635.00		\$1,135,635.00	



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

	Q006-01-1410/2015				
Contratado	601542	15/06/2015			\$757,090.00
No. de Oficio de Autorización	SFA-CPF-01DFDP-Q006-03-1688/201	24/06/2015	\$80,600.00	\$378,545.00	\$837,690
Contratado	0700411	06/07/2015		378,545.00	\$459,145.00
Contratado	0700992	10/07/2015		\$47,500.00	\$411,645
Contratado	0801156	11/08/2015		378,545.00	\$33,100
Contratado	0801086	11/08/2015		\$33,100.00	
			\$3,325,903.00	\$3,325,903.00	

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	\$6,521,266
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$5,721,792
SERVICIOS PERSONALES	\$5,301,705
MATERIAS Y SUMINISTROS	\$ 149,003
SERVICIOS GENERALES	\$ 271,083
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 994,837
PROVISIONES	\$ 799,474



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

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 \$13,600, 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	\$1,135,635.00
Total de Efectivo y Equivalentes	\$1,135,635.00

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**
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**

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:



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



Cuentas de Orden Contables:

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



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	9 CUENTAS DE CIERRE PRESUPUESTARIO
8.2.6 Presupuesto de Egresos Ejercido	9.1 SUPERÁVIT FINANCIERO
8.2.7 Presupuesto de Egresos Pagado	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
 Lic. César Sánchez Ruiz
 Dir. de Administración y Finanzas

Revisó
 Dr. Roberto Ignacio Díez Gutiérrez de la Parra
 Responsable de la Rectoría

Autorizó
 Prof. Miguel Ángel Cuatepotzco Costeira
 Presidente del H. Consejo Directivo

