



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2017

NOTAS DE DESGLOSE

ACTIVO CIRCULANTE

ESF-01

La Universidad tiene Cuentas Bancarias el cual se Invierte en el Instrumento de Mesa de Dinero según la reglas de operación en este trimestre Se Integra de la Siguiete Manera:

1112 Bancos Moneda Nacional

Descripción	Importe	Tipo
BANORTE 192018803	116,918.09	Productiva
BANORTE 192018781	82,540.49	Productiva
BANORTE 192019095	341,302.02	Productiva
BANORTE 192022886	50,523.98	Productiva
BANORTE 192036224	32,302.43	Productiva
BANORTE 189361020	25,034.81	Productiva
BANORTE 0192026466	50,036.65	Productiva
BANORTE 0192021944	50,160.87	Productiva
BANORTE 0698594067	75,093.49	Productiva
BANORTE 083359567-8	22,558.69	Productiva
BANORTE 084664078-3	7,907.92	Productiva
BANORTE 0456126501	50,322.93	Productiva
BANORTE 0463941261	595.52	Productiva
BANORTE 0463977336	-116.00	Productiva
BANORTE 0471794426	890.52	Productiva
BANORTE 0484445755	789.43	Productiva
BANORTE 0489128923	216094.4	Productiva
BANORTE 0489133655	50165.21	Productiva
BANORTE 0499020802	9884	Productiva
BANORTE 0308355482	700000	Productiva

1114 Inversiones en Moneda Nacional

Descripción	Importe	Tipo
BANORTE 0192018781	943,000.00	A la Vista
BANORTE 0192022886	291,000.00	A la Vista

BANORTE 0192026466	158,000.00	A la Vista
BANORTE 0192021944	783,000.00	A la Vista
BANORTE 0698594067	900,000.00	A la Vista
BANORTE 0456126501	1,219,000.00	A la Vista
BANORTE 0463941261	1,922,000.00	A la Vista
BANORTE 0471794426	1,291,000.00	A la Vista
BANORTE 0484445755	2,674,000.00	A la Vista
BANORTE 0489133655	1,570,000.00	A la Vista

ESF-02 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

La Cuenta Contable de Deudores Refleja cuentas por cobrar la cual tiene una disminución de la cuenta 1122 y se reclasifico a la cta. 1221 derivado de la aplicación de la metodología para la depuración de saldos.

Así como 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
1122	Cuentas por Cobrar por Venta de Bienes y Prestación de Servicios - CONTRIBUYENTES	\$23,478,846.32	Menor 365 días
1123	GASTOS A COMPROBAR - EMPLEADOS	\$12,731.78	Menor 365 días
11239	SUBSIDIO AL EMPLEO	\$8,835.87	Menor 365 días

ESF-03 Derechos a Recibir Bienes y Servicios

Cuenta	Descripción	Vencimiento		
		90	180	365 o mas
1131	Anticipo a proveedores por la adquisición de bienes o Prestaciones de servicios	\$3,349,603.34	0.00	0.00

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
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		

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
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
1241-1-00001	Muebles de Oficina y Estantería	7,358,260
1241-1-51101	MOBILIARIO	522,465
1241-2-00001	Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	3,818,614
1241-3-00001	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	23,948,111
1241-3-51501	BIENES INFORMÁTICOS	11,308,511
1241-9-00001	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	487,404
1241-9-51901	EQUIPO DE ADMINISTRACION	297,914
1242-1-00001	Equipos y Aparatos Audiovisuales	963,590
1242-1-52101	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	119,006
1242-2-00001	Aparatos Deportivos	116,800
1242-2-52201	APARATOS DEPORTIVOS	292,596
1242-3-00001	Cámaras Fotográficas y de video	272,073
1242-3-52301	CÁMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	4,641,996
1242-9-00001	Otro Mobiliario y Equipo Educacional	385,460
1242-9-52901	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	20,648
1243-1-00001	Equipo Médico y de Laboratorio	437,395
1243-1-53101	EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	2,558,356
1243-2-00001	Instrumental Médico y de Laboratorio	22,504
1243-2-53201	INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	157,726
1244-1-00001	Vehículos y equipo terrestre	5,054,155
1244-1-54104	VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE DESTINADOS A SERVICIOS ADMINISTRATIVOS.	823,500

