



**INFORME AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**ACTIVO CIRCULANTE:**

**Deudores Diversos por cobrar a corto plazo (1)**

Esta cuenta presenta un saldo de \$ **113,813.99** (Ciento trece mil ochocientos trece pesos 99/100 m.n.) los cuales se integran de la siguiente forma:

Antigüedad	Deudor	Observaciones	Saldo	Fecha Probable de Pago
Septiembre - 2016	Varios	Gastos a Comprobar	79,275.58	Octubre 2016
Enero - 2016	Varios	Deudores Diversos	34,538.41	Octubre 2016
<b>Total</b>			<b>113,813.99</b>	

**Otros Derechos por recibir (2):**

Esta cuenta concentra los ingresos devengados y no recaudados con los que cuenta la Universidad, de conformidad a lo establecido por el Consejo Nacional para la Armonización Contable, el registro se genera conforme a la matriz de conversión del ingreso devengado y recaudado esta cuenta tiene un saldo de \$ **1,548,186.82** (Un millón quinientos cuarenta y ocho mil ciento ochenta y seis pesos 82/100 m.n.) aquí se concentran las cuentas por cobrar de la Universidad, información que es generada del Sistema de Control escolar en línea.

Cuentas por cobrar	571,848.98
Recurso Ministración Estatal	976,337.84
<b>Total</b>	<b>1,548,186.82</b>



### **Valores en garantía (3):**

Reflejan un saldo por un importe de **\$ 202,193.08** (Doscientos dos mil ciento noventa y tres pesos 08/100 m.n.) por concepto de depósitos en garantía que tiene la Universidad integrados de la siguiente forma:

<b>CONCEPTO</b>	<b>SALDO</b>	<b>ANTIGÜEDAD</b>
Comisión Federal de Electricidad	87,043.50	Junio 2007
Iusacell de México	10,483.02	Mayo 2009
Seguros Pagados por Anticipado	104,666.56	Enero 2016
<b>TOTAL</b>	<b>202,193.08</b>	

### **ACTIVO NO CIRCULANTE (4):**

Los lineamientos para la determinación y cálculo de la depreciación de los bienes muebles e inmuebles de la Universidad más relevantes son los siguientes:

1.- La depreciación de los activos se realizará sobre el total de los bienes adquiridos por año por cada uno de los conceptos o partidas que componen los activos fijos de la Universidad; 2.- El método para determinar la depreciación de los activos es el de línea recta; 3.- Los años de vida útil para cada uno de los conceptos o partidas que componen el activo fijo es el sugerido por el CONAC.; 4.- Adicionalmente se establece una vida útil para los libros de 5 años debido a que su uso es para toda la comunidad estudiantil y profesores, de igual forma se establece una vida útil de 5 años para el software debido a que la actualización de estos sistemas es imperante para estar acorde a las necesidades vigentes de la Universidad; 5.- Se hace una excepción de la depreciación a la cuenta Bienes Artísticos y Culturales por considerarse que estos mantienen al menos su valor original; 6.- El Comité para el Control de los Activos Fijos, Altas, Bajas y Depreciación determinó que el monto mínimo a partir del cual los bienes muebles deben registrarse en el patrimonio es cuando la cantidad sea mayor a \$799.00 (Setecientos noventa y nueve pesos 00/100 m.n.).



**PASIVO:**

**Servicios Personales a pagar a corto plazo (5):**

Se compone de los siguientes registros:

Aguinaldo por pagar	3,806,090.68
ISPT pagado por el patrón	895,473.00
2% sobre nomina	46,556.00
<b>TOTAL</b>	<b>4,748,119.68</b>

**Proveedores por pagar a corto plazo (6):**

Refleja un saldo por la cantidad de \$ **155,403.21** (Ciento cincuenta y cinco mil cuatrocientos tres pesos 21/100 m.n.) los cuales están integrados por:

ANTIGÜEDAD	CONCEPTO	OBSERVACIONES	SALDO	FECHA PROBABLE DE PAGO
Abril - 16	Universidad Tecnologica de León	Provisión Abril 2016	20,996.00	Oct-16
Sep - 16	Uniparts S.A	Provisión Septiembre 2016	39,308.29	Oct-16
Sep - 16	SSM Proyectos SA de CV	Provisión Septiembre 2016	7,795.20	Oct-16
Sep - 16	Kalaris S.A. de C.V.	Provisión Septiembre 2016	12,760.00	Oct-16
Sep - 16	Leticia Dueñas Chavez	Provisión Septiembre 2016	2,088.00	Oct-16
Sep - 16	Alfonso Marhx SA de CV	Provisión Septiembre 2016	6,838.20	Oct-16
Sep - 16	Distribuidora Cientifica Boyer SA de CV	Provisión Septiembre 2016	60,169.20	Oct-16
Sep - 16	Ana Lilia Barrios Xochitl	Provisión Septiembre 2016	5,448.32	Oct-16
<b>T O T A L :</b>			<b>155,403.21</b>	



**Participaciones y Aportaciones por pagar a corto plazo (7):**

En esta cuenta se integran los siguientes conceptos generados en el mes:

Cuotas al IMSS	357,275.32
Aportaciones al SAR	180,000.00
Fondo de Vivienda	180,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>717,275.32</b>

**Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo (8):**

El saldo de esta cuenta corresponde a lo siguiente:

Retención de ISR por salarios	286,430.03
Retención de ISR por servicios profesionales	16,724.79
<b>TOTAL</b>	<b>303,154.82</b>

