



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2016

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:

1112105 Bancos Moneda Nacional

Descripción	Importe	Tipo
BANORTE 192018803	166,567.84	Productiva
BANORTE 192018781	104,918.24	Productiva
BANORTE 192019095	148,154.55	Productiva
BANORTE 192022886	42,146.25	Productiva
BANORTE 192036224	32302.43	Productiva
BANORTE 189361020	25034.81	Productiva
BANORTE 0192026466	50,515.27	Productiva
BANORTE 0192021944	87,402.31	Productiva
BANORTE 0698594067	76,135.53	Productiva
BANORTE 083359567-8	23602.69	Productiva
BANORTE 084664078-3	8,951.92	Productiva
SCOTIABANK INVERLAT 044060185022117342	8.12	Productiva
SCOTIABANK INVERLAT 18502220997	-1,044.57	Productiva
SCOTIABANK INVERLAT 1852221063	8.12	Productiva
SCOTIABANK INVERLAT 18502287986	0.00	Productiva
BANORTE 0298490158	70,927.18	Productiva

1114105 Inversiones en Moneda Nacional

Descripción	Importe	Tipo
BANORTE 192018803	10,367,000.00	A la Vista
BANORTE 192018781	21,440,000.00	A la Vista
BANORTE 192022886	2,287,000.00	A la Vista
BANORTE 0192026466	159,000.00	A la Vista
BANORTE 0192021944	4,426,000.00	A la Vista

BANORTE 0698594067	923,000.00	A la Vista
SCOTIABANK INVERLAT 044060185022117342	1,052.57	A la Vista
SCOTIABANK INVERLAT 18502220997	0.80	A la Vista
SCOTIABANK INVERLAT 18502221004	2.87	A la Vista
SCOTIABANK INVERLAT 1852221063	1036.45	A la Vista
BANORTE 0298490158	1641000	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 Siguiete Manera:

Cuenta	Descripción	Importe	Vencimiento
11221	Cuentas por Cobrar por Venta de Bienes y Prestación de Servicios - CONTRIBUYENTES	\$97,028,292.43	Menor 365 días
11239208	GASTOS A COMPROBAR - EMPLEADOS	\$20,621.36	Menor 365 días
1123961	SUBSIDIO AL EMPLEO	\$6,991.22	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	24,128.00	0.00	0.00

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	\$274,352.56
Alimentos y Utensilios	\$5,359.12
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	\$6,070.40
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores para Consumo	\$3,919.87
suma	\$289,702.29

ESF -06 Inversiones Financieras

Esta nota no se aplica al ente público, ya que no tiene inversiones financieras

ESF-07 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 Educacional y Recreativo		

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
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			
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
12411	Muebles de Oficina y Estantería	7,419,577.65
12412	Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	3,818,613.85
12413	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	31,917,711.56
12419	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	604,230.56

12421	Equipos y Aparatos Audiovisuales	990,713.63
12422	Aparatos Deportivos	116,800.00
12423	Cámaras Fotográficas y de Video	276,099.27
12429	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	385,459.88
12431	Equipo Médico y de Laboratorio	439,483.40
12432	Instrumental Médico y de Laboratorio	35,559.80
12441	Automóviles y Camiones	5,054,155.00
12461	Maquinaria y Equipo Agropecuario	922,259.38
12462	Maquinaria y Equipo Industrial	41,963,047.35
12464	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	4,435,221.58
12465	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	1,595,809.73
12466	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	1,102,320.26
12467	Herramientas y Máquinas-Herramienta	723,601.22
12469	Otros Equipos	3,166,853.89
12471	Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	709,224.23

Bienes Inmuebles

Descripción	Importe
Terrenos	\$7,419,577.65
Otros Bienes Inmuebles	\$3,818,613.85

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	2,174,828.49

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
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	Menor a 90 días	\$49,274.22	100%
Otras Pasivos a Corto Plazo	Menor a 90 días	\$1,724,276.52	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
Otros aprovechamientos	400.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	\$4,488,167.23
Aportaciones	\$20,218,119.78

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	\$371,730.36
Ingresos Extraordinarios	\$20,085,80

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)	\$10,780,161.77

ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

EVHP-01 no se tuvieron movimientos en el trimestre

EVHP-02 Se Tuvieron Modificaciones en el Patrimonio Por Baja de Vehículos Utilitarios Por Siniestro de Años Anteriores como Parte de la Depuración de los Activos en el trimestre anterior

ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO

EFE-01-Efectivo y Equivalentes

Descripción	Inicial	Final
Fondos Fijos de Caja – EMPLEADOS	\$19,999.96	\$19,999.96
Bancos Moneda Nacional - CUENTAS BANCARIAS	\$2,203,465.89	\$835,630.69
Inversiones en Moneda Nacional CP - CUENTAS BANCARIAS	\$43,048,880.43	\$41,245,092.69

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

Cuenta	Descripción	Cargo
1239	Otros Bienes Inmuebles	\$5,332,559.69
12411	Muebles de Oficina y Estantería	\$41,842.08
12413	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	\$7,805,203.55
12419	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	\$85,672.20
12421	Equipos y Aparatos Audiovisuales	\$13,132.91
12423	Cámaras Fotográficas y de Video	\$4,026.05
12431	Equipo Médico y de Laboratorio	\$2,088.00
12432	Instrumental Médico y de Laboratorio	\$13,055.80
12462	Maquinaria y Equipo Industrial	\$125,348.35
12464	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	\$4,427,614.42
12466	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	\$150,881.79
1251	Software	\$9,772.35
		\$18,011,197.19

EFE-03

	2016	2015
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$1,215,368.69	\$1,431,147.87
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	0	38,844.76
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	\$97,083,022.43	\$82,949,888.53
Partidas extraordinarias	0	0

V) Conciliación entre Ingresos Presupuestales Y Contables

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TORREÓN Conciliación entre Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de Abril al 30 de junio del 2016		
--	--	--

1. Ingresos Presupuestarios		24,706,687.01
-----------------------------	--	----------------------

2. Más Ingresos No Presupuestarios Contables		391,816.16
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	371,730.36	
Otros Ingresos Contable no Presupuestarios	20,085.80	

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

4. Total de Ingresos Contables		25,098,503.17
--------------------------------	--	----------------------

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TORREÓN Conciliación entre Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de Abril al 30 de Junio del 2016		
--	--	--

1. egresos presupuestarios		37,823,783.79
----------------------------	--	----------------------

2. menos Egresos presupuestarios no contables		18,011,197.19
mobiliario y equipo de oficina	7,932,717.83	
mobiliario y equipo educacional y recreativo	17,158.96	
equipo e instrumental médico y de laboratorio	15,143.80	
vehículos y equipo de transporte		
equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria y otros equipos y herramientas	4,703,844.56	
activos biológicos		

bienes inmuebles	5,332,559.69
activos intangibles	9,772.35
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	19,812,586.60
------------------------------	----------------------