1246-1-00001	Maquinaria y Equipo Agropecuario	922,259
1246-1-56101	MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	59,000
1246-2-00001	Maquinaria y Equipo Industrial	41,833,935
1246-2-56201	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	425,853
1246-4-00001	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	7,607
1246-4-56401	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	4,427,614
1246-5-00001	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	1,595,810
1246-5-56501	EQUIPOS Y APARATOS DE COMUNICACIONES Y TELECOMUNICACIONES	37,682
1246-6-00001	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	944,884
1246-6-56601	MAQUINARIA Y EQUIPO ELECTRICO Y ELECTRONICO	310,956
1246-7-00001	Herramientas y Máquinas-Herramienta	717,558
1246-7-56701	HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	118,371
1246-9-00001	Otros Equipos	3,166,854
1247-1-00001	Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	709,224
		118,884,692

Bienes Inmuebles

Descripción	Importe
Terrenos	\$10,975,658.82
INSTALACIONES Y OBRAS DE CONSTRUCCIÓN ESPECIALIZADA	\$14,432,930.64
Otros Bienes Inmuebles	\$78,442,607.91

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	2,722,103.32

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	\$100,357.00

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
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	Menor a 90 días	1,557,686.64	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	\$4,086,267.10
Aportaciones	\$10,844,085.00

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	\$242,762.26

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)	\$9,579,066.68

ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

EVHP-01 no se tuvieron movimientos en el trimestre

EVHP-02 Se Tuvieron Modificaciones por Valuación de Inventario al 31 de Marzo 2017

ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO

EFE-01-Efectivo y Equivalentes

Descripción	Inicial	Final
Fondos Fijos de Caja – EMPLEADOS	0.00	\$20,000.00
Bancos Moneda Nacional - CUENTAS BANCARIAS	\$2,909,943.49	\$1,883,005.45
Inversiones en Moneda Nacional CP - CUENTAS BANCARIAS	\$26,924,122.79	\$11,751,000.00

EFE-02 Se tuvieron las compras de los siguientes activos en el periodo

Cuenta	Descripción	Cargo
1236-7-62701	INSTALACIONES Y OBRAS DE CONSTRUCCIÓN ESPECIALIZADA	4,490,577
1241-3-51501	BIENES INFORMÁTICOS	459,000
1242-1-52101	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	91,883
1242-2-52201	APARATOS DEPORTIVOS	292,596
1243-1-53101	EQUIPO MÉDICO Y DE LA1BORATORIO	2,556,268
1244-1-54104	VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE DESTINADOS A SERVICIOS ADMINISTRATIVOS.	281,900
1246-1-56101	MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	59,000
1246-6-56601	MAQUINARIA Y EQUIPO ELECTRICO Y ELECTRONICO	149,509
1251-59101	ADQUISICION DE SOFTWARE	414,687

8,795,420

EFE-03

	2017	2016
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-2,920,495.00	-4,070,548
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	-	-
Amortización	-	-
Incrementos en las provisiones	1,279,442	1,243,908
Incremento en inversiones producido por revaluación	-	-
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	-	-
Incremento en cuentas por cobrar	12,575	1,833,893
Partidas extraordinarias	-	-

V) Conciliación entre Ingresos Presupuestales Y Contables

Universidad Tecnológica de Torreón Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2017 (Cifras en pesos)		
---	--	--

1. Ingresos Presupuestarios		14,930,352
------------------------------------	--	-------------------

2. Más ingresos contables no presupuestarios		327,782
Incremento por variación de inventarios	-	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
Disminución del exceso de provisiones	-	
Otros ingresos y beneficios varios	85,020	
Otros ingresos contables no presupuestarios	242,762	

3. Menos ingresos presupuestarios no contables		-
Productos de capital	-	
Aprovechamientos capital	-	
Ingresos derivados de financiamientos	-	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	-	

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		15,258,134
--	--	-------------------

Universidad Tecnológica de Torreón		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2017		
1. Total de egresos (presupuestarios)		26,974,050

2. Menos egresos presupuestarios no contables		8,795,420
Mobiliario y equipo de administración	459,000	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	384,479	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	2,556,268	
Vehículos y equipo de transporte	281,900	
Equipo de defensa y seguridad	-	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	208,509	
Activos biológicos	-	
Bienes inmuebles	-	
Activos intangibles	414,687	
Obra pública en bienes propios	4,490,577	
Acciones y participaciones 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 publica	-	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	-	

3. Más Gasto 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 Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		18,178,630
---	--	-------------------