

**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE LA SIERRA HIDALGUENSE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO 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 ESTANTERÍA

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. CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO

III.3.7. OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO

III.3.8. ACERVO BIBLIOGRÁFICO

III.3.9. EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO

III.3.10. EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO

III.3.11. AUTOMÓVILES 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 ELÉCTRICA

III.3.16. HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS

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.I 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 Junio del 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 \$65,588,746.69

Activo Circulante \$22,516,894.64

Se cuenta con recursos financieros integrados por subsidio federal, estatal, ingresos propios, programas especiales y fondo de reserva por un monto de \$19,637,254.19 de los cuales se encuentran distribuidos en efectivo \$19,929.24, \$13,764,290.85 a la vista y \$5,853,034.10 en inversión.

Al mes de junio se tiene un monto de \$2,521,197.00 correspondiente a ministraciones pendientes del Estado y \$327,300.00 correspondiente a la federación derivado al programa PADES para el proyecto: Programa de Profesionalización del Personal Académico No. 2016-01-a2-13-014-164.

En el mes de junio la cuenta de Deudores Diversos presenta un saldo de \$27,353.58 originado por las diferentes comisiones asignadas a personal administrativo y académico, importe que deberá ser comprobado en su totalidad en el mes de julio por el personal comisionado.

Derivado del cálculo de la nómina al personal de la Institución, se generó un importe de \$1,989.87 correspondiente a Subsidio para el Empleo que se acreditará contra el ISR por Salarios en el mes de julio cuando se realice el pago de impuestos del mes de junio ante la SHCP.

Finalmente se tiene un depósito en garantía de \$1,800.00 por el contrato de telefonía celular para el área de rectoría.

Activo No Circulante \$43,071,852.05

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 \$1,033,765.40, los cuales cuentan con equipos de distinta índole según el fin para lo cual son destinados ascendiendo a \$69,849,501.77 y \$2,990,794.65 de activos intangibles. Al mes de junio 2016 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 \$82,115,050.16.

Pasivo \$928,422.21

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, en este mes no se tiene ningún pendiente por pagar con lo que respecta a este rubro.

Así mismo, dentro de este apartado se encuentran las retenciones efectuadas a los trabajadores por un monto de \$627,703.59, los impuestos federales por \$300,718.62 conceptos que deberán ser enterados ante las instancias correspondientes en el mes de julio 2016.

Patrimonio \$64,660,324.48.

El patrimonio de la Institución se encuentra constituido por el valor de los bienes muebles, inmuebles e intangibles por \$35,964,595.03 cuyo valor fue disminuido por la Depreciación y Amortización de Bienes de \$1,385,405.69; el resultado de ejercicios anteriores por \$7,684,344.52; cuyo valor fue disminuido por la depreciación y amortización de los bienes adquiridos en el ejercicio 2015 de \$417,487.52, el Fondo de Reservas de \$2,600,675.01 para hacer frente a alguna contingencia o caso fortuito que se presente; al mes de junio se generó un ahorro de \$18,410,709.92.

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 \$22,516,894.64

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, Encargado de la Dirección de Administración y Finanzas de la Institución, la cual tiene un saldo de \$10,000.00. 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 afianzada 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. Araceli Ángeles Castillo; Coordinadora de Contabilidad, está afianzada por la emisión de cheques de las diferentes cuentas bancarias de la Institución y acceso al portal bancario.
- D. Cesario Domingo Senobio; Laboratorista del Depto. De Presupuesto y Contabilidad; está afianzado por el traslado de recursos a las Instituciones Bancarias para la realización de depósitos.
- E. Juan Raúl Zaragoza Cortés; Encargado de la Dirección de Administración y Finanzas, está afianzado ya que su firma se encuentra registrada en las cuentas bancarias.
- F. Raúl de la Torre Sánchez; 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 y por el manejo del fondo revolvente.

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 que por cuestión de horario ya no pueden ser depositados en la institución bancaria, por lo que respecta a este mes se tiene un saldo de \$9,929.24.

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	134,970.84	0.00	134,970.84
2	65500997386	Concentradora de Subsidio Federal	Santander	5,367,885.53	0.00	5,367,885.53
3	65500997372	Concentradora de Subsidio Estatal	Santander	2,174,133.68	0.00	2,174,133.68
4	65501000275	Fondo de Reserva	Santander	209,618.39	4,489,673.83	4,699,292.22
5	65502947423	Asistencia Téc. y Acompañamiento	Santander	49,296.18	0.00	49,296.18
6	92001233122	Nómina	Santander	1,956.88	0.00	1,956.88
7	65503543937	TERMOINNOVA	Santander	99,424.47	0.00	99,424.47
8	65503946520	SEDAGRO	Santander	149,018.91	0.00	149,018.91
9	65504799920	Resultado del Ejercicio 2014	Santander	685,221.77	0.00	685,221.77

