



## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2018**

### **NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA**

#### **1. INTRODUCCIÓN**

Para el correcto y eficiente ejercicio de los recursos que recibe la Universidad Tecnológica de Torreón se requiere de un control adecuado del uso y ameno de los recursos.

El objetivo del presente documento es dar un panorama general de cómo se lleva a cabo la Gestión Administrativa en esta Universidad.

#### **2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO**

La Universidad Tecnológica de Torreón es un organismo público descentralizado del Gobierno del Estado de Coahuila con participación Estatal y Federal, a través del Convenio Específico para la asignación de recursos financieros para la operación de Universidades Tecnológicas del Estado de Coahuila de Zaragoza, además de la generación de ingresos propios a través de las principales actividades propias de la Universidad.

#### **3.- AUTORIZACIÓN E HISTORIA**

##### **a) Fecha de Creación**

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

##### **b) Principales cambios en su estructura**

En el año 2013 en el Periódico Oficial del Estado del 26 de abril de 2013 se publicó la modificación al Decreto de Creación de la Universidad con el propósito fundamental de armonizar el Decreto de Creación con la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Coahuila de Zaragoza.

#### **4.- Organización y Objeto Social**

##### **a) Objeto Social**

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.

##### **b) Principal Actividad**

Impartir Educación Técnica Superior

##### **c) Ejercicio Fiscal**

Estas notas corresponden al Segundo avance de gestión financiero correspondientes del 2018.

##### **d) Régimen Jurídico**

Organismo con personalidad jurídica y patrimonio propio y se encuentra inscrito en la SHCP bajo el régimen fiscal de personas morales con fines no lucrativos.

##### **e) Consideraciones Fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que está obligado a pagar o retener:**

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.

Retener y enterar dicho impuestos por honorarios profesionales y arrendamientos a personas físicas

En cuanto al régimen fiscal y laboral del ISR y PTU, es de aplicación exclusiva de las empresas, por lo tanto no existe la obligación en las Entidades Gubernamentales. En materia del Impuesto al Valor agregado, el Instituto no está obligado al entero de dicha contribución, esto es de acuerdo al art. 15 Frac. IV de la Ley del Impuesto al Valor Agregado.

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

#### **f) Estructura organizacional básica**

La estructura organizacional de la Universidad Tecnológica de Torreón se encuentra autorizada por Consejo Directivo

#### **g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.**

En el Segundo Trimestre 2018 la Universidad no cuenta con fideicomisos

### **5.- BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

a) La elaboración y presentación de los Estados Financieros y sus Notas, atienden a los requerimientos necesarios dentro del marco conceptual del Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y demás leyes aplicables.

b) El registro de las operaciones y la elaboración de los estados financieros se encuentran sustentados técnicamente en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.

c) La institución se apega a las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad

Gubernamental, en los acuerdos del Consejo Estatal de Armonización Contable, así como la normatividad vigente.

d) en el año 2012 se implementó el Sistema de Contabilidad Gubernamental denominado "Sistema Integral de Información Financiera", que 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 presupuestario; afecta los registros considerando la base acumulativa (devengado) de las transacciones; registra de manera automática y por única vez, los momentos contables correspondientes; efectúa la interrelación automática de los clasificadores presupuestarios, la lista de cuentas y el catálogo de bienes que permiten su interrelación automática.

Efectiva en las cuentas contables el registro de las etapas del presupuesto de egresos en sus diferentes momentos contables: aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado.

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

#### **6- POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS.**

- a) el método de depreciación, vida útil, deterioro Amortización y tasas aplicables para los diferentes tipos de activos con los que cuenta la Entidad.
- b) No se realizan operaciones en el extranjero.
- c) No se realizan inversiones en acciones de compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas, por lo tanto no existe un método de valuación.
- d) Inventarios no le aplica al ente público
- e) se cuenta con los servicios médicos y demás prestaciones del instituto de seguridad y servicios sociales de los trabajadores del estado (ISSSTE)
- f) dentro de sus políticas de control interno, realiza provisiones a corto plazo por el concepto de aguinaldo para los trabajadores para el ejercicio fiscal 2018, su monto es variado de acuerdo al cálculo mensual realmente pagado por servicios personales.
- g) se registran reservas derivado el adeudo del estado según convenio de colaboración por subsidios no percibidos
- h) No se han registrado cambios en políticas contables en el 2018 que afecten de manera retrospectiva o prospectiva en la información financiera.
- i) Las reclasificaciones que se realizan son derivadas y de acuerdo a la normatividad establecida Por el CONAC.
- j) La depuración y cancelación de los saldos son de acuerdo a la normatividad que emita el CONAC.

