

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE LA SIERRA HIDALGUENSE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

**NOTAS DE DESGLOSE
CONTENIDO**

I. INTRODUCCIÓN

II. ACTIVO CIRCULANTE

II.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

II.1.1 EFECTIVO

II.1.2 BANCOS

II.1.2.1 CUENTAS BANCARIAS A LA VISTA E INVERSIÓN

II.1.2.2 CUENTAS BANCARIAS A LA VISTA

II.1.2.3 CUENTAS BANCARIAS EN INVERSIÓN

II.2. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO

II.2.1. CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO

II.2.2. DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

II.2.3. INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO

II.2.4. OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO

III. ACTIVO NO CIRCULANTE

III.1 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS

III.2 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO

III.3 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

III.3.1. TERRENO

III.3.2. EDIFICIOS

III.3.3. CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS

III.3. BIENES MUEBLES

III.3.1. MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA

III.3.2. EQUIPO DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN

III.3.3. OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS

III.3.4. EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES

III.3.5. APARATOS DEPORTIVOS

III.3.6. CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO

III.3.7. OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO

III.3.8. ACERVO BIBLIOGRAFICO

III.3.9. EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO

III.3.10. EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO

III.3.11. AUTOMOVILES Y EQUIPO TERRESTRE

III.3.12. MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL

III.3.13. SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO

III.3.14. EQUIPO DE COMUNICACIÓN

III.3.15. EQUIPOS DE GENERACIÓN ELECTRICA

III.3.16. HERRAMIENTAS Y MAQUINAS

III.3.17. OTROS EQUIPOS

III.4. ACTIVOS INTANGIBLES

III.4.1. SOFTWARE

III.5. DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN DE BIENES MUEBLES

III.5.1. DEP'N MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN

III.5.2. DEP'N MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO

III.5.3. DEP'N EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO

III.5.4. DEP'N EQUIPO DE TRANSPORTE

III.5.5. DEP'N MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS

III.5.6. DEP'N DE BIENES INMUEBLES

III.5.7. AMORT. DE SOFTWARE

IV. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES Y ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

IV.1 NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

V. PASIVO CIRCULANTE

V.1 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

V.1.1 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

V.1.2 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

V.1.2.1 RETENCIONES SOBRE REMUNERACIONES REALIZADAS AL PERSONAL

V.1.2.2 CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

VI. HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

VI.1. APORTACIONES

VI.2. RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

VI.3. RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES DE PROGRAMAS ESPECIALES

VI.4. RESERVAS

VI.5. RESULTADO DEL EJERCICIO

VII. INDICADORES FINANCIEROS

I. INTRODUCCIÓN

En el ejercicio 2016 la presentación de la información financiera, contable y presupuestal se realiza en apego a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental de manera obligatoria, utilizando el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (SAACG.Net) presentando a continuación las notas al Estado de Situación Financiera del mes de diciembre de 2016, mostrando el comportamiento que tuvo el Ente en este periodo. A continuación se presenta una síntesis de las cuentas que integran el Estado de Situación Financiera que se detallará específicamente en la descripción de cada una de ellas.

Activo Total \$70,229,694.89

Activo Circulante \$22,725,138.23

Se cuenta con recursos financieros integrados por subsidio federal, estatal, ingresos propios, programas especiales y fondo de reserva por un monto de \$16,791,329.59 de los cuales se encuentran distribuidos \$5,895,925.52 a la vista y \$10,895,404.07 en inversión.

Al mes de diciembre se tiene un monto de \$4,993,512.22 corresponde a ejercicios anteriores por parte del Gobierno del Estado.

En el mes de diciembre la cuenta de Deudores Diversos presenta un saldo de \$3,700.00 originado por las diferentes comisiones asignadas a personal administrativo y académico, importe que deberá ser reintegrado en su totalidad en el mes de enero 2017 por el personal comisionado.

Derivado del cálculo de la nómina al personal de la Institución, se generó un importe de \$5,253.16 correspondiente a Subsidio para el Empleo que se acreditará contra el ISR por Salarios en el mes de enero de 2017 cuando se realice el pago de impuestos del mes de diciembre ante la SHCP.

A este mes se tiene un anticipo a proveedores por \$931,343.26 derivado del procedimiento de adjudicación IA-913063992-E6-2016

Activo No Circulante \$47,504,556.66

El valor del terreno asciende a \$30,000.00 y en este se cuenta con la construcción de edificios y talleres por un monto de \$51,282,840.39, encontrándose en proceso del techado de la cancha de futbol rápido la UTSH por un monto de \$2,638,576.36, los cuales cuentan con equipos de distinta índole según el fin para lo cual son destinados ascendiendo a \$65,741,319.75y \$4,023,910.29 de activos intangibles. Este periodo se determinó y registró la Depreciación y Amortización tanto de los bienes muebles, inmuebles e intangibles en apego a las reglas específicas del registro y valoración a los parámetros de estimación de vida útil emitidas por el CONAC, dicho importe acumulado asciende a \$76,212,090.13.

Pasivo \$4,283,603.06

Derivado de los procesos de armonización contable es necesario que todo gasto se registre en los diferentes momentos contables, por lo que al registrar el gasto devengado se genera la provisión en la cuenta de proveedores dentro del rubro de cuentas por pagar a corto plazo, con lo que respecta a este mes se tiene un importe de \$1,694,722.80 que corresponde al pago de la auditoría de matrícula del ejercicio 2016, conservación y mantenimiento menor de inmuebles, adquisición de material de difusión y adquisición de bienes muebles e intangibles, mismos que se liquidaran contra entrega de los bienes o servicios.

Así mismo, dentro de este apartado se encuentra el entero del impuesto sobre nómina por \$200,353.00, las retenciones efectuadas a los trabajadores por un monto de \$753,550.10, los impuestos federales por \$1,634,977.16 conceptos que deberán ser enterados ante las instancias correspondientes en el mes de enero de 2017.

Patrimonio \$65,946,091.83.

El patrimonio de la Institución se encuentra constituido por el valor de los bienes muebles, inmuebles e intangibles por \$33,074,953.68 cuyo valor fue disminuido por la Depreciación y Amortización de Bienes de \$1,311,054.88; el resultado de ejercicios anteriores por \$7,129,690.53; cuyo valor fue disminuido por la depreciación y amortización de los bienes adquiridos en el ejercicio 2015 de \$314,810.30, el Fondo de Reservas de \$3,105,341.23 para hacer frente a alguna contingencia o caso fortuito que se presente; al mes de diciembre se generó un ahorro de \$22,605,682.10.

La UTSH es un ente sano financieramente, los indicadores muestran resultados positivos, mismos que podrán observarse al final de estas notas.

II. ACTIVO CIRCULANTE

El total de activo circulante asciende a \$22,725,138.23.

De acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en el presente ejercicio se aplica una cuenta denominada Efectivo y Equivalentes, englobando las cuentas de efectivo, bancos e inversiones, los que a continuación se detallan.

II.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

II.1.1.EFECTIVO

La cuenta de efectivo tiene como subcuenta el Fondo fijo de caja que se encuentra bajo responsabilidad del L.C. Juan Raúl Zaragoza Cortés, Director de Administración y Finanzas de la Institución, la cual tenía un saldo de \$10,000.00 y en este mes fue reintegrado. Cabe mencionar que las siguientes personas se encuentran afianzadas por el manejo y acceso de fondos en efectivo, dicha fianza asciende a un importe de \$50,000.00.