10	65505035243	PRODEP	Santander	63,340.99	0.00	63,340.99
11	18000033655	Fondo Nacional Emprendedor 2015	Santander	0.00	0.00	0.00
12	450415814	Ingresos Propios	BBVA Bancomer	2,509,594.26	0.00	2,509,594.26
13	450415849	Prestaciones	BBVA Bancomer	627,703.59	0.00	627,703.59
14	167464770	CAU: Centro de Acceso Universitario	BBVA Bancomer	160,008.37	0.00	160,008.37
15	103360628	PROFOCIE 2015	BBVA Bancomer	12,297.79	1,363,360.27	1,375,658.06
16	103808769	Resultado del Ejercicio 2015	BBVA Bancomer	1,519,819.15	0.00	1,519,819.15
17	0104890418	Fondo Nacional del Emprendedor	BBVA Bancomer	0.05	0.00	0.05
TOTAL				13,764,290.85	5,853,034.10	19,617,324.95

Descripción de la integración de las cuentas.

1. La cuenta de gastos de operación tiene un saldo de \$134,970.84 que corresponde a ministraciones federales y estatales del ejercicio 2016.
2. La cuenta concentradora de subsidio federal tiene un saldo de \$5,367,885.53 que corresponde a la ministración de este ejercicio.
3. La cuenta concentradora de subsidio estatal tiene un saldo de \$2,174,133.68 correspondiente a recurso del ejercicio 2016.
4. Al mes de junio de 2016, la cuenta de Fondo de Reserva tiene un importe líquido total de \$4,699,292.22 del cual a la vista se tiene \$209,618.39 y en inversión de \$4,489,673.83 a continuación se detallan los importes:

COMPROMETIDO Y POR COMPROMETER	\$4,699,292.22
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.	+ 6,488,306.37
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	4,065,331.80
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 junio se ha ejercido un monto por \$1,033,765.40 quedando un importe por ejercer de \$2,412,119.26.	2,412,119.26
Recurso Liquido autorizado para hacer frente a necesidades, en tanto se reciben ministraciones estatales	- 4,419,740.70
Recurso liquido utilizado para hacer frente a las necesidades del ejercicio 2016.	- 4,417,940.70
Deposito en garantía de telefonía celular	- 1,800.00

Fondo para gasto de operación o emergencia en caso de contingencia para aprobación del H. Consejo Directivo. POR COMPROMETER	+ 2,600,675.01
Pendiente de autorización por parte del H. Consejo Directivo	+ 30,051.54
Intereses generadas en el mes de junio 2016.	(+ 30,081.70
Comisiones generadas en el mes de junio 2016.	(-) 378.16
Bonificaciones de comisiones bancarias	(+ 348.00

Notas al Fondo de Reservas:

El saldo al mes de junio de 2016, en el rubro de Fondo de Reservas es por **\$4,699,292.22**, teniendo los siguientes movimientos:

- Al mes de junio la cuenta de Fondo de Reservas generó intereses más bonificaciones menos comisiones por un importe de **\$30,051.54**.
- 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**.
- 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 fútbol rápido por un importe hasta \$3,445,884.66, de los cuales se han ejercido \$1,033,765.40, quedando por ejercer un monto de **\$2,412,119.26**.

Al mes de junio de 2016 se tomó recurso líquido de Fondo de Reserva por **\$4,417,940.70** para hacer frente las necesidades de dicho ejercicio, cabe mencionar que este recurso será reintegrado al momento de contar con ministraciones regulares del estado.

Los importes anteriores son los que conforman la diferencia entre el importe en la cuenta bancaria y el importe en el rubro de Fondo de Reservas.

Respecto a los saldos aplicados de forma líquida de Fondo de Reservas de los ejercicios 2012-2014-2015 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.