#### **7- POSICION EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCION POR RIESGO CAMBIARIO**

Esta Entidad no tiene ningún tipo de operación en moneda extranjera.

#### **8- REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO**

el método de depreciación, deterioro o amortización aplicables en los diferentes tipos de activos.

## **9- FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS**

La Institución no maneja fideicomisos, mandatos y cualquier análogo

## **10- REPORTE DE LA RECAUDACION**

La Universidad Tecnológica de Torreón es un organismo público descentralizado del Gobierno del Estado de Coahuila con participación Estatal y Federal, a través del Convenio Específico para la asignación de recursos financieros para la operación de Universidades Tecnológicas del Estado de Coahuila de Zaragoza, además de la generación de ingresos propios a través de las principales actividades propias de la Universidad.

## **11- INFORMACION SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE Analítico DE LA DEUDA.**

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

## **12- CALIFICACIONES OTORGADAS.**

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

## **13- PROCESO DE MEJORA.**

Se realiza su presupuesto de egresos con la herramienta de Presupuesto basado en Resultados (Pbro.) la cual es una metodología que permite mejorar la calidad del gasto público y promover una adecuada rendición de cuentas, estableciendo objetivos, metas e indicadores en proceso secuencial, a efecto de hacer más eficiente la asignación de recursos, considerando la evaluación de los resultados alcanzados y la manera en que las dependencias y entidades ejercen los recursos económicos, de conformidad con lo establecido en el artículo 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.

## **14- INFORMACION POR SEGMENTOS.**

Esta nota no le aplica al ente público, ya que no cuenta con operaciones segmentadas.

#### **15- EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE.**

A la fecha, no existen eventos posteriores que afecten económicamente los Estados Financieros que se presentan.

#### **16- PARTES RELACIONADAS.**

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

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



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2018**

**NOTAS DE DESGLOSE**

**ACTIVO CIRCULANTE**

**ESF-01**

**1112 Bancos Moneda Nacional**

<b>Descripción</b>	<b>Importe</b>	<b>Tipo</b>
BANORTE 192018803	50,530.29	Productiva
BANORTE 192018781	14,935.90	Productiva
BANORTE 192019095	67,430.98	Productiva
BANORTE 192022886	50,354.71	Productiva
BANORTE 192036224	32,302.43	Productiva
BANORTE 189361020	25,034.81	Productiva
BANORTE 0192026466	50,615.04	Productiva
BANORTE 0192021944	145,859.27	Productiva
BANORTE 0698594067	50,747.49	Productiva
BANORTE 083359567-8	18,846.69	Productiva
BANORTE 0463941261	781,222.11	Productiva
BANORTE 0484445755	81,875.52	Productiva
BANORTE 0489128923	461,178.28	Productiva
BANORTE 0361894089	300,000.00	Productiva
BANORTE 0593482148	1,028,671.95	Productiva
BANORTE 0594306661	3,167,860.73	Productiva
BANORTE 1016155658	9,710.00	Productiva

**1114 Inversiones en Moneda Nacional**

<b>Descripción</b>	<b>Importe</b>	<b>Tipo</b>
BANORTE 192018803	101,000.00	A la Vista
BANORTE 192019095	828,000.00	A la Vista
BANORTE 192022886	2,320,000.00	A la Vista
BANORTE 0192026466	162,000.00	A la Vista
BANORTE 0192021944	1,165,000.00	A la Vista
BANORTE 0698594067	658,000.00	A la Vista

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:

#### ESF-02 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

La Cuenta Contable refleja las 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
1122	Cuentas por Cobrar por Venta de Bienes y Prestación de Servicios - CONTRIBUYENTES	\$40,983,202.92	Menor 365 días
1123	GASTOS A COMPROBAR - EMPLEADOS	\$135,917.69	Menor 365 días
11239	SUBSIDIO AL EMPLEO	\$7,386.30	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	0.00	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.

