



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE 2014

NOTAS DE DESGLOSE

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO CIRCULANTE

1- Efectivo y Equivalentes

La Universidad tiene Cuentas Bancarias el cual se Invierte en el Instrumento de Mesa de Dinero y Se Integra de la Siguiete Manera:

Cuenta	2014	2013
Fondo Fijo	19,999.96	3,999.96
Bancos		
CB00001BANORTE 192018803	280,615.56	5,628,404.16
CB00002BANORTE 192018781	359,314.32	6,124,541.55
CB00003BANORTE 192019095	1,463,357.08	349,375.02
CB00005BANORTE 192022886	50,759.29	41,097.56
CB00007BANORTE 192036224	32,302.43	32,302.43
CB00008BANORTE 189361020	25,034.81	25,034.81
CB00012BANORTE 0638591361	0.00	44,514.17
CB00022BANORTE 0192026466	350,944.24	396,971.29
CB00023BANORTE 0192021944	84,116.79	765,017.61
CB00024BANORTE 0698594067	200,894.83	89,657.55
CB00025BANORTE 0698594058	0.00	46,812.85
CB00027BANORTE 0690508424	0.00	-289.00
CB00030BANORTE 083359567-8	25,690.69	27,082.69
CB00031BANORTE 084664078-3	150,916.09	100,555.47
CB00032BANORTE 085046605-6	0.00	104,893.54
CB00033BANORTE 0890930731	23,249.27	-110,560.19
CB00034BANORTE 0890930852	0.00	-530,199.13
CB00035BANORTE 020337746-8	696.64	204,459.23
CB00036BANORTE 020337745-9	42,522.42	113,556.44
CB00038SCOTIABANK INVERLAT 18502220997	593,522.16	0.00
CB00039SCOTIABANK INVERLAT 18502221004	1,713.17	0.00
CB00040SCOTIABANK INVERLAT 1852221063	5,000.28	0.00
CB00041BANORTE 0251258951	4,873.68	0.00
Inversiones		
CB00001BANORTE 192018803	19,783,000.00	8,390,000.00
CB00002BANORTE 192018781	23,544,000.00	10,882,000.00
CB00003BANORTE 192019095	2,734,000.00	4,660,000.00
CB00005BANORTE 192022886	2,184,000.00	2,132,000.00
CB00012BANORTE 0638591361	0.00	244,000.00

CB00022BANORTE 0192026466	314,000.00	4,660,000.00
CB00023BANORTE 0192021944	4,247,000.00	3,321,000.00
CB00024BANORTE 0698594067	975,000.00	581,000.00
CB00031BANORTE 084664078-3	300,000.00	501,000.00
CB00033BANORTE 0890930731	0.00	135,000.00
CB00034BANORTE 0890930852	0.00	533,000.00
CB00035BANORTE 020337746-8	0.00	770,000.00
CB00036BANORTE 020337745-9	0.00	2,308,000.00
CB00037SCOTIABANK INVERLAT 044060185022117342	1,005.63	0.00
CB00038SCOTIABANK INVERLAT 18502220997	0.80	0.00
CB00039SCOTIABANK INVERLAT 18502221004	571,728.63	0.00
CB00040SCOTIABANK INVERLAT 1852221063	3,008,248.88	0.00
suma	61,377,507.65	52,574,228.01

2-Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

La Cuenta Contable de Deudores Refleja cuentas por cobrar derivado de servicios prestados por la universidad, los Viáticos y Reintegros al Personal , así como el subsidio a aplicarse y se Integra de la Siguiete Manera:

Cuenta	Descripción	2014	2013
1122104	Cuentas por Cobrar por Venta de Bienes y Prestación de Servicios - CONTRIBUYENTES	\$83,084,044.01	\$64,715,265.00
11239208	GASTOS A COMPROBAR - EMPLEADOS	\$228.16	\$158.99
1123961	SUBSIDIO AL EMPLEO	\$4,437.23	\$5,361.74
	SUMA	\$83,088,709.40	\$64,720,785.73

3-Derechos a Recibir Bienes y Servicios

Cuenta	Descripción	2014	2013
113112	Anticipo a proveedores por la adquisición de bienes o Prestaciones de servicios	\$5,055.79	\$0.00

4-Almacenes

Cuenta	2014	2013
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	\$139,822.32	\$106,879.67
Alimentos y Utensilios	\$36,927.99	\$2,475.65
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	\$12,908.42	\$0.00
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores para Consumo	\$210,689.24	\$115,231.00
suma	400,347.97	224,586.32

5-Otros Activos Circulantes

Otros Valores en Garantía

Cuenta	2014	2013
GERARDO CESAR PEREZ GONZALEZ	10,000.00	10,000.00
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	100,357.00	100,357.00
suma	110,357.00	110,357.00

