



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2015

NOTAS DE DESGLOSE

ACTIVO CIRCULANTE

ESF-01

La Universidad tiene Cuentas Bancarias el cual se Invierte en el Instrumento de Mesa de Dinero y se abrió un fideicomiso para la administración de un recurso extraordinario según la reglas de operación en este trimestre Se Integra de la Siguiete Manera:

1112105 Bancos Moneda Nacional

Descripción	Importe	Tipo
BANORTE 192018803	144,359.50	Productiva
BANORTE 192018781	77,337.61	Productiva
BANORTE 192019095	142,536.97	Productiva
BANORTE 192022886	41,969.91	Productiva
BANORTE 192036224	32,302.43	Productiva
BANORTE 189361020	25,034.81	Productiva
BANORTE 0192026466	50,402.02	Productiva
BANORTE 0192021944	84,663.61	Productiva
BANORTE 0698594067	69,599.39	Productiva
BANORTE 083359567-8	24,646.69	Productiva
BANORTE 084664078-3	100,203.21	Productiva
SCOTIABANK INVERLAT 044060185022117342	8.12	Productiva
SCOTIABANK INVERLAT 18502220997	59,087.33	Productiva
SCOTIABANK INVERLAT 1852221063	23,208.00	Productiva

1114105 Inversiones en Moneda Nacional CP

Descripción	Importe	Tipo
BANORTE 192018803	15,618,000.00	a la vista
BANORTE 192018781	29,390,000.00	a la vista
BANORTE 192019095	5,814,000.00	a la vista
BANORTE 192022886	2,236,000.00	a la vista
BANORTE 0192026466	168,000.00	a la vista
BANORTE 0192021944	4,337,000.00	a la vista
BANORTE 0698594067	548,000.00	a la vista
BANORTE 084664078-3	356,000.00	a la vista
SCOTIABANK INVERLAT 044060185022117342	1,029.10	a la vista
SCOTIABANK INVERLAT 18502220997	0.80	a la vista
SCOTIABANK INVERLAT 18502221004	2.87	a la vista
SCOTIABANK INVERLAT 1852221063	1,013.35	a la vista

Depósito de Fondos, Fideicomisos, Mandatos y Análogo

Descripción	Importe	Tipo
SCOTIABANK INVERLAT 18502287986	758,241.24	a la vista

ESF-02 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 Siguiente Manera:

Cuenta	Descripción	Importe	Vencimiento
1122104	Cuentas por Cobrar por Venta de Bienes y Prestación de Servicios - CONTRIBUYENTES	\$81,178,417.10	Menor 365 días
1122110	Cuentas por Cobrar por Venta de Bienes y Prestación de Servicios - OTROS	\$65,708.99	Menor 365 días
11239208	GASTOS A COMPROBAR - EMPLEADOS	\$75,610.11	Menor 365 días
1123961	SUBSIDIO AL EMPLEO	\$3,923.80	Menor 365 días

ESF-03 Derechos a Recibir Bienes y Servicios

Cuenta	Descripción	Vencimiento		
		90	180	365 o mas
113112	Anticipo a proveedores por la adquisición de bienes o Prestaciones de servicios	\$50,000.00		\$5,055.79

ESF-04 Inventarios

Esta nota no le aplica al ente público, ya que no realiza ningún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

ESF – 05 Almacenes

Son los insumos que se tiene es stock se realiza por costeo promedio.

Cuenta	Importe
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	\$529,698.72
Alimentos y Utensilios	\$5,534.71
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	\$8,072.12
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores para Consumo	\$14,070.74
suma	\$557,376.29

ESF – 06 Inversiones Financieras Fideicomisos

Fideicomiso PROFOCIE 2014 según reglas de operación por un monto de \$2, 101,568.59

ESF -07 Inversiones Financieras

Esta nota no se aplica al ente público, ya que no tiene inversiones financieras, sólo se maneja la inversión en mesa de dinero a 1 día de plazo.

ESF -08 Bienes Muebles

Los Activos de Deprecian en Línea Recta Según los Porcentajes de la Siguiete Tabla:

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
1.2.3	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
1.2.3.2	Viviendas	50	2
1.2.3.3	Edificios No Habitacionales	30	3.3
1.2.3.4	Infraestructura	25	4
1.2.3.9	Otros Bienes Inmuebles	20	5
1.2.4	BIENES MUEBLES		
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración		
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	10	10
1.2.4.1.2	Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10	10
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
1.2.4.2.2	Aparatos Deportivos	5	20
1.2.4.2.3	Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
1.2.4.2.9	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	20

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
1.2.4.3 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio			
1.2.4.3.1	Equipo Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.3.2	Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.4 Equipo de Transporte			
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
1.2.4.4.2	Carrocerías y Remolques	5	20
1.2.4.4.3	Equipo Aeroespacial	5	20
1.2.4.4.4	Equipo Ferroviario	5	20
1.2.4.4.5	Embarcaciones	5	20
1.2.4.4.9	Otros Equipos de Transporte	5	20
1.2.4.5	Equipo de Defensa y Seguridad¹	*	*
1.2.4.6 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas			
1.2.4.6.1	Maquinaria y Equipo Agropecuario	10	10
1.2.4.6.2	Maquinaria y Equipo Industrial	10	10
1.2.4.6.3	Maquinaria y Equipo de Construcción	10	10
1.2.4.6.4	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10	10
1.2.4.6.5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10
1.2.4.6.6	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10
1.2.4.6.7	Herramientas y Máquinas-Herramienta	10	10
1.2.4.6.9	Otros Equipos	10	10

Cuenta	Concepto	Saldo en Libros	Estado de Bien
12411	Muebles de Oficina y Estantería	\$7,454,733.60	bueno
12412	Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	\$3,829,360.49	bueno
12413	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	\$23,660,489.95	bueno
12419	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	\$411,540.36	bueno
12421	Equipos y Aparatos Audiovisuales	\$932,685.37	bueno
12422	Aparatos Deportivos	\$110,400.00	bueno
12423	Cámaras Fotográficas y de Video	\$264,537.86	bueno
12429	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$385,459.88	bueno
12431	Equipo Médico y de Laboratorio	\$437,395.40	bueno
12432	Instrumental Médico y de Laboratorio	\$22,504.00	bueno

12441	Automóviles y Camiones	\$5,054,155.00	bueno
12461	Maquinaria y Equipo Agropecuario	\$922,259.38	bueno
12462	Maquinaria y Equipo Industrial	\$41,835,301.07	bueno
12465	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	\$1,592,757.07	bueno
12466	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	\$847,836.92	bueno
12467	Herramientas y Máquinas-Herramienta	\$701,317.62	bueno
12469	Otros Equipos	\$2,934,184.57	bueno
12471	Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	\$97,658.08	bueno
1251	Software	\$1,729,508.74	bueno

Bienes Inmuebles

descripción	Importe
Terrenos	\$10,975,658.82
Otros Bienes Inmuebles	\$68,845,279.78

ESF -09 Activos Intangibles

Se encuentra en proceso de análisis el proceso de amortización del ejercicio y acumulados, así como las tasas aplicables y los criterios de aplicación de los mismos.

Concepto	Importe
software	\$1,729,508.74

ESF -10 Estimaciones y deterioros

Esta nota no le aplica al ente público, ya que no cuenta con registros en las cuentas aplicables.

ESF -11 Otros Activos

El saldo se integra por depósitos entregados en garantía por servicios de energía eléctrica.

Descripción	Importe
Otros Activos Circulantes	
Valores en Garantía	\$110,357.00

PASIVO

PASIVOS CIRCULANTES

ESF – 12 Cuentas por Pagar Corto Plazo

Las cuentas por pagar a corto plazo, se refiere a montos pendientes de liquidar a proveedores de bienes y servicios de las operaciones que realiza la Universidad Tecnológica de Torreón para el desarrollo de sus funciones, así como a las retenciones que se derivan de la relación laboral con sus trabajadores, como el Impuesto sobre la renta retenido por sueldos y salarios, honorarios así como las derivadas de prestaciones sociales.

Descripción	Vencimiento	Importe	Factibilidad
Otras Prestaciones Sociales y Económicas por Pagar a CP - EMPLEADOS	Menor a 90 días	\$47.88	100%
Remuneración por Pagar al Personal de Carácter Permanente a CP - EMPLEADOS	Menor a 90 días	\$1,413.77	100%
Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar a CP - EMPLEADOS	Menor a 90 días	\$4,315.37	100%
Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP - PROVEEDORES	Menor a 90 días	\$15,244.24	100%

ESF-13 Recursos en Fondos de Bienes de Terceros

Esta nota no le aplica al ente público, ya que no cuenta con registros en las cuentas aplicables

ESF-14 Pasivos Diferidos y otros

Esta nota no le aplica al ente público, ya que no cuenta con registros en las cuentas aplicables.