<b>Cuenta</b>	<b>Importe</b>
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	\$242,102.98
Alimentos y Utensilios	\$3,390.88
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	\$21,186.93
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores para Consumo	\$13,025.36
<b>suma</b>	<b>\$279,706.15</b>

## 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:

<b>Cuenta</b>	<b>Concepto</b>	<b>Años de vida útil</b>	<b>% de depreciación anual</b>
<b>1.2.3</b>	<b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>		
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
<b>1.2.4</b>	<b>BIENES MUEBLES</b>		
<b>1.2.4.1</b>	<b>Mobiliario y Equipo de Administración</b>		
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
<b>1.2.4.2</b>	<b>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</b>		
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3

<b>Cuenta</b>	<b>Concepto</b>	<b>Años de vida útil</b>	<b>% de depreciación anual</b>
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
<b>1.2.4.3 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio</b>			
1.2.4.3.1	Equipo Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.3.2	Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
<b>1.2.4.4 Equipo de Transporte</b>			
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
<b>1.2.4.5</b>	<b>Equipo de Defensa y Seguridad<sup>1</sup></b>	*	*
<b>1.2.4.6 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</b>			
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

<b>Cuenta</b>	<b>Concepto</b>	<b>Saldo en Libros</b>
1241-1-00001	Muebles de Oficina y Estantería	6,685,650.45
1241-1-51101	MOBILIARIO	1,679,814.39
1241-2-00001	Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	3,818,613.85
1241-3-00001	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	23,286,610.64
1241-3-51501	BIENES INFORMÁTICOS	12,378,169.66
1241-9-00001	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	487,404.36
1241-9-51901	EQUIPO DE ADMINISTRACION	342,849.03
1242-1-00001	Equipos y Aparatos Audiovisuales	580,511.82
1242-1-52101	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	1,070,989.50
1242-2-00001	Aparatos Deportivos	116,800.00
1242-2-52201	APARATOS DEPORTIVOS	524,364.08
1242-3-00001	Cámaras Fotográficas y de video	272,073.22
1242-3-52301	CÁMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	4,711,671.45
1242-9-00001	Otro Mobiliario y Equipo Educativo	1,646,777.75
1242-9-52901	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	413,552.11
1243-1-00001	Equipo Médico y de Laboratorio	437,395.40
1243-1-53101	EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	4,477,906.34
1243-2-00001	Instrumental Médico y de Laboratorio	22,504.00
1243-2-53201	INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	157,726.24
1244-1-00001	Vehículos y equipo terrestre	4,902,455.00
1244-1-54104	VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE DESTINADOS A SERVICIOS ADMINISTRATIVOS.	838,053.38
1246-1-00001	Maquinaria y Equipo Agropecuario	922,259.38
1246-1-56101	MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	59,000.00
1246-2-00001	Maquinaria y Equipo Industrial	41,833,934.80
1246-2-56201	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	569,044.79
1246-4-00001	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	7,607.16
1246-4-56401	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCION Y DE REFRIGERACION INDUSTRIAL Y COMERCIAL	4,526,529.48
1246-5-00001	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	1,595,809.73
1246-5-56501	EQUIPOS Y APARATOS DE COMUNICACIONES Y TELECOMUNICACIONES	37,682.10
1246-6-00001	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	943,389.68
1246-6-56601	MAQUINARIA Y EQUIPO ELECTRICO Y ELECTRONICO	1,326,291.15
1246-7-00001	Herramientas y Máquinas-Herramienta	717,557.62
1246-7-56701	HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	587,717.60
1246-9-00001	Otros Equipos	3,166,853.89
1246-9-56902	BIENES MUEBLES POR ARRENDAMIENTO FINANCIERO	388,980.16
1247-1-00001	Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	709,224.23