ACTIVOS NO CIRCULANTES

6- Bienes Inmuebles

descripción	2014	2013
Terrenos	\$10,975,658.82	\$10,975,658.82
Otros Bienes Inmuebles	\$67,810,635.21	\$66,201,295.16

7-Bienes Muebles

Concepto	2014	2013
Muebles de Oficina y Estantería	\$7,435,437.63	\$7,156,957.66
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	\$3,829,360.49	\$3,893,433.77
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	\$21,861,221.05	\$17,952,807.01
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	\$393,508.16	\$294,842.28
Equipos y Aparatos Audiovisuales	\$680,172.74	\$386,135.59
Aparatos Deportivos	\$110,400.00	\$110,400.00
Cámaras Fotográficas y de Video	\$235,922.52	\$4,303.60
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$282,460.00	\$35,960.00
Equipo Médico y de Laboratorio	\$436,093.88	\$0.00
Instrumental Médico y de Laboratorio	\$22,504.00	\$22,504.00
Automóviles y Camiones	\$5,571,518.00	\$4,929,518.00
Maquinaria y Equipo Agropecuario	\$909,116.38	\$475,594.24
Maquinaria y Equipo Industrial	\$41,298,794.23	\$40,715,085.53
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	\$1,580,901.41	\$1,519,900.21
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	\$315,521.12	\$156,372.64
Herramientas y Máquinas-Herramienta	\$662,897.96	\$651,578.08
Otros Equipos	\$2,895,443.61	\$2,742,444.38
Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	\$97,658.08	\$97,658.08
	\$88,618,931.26	\$81,145,495.07

8-Activos Intangibles

Concepto	2014	2013
software	\$1,491,478.86	\$1,148,974.94

PASIVOS CIRCULANTES

9-Cuentas por Pagar Corto Plazo

Concepto	2014	2013
Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP - EMPLEADOS	\$8,217.28	\$353.99
Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP - PRESTADORES DE SERVICIO	\$13,259.00	\$0.00
Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP - PROVEEDORES	\$5,090,956.63	\$473,908.97
Deudas por Adquisición de Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles por pagar a CP - PROVEEDORES	\$0.00	\$2,396,455.62
Otras Deudas Comerciales por Pagar a CP - EMPLEADOS	\$0.00	\$60.00
Otras Deudas Comerciales por Pagar a CP - PROVEEDORES	\$1,017,350.80	\$85,155.51
Devoluciones de Ingresos de la Ley de Ingresos por Pagar a CP - CLIENTES	\$6,090.00	\$0.00
Devoluciones de Ingresos de la Ley de Ingresos por Pagar a CP - OTROS	\$0.00	\$2,375.00
Fondos Rotatorios por Pagar a CP - CUENTAS BANCARIAS	\$1,400.00	\$0.00
	\$6,137,273.71	\$2,958,309.09

10-Cuentas Por Pagar Acumulada

CUADRO

11-Hacienda Pública y Patrimonio

Se Realizaron Modificaciones por las Depreciaciones de Años Anteriores, así como modificación al gastos como reclasificación de activos al gasto

Concepto	2014	2013
Actualizaciones del Patrimonio	\$141,655,538.78	\$142,875,859.02
Resultados del Ejercicio: (Ahorro/ Desahorro)	\$11,189,537.05	\$0.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$54,733,725.92	\$54,733,725.92
Otros Revalúos	\$175,761.65	\$0.00
Reservas de Patrimonio	\$90,266,533.07	\$74,156,260.07
Cambios en Políticas Contables	-\$3,049,745.28	\$0.00
Cambios por Errores Contables	\$122,454.36	\$358,052.79

ESTADO DE ACTIVIDADES

12-Ingresos por Gestión

Se Reclasifican los Ingresos Propios de Derechos, Productos de Tipo Corriente y Otros Ingresos Cuenta Contable 4149,4159 Y 4359 Respectivamente a Ingresos por Venta de Bienes y Servicios Cuenta Contable 4173

Concepto	2014	2013
Otros Derechos	-\$5,435,085.58	\$5,027,212.62
Otros Productos que Generan Ingresos Corrientes	-\$72,837.52	\$61,530.03
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	\$8,250,922.53	\$0.00

13-Ingresos Recibidos por Subsidios del Gobierno Federal y Estatal

Concepto	2014	2013
aportaciones	\$29,856,959.91	\$18,776,100.00

14-Otros Ingresos

Ingresos Obtenidos principalmente por los Intereses de las Cuentas Bancarias Así Como Penalizaciones a Proveedores o Cancelaciones de Pasivos.