**Otras cuentas por pagar a corto plazo (9):**

Refleja un saldo por un importe de **\$ 2,554,394.70** (Dos millones quinientos cincuenta y cuatro mil trescientos noventa y cuatro pesos 70/100 m.n.) integrado de la siguiente forma:

**Acreedores Diversos** que refleja un saldo por la cantidad de **\$331,817.19** (Trescientos treinta y un mil ochocientos diecisiete pesos 19/100 m.n.) de los cuales \$22,504.19 (Veintidós mil quinientos cuatro pesos 19/100 M.N.) corresponden a cheques vencidos que se dieron de baja en la cuenta pagadera de bancos y \$309,313.00 (Trescientos nueve mil trescientos trece pesos 00/100 M.N.) a la contrapartida de las cuentas por



cobrar de años anteriores y cuya cancelación está en proceso conforme al oficio No. UPEMOR/SAD/048/2014.

Los **Procesos de Licitación** corresponden a compras del Programa Grupos Vulnerables por un importe de **\$805,095.36** (Ochocientos cinco mil noventa y cinco pesos 36/100 M.N.), así como compras del Programa PROFOCIE 2015 por un importe de **\$281,195.93** (Doscientos ochenta y un mil ciento noventa y cinco pesos 93/100 M.N.) y la Licitación Internacional del Programa FOMIX por un importe de **\$406,268.11** (Cuatrocientos seis mil doscientos sesenta y ocho pesos 11/100 M.N.). Así como el proceso de adjudicaciones y compras directas del Programa PROFOCIE por un importe de **\$730,018.11** (Setecientos treinta mil dieciocho pesos 11/100 M.N.)

#### **HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO (10):**

El patrimonio se integra por los siguientes conceptos:

<b>Patrimonio</b>	<b>85,707,712.73</b>
Aportación Estatal	19,540,790.59
Aportación Federal	92,812,405.93
Ingresos Propios	19,143,652.23
Aportación Prosoft	227,318.15
Aportación PROMEP	1,551,785.43
Aportación Educación a Distancia	624,973.80
Aportación PIFI	3,631,919.67
Aportación Proyecto Conacyt Jitomate	1,405,799.97
Aportación Proyecto Conacyt Matemáticas	808,873.34
IP Habitat	422,819.07
Aportación Proyecto Conacyt Secuencia Genómica	1,349,333.76
Aportación FADOES	668,367.24
Aportación BALASTROS	968,784.31
Aportación Vivienda Sustentable	50,988.42
Aportación Proyecto Conacyt Acido Cloranílico	2,487,817.30
Proyecto Personas con discapacidad	4,846,685.01
Proyecto PROFOCIES	4,994,883.96



<b>Patrimonio</b>	
Proyecto Conacyt INFRA	59,733.33
Proyecto Planes de Negocios	256,268.39
Proyecto Forma tu empresa	147,140.84
Proyecto Agropecuario y Acuicola	151,520.95
Proyecto IP Hacken	94,081.40
Proyecto FOMIX	2,886,251.43
Donaciones	3,144,874.74
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-76,569,356.53
<b>Resultados</b>	<b>11,736,837.81</b>
Resultados de Ejercicios Anteriores	296,306.58
Ahorro/Desahorro	11,440,531.23
Reservas del Patrimonio	<b>15,242.64</b>
Reservas de Contingencias	<b>2,000,000.00</b>
<b>Total</b>	<b>99,459,793.18</b>

Los resultados de ejercicios anteriores se integran de la siguiente forma:

REMANENTE PROMEP 2012	41,000.00	Estos recursos corresponden a una devolución en proceso de recurso PRODEP.
REMANENTE PROMEP 2013	36,000.00	Estos recursos corresponden a una devolución en proceso de recurso PRODEP.
<b>TOTAL</b>	<b>77,000.00</b>	

El resultado del ejercicio 2015 se integra de la siguiente forma:

<b>RESULTADO DEL EJERCICIO POR ORIGEN DEL RECURSO</b>	<b>IMPORTE</b>	<b>OBSERVACIONES</b>
Vivienda Sustentable	1,323.65	Son recursos comprometidos en proceso de compra
Educación a Distancia	21,103.91	Son recursos comprometidos en proceso de compra
Ácido Cloránico	18,463.76	Son recursos comprometidos en proceso de compra
Convenio Conacyt Fomix	178,415.26	Son recursos comprometidos en proceso de compra por licitación
<b>Total</b>	<b>219,306.58</b>	



## **ESTADO DE ACTIVIDADES**

### **Derechos Por Prestación De Servicios (1):**

Se integra de la siguiente manera:

Ingresos por cuotas de recuperación:	
Ingresos por Servicios Escolares	13,155,329.46
Ingresos por Posgrados	2,107,240.00
Ingresos por Educación Continua	897,039.10
Ingresos por Convenios	321,328.77
<b>Total</b>	<b>16,480,937.33</b>

### **Ingresos por Extensión (Recursos Etiquetados) (2):**

Estos recursos corresponden a Convenios celebrados con diversas instituciones y tienen particularidades para la ejecución del gasto, es decir, tienen lineamientos específicos sobre en qué se debe de gastar el recurso y como comprobarlos, de igual manera su registro contable debe estar identificado plenamente, estos recursos además, tienen la características de ser plurianuales, lo que significa que su ejecución presupuestal comprende dos o más años.

### **Rendimientos**

Con el fin de contar con los estados financieros oportunamente para la toma de decisiones, el registro de los rendimientos bancarios se realiza en el mes próximo siguiente, en virtud de que esta información nos es notificada después de los primeros diez días de cada mes.