## Bienes Inmuebles

Descripción	Importe
Terrenos	10,975,658.82
INSTALACIONES Y OBRAS DE CONSTRUCCIÓN ESPECIALIZADA	4,004,225.58
Otros Bienes Inmuebles	\$ 99,508,186.79

## ESF -09 Activos Intangibles

Concepto	Importe
Software	\$3,019,731.65

## 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	\$1,117,379.28	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	\$ 4,921,457.34
Convenios	\$19,501,782.00

### 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	\$ 58,068.25

## 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)	\$10,232,623.68

### 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 30 de Junio del 2018

### ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO

#### EFE-01-Efectivo y Equivalentes

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TORREÓN		
EFE 01 - Efectivo y Equivalentes		
Descripción	Al 30 de Junio de 2018	Al 31 de Marzo de 2018
Efectivo en Bancos - Tesorería	20,000.00	20000
Efectivo en Bancos - Dependencias	6,337,176.20	10,477,732.78
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	5,234,000.00	3,937,142.62
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>11,591,176.20</b>	<b>14,434,875.40</b>
Flujo en el Periodo	-2,843,699.20	

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

<b>Codigo</b>	<b>Descripción del bien</b>	<b>Importe</b>
589600071	PINTURA EN CAJONES DE ESTACIONAMIENTO A ILUMINACIÓN	\$1,192,303.26
589600072	CONSTRUCCION DEL CRUCE DE CAMINOS UTT-CANCHA-GIMNASIO	\$497,366.73
511108271	GABINETE PARA LA GUARDA Y PROTECCION DEL DEA	\$9,880.13
511108272	GABINETE PARA LA GUARDA Y PROTECCION DEL DEA	\$9,880.13
519100109	BASTIDOR DE PERFIL DE 1X1" CALIBRE 18	\$17,100.00
564400049	COMPRESOR DE 9 HP SCROLL 220-3 TRANE	\$40,529.99
567700001	ROTOMARTILLO TALADRO ATORNILLADOR SDS PLUS	\$4,089.44
566600001	AMPERIMETRO DE GANCHO DE HASTA 1000A CA	\$12,064.00
589600073	PAGO DE ANTICIPO DEL 30% DE OBRA CONTRUCCION DE PISOS Y ANDADORES DE CONCRETO	\$583,098.82
531100040	ELEVADOR PORTATIL ORUGA	\$139,258.00
531100041	ELEVADOR PORTATIL ORUGA	\$139,258.00
531100042	ELEVADOR PORTATIL ORUGA	\$139,258.00
566600007	COMMUNICATION	\$15,804.94
566600008	CONTROLADOR	\$3,871.32
566600009	CONTROLADOR	\$3,871.33
566600010	PLANTRONICS	\$4,539.81
566600011	INVERSOR DE CORRIENTE	\$2,940.60
589600074	ESTIMACION No. 1 Y FINIQUITO DEL CONTRATO COP/UTT/05/2018, CONSTRUCCION DE PISOS Y ANDADORES DE CONCRETO	\$1,360,563.91
589600075	AMORTIZACION DE ANTICIPO DE INSTALACION DE PINTURA EN CAJONES DE ESTACIONAMIENTO Y CRUCE DE CAMINOS	\$10,170.46
521200017	BOCINA	\$36,280.94
521200018	BOCINA	\$36,280.94
521200019	BOCINA	\$36,280.94
521200020	BOCINA	\$36,280.94
521200021	SOBWOOFER	\$45,241.96
521200022	POWERMATCH	\$58,574.20
521200023	AMPLIFICADOR	\$68,847.95
521200024	CONSOLA	\$17,013.33
521200025	MICROFONO	\$12,953.34
521200026	REPRODUCTOR	\$17,593.34
521200027	DISTRIBUIDOR	\$40,600.00
521200028	MICROFONO	\$46,400.00
521200029	MICROFONO	\$46,400.00
521200030	MICROFONO	\$46,400.00