EJERCICIO	MONTO
2012	98,500.00
2014	2,243,193.56
2015	3,153,430.45
TOTAL	5,495,124.01

5. En el ejercicio 2013 en una nueva etapa del Programa Asistencia Técnica y Acompañamiento se recibió recurso por un importe de \$94,500.00, al mes de junio se ha ejercido un monto de \$45,000.82; se generaron comisiones bancarias \$725.00 y bonificaciones por \$522.00, por lo cual cierra con un saldo de \$49,296.18.
6. La cuenta de nómina presenta un saldo de \$1,956.88, esta cuenta es exclusiva para efectuar los pagos de nómina y pago de finiquitos de personal de esta Institución.
7. En el ejercicio 2012 derivado de un Convenio Específico de Colaboración con la empresa TERMOINNOVA, se ministrió a la UTSH un monto de \$50,000.00 el cual se ha ejercido en las actividades relacionadas con la realización del proyecto "Diagnostico para la Determinación de un Estudio de Medición de Subproductos del Proceso de ERNA PVD"; en el mes de Diciembre 2013 en base al convenio con TERMOINNOVA se recibió recurso de \$400,000.00 para la elaboración de un Proyecto Especial para Estudio y Evaluación de los Niveles de Iluminación. Al mes de junio se ha ejercido un monto de \$350,793.61, se generaron comisiones bancarias por \$622.92 y bonificaciones bancarias por \$841.00, cerrando con un saldo de \$99,424.47
8. En el ejercicio 2013 derivado de la convocatoria "Componente de Desarrollo de Capacidades y Extensionismo Rural", emitida por la Secretaría de Desarrollo Agropecuario del Estado de Hidalgo (SEDAGRO) en coordinación con la delegación de la Secretaría de Agricultura, Ganadería, Desarrollo Rural, Pesca y Alimentación (SAGARPA), se ministrió a la UTSH un monto de \$700,000.00 y en el mes de marzo de 2014 se recibió una ministración de \$300,000.00 que cubre el 100% de la aportación, el cual se ejercerá en las actividades relacionadas con el extensionismo rural. Una vez cubiertos los objetivos el remanente del recurso se aplicará en cubrir necesidades propias de la universidad, al mes de junio de 2016 se ha ejercido un monto de \$850,491.57 generando comisiones bancarias por \$489.52, por lo cual cierra con un saldo de \$149,018.91.
9. Esta cuenta se abrió con la finalidad de separar y controlar el recurso correspondiente al Resultado del Ejercicio 2014 mismo que se someterá a consideración del H. Consejo Directivo para que forme parte del Fondo de Reservas. Esta cuenta tiene un importe de \$685,221.77, que corresponde al remanente federal 2014 de \$404,055.38, remanente de Ingresos Propios 2014 por \$221,684.20, intereses 2014 de \$59,482.19. al mes de junio se generaron comisiones bancarias por \$203.00 y bonificaciones bancarias por \$203.00, por lo cual cierra con un saldo de \$685,221.77.
10. 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 abriera 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. En el ejercicio 2015 la Federación ministrió un monto de \$30,000.00 asignado a la Profesora de Tiempo completo Ma. Del Carmen Gómez López por haber acreditado el perfil deseable. Al mes de junio se ha ejercido un monto de \$89,995.50, se generaron comisiones bancarias por \$609.00, intereses por \$3,742.49 y bonificaciones bancarias por \$203.00. por lo cual cierra con un saldo de \$63,340.99

11. En el mes de diciembre 2015 la UTSH recibió por parte de la Federación, a través de la Secretaría de Economía, por conducto del Instituto Nacional del Emprendedor “INADEM” un monto de \$25,616.00 correspondiente al Fondo Nacional del emprendedor 2015, para el apoyo de “Capacitación, consultoría y Acompañamiento empresarial, así como determinación de viabilidad de proyectos” al mes de junio se ejerció al 100%.
12. La cuenta de Ingresos propios presenta un saldo de \$2,509,594.26 que corresponden a ingresos captados por conceptos establecidos en el acuerdo tarifario.
13. La cuenta de Prestaciones presenta un saldo de \$627,703.59 que corresponde a recursos para cubrir las retenciones sobre.

Concepto	Importe
S.A.R.	77,018.62
FOVISSSTE	192,547.49
ISSSTE	358,137.48
TOTAL	\$627,703.59

14. La cuenta de Centro de Acceso Universitario (CAU) tiene un importe de \$160,008.37, que corresponde al recurso que otorgó la Federación a través de la SEP, mediante el Convenio Marco de Coordinación de fecha 20 de agosto de 2009, en el cual establecieron las bases para que la SEP pueda ofrecer estudios de educación abierta y a distancia del tipo superior, mediante el uso de las tecnologías de la información y comunicación (TIC) en las instalaciones de la UTSH, este recurso se ejercerá en la adquisición de equipo de cómputo, pantalla de plasma y equipo de videoconferencia. Al mes de junio no presenta variación alguna, cerrando con un monto de \$160,008.37.
15. 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 junio se ha ejercido un monto por \$1,483,468.47, presentando un importe líquido total de \$1,375,658.06 del cual a la vista se tiene \$12,297.79, y en inversión de \$1,363,360.27, se generaron intereses por \$28,694.53, mismo que se ejercerán de acuerdo al anexo de ejecución.
16. Esta cuenta se abrió con la finalidad de separar y controlar el recurso correspondiente al Resultado del Ejercicio 2015 mismo que se someterá a consideración del H. Consejo Directivo para que forme parte del Fondo de Reservas. Esta cuenta tiene un importe de \$1,519,819.15, correspondiente al remanente federal por \$450,312.93, remanente de Ingresos Propios 2015 por \$980,622.30 e intereses 2015 de \$64,603.40 y otros ingresos por \$16,280.52.
17. En seguimiento al convenio para el otorgamiento de apoyos del Fondo Nacional emprendedor celebrado con la Universidad Tecnológica de la Sierra Hidalguense, dentro de las cláusulas establece que adicional de la aportación del INADEM, se aportarán recursos a través de terceros, por un monto de \$4,176.00 de los cuales al mes de junio se ha ejercido el 100% de este recurso y presenta un saldo de \$0.05 correspondiente a los intereses generados en este periodo.