- A. Juan Carlos Cano Olivares; Jefe de Oficina, Encargado de Caja Universitaria se encuentra afianzado por el manejo de efectivo de caja universitaria, fondo revolvente y acceso a la caja fuerte del área de finanzas.
- B. Ma. Elena Villegas Velasco; Encargada del Depto. de Presupuesto y Contabilidad, está afianzada por la emisión de cheques de las diferentes cuentas bancarias de la Institución y por el acceso al portal bancario.
- C. Cesario Domingo Senobio; Jefe de Oficina del Depto. de Presupuesto y Contabilidad; está afianzado por el traslado de recursos a las Instituciones Bancarias para la realización de depósitos.
- D. Juan Raúl Zaragoza Cortés; Director de Administración y Finanzas, está afianzado ya que su firma se encuentra registrada en las cuentas bancarias.
- E. Raúl de la Torre Sánchez; Jefe de Oficina del Depto. de Presupuesto y Contabilidad; está afianzado por el manejo del fondo revolvente.
- F. Yadira Sánchez Vite; Secretaria de la Dirección de Administración y Finanzas; está afianzada por el acceso al portal bancario.

Por otro lado, dentro de este rubro se abrió una subcuenta con el nombre de Ingresos Propios correspondiente a los ingresos propios cobrados al último día del mes, pero por cuestión de horario ya no pueden ser depositados en la institución bancaria, por lo que respecta a este mes no se tiene ningún saldo debido a que fue depositado a tiempo y de igual forma se abrió la subcuenta de reintegro de deudores diversos presentando un saldo por \$0.00

II.1.2. BANCOS

II.1.2.1 Cuentas bancarias a la vista e inversión (Tabla 1)

NO.	NO. DE CUENTA	NOMBRE	BANCO	SALDO A LA VISTA	SALDO EN INVERSIÓN	TOTAL
1	65500997369	Gastos de Operación	Santander	487,366.67	0.00	487,366.67
2	65500997386	Concentradora de Subsidio Federal	Santander	0.00	0.00	0.00
3	65500997372	Concentradora de Subsidio Estatal	Santander	0.00	0.00	0.00
4	65501000275	Fondo de Reserva	Santander	997,869.99	4,549,589.66	5,547,459.65
5	92001233122	Nómina	Santander	0.00	0.00	0.00
6	65504799920	Resultado del Ejercicio 2014	Santander	139,691.90	0.00	139,691.90
7	65505035243	PRODEP	Santander	211,404.87	0.00	211,404.87
8	450415814	Ingresos Propios	BBVA Bancomer	248,547.81	0.00	248,547.81
9	450415849	Prestaciones	BBVA Bancomer	753,550.10	0.00	753,550.10
10	103360628	PROFOCIE 2015	BBVA Bancomer	0.00	0.00	0.00
11	103808769	Resultado del Ejercicio 2015	BBVA Bancomer	97,200.03	0.00	97,200.03
12	0106860540	Específica Subsidio Federal	BBVA Bancomer	1,683,708.30	0.00	1,683,708.30
13	0106860478	Específica Subsidio Estatal	BBVA Bancomer	0.00	0.00	0.00
14	0109108076	PFCE 2016-2017	BBVA Bancomer	553,709.47	6,345,814.41	6,899,523.88
15	0110145556	Resultado del Ejercicio 2016		722,876.38		722,876.38
TOTAL				5,895,925.52	10,895,404.07	16,791,329.59

Descripción de la integración de las cuentas.

1. La cuenta de gastos de operación tiene un saldo de \$487,366.67 para cubrir los pasivos de esta fecha.
2. La cuenta concentradora de subsidio federal tiene un saldo de \$0.00 debido que las ministraciones de este ejercicio se traspasa a la cuenta específica.
3. La cuenta concentradora de subsidio estatal tiene un saldo \$0.00 debido que las ministraciones de este ejercicio se traspasa a la cuenta específica.
4. Al mes de diciembre de 2016, la cuenta de Fondo de Reserva tiene un importe líquido total de \$5,547,459.65 del cual a la vista se tiene \$997,869.99 y en inversión de \$4,549,589.66 a continuación se detallan los importes:

COMPROMETIDO Y POR COMPROMETER	\$5,547,459.65
COMPROMETIDO	
Proyectos aprobados por el H. Consejo Directivo en la 43ª. Sesión Ordinaria (SO/04/11) de fecha 14 de octubre de 2011 y 49ª Sesión Extraordinaria (49ª SE/07/15) con fecha 05 de noviembre 2015.	\$4,079,324.45
Mediante acuerdo SO/04/11-25. Equipamiento para carrera Ingeniería en Diseño Textil y Moda	0.01
Mediante acuerdo SO/04/11-26. Equipamiento para carrera Ingeniería en Recursos Naturales	10,855.29
Mediante acuerdo SO/04/11-28. Habilitación de áreas por aumento de matrícula	0.01

Mediante acuerdo SE/XLIX/15/4 Adquisición de parque vehicular	0.00
Mediante acuerdo SE/XLIX/15/5 se aprobó un importe por \$3,445,884.66 Para la Construcción del techado y la rehabilitación de la cancha de futbol rápido, al mes de diciembre se ha ejercido un monto por \$2,638,576.36 quedando un importe por ejercer de \$807,308.30.	807,308.30
Mediante acuerdo S.E./LIII/16/15 se aprobó un importe por \$1,465,339.53 para la Habilitación de techumbre en pasillos de acceso de la universidad, al mes de septiembre se ha ejercido el 100% de este recurso	0.00
Mediante acuerdo S.E./LIII/16/15 se aprobó un importe por \$724,820.04 para el Proyecto de Difusion Institucional, al mes de diciembre se a ejercido un monto por \$713,619.78 quedando un importe por ejercer por \$11,200.26	11,200.26
Mediante acuerdo S.E./LIII/16/15 se aprobó un importe por \$600,000.00 para la Adquisición de vehiculos utilitarios, al mes de diciembre aun no se ha ejercido este recurso.	600,000.00
Mediante acuerdo S.E./LIII/16/15 se aprobó un importe por \$4,132,719.14 para el proyecto Mejoramiento de la capacidad, competitividad académica y servicios al estudiante, al mes de diciembre se tiene un monto ejercido por \$2,659,365.45 quedando un importe por ejercer por \$1,473,353.69	1,473,353.69
Para Estructura y Techado en pasillos se tiene un importe por \$2,129,547.35, al mes de diciembre se ha ejercido \$952,940.46	1,176,606.89
Recurso Liquido autorizado para hacer frente a necesidades, en tanto se reciben ministraciones estatales	- 1,866,524.51
Recurso liquido utilizado para hacer frente a las necesidades del ejercicio 2016	-
Recurso liquido utilizado para hacer frente a las necesidades del ejercicio 2012	- 98,500.33
Recurso liquido utilizado para hacer frente a las necesidades del ejercicio 2014	- 1,768,024.18
Deposito en garantía de telefonía celular	0.00
Fondo para gasto de operación o emergencia en caso de contingencia para aprobación del H. Consejo Directivo.	3,105,341.23
POR COMPROMETER	
Pendiente de autorización por parte del H. Consejo Directivo	229,318.48
Productos financieros	+ 230,363.64
Comisiones generadas en el mes de diciembre 2016.	- 1,393.16
Bonificaciones de comisiones bancarias	+ 348.00

- En la cuenta de Fondo de Reservas generó intereses más bonificaciones menos comisiones por un importe de **\$229,318.48**.
- En la cuenta de Fondo de Reserva se encuentra el recurso de **\$10,855.31** que están dentro del rubro de resultado de ejercicios anteriores que corresponde a remanentes de los proyectos autorizados por el H. consejo directivo, mismos que se reintegrarán al Fondo de Reservas.