521200031	MICROFONO	\$46,400.00
521200033	ANTENA	\$14,169.40
521200034	ANTENA	\$14,169.40
566600012	CENTRO DE CARGA	\$16,433.35
566600013	NO BREAK UPS INTERACTIVO	\$4,615.19
521200032	GABINETE	\$49,570.66
531100043	ELEVADOR PORTATIL ORUGA	\$139,258.00
549100001	CANASTILLA PORTA EQUIPAJE	\$14,553.36
562200020	COMPRESOR	\$11,286.80
562200021	COMPRESOR	\$11,286.80
566600014	EXTRACTOR	\$7,473.76
566600015	EXTRACTOR	\$7,473.76
566600016	EXTRACTOR	\$7,473.77
566600017	EXTRACTOR	\$7,473.77
566600002	MULTIMETRO	\$11,470.08
566600003	MULTIMETRO	\$11,470.08

### EFE-03

	2018	2017
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	5,962,895.83	6,463,017.42
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>	-	-
Depreciación	-	-
Amortización	-	-
Incrementos en las provisiones	1,589,113.35	1,294,036.16
Incremento en inversiones producido por revaluación	-	-
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	-	-
Incremento en cuentas por cobrar	- 54,329.72	264,016.00
Partidas extraordinarias	-	-



**V) Conciliación entre Ingresos Presupuestales Y Contables**

<b>UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TORREÓN</b>		
<b>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables</b>		
<b>Correspondiente del 1 de Abril al 30 de Junio de 2018</b>		
<b>(Cifras en pesos)</b>		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>24,585,693.41</b>

<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>74,202.23</b>
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	58,068.25	
Otros ingresos contables no presupuestarios	16,133.98	

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

<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>24,659,895.64</b>
--	--	----------------------

<b>UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TORREÓN</b>		
<b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b>		
<b>Correspondiente del 1 de Abril al 30 de Junio de 2018</b>		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>29,485,912.92</b>

<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>5,105,574.93</b>
Mobiliario y equipo de administración	86,430.92	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	405,947.88	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	557,032.00	
Vehículos y equipo de transporte		

	14,553.36
Equipo de defensa y seguridad	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	398,107.59
Activos biológicos	
Bienes inmuebles	
Activos intangibles	-
Obra pública en bienes propios	3,643,503.18
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 pública	-
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-
Otros Egresos Presupuestales No Contables	-

<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		-
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)**

**24,380,337.99**



<b>Universidad Tecnológica de Torreón</b>		
<b>EFE 01 - Efectivo y Equivalentes</b>		
<b>Descripción</b>	<b>Al 30 de Junio de 2018</b>	<b>Al 31 de Diciembre de 2017</b>
Efectivo en Bancos - Tesorería	20,000.00	-
Efectivo en Bancos - Dependencias	6,337,176.20	7,675,465.91
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	5,234,000.00	5,123,000.00
Fondos con afectación específica	-	-
Depósitos de fondos de terceros y otros	-	-
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>11,591,176.20</b>	<b>12,798,465.91</b>
flujo	-	<b>1,207,289.71</b>

### **Conciliación entre Ingresos Presupuestales Y Contable**

<b>UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TORREÓN</b>		
<b>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables</b>		
<b>Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2018</b>		
<b>(Cifras en pesos)</b>		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>49,300,315.07</b>

<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>127,241.85</b>
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	16,253.98	
Otros ingresos contables no presupuestarios	110,987.87	

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

<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>49,427,556.92</b>
--	--	----------------------

<b>UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TORREÓN</b>		
<b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b>		
<b>Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2018</b>		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>49,528,965.13</b>

<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>6,064,304.04</b>
Mobiliario y equipo de administración	113,347.57	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	587,075.60	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	557,032.00	
Vehículos y equipo de transporte	14,553.36	
Equipo de defensa y seguridad	-	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	404,197.59	
Activos biológicos	-	
Bienes inmuebles	383,872.34	
Activos intangibles	-	
Obra pública en bienes propios	4,004,225.58	
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 pública	-	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-	