II.1.2.2. CUENTAS BANCARIAS A LA VISTA

En bancos se tienen recursos a la vista por un importe total de **\$13,764,290.85** (TRECE MILLONES SETECIENTOS SESENTA Y CUATRO MIL DOS CIENTOS NOVENTA PESOS 85/100 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	134,970.84
2	65500997386	Concentradora de Subsidio Federal	Santander	5,367,885.53
3	65500997372	Concentradora de Subsidio Estatal	Santander	2,174,133.68
4	65501000275	Fondo de Reserva	Santander	209,618.39
5	65502947423	Asistencia Téc. y Acompañamiento	Santander	49,296.18
6	92001233122	Nómina	Santander	1,956.88
7	65503543937	TERMOINNOVA	Santander	99,424.47
8	65503946520	SEDAGRO	Santander	149,018.91
9	65504799920	Resultado del Ejercicio 2014	Santander	685,221.77
10	65505035243	PRODEP	Santander	63,340.99
11	18000033655	Fondo Nacional Emprendedor 2015	Santander	0.00
12	450415814	Ingresos Propios	BBVA Bancomer	2,509,594.26
13	450415849	Prestaciones	BBVA Bancomer	627,703.59
14	167464770	CAU: Centro de Acceso Universitario	BBVA Bancomer	160,008.37
15	0103360628	PROFOCIE 2015	BBVA Bancomer	12,297.79
16	103808769	Resultado del Ejercicio 2015	BBVA Bancomer	1,519,819.15
17	0104890418	Fondo Nacional del Emprendedor	BBVA Bancomer	0.05
TOTAL				\$13,764,290.85

II.1.2.3 CUENTAS BANCARIAS EN INVERSION

El rubro de inversiones asciende a **\$5,853,034.10** (CINCO MILLONES OCHOCIENTOS CINCUENTA Y TRES MIL TREINTA Y CUATRO PESOS 10/100 M.N.), los cuales son los siguientes:

NO.	NO. DE CUENTA	NOMBRE	BANCO	SALDO
1	65501000275	Fondo de Reserva	Santander	4,489,673.83
2	103360628	PROFOCIE 2015	BBVA Bancomer	1,363,360.27
TOTAL				5,853,034.10

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, por lo que al mes de junio se tiene un saldo pendiente por recibir de \$2,521,197.00 que incluye \$753,647.00 del Programa de Obra y Equipamiento y \$1,767,550.00 correspondiente a ministraciones 2016 y \$327,300.00 correspondiente a la federación derivado al programa PADES para el proyecto: 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 Agosto 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 Agosto de 2011, a la L. C. Nuvia Magdalena Agostorga 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 Agostorga 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 Agosto 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 \$27,353.58 que corresponde a gastos otorgados a personal administrativo y académico, los cuales son los siguientes:

No.	Nombre	Importe
01	Jorge Lara Juárez	183.00
02	Timoteo Escudero Morales	6,661.80
03	Edgar Franco Segura	4.78
04	Ángel Castillo Villegas	2,000.00
05	Dulce María Godínez Ruiz	3,000.00
06	Vieyra Yiveni Álvarez Redondo	4,600.00
07	Luz Angelina Albores Villatoro	3,700.00
08	Gloria Nataly Hernández Acosta	85.00
09	Carolina Escudero Rodríguez	2,085.00
10	Ma. Martina Olvera Hidalgo	1,194.00
11	Salomé Pérez Granados	85.00
12	Raúl Valentín Islas	2,955.00
13	Lilia Pérez Hernández	170.00
14	Sirani Hernández Palafox	-3.00
15	Joel Acosta Morales	170.00
16	Alexandra López Huerta	293.00
17	Abel Alejandro Hidalgo Ramírez	170.00
TOTAL		\$ 27,353.58