En la 49ª Sesión Extraordinaria SE/O7/2015 del H. Consejo Directivo de fecha 05 de noviembre de 2015 se llevó a cabo la aprobación de los siguientes proyectos con recursos del Fondo de Reservas cuyo importe global se disminuyó de la cuenta principal de Fondo de Reservas que se mencionan a continuación:

- Mediante acuerdo (SE/XLIX/15/4) fue presentada la solicitud de autorización para tomar recursos del Fondo de Reserva para la adquisición del nuevo parque vehicular para la universidad, por un importe hasta \$4,065,331.80, mismo que se canceló en la LXIII Sesión Ordinaria (63ª SO/04/16) del H. Consejo Directivo de la universidad.
- Mediante acuerdo (SE/XLIX/15/5) fue presentada la solicitud de autorización para tomar recursos del Fondo de Reserva para la construcción del techado y la rehabilitación de la cancha de futbol rápido por un importe hasta \$3,445,884.66, de los cuales se han ejercido \$2,638,576.36, quedando por ejercer un monto de **\$807,308.30**.
- Mediante acuerdo S.E./LIII/16/15 se aprobó un importe por \$1,465,339.53 para la Habilitación de techumbre en pasillos de acceso de la universidad, al mes de septiembre se ejerció el 100% de este recurso.
- Mediante acuerdo S.E./LIII/16/15 se aprobó un importe por \$724,820.04 para el Proyecto de Difusión Institucional, al mes de diciembre se ha ejercido un monto por \$713,619.78 quedando un importe por ejercer por \$11,200.26.
- Mediante acuerdo S.E./LIII/16/15 se aprobó un importe por \$600,000.00 para la Adquisición de vehículos utilitarios, al mes de diciembre aún no se ha ejercido este recurso.
- Mediante acuerdo S.E./LIII/16/15 se aprobó un importe por \$4,132,719.14 para el proyecto Mejoramiento de la capacidad, competitividad académica y servicios al estudiante, al mes de diciembre se ha ejercido un monto por \$2,659,365.45 quedando un importe por ejercer por \$1,473,353.6934.

En el ejercicio 2016 se tomó recurso liquido de Fondo de Reserva por \$4,417,940.70 para hacer frente las necesidades de dicho ejercicio, cabe mencionar que al mes de diciembre se reintegró el 100% de esta recurso.

5. Esta cuenta se aperturó con la finalidad de separar y controlar el recurso correspondiente al Resultado del Ejercicio 2014. Se solicitó autorización a la federación mediante oficio UTSH/OR/DAF/O/0725-16 para la aplicación en la continuidad. Que se integra de la siguiente forma:

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	IMPORTE	TRÁMITE	APLICACION
FEDERAL	404,055.38	UTSH/OR/DAF/O/0726-16	Construcción del Techado y Rehabilitación de la Cancha de Futbol Rápido
INGRESOS PROPIOS	221,684.20	UTSH/OR/DAF/O/0725-16	Materiales y suministros y servicios generales
INTERESES	59,482.19		
TOTAL	685,221.77		

Al mes de diciembre se ejerció de esta cuenta \$486,047.68, se generaron comisiones bancarias por \$203.00 y bonificaciones bancarias por \$203.00, por lo cual cierra con un saldo de \$217,837.46 y en este periodo se reintegraron los intereses por \$59,482.19 a fondo de reservas.

6. La cuenta de nómina presenta un saldo de \$0.00, esta cuenta es exclusiva para efectuar los pagos de nómina y pago de finiquitos de personal de esta Institución.

7. La cuenta de PROMEP 2007 tenía recurso por \$63,543.99, dicho recurso lo otorgó la Federación para el Programa PROMEP 2007 \$120,000.00 a 4 profesores a perfil PROMEP para fortalecer su equipo de cómputo por \$30,000.00 cada uno; dejaron de laborar en la Institución dos profesores sin ejercer el beneficio.

En el mes de Mayo 2015 se asistió a la Dirección General de Educación Superior para realizar la comprobación del recurso ejercido, en dicha Dirección solicitaron que se aperturara una nueva cuenta denominada **PRODEP** y cancelar la cuenta bancaria existente para estar en posibilidades de finiquitar este pendiente con la DGESE motivo por el cual se transfirió el recurso a esta cuenta por un monto de \$63,543.99, en el cual se generaron comisiones bancarias por \$609.00, intereses por \$3,742.49 y bonificaciones bancarias por \$203.00, este recurso se ejerció el 100%.

En el ejercicio 2015 la Federación ministró un monto de \$30,000.00 asignado a la Profesora de Tiempo completo Ma. Del Carmen Gómez López por haber acreditado el perfil deseable, del cual se ejerció el 100%.

En el mes de septiembre de 2016 la Federación ministró 409,655.00 del cual a este periodo se han ejercido \$261,591.12, por lo que esta cuenta cierra con un saldo de 211,404.87.

8. La cuenta de Ingresos propios presenta un saldo de \$248,547.81 que corresponden a ingresos captados por conceptos establecidos en el acuerdo tarifario.
9. La cuenta de Prestaciones presenta un saldo de \$753,550.10 que corresponde a recursos para cubrir las retenciones sobre.

Concepto	Importe
S.A.R.	92,459.64
FOVSSSTE	231,151.54
ISSSTE	429,938.92
TOTAL	753,510.10

10. En el mes de diciembre 2015 la UTSH recibió un monto de \$2,830,432.00 por parte de la Federación, correspondiente al Programa de Fortalecimiento de la Calidad en Instituciones Educativas PROFOCIE 2015, Al mes de noviembre 2016 se ha ejercido el 100% de este recurso.
11. Esta cuenta se aperturó con la finalidad de separar y controlar el recurso correspondiente al Resultado del Ejercicio 2015. Que se integra de la siguiente forma:

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	IMPORTE	TRÁMITE	APLICACION
FEDERAL	450,312.93	UTSH/OR/DAF/O/0726-16	Construcción del Techado y Rehabilitación de la Cancha de Fútbol Rápido
INGRESOS PROPIOS	988,622.30	SFA-CPF-1920/2016	Adquisición de Papelería Oficial
PRODUCTOS FINANCIEROS	80,883.92		
TOTAL	1,519,819.15		

Al mes de diciembre se ejercieron \$1,341,735.20, por lo cual cierra con saldo de \$691,469.25 y en este periodo se reintegraron los intereses por \$80,883.92 a fondo de reservas.

12. La cuenta específica de subsidio federal tiene un saldo de \$1,683,708.30 correspondiente a las ministraciones del ejercicio 2016.
13. La cuenta específica de subsidio estatal tiene un saldo \$0.00 correspondiente a las ministraciones del ejercicio 2016.
14. Al mes de diciembre de 2016, la cuenta del Programa de Fortalecimiento a la Calidad Educativa 2016-2017 se ejerció un importe por \$2,434,290.94 cerrando con un importe líquido total de \$6,899,523.88 del cual a la vista se tiene \$553,709.47 y en inversión por 6,345,814.41.

II.1.2.2. CUENTAS BANCARIAS A LA VISTA

En bancos se tienen recursos a la vista por un importe total de \$5,895,925.52 (CINCO MILLONES OCHOCIENTOS NOVENTA Y CINCO MIL NOVECIENTOS VEINTICINCO PESOS 52/100 M.N.), el cual se compone de la siguiente forma:

NO.	NO. DE CUENTA	NOMBRE	BANCO	SALDO A LA VISTA
1	65500997369	Gastos de Operación	Santander	487,366.67
2	65500997386	Concentradora de Subsidio Federal	Santander	0.00
3	65500997372	Concentradora de Subsidio Estatal	Santander	0.00
4	65501000275	Fondo de Reserva	Santander	997,869.99
5	92001233122	Nómina	Santander	0.00
6	65504799920	Resultado del Ejercicio 2014	Santander	139,691.90
7	65505035243	PRODEP	Santander	211,404.87
8	450415814	Ingresos Propios	BBVA Bancomer	248,547.81
9	450415849	Prestaciones	BBVA Bancomer	753,550.10
11	103808769	Resultado del Ejercicio 2015	BBVA Bancomer	97,200.03
12	106860540	Específica Subsidio Federal	BBVA Bancomer	1,683,708.30
13	106860478	Específica Subsidio Estatal	BBVA Bancomer	0.00
14	0109108076	PFCE 2016-2017	BBVA Bancomer	553,709.47
15	0110145556	Resultado del ejercicio 2016	BBVA Bancomer	722,876.38
TOTAL				\$5,895,925.52

II.1.2.3 CUENTAS BANCARIAS EN INVERSION

El rubro de inversiones asciende a **\$10,895,404.07** (DIEZ MILLONES OCHOCIENTOS NOVENTA Y CINCO MIL CUATRO CIENTOS CUATRO PESOS 07/100 M.N.), los cuales son los siguientes:

NO.	NO. DE CUENTA	NOMBRE	BANCO	SALDO
1	65501000275	Fondo de Reserva	Santander	4,549,589.66
2	0109108076	PFCE 2016-2017	BBVA Bancomer	6,345,814.41
TOTAL				10,895,404.07

II.2. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO

Como se mencionó al inicio de este documento, en este ejercicio se tiene el rubro llamado Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes que engloba las cuentas de efectivo, Cuentas por Cobrar a Corto Plazo, Ingresos por Recuperar a Corto Plazo, Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo y Otros derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes, mismos que a continuación se detallan.