ESTADO DE ACTIVIDADES

EA- 01 Ingresos por Gestión

Son los Ingresos que Percibe la Universidad Derivado de las Actividades Propias; así como las Aportaciones recibidas por la federación y el Estado

Concepto	Importe
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	\$8,887,619.70
aportaciones	\$14,787,008.58

EA -02 Otros ingresos y beneficios

Los ingresos financieros se integran por intereses ganados de las inversiones a plazo de 1 día de las cuentas bancarias de la Universidad, en el rubro de otros ingresos se encuentra la venta de bases de licitación, Penalizaciones a Proveedores Estímulos Fiscales o Cancelaciones de Pasivos.

Concepto	Importe
Intereses por Créditos, Bonos y Títulos y Valores Internos	\$388,755.39
Ingresos Extraordinarios	\$496,245.52

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

EA -03

De acuerdo a lo establecido en el Manual de Contabilidad Gubernamental en sus Notas el Estado de Actividades, se presentan los gastos que en lo individual representan el 10% o más del total de los gastos y se presenta como sigue:

CUENTA	EXPLICACIÓN	Importe
Remuneraciones al Personal de carácter Permanente	Remuneraciones al personal de carácter permanente (sueldos)	\$10,184,327.87

ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

EVHP-01 Se Tuvieron Modificaciones en el Patrimonio Por Baja de Vehículos Utilitarios Por Siniestro de Años Anteriores como Parte de la Depuración de los Activos

ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO

EFE-01-Efectivo y Equivalentes

Descripción	Inicial	Final	Variación
Fondos Fijos de Caja - EMPLEADOS	\$19,999.96	\$19,999.96	\$0.00
Bancos Moneda Nacional - CUENTAS BANCARIAS	\$2,393,613.52	\$875,359.60	-\$1,518,253.92
Inversiones en Moneda Nacional CP - CUENTAS BANCARIAS	\$55,649,062.88	\$58,469,046.12	\$2,819,983.24
Depósito de Fondos, Fideicomisos, Mandatos y Análogo - CUENTAS BANCARIAS	\$2,101,568.59	\$758,327.35	-\$1,343,297.35
			\$41,598.03

	2015	2014
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-495,482.62	6,376,625.89
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	0	0
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	3,503,618.05	\$2,581,447.62
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	\$81,244,126.09	\$64,763,432.99
Partidas extraordinarias	0	0

Conciliación entre Ingresos Presupuestales Y Contables

UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE TORREON		
Conciliación entre Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente del 01 de Julio al 30 de septiembre de 2015		

1. Ingresos Presupuestarios		23,674,628.28
-----------------------------	--	----------------------

2. Más Ingresos No Presupuestarios Contables		885,000.91
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Perdidas o Deterioro u Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros Ingresos y Beneficios Varios	885,000.91	
Otros Ingresos Contable no Presupuestarios		

3. menos ingresos presupuestarios no contable		
reclasificaciones		
ingresos derivados de financiamientos		

4. Total de Ingresos Contables		24,559,629.19
--------------------------------	--	----------------------

Conciliación entre Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente del 01 de Julio al 30 de septiembre de 2015		

1. egresos presupuestarios		25,866,985.54
----------------------------	--	----------------------

2. menos Egresos presupuestarios no contables		1,696,874.64
mobiliario y equipo de oficina	8,404.20	
mobiliario y equipo educacional y recreativo		
equipo e instrumental médico y de laboratorio	85,144.00	
vehículos y equipo de transporte		
equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria y otros equipos y herramientas	1,365,795.56	
activos biológicos		
bienes inmuebles		
activos intangibles	\$237,530.88	
obra pública en bienes propios		
acciones y participación de capital		
compra de títulos y valores		

inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	
provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	
amortización de la deuda	
adeudo de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	
otros egresos presupuestales no contables	

3. más gastos contables no presupuestales	
estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	
provisiones	
disminución de inventarios	
aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	
aumento por insuficiencia de provisiones	
otros gastos	
Otros gastos contables no presupuestales	

4. Total de Gastos Contables		24,170,110.90
------------------------------	--	----------------------