1. El saldo pendiente de comprobar de Jorge Lara Juárez es por trasladar a personal de la universidad a la UT Emiliano Zapata en la Cd. de Morelos al taller de inducción del programa de fortalecimiento a la calidad educativa y trasladar al titular de la universidad a la Cd. de México.
2. El saldo pendiente de comprobar de Timoteo Escudero Morales es por trasladar alumnos y personal al 1er Hackaton contra la pobreza en Centro Fox, en San Francisco del Rincón, Guanajuato del 03 al 05 de junio de 2016 y por trasladar a alumnos y personales al VII Congreso Nacional de Tecnología aplicada a ciencias de la salud en la Cd. de Puebla del 16 al 18 de junio de 2016. Este recurso será comprobado en el mes de julio.
3. El saldo pendiente de comprobar de Edgar Franco Segura es por el pago de seguros del parque vehicular del mes de mayo 2016.
4. El saldo pendiente de comprobar de Ángel Castillo Villegas es por asistir a curso de capacitación de INEGI en la Cd. de Pachuca, Hgo. del 20 al 24 de junio de 2016.
5. El saldo pendiente de comprobar de Dulce María Godínez Ruiz corresponde a los gastos de participación en el VII Verano de Matemáticas y Matemáticas Aplicadas en el Edo. de Guanajuato del 26 de junio al 01 de julio al 2016.
6. El saldo pendiente de comprobar de Vieyra Yiveni Álvarez Redondo corresponde al pago de publicación del artículo Sistema de Evaluación Basado en Competencias de la universidad.
7. El saldo pendiente de comprobar de Luz Angelina Albores Villatoro corresponde a la inscripción al Congreso Internacional de Sistemas, Informática y Mecatrónica con 9º cuatrimestre de Tecnologías de la Información en Puerto Vallarta del 19 al 21 de mayo de 2016.

8. El saldo pendiente de comprobar de Gloria Nataly Hernández Acosta es por asistir a visita empresa CIXIN en la Cd. de México el 29 de junio 2016.
9. El saldo pendiente de comprobar de Carolina Escudero Rodríguez es por asistir a vista empresa Tía Rosa con alumnos de 9°B de Desarrollo e Innovación Empresarial, Estado de México, 24 de junio de 2016.
10. El saldo pendiente de comprobar de Ma. Martina Olvera Hidalgo es por asistir a visita al Museo Interactivo de Economía (MIDE) en la Cd, de México el 15 de junio de 2016.
11. El saldo pendiente de comprobar de Salomé Pérez Granados es por asistir a visita empresa Tía Rosa con alumnos de 9°A de Desarrollo e Innovación Empresarial, Estado de México, 24 de junio de 2016.
12. El saldo pendiente de comprobar de Raúl Valentín Islas es por asistir al Colegio de Posgrados Campus San Luis Potosí con alumnos de 9°A de Recursos Naturales del 20 al 21 de junio del 2016.
13. El saldo pendiente de comprobar de Lilia Pérez Hernández es por asistir al VII Congreso Nacional de Tecnología aplicada a ciencias de la salud del 16 al 18 de junio del 2016.
14. El saldo a favor de Sirani Hernández Palafox es por asistir al Centro de Autismo Teletón en la Cd. de México el 13 de junio de 2016.
15. El saldo pendiente de comprobar de Joel Acosta Morales es por asistir al VII Congreso Nacional de Tecnología aplicada a ciencias de la salud del 16 al 18 de junio del 2016.
16. El saldo pendiente a comprobar de Alexandra López Huerta es por asistir al Centro de Autismo Teletón en la Cd. de México el 27 de junio de 2016.
17. El saldo pendiente de comprobar de Abel Alejandro Hidalgo Ramírez es por asistir al VII Congreso Nacional de Tecnología aplicada a ciencias de la salud del 16 al 18 de junio del 2016.

II.2.3. INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO

Al mes de junio la cuenta de ingresos por recuperar no presenta saldo, debido que se recibieron los pagos correspondientes.

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 \$1,989.87 correspondiente a Subsidio para el Empleo mismo que se acreditará en el mes de julio del 2016 al momento de efectuarse el pago de los impuestos generados en el mes de junio.

III. ACTIVO NO CIRCULANTE

El importe de activo no circulante asciende a \$43,071,852.05

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 \$52,346,605.79

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 agosto 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	\$4,547,816.50
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
Adecuación de tres aulas, bodega y remodelación de cancha de basquetbol	\$399,006.50
TOTAL	\$51,282,840.39

III.2.3. CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS

El monto que incluye este rubro asciende a \$1,033,765.40, correspondiente al techado y rehabilitación de la cancha de fútbol rápido.

III.3. BIENES MUEBLES

El total de bienes muebles asciende a \$69,849,501.77.

III.3.1. MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA

El total del rubro de muebles de oficina asciende a \$3,631,489.58, en el mes de junio no se realizaron adquisiciones de esta índole.

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 \$21,998,055.21, en el mes de junio no se realizaron adquisiciones de esta índole.