II.2.1. CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO

Este rubro contemplaba los recursos por recibir por conceptos de subsidios estatales de los cuales en el mes de enero 2016 se llevó a cabo una conciliación de saldos pendientes de recibir entre autoridades de la Universidad Tecnológica de la Sierra Hidalguense, de la Secretaría de Educación Pública de Hidalgo, de la Dirección General de Presupuesto de Egresos perteneciente a la Secretaría de Finanzas y Administración y por la Secretaría de Contraloría y Transparencia Gubernamental para realizar el proceso de cancelación de saldos, derivado de la insolvencia económica y a los ajustes y recortes presupuestales del Gobierno Federal al Gobierno del Estado de Hidalgo, por lo que se cancelaron los saldos pendientes por recibir de los ejercicios 2012, 2013, 2014, 2015 por un monto de \$8,618,748.19, en el mes de agosto se realizó un reestructuración de la cancelación de saldos de los recursos pendientes por recibir derivado que el Gobierno del Estado canceló todo el procedimiento anterior por lo tanto a este periodo se tiene un saldo pendiente por recibir de \$172,371.00 corresponde a las ministraciones 2016, \$4,993,512.22 corresponde a ejercicios anteriores por parte del Gobierno del Estado y \$327,300.00 corresponde al programa federal: Programa de Profesionalización del Personal Académico No. 2016-01-a2-13-014-164.

PROGRAMA DE OBRA Y EQUIPAMIENTO.

El saldo que se registra en esta subcuenta por un monto de \$753,647.00 (SETECIENTOS CINCUENTA Y TRES MIL SEISCIENTOS CUARENTA Y SIETE PESOS 00/100 MN.) del Programa de Obra y Equipamiento Estatal proviene de la cancelación del saldo de la cuenta por cobrar por concepto de Subsidio Estatal 2005, por el mismo importe (\$753,647.00) en atención al Acuerdo SE/02/05 de la segunda sesión extraordinaria del H. Consejo Directivo Universitario celebrada el 2 de Septiembre de 2006 que a la letra dice: "Con fundamento al Artículo 9 del Decreto que modifica al diverso que crea a la Universidad Tecnológica de la Sierra Hidalguense, se aprueba que los remanentes presupuestales del ejercicio 2005, se integren al fondo de contingencia de la Universidad, de igual forma se instruye al Rector para que aperture un renglón especial en los estados financieros para constituir el Programa de Obra y Equipamiento con recursos de origen estatal por un monto de \$753,651.00 (SETECIENTOS CINCUENTA Y TRES MIL SEISCIENTOS CINCUENTA Y UN PESOS 00/100 M.N.) mismos que administrará la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado, los cuales se ejercerán de conformidad con la priorización de necesidades de la Universidad en respuesta del oficio No. 514.1.683/2006 de fecha 22 de Mayo de 2014 girado por la CGUT. En razón de lo anterior, todo Acuerdo que se contraponga al presente no será válido".

En relación a este adeudo se han realizado diversas gestiones a fin de obtener una respuesta al respecto, por lo cual se han enviado los siguientes oficios, sin obtener respuesta alguna:

- UTSH/OR/O/915-09 de fecha 20 de Diciembre de 2009, al Mtro. Javier Leonardo Hernández Galindo, Subsecretario de Educación Superior, Media Superior y Capacitación para el Trabajo
- UTSH/OR/0057-10 de fecha 14 de Febrero de 2010, al Mtro. Javier Leonardo Hernández Galindo, Subsecretario de Educación Superior, Media Superior y Capacitación para el Trabajo
- UTSH/OR/DAF/O/0254-10 de fecha 02 de Marzo de 2010, al Mtro. Javier Leonardo Hernández Galindo, Subsecretario de Educación Superior, Media Superior y Capacitación para el Trabajo
- UTSH/OR/DAF/O/0581-11 de fecha 28 de Septiembre de 2011, a la L. C. Nuvia Magdalena Septiembrera Delgado, Secretaria de Finanzas y Administración de Gobierno del Estado de Hidalgo.
- UTSH/OR/DAF/O/0143-12 de fecha 15 de Febrero de 2012, a la L.C. Nuvia Magdalena Septiembrera Delgado, Secretaria de Finanzas y Administración de Gobierno del Estado de Hidalgo.

- UTSH/OR/DAF/O/0180-13 de fecha 21 de Marzo de 2013, a la Lic. Anuard Agustín de la Rocha Waite, Secretario de Finanzas y Administración de Gobierno del Estado de Hidalgo.
- UTSH/OR/DAF/O/0221-13 de fecha 09 de Septiembre de 2013, a la Lic. Rolando Durán Rocha, Subsecretario de Educación Media Superior y Superior.

II.2.2. DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

La cuenta de deudores diversos refleja un importe de \$3,700.00 que corresponde a gastos otorgados a personal administrativo y académico, los cuales son los siguientes:

No.	Nombre	Importe
07	Luz Angelina Albores Villatoro	3,700.00
TOTAL		\$ 57,111.08

1. El saldo pendiente de comprobar de Luz Angelina Albores Villatoro corresponde a la inscripción al Congreso Internacional de Sistemas, Informática y Mecatrónica con 9° cuatrimestre de Tecnologías de la Información en Puerto Vallarta.

II.2.3. INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO

Al mes de diciembre la cuenta de ingresos por recuperar presenta saldo de \$0.00.

II.2.4. OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO

Esta cuenta considera el importe de Impuestos por Acreditar por un monto de \$5,253.16 correspondiente a Subsidio para el Empleo mismo que se acreditará en el mes de enero de 2017 al momento de efectuarse el pago de los impuestos generados en el mes de diciembre 2016.

Al el mes de diciembre se tiene \$931,343.26 correspondiente a anticipo a proveedores para la adquisición de materiales y mantenimiento al andador y fachada de la universidad, mismos que corresponden a proyectos con cargo al fondo de reserva, así como el pago del 50% de anticipo del procedimiento de adjudicación IA-913063992-E6-2016.

III. ACTIVO NO CIRCULANTE

El importe de activo no circulante asciende a \$47,504,556.66

III.1. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS

A esta fecha no se cuenta con fideicomisos vigentes.

III.2. BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

El total del rubro de bienes inmuebles asciende a \$53,951,416.75.

III.2.1. TERRENO

El área del terreno donde se ubican las instalaciones de la UTSH es de 18-66-22.51 Ha., escritura pública 503 Vol. No.8 inscrita bajo el No. 385 del libro I de la sección I del registro público de la propiedad y el comercio de la Cd. de Zacualtípán de fecha 18 de septiembre 2005. Está valuada en un monto de \$30,000.00.

III.2.2. EDIFICIOS

El monto que incluye este rubro asciende a \$51,282,840.39 de edificios que conforman las instalaciones de esta institución.

Nombre del Edificio	Importe
Edificio de 2 niveles y laboratorio pesado	11,288,958.40
Laboratorio pesado de 1998	4,946,823.00
Edificio de tres niveles	22,477,186.61
Cancha de fútbol	4,000,000.00
Cafetería	1,982,155.21
Caseta de vigilancia	249,705.82
Edificio de biblioteca	6,338,011.35
TOTAL	51,282,840.39

III.2.3. CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS

El monto que incluye este rubro asciende a \$2,638,576.36, correspondiente al techado y rehabilitación de la cancha de futbol rápido.

III.3. BIENES MUEBLES

El total de bienes muebles asciende a \$65,741,319.75.

III.3.1. MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA

El total del rubro de muebles de oficina asciende a \$3,717,784.22, En este periodo existe una variación de acuerdo al mes pasado derivado de los bienes obsoletos o que se encontraban en mal estado que fueron dadas de baja por un importe de \$1,705.36, además por la adquisición de los siguientes bienes:

CONCEPTO	FUENTE DE FINANCIAMIENTO	IMPORTE
ADQUISICION DE EQUIPO PARA PROYECTO PRODEP	PRODEP	13,00.00
ADQUIISCION DE ESTANTERIA	FONDO DE RESERVA	75,000.00
TOTAL		88,000.00

III.3.2. EQUIPO DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN

El total del rubro de Equipo de cómputo y tecnología de la información asciende a \$18,655,263.30. En este periodo existe una variación de acuerdo al mes pasado derivado de los bienes obsoletos o que se encontraban en mal estado que fueron dadas de baja por un importe de \$4,399,556.29, además por la adquisición de los siguientes bienes:

CONCEPTO	FUENTE DE FINANCIAMIENTO	IMPORTE
ADQUISICION DE EQUIPO PARA PROYECTO PRODEP	PRODEP	158,960.98
TOTAL		158,960.98

III.3.3. OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMNISTRACION

Este rubro asciende a un monto de \$1,100,705.40, por el mobiliario y equipo contenido en oficinas y áreas de la Institución, en el mes de diciembre no se realizaron adquisiciones de esta índole.

III.3.4. EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES

El rubro de Equipos y aparatos audiovisuales asciende a \$3,946,316.68. En este periodo existe una variación de acuerdo al mes pasado derivado de los bienes obsoletos o que se encontraban en mal estado que fueron dadas de baja por un importe de \$60,273.59, además por la adquisición de los siguientes bienes:

CONCEPTO	FUENTE DE FINANCIAMIENTO	IMPORTE
ADQUISICION DE EQUIPO PARA PROYECTO PRODEP	PRODEP	36,421.97
SISTEMA LECTOR Y DE PROYECCION	PFCE 2016-2017	1,901,790.94
TOTAL		1,938,212.91

III.3.5. APARATOS DEPORTIVOS

El rubro asciende a un monto de \$225,082.63, en el mes de diciembre no se realizaron adquisiciones de esta índole.

III.3.6. CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO

El rubro asciende a un monto de \$234,366.31. En este periodo existe una variación de acuerdo al mes pasado derivado de los bienes obsoletos o que se encontraban en mal estado que fueron dadas de baja por un importe de \$5,750.00, en el mes de diciembre no se realizaron adquisiciones de esta índole.

III.3.7. OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO

Este rubro asciende a un monto de \$8,600,433.18 que incluye \$8,117,142.65 de otro mobiliario y equipo educacional recreativo, \$671,050.55 de acervo bibliográfico. En este periodo existe una variación de acuerdo al mes pasado derivado de los bienes obsoletos o que se encontraban en mal estado que fueron dadas de baja por un importe de \$187,761.02, además por la adquisición de los siguientes bienes:

CONCEPTO	FUENTE DE FINANCIAMIENTO	IMPORTE
EQUIPAMIENTO PARA LABORATORIO	FONDO DE RESERVA	1,065,000.00
EQUIPAMIENTO PARA LABORATORIO	PFCE 2016-2017	1,065,000.00
TOTAL		2,130,000.00

III.3.8. EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO

Este rubro asciende a un monto de \$2,976,952.38. En el mes de diciembre no se realizaron adquisiciones de esta índole.

III.3.9. EQUIPO INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO

Este rubro asciende a un monto de \$ 431,940.66. En este periodo existe una variación de acuerdo al mes pasado derivado de los bienes obsoletos o que se encontraban en mal estado que fueron dadas de baja por un importe de \$30,200.28, además por la adquisición de los siguientes bienes:

CONCEPTO	FUENTE DE FINANCIAMIENTO	IMPORTE
ADQUISICION MULTIMETRO	PRODEP	5,144.99
TOTAL		5,144.99

III.3.10. AUTOMOVILES Y EQUIPO TERRESTRE

Esta cuenta ampara el monto de \$6,184,451.70 que corresponde a los vehículos oficiales de la Institución, en el mes de noviembre no se realizaron adquisiciones de esta índole, por lo que el parque vehicular es el siguiente:

No.	Vehículo	Kilometraje diciembre 2016
1	Camioneta Econoline tipo Van Ford (año 1999)	400,777 Km.
2	Camioneta Luv doble cabina color verde (año 2001)	419,131 Km.
3	Camioneta Luv doble cabina color champagne (2001)	347,412 Km.
4	Autobús Mercedes Benz (2000)	262,456 Km.
5	Camioneta Nissan doble cabina color titanio (1997)	507,709 Km.
6	Camioneta Nissan doble cabina color blanco (2006)	319,238 Km.
7	Camioneta Urvan color blanca (15 pasajeros)(2010)	159,834 Km.
8	Camioneta Toyota Hilux color gris (2010)	228,158 Km.
9	Tsuru 1 Nissan color gris (2010)	244,420 Km.
10	Tsuru 2 Nissan color gris (2010)	242,905 Km.
11	Sentra Nissan color gris (2010)	307,180 Km.
12	Autobús DINA 2012	127,934 Km.
13	Vehículo Toyota RAV4	193,069 Km.
14	Vehículo Manager Furgon 1	88,190 Km.
15	Vehículo Manager Furgon 2	72,315 Km.

III.3.11. MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL

Este rubro asciende a un monto de \$5,920,474.25. En este periodo existe una variación de acuerdo al mes pasado derivado de los bienes obsoletos o que se encontraban en mal estado que fueron dadas de baja por un importe de \$676,358.19, en el mes de diciembre no se realizaron adquisiciones de esta índole.

III.3.12. SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO

Este rubro asciende a un monto de \$71,085.00, en el mes de diciembre no se realizaron adquisiciones de esta índole.

III.3.13. EQUIPOS DE COMUNICACIÓN

Este rubro asciende a un monto de \$1,858,862.52. En el mes de diciembre no se realizaron adquisiciones de esta índole.

III.3.14. EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA

Este rubro asciende a un monto de \$4,086,949.94, En este periodo existe una variación de acuerdo al mes pasado derivado de los bienes obsoletos o que se encontraban en mal estado que fueron dadas de baja por un importe de \$ 2,358.62, en el mes de diciembre no se realizaron adquisiciones de esta índole.

III.3.15. HERRAMIENTAS Y MAQUINAS

Este rubro asciende a un monto de \$6,036,997.05, en este periodo existe una variación de acuerdo al mes pasado derivado de los bienes obsoletos o que se encontraban en mal estado que fueron dadas de baja por un importe de \$4,541,223.44, en el mes de diciembre no se realizaron adquisiciones de esta índole.

III.3.16. OTROS EQUIPOS



Universidad Tecnológica de la Sierra Hidalguense
Carr. México-Tampico, Km. 100, Tramo Pachuca-Huejutla
C.P. 43200, Zacualtipán de Ángeles, Hgo
Tel: 01 (774) 74 2 11 21; 74 2 01 23; 74 2 04 68
<http://www.utsh.edu.mx>



Este rubro asciende a un monto de \$1,693,654.53, en este periodo existe una variación de acuerdo al mes pasado derivado de los bienes obsoletos o que se encontraban en mal estado que fueron dadas de baja por un importe de \$4,870.49, en el mes de diciembre no se realizaron adquisiciones de esta índole.