Concepto	2014	2013
Intereses por Créditos, Bonos y Títulos y Valores Internos	\$359,263.59	\$343,815.92
Otros Ingresos varios	-\$25,000.00	\$1,000.00
Ingresos Extraordinarios	\$45,940.27	\$10,785.89

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

15-Servicios Personales

Son prestaciones percibidas por personal docente como administrativo

Concepto	2014	2013
Remuneraciones al Personal de carácter Permanente	\$10,179,670.85	\$9,323,632.85
Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$2,432,210.63	\$2,928,793.27
Seguridad Social	\$2,567,929.41	\$2,306,451.43
Otras prestaciones sociales y económicas	\$1,263,066.82	\$2,589,268.11

16-Materiales y Suministros

Concepto	2014	2013
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	\$282,657.24	\$368,890.61
Alimentos y Utensilios	\$288,240.18	\$101,779.25
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	\$381,796.85	\$391,017.17
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	\$138,445.99	\$50,766.91
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$264,368.68	\$88,937.23
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	\$54,645.41	\$596,940.49
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	\$252,895.48	\$193,086.09

17 Servicios Generales

Concepto	2014	2013
Servicios Básicos	\$1,279,703.95	\$2,081,453.70
Servicios de Arrendamiento	\$63,338.32	\$68,318.73
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	\$2,301,117.08	\$2,074,910.50
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$151,908.04	\$194,562.84
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	\$2,139,912.08	\$618,572.50
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	\$311,823.39	\$187,165.95
Servicios de Traslado y Viáticos	\$316,706.47	\$319,933.78
Servicios Oficiales	\$746,785.40	\$567,352.89
Otros Servicios Generales	\$214,657.80	\$620,537.02

ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO

18-Efectivo y Equivalentes

Concepto	Saldo inicial	saldo final	Flujo
Fondos Fijos de Caja - EMPLEADOS	\$3,999.96	\$19,999.96	-\$16,000.00
Bancos Moneda Nacional - CUENTAS BANCARIAS	\$1,316,523.99	\$3,695,523.75	-\$2,378,999.76
Inversiones en Moneda Nacional CP - CUENTAS BANCARIAS	\$159,324,000.00	\$57,661,983.94	\$101,662,016.06
			\$99,267,016.30

20-Conciliación entre Ingresos Presupuestales Y Contables

Conciliación entre Ingresos Presupuestarios y Contables		
Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre 2014		

1. Ingresos presupuestarios		38,107,882.44
2. más ingresos presupuestarios no contables		405,203.86
otros ingresos y beneficios varios	405,203.86	
3. menos ingresos presupuestarios no contable		5,532,923.10
reclasificaciones	5,532,923.10	
ingresos derivados de financiamientos		
4. Total de Gastos Contables		32,980,163.20

21-Conciliación entre Egresos Presupuestarios y Gastos Contables

Conciliación entre Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre 2014		

1. egresos presupuestarios		34,273,500.86
2. menos Egresos presupuestarios no contables		8,641,620.79
Software	342,503.92	
Herramientas y Máquinas-Herramienta	6,380.00	
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	74,833.43	
Maquinaria y Equipo Agropecuario	434,254.69	
Automóviles y Camiones	490,300.00	
Equipo Médico y de Laboratorio	436,093.88	
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	246,500.00	
Cámaras Fotográficas y de Video	217,374.12	
Equipos y Aparatos Audiovisuales	289,433.69	
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	89,215.60	
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	4,407,968.76	
Muebles de Oficina y Estantería	4,598.00	
Otros Bienes Inmuebles	1,602,164.70	
3. más gastos contables no presupuestales		
depreciaciones		
4. Total de Gastos Contables		25,631,880.07

NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Ingresos Y Egresos Presupuesto

La Ley de Ingresos tiene por finalidad registrar, a partir de la Ley y a través de los rubros que la componen las operaciones de ingresos del periodo.

La Ley de Ingresos Estimada representa el importe que se aprueba anualmente en la Ley de Ingresos, e incluyen los impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, financiamientos internos y externos; así como de la venta de bienes y servicios, edemas de participaciones, aportaciones, recursos convenidos y otros ingresos.

La Ley de Ingresos por Ejecutar representa la Ley de Ingresos Estimada que incluyen las modificaciones a esta, así como, el registro de los ingresos devengados.

Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada representa el importe de los incrementos y decrementos a la Ley de ingresos Estimada, derivado de las ampliaciones y reducciones autorizadas.