III.3.3. OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS

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 junio no se realizaron adquisiciones de esta índole.

III.3.4. EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES

El rubro de Equipos y aparatos audiovisuales asciende a \$2,068,377.36, en el mes de junio no se realizaron adquisiciones de esta índole.

III.3.5. APARATOS DEPORTIVOS

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

III.3.6. CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO

El rubro asciende a un monto de \$223,333.35, en el mes de junio no se realizaron adquisiciones de esta índole.

III.3.7. OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO

Este rubro asciende a un monto de \$6,658,194.20 que incluye \$5,987,142.65 de otro mobiliario y equipo educacional recreativo, \$671,050.55 de acervo bibliográfico, en el mes de junio no se realizaron adquisiciones de esta índole.

III.3.8. EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO

Este rubro asciende a un monto de \$2,779,659.53, en el mes de junio no se realizaron adquisiciones de esta índole.

III.3.9. EQUIPO INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO

Este rubro asciende a un monto de \$388,912.25, en el mes de junio no se realizaron adquisiciones de esta índole.

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 junio no se realizaron adquisiciones de esta índole, por lo que el parque vehicular es el siguiente:

No.	Vehículo	Kilometraje Junio 2016
1	Camioneta Econoline tipo Van Ford (año 1999)	397,475 Km.
2	Camioneta Luv doble cabina color verde (año 2001)	419,127 Km.
3	Camioneta Luv doble cabina color champagne (2001)	344,504 Km.
4	Autobús Mercedes Benz (2000)	262,340 Km.
5	Camioneta Nissan doble cabina color titanio (1997)	505,912 Km.
6	Camioneta Nissan doble cabina color blanco (2006)	310,560 Km.
7	Camioneta Urvan color blanca (15 pasajeros)(2010)	143,584 Km.
8	Camioneta Toyota Hilux color gris (2010)	201,616 Km.
9	Tsuru 1 Nissan color gris (2010)	226,991 Km.
10	Tsuru 2 Nissan color gris (2010)	224,988 Km.
11	Sentra Nissan color gris (2010)	275,503 Km.
12	Autobús DINA 2012	115,055 Km.
13	Vehículo Toyota RAV4	159,513 Km.
14	Vehículo Manager Furgon 1	76,796 Km.
15	Vehículo Manager Furgon 2	67,511 Km.

III.3.11. MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL

Este rubro asciende a un monto de \$6,471,297.58, en el mes de junio 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 junio no se realizaron adquisiciones de esta índole.

III.3.13. EQUIPOS DE COMUNICACIÓN

Este rubro asciende a un monto de \$1,682,803.91, en el mes de junio se presenta variación respecto al mes pasado, derivado de la adquisición de los siguientes bienes:

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	CONCEPTO	IMPORTE
PROFOCIE 2015	UBIQUITI AIRGRID M5-HP-27 DBI WIR	4,367.47
PROFOCIE 2015	CISCO ETHERNET ROUTER RV1	9,049.00
	TOTAL	13,416.47

III.3.14. EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA

Este rubro asciende a un monto de \$4,089,308.56, en el mes de junio no se realizaron adquisiciones de esta índole.

III.3.15. HERRAMIENTAS Y MAQUINAS

Este rubro asciende a un monto de \$10,578,220.49, en el mes de junio no se realizaron adquisiciones de esta índole.

III.3.16. OTROS EQUIPOS

Este rubro asciende a un monto de \$1,698,525.02, en el mes de junio no se realizaron adquisiciones de esta índole.

III.4. ACTIVOS INTANGIBLES

El total del rubro de activos intangibles asciende a \$2,990,794.65.

III.4.1. SOFTWARE

Este rubro asciende a un monto de \$2,152,978.59, 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 junio no se realizaron adquisiciones de esta índole.

III.4.2. LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES

Este rubro asciende a un monto de \$837,816.06, 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 junio no se realizaron adquisiciones de esta índole.

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

En el mes de junio de 2016 se determinó la actualización del rubro de Depreciación, Deterioro y Amortización de Bienes Muebles, inmuebles e intangibles que asciende a \$82,115,050.16, de acuerdo a los lineamientos que emite el CONAC. Por lo que el siguiente registro se afectará en el mes de septiembre derivado que el cálculo se realiza de manera trimestral.

III.5.1. DEP'N DE BIENES INMUEBLES

Este rubro asciende a un monto de \$24,430,664.13, 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 \$20,856,390.61, 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 \$6,953,882.28, 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 \$2,001,670.73, de acuerdo a los lineamientos que emite el CONAC.

III.5.5. DEP'N EQUIPO DE TRANSPORTE

Este rubro asciende a un monto de \$5,654,967.72, 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 \$20,321,802.45, de acuerdo a los lineamientos que emite el CONAC.