III.4. ACTIVOS INTANGIBLES

El total del rubro de activos intangibles asciende a \$4,023,910.29.

III.4.1. SOFTWARE

Este rubro asciende a un monto de \$ 3,084,646.43, correspondiente a paquetes y programas de informática, para ser aplicados en los sistemas administrativos y operativos que se encuentran ubicadas en los talleres y laboratorios y áreas de la Institución, en este periodo existe una variación de acuerdo al mes pasado derivado de los bienes obsoletos o que se encontraban en mal estado que fueron dadas de baja por un importe de \$1,725.00, además por la adquisición de los siguientes bienes:

CONCEPTO	FUENTE DE FINANCIAMIENTO	IMPORTE
ADQUISICION SIMULADOR EN ADMINISTRACION Y GERENCIA LABSAG	FONDO DE RESERVA	933,392.84
TOTAL		933,392.84

III.4.2. LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES

Este rubro asciende a un monto de \$939,263.86, correspondiente a paquetes y programas de informática, para ser aplicados en los sistemas administrativos y operativos que se encuentran ubicadas en los talleres y laboratorios y áreas de la Institución, en el mes de diciembre no se realizaron adquisiciones de esta índole.

III.5. DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN DE BIENES MUEBLES

Al mes de diciembre de 2016 se determinó la actualización del rubro de Depreciación, Deterioro y Amortización de Bienes Muebles, inmuebles e intangibles que asciende a \$76,212,090.13, de acuerdo a los lineamientos que emite el CONAC. Por lo que el siguiente registro se afectará en el mes de marzo de 2017 derivado que el cálculo se realiza de manera trimestral.

III.5.1. DEP'N DE BIENES INMUEBLES

Este rubro asciende a un monto de \$25,285,381.29, de acuerdo a los lineamientos que emite el CONAC.

III.5.2. DEP'N MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN

Este rubro asciende a un monto de \$17,919,641.02, de acuerdo a los lineamientos que emite el CONAC.

III.5.3. DEP'N MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO

Este rubro asciende a un monto de \$7,240,764.42, de acuerdo a los lineamientos que emite el CONAC.

III.5.4. DEP'N EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO

Este rubro asciende a un monto de \$2,162,286.86, de acuerdo a los lineamientos que emite el CONAC.

III.5.5. DEP'N EQUIPO DE TRANSPORTE

Este rubro asciende a un monto de \$5,964,363.84, de acuerdo a los lineamientos que emite el CONAC.

III.5.6. DEP'N MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS

Este rubro asciende a un monto de \$15,627,297.34, de acuerdo a los lineamientos que emite el CONAC.

III.5.7. AMORT. DE SOFTWARE

Este rubro asciende a un monto de \$1,790,960.91, de acuerdo a los lineamientos que emite el CONAC.

III.5.8. AMORT. DE LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES

Este rubro asciende a un monto de \$221,394.45, de acuerdo a los lineamientos que emite el CONAC.

RESUMEN

DESCRIPCIÓN	MONTO ORIGINAL	DEPRECIACION ACUMULADA Y AMORTIZACIÓN	VALOR ACTUAL
BIENES INMUEBLES	51,312,840.39	25,285,381.29	27,488,581.51
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	23,473,752.92	21,580,761.41	17,919,641.02
MOBILIARIO Y EPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	13,006,198.80	7,240,764.42	1,949,380.64
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LAB.	3,408,893.04	2,162,286.86	1,070,577.76
EQUIPO DE TRANSPORTE	6,184,451.70	5,964,363.84	358,146.73
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	19,668,023.29	15,627,297.34	4,256,578.22
ACTIVOS INTANGIBLES	4,023,910.29	2,012,355.36	1,138,562.38
TOTAL	121,078,070.43	79,873,210.52	54,181,468.26

IV. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES Y ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE LA SIERRA HIDALGUENSE		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente del 01 de Enero al 31 de diciembre de 2016.		
(Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		\$81,291,050.20
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$184,727.24
Incremento por variación de inventarios	0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Otros ingresos y beneficios	32,101.82	
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$152,625.42	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0.00
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamiento	0.00	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0.00	
4. Ingresos Contables (4=1+2-3)		\$81,475,777.44

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE LA SIERRA HIDALGUENSE Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de Enero al 31 de diciembre de 2016 (Cifras en pesos)		
1. Total de Egresos Presupuestados		\$69,414,149.00
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$10,913,260.73
Mobiliario y equipo de administración	2,569,316.38	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	4,084,995.87	
Equipo instrumental médico y de laboratorio	270,521.54	
Vehículo y equipo de transporte	0.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	315,009.94	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	1,034,840.64	
Obra pública en bienes propios	2,638,576.36	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
Amortización de la deuda pública	0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros egresos presupuestales no contables	0.00	
3. Más gasto contable no presupuestal		\$369,410.07
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	365,563.44	
Provisiones	0.00	
Disminución de inventarios	0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
Otros gastos	\$3,846.63	
Otros gastos contables no presupuestales	0.00	
4. Total de Gasto Contable (4=1-2+3)		\$58,870,298.34

IV.I NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN) CONTABLES:

Integración de las cuentas de orden de Almacén

CONCEPTO	DEBE	HABER
ENTREGA PENDIENTE DE ALMACÉN		\$178,341.37
ALMACEN PENDIENTE DE ENTREGAR	\$178,341.37	

Integración de las cuentas de orden de materiales donados por el laboratorio de simulación de perforación del centro de capacitación en competencias laborales para la industria minera.

CONCEPTO	DEBE	HABER
MATERIALES PENDIENTES DE UTILIZAR		\$ 3,441,212.60
UTILIZACIÓN PENDIENTE DE MATERIALES	\$ 3,441,212.60	

PRESUPUESTARIAS:

Ingresos

Dentro de este rubro se incluyen ingresos por subsidio estatal, subsidio federal e ingresos propios.

CONCEPTO	2016	2015
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	67,356,441.29	0.00
LEY DE INGRESOS MODIFICADA	13,934,608.91	0.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	0.00	0.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	81,291,050.20	0.00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	81,291,050.20	0.00

Gastos

Dentro de este rubro se incluyen los gastos por subsidio estatal, subsidio federal e ingresos propios.

CONCEPTO	2016	2015
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	67,356,441.29	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	11,906,723.62	0.00
MODIFICACIÓN AL PRESUPUESTO DE EGRESOS	13,964,431.33	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	69,414,149.00	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	69,414,149.00	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	69,414,149.00	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADOS	67,507,435.26	0.00

Se informa que la Universidad no tiene cuentas de orden donde se maneje valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros, por emisión de instrumento o contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

V. PASIVO CIRCULANTE

De acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en el presente ejercicio se tiene el rubro de Cuentas por Pagar a Corto Plazo que engloba a Proveedores Diversos por Pagar a Corto Plazo y Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, mismas que a continuación se detallan.
El importe total de pasivo asciende a \$4,283,603.06.

V. CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

V.1.1 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

Derivado de los procesos de armonización contable es necesario que todo gasto se registre en los diferentes momentos contables, por lo que al registrar el gasto devengado se genera la provisión en la cuenta de proveedores dentro del rubro de cuentas por pagar a corto plazo. Con lo que respecta a este mes se tiene un importe de \$1,694,722.80 que corresponde al pago de la auditoría de matrícula del ejercicio 2016, conservación y mantenimiento menor de inmuebles, adquisición de material de difusión y adquisición de bienes muebles e intangibles, el pago se realizará en el mes de enero de 2017.

V.1.2 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

Este rubro refleja un importe por \$2,588,880.26 que engloba las cuentas de Retenciones sobre remuneraciones realizadas al personal y contribuciones por pagar.

V.1.2.1 GOBIERNO DEL ESTADO DE HIDALGO

Se tiene un impuesto sobre nómina correspondiente al mes de diciembre por \$200,353.00.

Concepto	Importe
IMPUESTO SOBRE NOMINA	200,353.00
TOTAL	200,353.00

V.1.2.2 RETENCIONES SOBRE REMUNERACIONES REALIZADAS AL PERSONAL

En la cuenta de Retenciones Sobre Remuneraciones Realizadas al Personal se tiene un saldo de \$753,550.10 correspondiente a los siguientes conceptos:

Concepto	Importe
S.A.R.	92,459.64
FOVISSSTE	231,151.54
ISSSTE	429,938.92
TOTAL	753,550.10

V.1.2.3. CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

A su vez en la cuenta de Contribuciones Federales por Pagar un importe de \$1,634,977.16, se pagarán en el mes de enero del 2017 al presentar la declaración de diciembre 2016 ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; cabe mencionar que se tiene un importe de \$5,253.16 de Subsidio al Empleo el cual se acreditará cuando se efectúe el pago.

CONCEPTO	IMPORTE
10% de Honorarios	12,103.94
I.S.R. Sueldos y Salarios	1,621,356.66
Impuesto al Valor Agregado	1,516.56
TOTAL	\$1,634,977.16

VI. HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

Este rubro asciende a un importe total de \$65,946,091.83.

VI.1. APORTACIONES

En este rubro se registran los bienes muebles, así como los inmuebles, bienes intangibles, llegando a un total en este rubro por \$33,074,953.68.

CONCEPTO	IMPORTE
BIENES MUEBLES	6,584,782.69
BIENES INMUEBLES	26,036,325.91
BIENES INTANGIBLES	453,845.08
TOTAL	\$33,074,953.68

Las cifra de Bienes Muebles dentro de este apartado no coincide con lo reflejado en el rubro de Activo, derivado que anteriormente los registros de Bienes Muebles se realizaba contra el patrimonio, a partir del ejercicio 2015 se registra solo en Activo no circulante, obedeciendo las guías contabilizadoras y el instructivo del manejo de cuentas emitido por el CONAC y las propias de la institución.

VI.2. DONACIONES DE CAPITAL

En el mes de marzo 2015, se recibió un donativo en especie por parte de Aspel México, S. A. de C.V. por un monto de \$30,424.29, que ampara 114 licencias de paquetería SAE, NOI y COI.

VI.3. RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

Con lo que respecta al resultado del ejercicio 2015 fue disminuido con los saldos por ejercer de programas especiales y proyectos de Fondo de Reservas por un monto de \$11,197,128.76 ya que es necesario registrarlos en ingresos 2016 para aplicarlos presupuestalmente, dicha reducción se realiza de la siguiente manera:

PROGRAMA/PROYECTO	SALDO POR EJERCER		
	AL 31DIC15	INTERESES + BONIFICACIONES – COMISIONES-REDUCCIONES	TOTAL
CAU	160,008.37	0.00	160,008.37
FAC 2012 FEDERAL	1,153.08	+ 196.83	1,349.91
FAC 2012 ESTATAL	1,153.08	+ 196.83	1,349.91
TERMOINNOVA	99,221.47	0.00	99,221.47
FAC 2013 FEDERAL	233,274.97	- 205,910.19	27,364.78
FAC 2013 ESTATAL	312,194.00	- 312,194.00	0.00
SEDAGRO	396,244.91	-203.00	396,041.91
ASISTENCIA TECNICA Y ACOMPAÑAMIENTO	49,499.18	0.00	49,499.18
PROFOCIE 2014	1,484.78	0.00	1,484.78



Universidad Tecnológica de la Sierra Hidalguense
Carr. México-Tampico, Km. 100, Tramo Pachuca-Huejutla
C.P. 43200, Zacualtipán de Ángeles, Hgo
Tel: 01 (774) 74 2 11 21; 74 2 01 23; 74 2 04 68
<http://www.utsh.edu.mx>



PRODEP	93,543.99	0.00	93,543.99
FONDO NACIONAL EMPRENDEDOR	25,616.00	0.00	25,616.00
PROFOCIE 2015	2,830,432.00	0.00	2,830,432.00
ADQUISICION DEL NUEVO PARQUE VEHICULAR	4,065,331.80	0.00	4,065,331.80
CONSTRUCCIÓN DEL TECHADO Y REHABILITACION DE CANCHA DE FUTBOL RAPIDO	3,445,884.66	0.00	3,445,884.66
TOTAL	11,715,042.29	-517,913.53	11,197,128.76

Al mes de diciembre se determinó una depreciación y amortización de bienes por un monto de \$436,345.60 que afectan al ejercicio 2015, derivado de las adquisiciones que se realizaron durante ese ejercicio y por consiguiente no se registran en el gasto de este ejercicio.

En el mes de septiembre se realizaron operaciones con la asignación de recurso de la siguiente forma:

- 1- Con cargo a Resultado del Ejercicio 2015 (Ingresos Propios) oficio SFA-CPF-1920/2016, la cantidad de \$988,622.30, para gastos de titulación.
- 2- Con cargo a resultado del ejercicio federal 2014 y 2015 con numero de oficio UTSH/OR/DAFO/0726-16 se solicita autorización del remanente por la cantidad de \$854,368.31, para el mantenimiento a la cancha de futbol rápido

Quedando el rubro de resultado de ejercicios anteriores como se muestra a continuación:

CONCEPTO	IMPORTE	RECURSO ASIGNADO	TOTAL
Ejercicio 2005	753,647.00	0.00	753,647.00
Ejercicio 2012	1,000,815.67	0.00	1,000,815.67
Ejercicio 2014	1,089,277.21	-404,055.38	685,221.83
Ejercicio 2015	6,859,870.54	-1,438,935.23	5,420,935.31
Aplicación de Fondo de Reserva	10,855.31	0.00	10,855.31
Depreciación			-426,974.29
TOTAL	9,714,465.73	-1,842,990.61	7,444,500.83

APLICACIÓN DE FONDO DE RESERVA

En la 43ª Sesión Ordinaria SO/04/2011 del H. Consejo Directivo de fecha 14 de Septiembre de 2011, se llevó a cabo la aprobación de los siguientes proyectos con recursos del Fondo de Reservas cuyo importe global se disminuyó de la cuenta principal de Fondo de Reservas y se registra de manera específica por cada proyecto en esta subcuenta que se menciona a continuación.

- Mediante Acuerdo No. SO/04/11-25, el H. Consejo Directivo aprueba la solicitud de la Universidad Tecnológica de la Sierra Hidalguense para adquirir equipamiento para el laboratorio de la carrera de TSU Diseño Textil y Moda por \$500,000.00, con recursos del fondo de reservas, del cual a este periodo se tiene un importe ejercido de \$499,999.99, por lo que está pendiente de ejercer \$0.01.
- Mediante Acuerdo No. SO/04/11-26, el H. Consejo Directivo aprueba la solicitud de la Universidad Tecnológica de la Sierra Hidalguense para adquirir equipamiento para el laboratorio de la carrera de TSU en Manejo de Recursos Naturales por \$500,000.00, con recursos del fondo de reservas, del cual a este periodo se tiene un importe ejercido de \$489,144.71, por lo que está pendiente de ejercer \$10,885.29.
- Mediante Acuerdo No. SO/04/11-28, el H. Consejo Directivo aprueba la solicitud de la Universidad Tecnológica de la Sierra Hidalguense para realizar la habilitación de áreas por aumento de matrícula



Universidad Tecnológica de la Sierra Hidalguense
Carr. México-Tampico, Km. 100, Tramo Pachuca-Huejutla
C.P. 43200, Zacualtipán de Ángeles, Hgo
Tel: 01 (774) 74 2 11 21; 74 2 01 23; 74 2 04 68
<http://www.utsh.edu.mx>



por \$399,006.51, con recursos del fondo de reservas, del cual ya se cuenta con la autorización de CISCMRDE y dictamen técnico, por lo que se envió oficio No. UTSH/OR/DAF/O/0893-12 al INHIFE para el inicio de la obra. Al mes de Diciembre se concluyó la obra ejerciendo \$399,006.50, por lo que está pendiente de ejercer \$0.01.

En la 49ª Sesión Extraordinaria SE/O7/2015 del H. Consejo Directivo de fecha 05 de noviembre de 2015, se llevó a cabo la aprobación de los siguientes proyectos con recursos del Fondo de Reservas cuyo importe global se disminuyó de la cuenta principal de Fondo de Reservas que se mencionan a continuación:

- Mediante acuerdo (49ª SE/15/4) fue presentada la solicitud de autorización para tomar recursos del Fondo de Reserva para la construcción del techado y la rehabilitación de la cancha de futbol rápido por un importe hasta \$3,445,884.66, del cual a este periodo se tiene un importe generado de \$2,638,576.36, por lo que está pendiente por ejercer \$807,308.30.
- Mediante acuerdo S.E./LIII/16/15 se aprobó un importe por \$1,465,339.53 para la Habilitación de techumbre en pasillos de acceso de la universidad, al mes de octubre se ha ejercido el 100% de este recurso.
- Mediante acuerdo S.E./LIII/16/15 se aprobó un importe por \$724,820.04 para el Proyecto de Difusión Institucional, al mes de diciembre se ha ejercido un monto por \$713,619.78 quedando un importe por ejercer por \$11,200.26.
- Mediante acuerdo S.E./LIII/16/15 se aprobó un importe por \$600,000.00 para la Adquisición de vehículos utilitarios, al mes de diciembre aún no se ha ejercido este recurso.
- Mediante acuerdo S.E./LIII/16/15 se aprobó un importe por \$4,132,719.14 para el proyecto Mejoramiento de la capacidad, competitividad académica y servicios al estudiante, al mes de diciembre se ha ejercido un monto por \$2,659,365.45 quedando un importe por ejercer por \$1,473,353.69.

Se tomó recurso liquido de Fondo de Reserva por \$4,417,940.70 para hacer frente las necesidades de dicho ejercicio, cabe mencionar que en este periodo se ha reintegrado el 100% de este recurso.

RESUMEN

CONCEPTO	IMPORTE
Equipamiento de Diseño Textil y Moda	0.01
Equipamiento de Recursos Naturales	10,885.29
Habilitación de áreas inc/matricula	0.01
Construcción del techado y la rehabilitación de la cancha de futbol rápido	807,308.30
Habilitación de Techumbre en Pasillos de Acceso	0.00
Difusión e Imagen Institucional	11,200.26
Adquisición de vehículos utilitarios	600,000.00
Mejoramiento de la capacidad, competitividad académica y servicios al estudiante	1,473,353.69
TOTAL	2,902,747.56

Queda integrada por ejercicio como se muestra a continuación:

EJERCICIO	TOTAL	VEHÍCULOS	DIFUSIÓN E IMAGEN INSTITUCIONAL	HABILITACIÓN TECHUMBRE EN PASILLO DE ACCESO	MEJORAMIENTO A LA CAPACIDAD Y COMPETITIVIDAD ACADÉMICA	AMPLIACIÓN TECHUMBRE EN PASILLO DE ACCESO	AMPLIACIÓN ESTRUCTURA Y TECHADO DE CONTROL DE ACCESO	SALDO DISPONIBLE
2004	905,928.52	0.00	0.00	724,820.04	181,108.48	0.00		0.00
2006	929,684.78	0.00	0.00	0.00	929,684.78	0.00		0.00
2007	288,694.42	0.00	0.00	0.00	288,694.42	0.00		0.00
2008	1,427,651.00	0.00	0.00	0.00	1,427,651.00	0.00		0.00
2009	359,176.28	0.00	0.00	0.00	359,176.28	0.00		0.00
2010	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
2011	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
2012	1,112,650.98	166,246.80	0.00	0.00	946,404.18	0.00		0.00
2013	7,133,981.31	433,753.20	1,465,339.53	0.00	0.00	1,102,310.51	1,027,236.84	3,105,341.23
TOTAL	12,157,767.29	600,000.00	1,465,339.53	724,820.04	4,132,719.14	1,102,310.51	1,027,236.84	3,105,341.23

VI.5. RESULTADO DEL EJERCICIO.

En esta cuenta se refleja un ahorro al mes de diciembre de 2016 por la cantidad de \$22,605,682.10

VII. INDICADORES FINANCIEROS

Razón de Liquidez

Finalidad: Medir la capacidad que tiene la Institución para satisfacer sus obligaciones de corto plazo.

Cálculo: Activo Circulante / Pasivo Circulante

RL= 2,725,138.23/4,283,603.06

RL= 5.31

La UTSH tiene cinco veces la capacidad para hacer frente a sus obligaciones a corto plazo, del cual se encuentra recurso comprometido para equipamiento.

Es necesario hacer un análisis por separado de acuerdo al tipo de activos circulantes y pasivos circulantes. En el caso de esta Institución es importante conocer la situación del recurso de gastos de operación correspondiente al ejercicio 2016.

Margen de Seguridad

Activo Circulante - Pasivo Circulante / Pasivo Circulante)

(\$22,725,138.23 - \$4,283,603.06) / \$4,283,603.06 MS Margen de Seguridad: 4.3%

La UTSH cuenta con un nivel aceptable de margen de seguridad para solventar contingencias.

Carga de Deuda

Amortizaciones de Pasivos / Gasto Total

(\$84,641,029.54 / \$69,414,149.00) CD Carga de Deuda:121.93%

La carga de la deuda fue 84,641,029.54 que representa el 121.93%

Solvencia

Pasivo Total / Activo Total

\$4,283,603.06 / \$70,229,694.89 Solvencia: 6.09%

La UTSH cuenta con 6.09% es decir un nivel aceptable de solvencia para cumplir con sus compromisos a largo plazo.

Proporción del Gasto Corriente Sobre el Gasto Total

Gasto corriente / Gasto Total

\$58,500,888.27 / \$69,414,149.00

En la UTSH el gasto corriente representa el 84.27% del gasto total

Proporción de los Servicios Personales S/Gasto Corrientes

Servicios Personales/Gasto corriente

\$42,360,864.93 / \$58,500,888.27 Los servicios personales representan el 72.41% del gasto corriente.

RL Gastos de Operación:

Activo Circulante (Gastos de operación)/ Pasivo Circulante (Gastos de operación)

RL Gastos de Operación:

\$7,548,661.98/ \$4,283,603.06

RL Gastos de Operación:1.76

La UTSH tiene 1.76 veces la capacidad para hacer frente a sus obligaciones de gastos de operación a corto plazo.

Capital de Trabajo:

Finalidad: Determinar con cuántos recursos cuenta la empresa para operar si se pagan todos los pasivos a corto plazo

Cálculo: Activo Circulante - Pasivo Circulante

CT = \$22,725,138.23-4,283,603.06

CT = \$18,441,535.17

Si esta Institución pagara el total de sus obligaciones a corto plazo, contaría con recursos de \$18,441,535.17 para seguir operando.

Margen Bruto

Finalidad: Nos expresa el porcentaje determinado de ahorro bruto que se está generando por cada peso de ingreso.

Cálculo: Ahorro bruto / Ingresos Netos

MB = \$22,605,682.10 / \$81,475,980.44

MB = 0.28

Por cada peso de ingreso que ha obtenido la UTSH, se tiene 28% de ahorro neto.

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

MTRO. MIGUEL ÁNGEL TÉLLEZ JARDINEZ

RECTOR

L.C. JUAN RAÚL ZARAGOZA CORTÉS

DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y
FINANZAS



Universidad Tecnológica de la Sierra Hidalguense
Carr. México-Tampico, Km. 100, Tramo Pachuca-Huejutla
C.P. 43200, Zacualtipán de Ángeles, Hgo
Tel: 01 (774) 74 2 11 21; 74 2 01 23; 74 2 04 68
<http://www.utsh.edu.mx>