La Ley de Ingresos Devengada representa los derechos de cobra de los impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejora, derechos, productos, aprovechamientos, financiamientos internos y externos así como de la venta de bienes y servicios, edemas de participaciones, aportaciones, recursos convenidos y otros ingresos por parte del ente público. En el caso de resoluciones en firme (definitivas) y pago en parcialidades se deberán reconocer y registrar

Cuando ocurre la notificación de la resolución y/o en la firma del convenio de pago en parcialidades respectivamente Su saldo representa la Ley de ingresos Devengada pendiente de recaudar

La Ley de Ingresos Recaudada representa el cobro en efectivo o por cualquier otro medio de pago de los impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejora, derechos, productos, aprovechamientos, financiamientos internos y externos así como de la venta de bienes y servicios, edemas de participaciones, aportaciones, recursos convenidos y otros ingresos por parte del ente público,

El Presupuesto de Egresos tiene por finalidad registrar a partir del Presupuesto de Egresos del periodo y mediante los rubros que lo componen, las operaciones presupuestadas del periodo.

El momento contable del egreso aprobado, es el que refleja las asignaciones presupuestadas anuales comprometidas en el Presupuesto de Egresos

El egreso modificado refleja la asignación presupuestaria que resulta de incorporar, en su caso, las adecuaciones presupuestarias al presupuesto aprobado

El egreso comprometido es el momento contable que refleja la aprobación por autoridad competente de un acto administrativo, u otro instrumento jurídico que formalice una relación jurídica para la adquisición de bienes y servicios o ejecución de obras

El egreso devengado nos refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obras oportunamente contratados

El egreso ejercido nos indica la emisión de una cuenta por liquidar certificada o documento equivalente debidamente aprobado por la autoridad competente

El egreso pagado refleja la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago, que se concreta mediante el desembolso de efectivo o cualquier otro medio de pago

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

La Universidad Tecnológica de Torreón fue creada mediante decreto promulgado por el gobierno constitucional del estado de Coahuila de Zaragoza el día 13 de noviembre de 1998 en el cual establece que la universidad será un organismo descentralizado de la administración pública del estado y cuyo domicilio se ubicara en la ciudad de torreón

Coahuila de Zaragoza

La universidad tiene por objeto principal impartir educación técnica superior con el propósito de contribuir a la formación de profesionistas 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.

Para el cumplimiento de su objetivo, la universidad tiene las siguientes atribuciones principales

- a) Planear y programas, conforme a las disposiciones aplicables en materia de enseñanza y determinar sus planes y programas de estudio los contenidos particulares o regionales.
- b) Impulsar la investigación de proyectos tecnológicos mediante la vinculación estrecha con el sector productivo de bienes y servicios.
- c) Contribución al mejoramiento y eficiencia de la producción industrial y de servicios, así como elevar la calidad de vida de la comunidad a través de realización de investigaciones y aportaciones concretas en las áreas de su competencia.
- d) Llevar a cabo las funciones de vinculación con los sectores públicos, social y privado para contribuir con el desarrollo tecnológico y social de la comunidad

PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros, se preparan de acuerdo a la normatividad emitida por La Ley General de Contabilidad Gubernamental y las disposiciones legales aplicables, por lo que nuestros Estados Financieros están preparados de acuerdo a las políticas aplicables a entidades gubernamentales.

Nuestro Sistema de Contabilidad Gubernamental denominado "Sistema Integral de Información Financiera", cumple con las características de diseño y operación emitidas por la ley correspondiente, debiendo ser: Único, uniforme e integrador; integra en forma automática la operación contable con el ejercicio presupuestando; efectiva los registros considerando la base acumulativa (devengado) de las transacciones; registra de manera automática y por Única vez, los momentos contables correspondientes; efectuar la interrelación automática de los clasificadores presupuestarios, la lista de cuentas y el catálogo de bienes permiten su interrelación automática.

Efectúa en las cuentas contables, el registro de las etapas del presupuesto relativo al gasto de los momentos contables: aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado.

En lo relativo al ingreso se registran sus momentos contables de: estimado, modificado, devengado y recaudado.

Genera en tiempo real, estados financieros, de ejecución presupuestaria y toda la información que coadyuve a la toma de decisiones, transparencia, programación con base en resultados, evaluación y rendición de cuentas. Está diseñado de forma tal que permite su procesamiento y generación de estados financieros mediante el use de herramientas propias de la informática.

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa para la toma de decisiones financieras y operativas.

REGIMEN FISCAL

La Universidad Tecnológica de Torreón en su calidad de órgano descentralizado de gobierno del estado está regulado fiscalmente por el título tercero de la ley de impuesto de sobre la renta además tiene las siguientes obligaciones.

- a) Dictaminar sus estados financieros
- b) Retener y enterar dicho impuestos por honorarios profesionales y arrendamientos a personas físicas
- c) Recabar y conservar documentación que reúna los requisitos fiscales

Por lo que se refiere al impuesto al valor agregado (IVA) la universidad está obligada al pago de este impuesto cuando realice actos o actividades siguientes.

- Enajenación de bienes, excepto bienes muebles usados
- Presten servicios independientes, excepto educación
- Otorguen uso o goce temporal de bienes.
- Importen bienes y servicios

"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".