III.5.7. AMORT. DE SOFTWARE

Este rubro asciende a un monto de \$1,742,258.93, 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 \$153,413.31, de acuerdo a los lineamientos que emite el CONAC.

RESUMEN

DESCRIPCIÓN	MONTO ORIGINAL	DEPRECIACION ACUMULADA Y AMORTIZACIÓN	VALOR ACTUAL
BIENES INMUEBLES	52,346,605.79	24,430,664.13	27,915,941.66
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	26,730,250.19	20,856,390.61	5,873,859.58
MOBILIARIO Y EPO EDUCACIONAL Y RECREATIV	9,174,987.54	6,953,882.28	2,221,105.26
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LAB.	3,168,571.78	2,001,670.73	1,166,901.05
EQUIPO DE TRANSPORTE	6,184,451.70	5,654,967.72	529,483.98
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	24,591,240.56	20,321,802.45	4,269,438.11
ACTIVOS INTANGIBLES	2,990,794.65	1,895,672.24	1,095,122.41
TOTAL	\$125,186,902.21	\$82,115,050.16	\$43,071,852.04

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 30 de Junio de 2016.		
(Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		\$40,453,249.16
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$90,280.70
Incremento por variación de inventarios	0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Otros ingresos y beneficios	31,504.42	
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$58,776.28	
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)		\$40,543,529.86

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE LA SIERRA HIDALGUENSE Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de Enero al 30 de Junio de 2016 (Cifras en pesos)		
1. Total de Egresos Presupuestados		\$24,423,128.51
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$2,471,733.87
Mobiliario y equipo de administración	1,424,552.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	
Equipo instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículo y equipo de transporte	0.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	13,416.47	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	0.00	
Obra pública en bienes propios	1,033,765.40	
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		\$81,425.30
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	79,278.14	
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	\$2,147.16	
Otros gastos contables no presupuestales	0.00	
4. Total de Gasto Contable (4=1-2+3)		\$22,132,819.94

IV.I NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CONTABLES:

Integración de las cuentas de orden de Almacén

CONCEPTO	DEBE	HABER
ENTREGA PENDIENTE DE ALMACÉN		\$161,711.50
ALMACEN PENDIENTE DE ENTREGAR	\$161,711.50	

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	DEBE	HABER
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$67,356,441.29	0.00
LEY DE INGRESOS MODIFICADA	-2,436,499.09	0.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	0.00	24,466,693.04
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00	2,094,850.00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	0.00	38,358,399.16
TOTAL	\$64,919,942.20	\$64,919,942.20

Gastos

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

CONCEPTO	DEBE	HABER
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	\$67,356,441.29
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$40,426,148.91	0.00
MODIFICACIÓN AL PRESUPUESTO DE EGRESOS	0.00	- 2,407,163.87
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	0.00	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0.00	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0.00	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADOS	24,523,128.51	0.00
TOTAL	\$64,949,277.42	\$64,949,277.42

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 \$928,422.21

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. En este mes no se tiene ningún pendiente por pagar con lo que respecta a este rubro.

V.1.2 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

Este rubro refleja un importe por \$928,422.21, que engloba las cuentas de Retenciones sobre remuneraciones realizadas al personal y contribuciones por pagar

V.1.2.1 RETENCIONES SOBRE REMUNERACIONES REALIZADAS AL PERSONAL

En la cuenta de Retenciones Sobre Remuneraciones Realizadas al Personal se tiene un saldo de \$627,703.59 correspondiente a los siguientes conceptos:

Concepto	Importe
S.A.R.	77,018.62
FOVISSSTE	192,547.49
ISSSTE	358,137.48
TOTAL	\$627,703.59

V.1.2.2. CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

A su vez en la cuenta de Contribuciones Federales por Pagar un importe de \$300,718.62, se pagarán en el mes de julio del 2016 al presentar la declaración de junio ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; cabe mencionar que se tiene un importe de \$1,989.87 de Subsidio al Empleo el cual se acreditará cuando se efectúe el pago.

CONCEPTO	IMPORTE
10% de Honorarios	948.27
I.S.R. Sueldos y Salarios	296,556.21
Impuesto al Valor Agregado	3,214.14
TOTAL	\$300,718.62

VI. HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

Este rubro asciende a un importe total de \$64,660,324.48

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 \$35,934,170.74.