Otros Egresos Presupuestales No Contables	-
---	---

<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		-
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	-	

<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>
---

<b>43,464,661.09</b>
----------------------

**Nota de Gestión Administrativa 17**

De conformidad con la nota de gestión administrativa número 17 la Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: “Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2

Universidad Tecnológica de Torreón		
EFE 01 - Efectivo y Equivalentes		
Descripción	Al 30 de Junio de 2018	Al 31 de Diciembre de 2017
Efectivo en Bancos - Tesorería	20,000.00	-
Efectivo en Bancos - Dependencias	6,337,176.20	7,675,465.91
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	5,234,000.00	5,123,000.00
Fondos con afectación específica	-	-
Depósitos de fondos de terceros y otros	-	-
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>11,591,176.20</b>	<b>12,798,465.91</b>
flujo	-	<b>1,207,289.71</b>

## Conciliación entre Ingresos Presupuestales Y Contable

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TORREÓN		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2018		
(Cifras en pesos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>49,300,315.07</b>

<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>127,241.85</b>
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	16,253.98	
Otros ingresos contables no presupuestarios	110,987.87	

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

<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>49,427,556.92</b>
--	--	----------------------

<b>UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE TORREON</b>		
<b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b>		
<b>Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2018</b>		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>49,528,965.13</b>

<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>6,064,304.04</b>
Mobiliario y equipo de administración	113,347.57	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	587,075.60	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	557,032.00	
Vehículos y equipo de transporte	14,553.36	
Equipo de defensa y seguridad	-	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	404,197.59	
Activos biológicos	-	
Bienes inmuebles	383,872.34	
Activos intangibles	-	
Obra pública en bienes propios	4,004,225.58	
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 pública	-	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-	

Otros Egresos Presupuestales No Contables	-
---	---

<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		-
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	-	

<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>
---

<b>43,464,661.09</b>
----------------------

**Nota de Gestión Administrativa 17**

De conformidad con la nota de gestión administrativa número 17 la Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: “Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2018**

**NOTAS DE MEMORIA**

**1.-Cuentas de orden contables**

<b>Cuentas de Orden</b>			
<b>del 01 de Enero al 30 de Junio de 2018</b>			
7000	Cuentas de Orden Contables	1,502,850.22	1,502,850.22
7300	Avales y Garantías	1,502,850.22	1,502,850.22
7330	Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar	1,000,160.22	502,690.00
7330-01	Adeudo Alumnos	954,630.50	-
7330-02	Devengado de Ingresos	45,529.72	502,690.00
7340	Fianzas y Garantías Recibidas	502,690.00	1,000,160.22
7340-01	adeudo alumnos	-	954,630.50
7340-02	Devengado de Ingresos	502,690.00	45,529.72

**2. cuentas de orden presupuestales:**

<b>Cuentas de Orden Presupuestales</b>			
<b>del 01 de Enero al 30 de Junio de 2018</b>			
<b>81</b>	<b>Ley de Ingresos</b>	<b>Debe</b>	<b>Haber</b>
811	Ley de Ingresos Estimada	139,139,935.48	-
812	Ley de Ingresos por Ejecutar	49,300,315.07	140,175,541.96
813	Modificación a la Ley de Ingresos Estimada	1,035,606.48	-
814	Ley de Ingresos Devengada	49,300,315.07	49,300,315.07
815	Ley de Ingresos Recaudada	-	49,300,315.07
<b>82</b>	<b>Ley de Egresos</b>		
821	Presupuesto de Egresos Aprobado	-	139,139,935.48
822	Presupuesto de Egresos por Ejercer	155,494,191.05	56,673,530.12
823	Presupuesto Modificado	5,446,025.22	16,354,255.57
824	Presupuesto de Egresos Comprometido	51,227,504.90	49,528,965.13
825	Presupuesto de Egresos Devengado	49,528,965.13	49,528,965.13
826	Presupuesto de Egresos Ejercido	49,528,965.13	49,528,965.13
827	Presupuesto de Egresos Pagado	49,528,965.13	-

## **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