CONCEPTO	IMPORTE
BIENES MUEBLES	8,535,053.01
BIENES INMUEBLES	26,884,392.96
BIENES INTANGIBLES	514,724.77
TOTAL	\$35,934,170.74

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

Este rubro sufrió modificaciones derivado de la depuración de adeudos estatales como se muestra a continuación:

EJERCICIO	SALDO DICIEMBRE	REDUCCIÓN	SALDO
2005	753,647.00	0.00	753,647.00
2012	1,000,815.67	1,000,815.67	0.00
2014	1,089,277.21	404,055.44	685,221.77
2015	19,254,028.87	968,469.60	18,285,559.27
Aplicación de Fondo de Reserva	10,855.31	0.00	10,855.31
TOTAL	22,108,624.06	2,373,340.71	19,735,283.35

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 poderlos aplicar 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
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

A este periodo se determinó una depreciación y amortización de bienes por un monto de \$417,487.52 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.

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

CONCEPTO	IMPORTE
Ejercicio 2005	753,647.00
Ejercicio 2014	685,221.77
Ejercicio 2015	6,234,620.44
Aplicación de Fondo de Reserva	10,855.31
TOTAL	\$7,684,344.52

APLICACIÓN DE FONDO DE RESERVA

En la 43° Sesión Ordinaria SO/O4/2011 del H. Consejo Directivo de fecha 14 de Agosto 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 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/15/3) 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.
- 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 fútbol rápido por un importe hasta \$3,445,884.66, del cual a este periodo se tiene un importe generado de \$1,033,765.40, por lo que está pendiente por ejercer \$2,412,119.26.

CONCEPTO	IMPORTE
Equipamiento de Diseño Textil y Moda	0.01
Equipamiento de Recursos Naturales	10,885.29
Habilitación de áreas inc/matricula	0.01
Adquisición del Nuevo Parque vehicular	4,065,331.80
Construcción del techado y la rehabilitación de la cancha de fútbol rápido	2,412,119.26
TOTAL	6,488,336.37

VI.4 RESERVAS

Al mes de diciembre de 2015 se reflejaba un importe en la cuenta de Fondo de Reserva de \$8,092,435.49. En el mes de enero 2016 se registraron reducciones derivado de la depuración de adeudos estatales, quedando un saldo de \$2,600,675.01, como se muestra a continuación:

EJERCICIO	SALDO	REDUCCIÓN	TOTAL
2012	1,868,171.41	98,500.33	1,769,671.08
2013	6,224,264.08	5,393,260.15	831,003.93
TOTAL	\$8,092,435.49	\$5,494,760.48	\$2,600.675.01

En la 43ª Sesión Ordinaria SO/O4/2011 del H. Consejo Directivo de fecha 14 de Agosto 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 de Cuentas por Pagar a Corto Plazo y que se mencionan 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 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. En el mes de Diciembre se tiene un importe ejercido de \$399,006.50, por lo que está pendiente de ejercer \$0.01.

Notas al Fondo de Reservas:

El saldo al mes de junio 2016, en el rubro de Fondo de Reservas es por **\$2,600,675.01** teniendo los siguientes movimientos:

- 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 los proyectos autorizados por el H. consejo directivo.
- Al mes de junio de 2016 se tomó recurso liquido de Fondo de Reserva por \$4,417,940.70 para hacer frente a las necesidades de dicho ejercicio, cabe mencionar que este recurso será reintegrado al momento de contar con ministraciones regulares tanto federales como estatales.

En la 49ª Sesión Extraordinaria SE/O7/2015 del H. Consejo Directivo de fecha 05 de noviembre de 2015 y 50ª Sesión Extraordinaria (SE/L/15/3) 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.
- 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 \$1,033,765.40, quedando por ejercer un monto de \$2,412,119.26.

Los importes anteriores resaltados son los que conforman la diferencia entre el importe en la cuenta bancaria y el importe en el rubro de Fondo de Reservas.

VI.5. RESULTADO DEL EJERCICIO.

En esta cuenta se refleja un ahorro al mes de junio de 2016 por la cantidad de \$18,410,709.92

VII. INDICADORES FINANCIERO

Razón de Liquidez

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

Cálculo: Activo Circulante / Pasivo Circulante

RL= \$22,516,894.64 / \$928,422.21

RL= 24.25

La UTSH tiene veinticuatro y cuatro 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.

RL Gastos de Operación:

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

RL Gastos de Operación:

\$13,086,310.88 / \$928,422.21

RL Gastos de Operación:14.10

La UTSH tiene 14.10 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 = \$22,516,894.64 - \$928,422.21

CT = \$21,588,472.43

Si esta Institución pagara el total de sus obligaciones a corto plazo, contaría con recursos de \$21,588,472.43 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 = \$18,410,709.92 / \$40,543,529.86

MB = 0.45

Por cada peso de ingreso que ha obtenido la UTSH, se tiene 45% 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. GERARDO TÉLLEZ REYES
RECTOR

L.C. JUAN RAÚL ZARAGOZA CORTÉS
ENCARGADO DE LA DIRECCIÓN DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS