

**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE LA SIERRA HIDALGUENSE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE MARZO 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 COMPUTO 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.1**

**IV. PASIVO CIRCULANTE**

**IV.1 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO**

**IV.1.1. PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO**

**IV.2.1. RETENCIONES SOBRE REMUNERACIONES REALIZADAS AL PERSONAL**

**IV.2.2. CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO**

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

**IV.3. OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

**IV.3.1. PROGRAMAS ESPECIALES**

**IV.3.2. APLICACION DE FONDO DE RESERVA**

**V. HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO**

**V.1. APORTACIONES**

**V.2. RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES**

**V.3. RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES DE PROGRAMAS ESPECIALES**

**V.4. RESERVAS**

**V.5. RESULTADO DEL EJERCICIO**

**VI. 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 marzo 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.

El Activo Total asciende a \$62,342,472.50, el Pasivo a \$761,352.81 y el Patrimonio a \$61,581,119.69 de los cuales es importante mencionar lo siguiente:

### **Activo Total \$62,342,472.50**

#### **Activo Circulante \$18,826,417.57**

Se cuenta con recursos financieros integrados por subsidio federal, estatal, ingresos propios, programas especiales y fondo de reserva por un monto de \$14,316,149.38 de los cuales se encuentran distribuidos en efectivo \$10,000.00, \$7,019,559.81 a la vista y \$7,286,589.57 en inversión.

Al mes de marzo se tiene un monto de \$4,288,747.00 correspondiente a ministraciones pendientes del Estado.

En el mes de marzo la cuenta de Deudores Diversos presenta un saldo de \$208,979.97 originado por las diferentes comisiones asignadas a personal administrativo y académico, importe que deberá ser comprobado en su totalidad en el mes de abril por el personal comisionado.

Al mes de marzo la cuenta de ingresos por recuperar a corto plazo tiene un saldo por \$9,000.00 correspondiente a la aportación mensual de cafetería de los tres espacios alimenticios de la universidad.

Derivado del cálculo de la nómina al personal de la Institución, se generó un importe de \$1,741.22 correspondiente a Subsidio para el Empleo que se acreditará contra el ISR por Salarios en el mes de abril cuando se realice el pago de impuestos del mes de marzo 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 \$43,516,054.93**

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 \$50,883,833.89, encontrándose en proceso la habilitación de áreas en la UTSH por un monto de \$1,432,771.90, los cuales cuentan con equipos de distinta índole según el fin para lo cual son destinados ascendiendo a \$68,411,533.30 y \$2,990,794.65 de activos intangibles. Al mes de marzo 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 asciende a \$80,232,878.81.

#### **Pasivo \$761,352.81**

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 \$82,241.38 que corresponde al pago del finiquito de la auditoría externa 2015 y se realizará el pago al concluir los trabajos respectivos.

Así mismo, dentro de este apartado se encuentran las retenciones efectuadas a los trabajadores por un monto de \$346,918.11, los impuestos federales por \$332,193.32, conceptos que deberán ser enterados ante las instancias correspondientes en el mes de abril 2016.

**Patrimonio \$61,581,119.69**

El patrimonio de la Institución se encuentra constituido por el valor de los bienes muebles, inmuebles e intangibles por \$37,350,000.72 cuyo valor fue disminuido por la Depreciación y Amortización de Bienes de \$1,381,085.28; el resultado de ejercicios anteriores por \$8,101,832.04; cuyo valor fue disminuido por la depreciación y amortización de los bienes adquiridos en el ejercicio 2015 de \$436,322.55, el Fondo de Reservas de \$2,600,675.01 para hacer frente a alguna contingencia o caso fortuito que se presente; al mes de marzo se generó un ahorro de \$13,528,611.92. 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 \$18,826,417.57

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 tenía 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. L.C. Juan Raúl Zaragoza Cortés; Encargado de la Dirección de Administración y Finanzas, está afianzada 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 no hubo ingresos de esta situación.

#### 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	204,807.22	0.00	204,807.22
2	65500997386	Subsidio Federal	Santander	2,040,407.76	0.00	2,040,407.76
3	65500997372	Subsidio Estatal	Santander	131,951.79	0.00	131,951.79
4	65501000275	Fondo de Reserva	Santander	209,618.39	4,471,571.92	4,681,190.31
5	65502947423	Asistencia Téc. y Acompañamiento	Santander	49,499.18	0.00	49,499.18
6	92001233122	Nómina	Santander	2,303.40	0.00	2,303.40
7	65503503487	FAC 2012	Santander	0.00	0.00	0.00
8	65503543937	TERMOINNOVA	Santander	99,424.47	0.00	99,424.47
9	65503946520	SEDAGRO	Santander	279,257.91	0.00	279,257.91

10	65504799920	Resultado del Ejercicio 2014	Santander	685,221.77	0.00	685,221.77
11	65505035243	PRODEP	Santander	93,543.99	0.00	93,543.99
12	18000033655	Fondo Nacional Emprendedor 2015	Santander	25,616.00	0.00	25,616.00
13	450415814	Ingresos Propios	BBVA Bancomer	1,144,820.60	0.00	1,144,820.60
14	450415849	Prestaciones	BBVA Bancomer	346,918.11	0.00	346,918.11
15	167464770	CAU: Centro de Acceso Universitario	BBVA Bancomer	160,008.37	0.00	160,008.37
16	103360628	PROFOCIE 2015	BBVA Bancomer	24,949.70	2,815,017.65	2,839,967.35
17	103808769	Resultado del Ejercicio 2015	BBVA Bancomer	1,519,819.15	0.00	1,519,819.15
18	0104890418	Fondo Nacional del Emprendedor	BBVA Bancomer	1,392.00	0.00	1,392.00
<b>TOTAL</b>				<b>\$7,019,559.81</b>	<b>\$7,286,589.57</b>	<b>\$14,306,149.38</b>

#### Descripción de la integración de las cuentas.

1. La cuenta de gastos de operación tiene un saldo de \$204,807.22 que corresponde a ministraciones federales y estatales del ejercicio 2016.
2. La cuenta de subsidio federal tiene un saldo de \$2,040,407.76 que corresponde a la ministración de este mes.
3. La cuenta de subsidio estatal tiene un saldo de \$131,951.79 correspondiente a recurso del ejercicio 2016.
4. Al mes de marzo de 2016, la cuenta de Fondo de Reserva tiene un importe líquido total de \$4,681,190.31, del cual a la vista se tiene \$209,618.39 y en inversión de \$4,471,571.92 a continuación se detallan los importes:

<b>COMPROMETIDO Y POR COMPROMETER</b>	<b>\$4,681,190.31</b>
<b>COMPROMETIDO</b>	
<b>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.</b>	<b>+ 6,488,306.37</b>
...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 enero se ha ejercido un monto por \$1,033,765.40 quedando un importe por ejercer por \$2,412,119.26.	2,412,119.26
<b>Recurso Líquido autorizado para hacer frente a necesidades, en tanto se reciben ministraciones estatales</b>	<b>- 4,417,940.70</b>
Recurso líquido utilizado para hacer frente a las necesidades del ejercicio 2016.	- 4,417,940.70
Deposito en garantía de telefonía celular	<b>- 1,800.00</b>



<b>Fondo para gasto de operación o emergencia en caso de contingencia para aprobación del H. Consejo Directivo.</b>	<b>+ 2,600,675.01</b>
<b>POR COMPROMETER</b>	
<b>Pendiente de autorización por parte del H. Consejo Directivo</b>	<b>+ 11,949.63</b>
..Intereses generadas en el mes de marzo 2016.	(+ 11,979.79
Comisiones generadas en el mes de marzo 2016.	(-) 378.16
Bonificaciones de comisiones bancarias	(+ 348.00

#### Notas al Fondo de Reservas:

El saldo al mes de marzo de 2016, en el rubro de Fondo de Reservas es por \$4,681,190.31, teniendo los siguientes movimientos:

- Al mes de marzo la cuenta de Fondo de Reservas generó intereses menos comisiones por un importe de \$11,949.63.
- 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 marzo 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 del estado.

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.

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.

EJERCIDO	MONTO
2012	98,500.00
2014	2,243,193.56
2015	3,153,430.45
<b>TOTAL</b>	<b>5,495,124.01</b>

- 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 marzo se ha ejercido un monto de \$45,000.82; se generaron comisiones bancarias \$522.00 y bonificaciones por \$522.00, por lo cual cierra con un saldo de \$49,499.18
- La cuenta de nómina presenta un saldo de \$2,303.40, esta cuenta es exclusiva para efectuar los pagos de nómina y pago de finiquitos de personal de esta Institución.
- En el ejercicio 2012 la Federación autorizó por concepto de Fondo de Apoyo a la Calidad 2012 un monto de \$1,109,847.00, el Gobierno del Estado ha cubierto su aportación por lo que el importe autorizado es de \$2,219,694.00, al mes de marzo este recurso ya fue ejercido al 100%, además de que se generaron intereses de \$449.42 y \$870.00 de comisiones bancarias y una bonificación de \$870.00, por lo tanto al mes de marzo cierra con un saldo de \$0.00
- En el ejercicio 2012 derivado de un Convenio Específico de Colaboración con la empresa TERMOINNOVA, se ministó 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 marzo 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
- 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 ministó 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 a personas físicas, grupos y personas morales que se dediquen a las actividades de producción agropecuaria, acuícolas o pesqueras, de transformación o de servicios, al mes de marzo de 2016 se ha ejercido un monto de \$720,252.57 en la adquisición de material y capacitación para el desarrollo de capacidades y extensionismo rural, generado comisiones bancarias por \$489.52, por lo cual cierra con un saldo de \$279,257.91.
- Esta cuenta se aperturó 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 marzo se generaron comisiones bancarias por \$203.00 y bonificaciones bancarias por \$203.00, por lo cual cierra con un saldo de \$685,221.77.
- La cuenta de PRODEP 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 actual para estar en posibilidades de finiquitar este pendiente con la DGESU. En el ejercicio 2015 la Federación ministró un monto de \$30,000.00 asignado al Profesor de Tiempo completo Ma. Del Carmen Gómez López por haber acreditado el perfil deseable. Al mes de marzo se ha ejercido un monto de \$59,995.50, por lo cual cierra con un saldo de \$93,543.99 que incluyen comisiones bancarias por \$406.00, intereses por \$3,742.49 y bonificaciones bancarias por \$203.00.

12. 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 marzo presenta un saldo de \$25,616.00, mismo que se ejercerán de acuerdo al anexo de ejecución.
13. La cuenta de Ingresos propios presenta un saldo de \$1,144,820.60 que corresponden a ingresos captados por conceptos establecidos en el acuerdo tarifario.
14. La cuenta de Prestaciones se presenta un saldo de \$346,918.11 que corresponde a recursos para cubrir las retenciones sobre.

Concepto	Importe
S.A.R.	42,566.53
FOVSSSTE	106,416.79
ISSSTE	197,934.79
<b>TOTAL</b>	<b>\$346,918.11</b>

15. 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 marzo no presenta variación alguna, cerrando con un monto de \$160,008.37.
16. 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 marzo, la cuenta tiene un importe líquido total de \$2,839,967.35 del cual a la vista se tiene \$24,949.70, y en inversión de \$2,815,017.65, se generaron intereses por \$15,035.35, mismo que se ejercerán de acuerdo al anexo de ejecución.
17. Esta cuenta se aperturó 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.
18. 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 adicionales a través de terceros, por un monto de \$4,176.00 de los cuales al mes de marzo se han recabado \$1,392.00.

### II.1.2.2 CUENTAS BANCARIAS A LA VISTA

En bancos se tienen recursos a la vista por un importe total de **\$7,019,559.81** (SIETE MILLONES DIECINUEVE MIL QUINIENTOS CINCUENTA Y NUEVE PESOS 81/100 MN.), el cual se compone de la siguiente forma:

NO.	NO. DE CUENTA	NOMBRE	BANCO	SALDO A LA VISTA
1	65500997369	Gastos de Operación	Santander	204,807.22
2	65500997386	Subsidio Federal	Santander	2,040,407.76
3	65500997372	Subsidio Estatal	Santander	131,951.79
4	65501000275	Fondo de Reserva	Santander	209,618.39
5	65502947423	Asistencia Téc. y Acompañamiento	Santander	49,499.18
6	92001233122	Nómina	Santander	2,303.40
8	65503543937	TERMOINNOVA	Santander	99,424.47
10	65503946520	SEDAGRO	Santander	279,257.91
11	65504799920	Resultado del Ejercicio 2014	Santander	685,221.77
12	65505035243	PRODEP	Santander	93,543.99
13	18000033655	Fondo Nacional Emprendedor 2015	Santander	25,616.00
14	450415814	Ingresos Propios	BBVA Bancomer	1,144,820.60
15	450415849	Prestaciones	BBVA Bancomer	346,918.11
16	167464770	CAU: Centro de Acceso Universitario	BBVA Bancomer	160,008.37
17	0103360628	PROFOCIE 2015	BBVA Bancomer	24,949.70
18	103808769	Resultado del Ejercicio 2015	BBVA Bancomer	1,519,819.15
	0104890418	Fondo Nacional del Emprendedor	BBVA Bancomer	1,392.00
<b>TOTAL</b>				<b>\$7,019,559.81</b>

### II.1.2.3 CUENTAS BANCARIAS EN INVERSION

El rubro de inversiones asciende a **\$7,286,589.57** (SIETE MILLONES DOSCIENTOS OCHENTA Y SEIS MIL QUINIENTOS OCHENTA Y NUEVE PESOS 57/100 MN.), los cuales son los siguientes:

NO.	NO. DE CUENTA	NOMBRE	BANCO	SALDO
1	65501000275	Fondo de Reserva	Santander	4,471,571.92
2	103360628	PROFOCIE 2015	BBVA Bancomer	2,815,017.65
<b>TOTAL</b>				<b>7,286,589.57</b>

### 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 marzo se tiene un saldo pendiente por recibir de \$4,288,747.00 que incluye \$753,647.00 del Programa de Obra y Equipamiento y \$3,535,100.00 correspondiente a ministraciones del ejercicio 2016.

### 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 LC. 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 \$208,979.97 corresponde a gastos otorgados a personal administrativo y académico, los cuales son los siguientes:

No.	Nombre	Importe
01	Jorge Lara Juárez	1,600.00
02	Timoteo Escudero Morales	500.00
03	Javier Villegas García	1,366.97
04	Edgar Franco Segura	2,618.02
05	Raymundo Sergio Noriega Loredó	75.00
06	Vieyra Yiveni Álvarez Redondo	380.00
07	León Felipe Austria González	2,075.00
08	Mario Hernández Escobedo	2,271.98
09	Rigoberto Pacheco Castillo	6,000.00
10	Ma. del Carmen Gómez López	47.00
11	Misael Apolinar Rivera Posada	6,500.00
12	José Austria Díaz	4,000.00
13	Francisco Rangel Hernández	85.00
14	Lilia Pérez Hernández	7,392.00
15	Adriana Berenicet Pérez García	2,085.00
16	José Adderly Cruz Flores	\$85.00
17	Flor Angélica Hernández Ortíz	209.00
18	Enrique Paredes Tello	171,690.00
<b>TOTAL</b>		<b>\$208,979.97</b>

1. El saldo pendiente de comprobar de Jorge Lara Juárez corresponde por trasladar al rector a la Cd. de México. Este recurso será comprobado en el mes de abril.
2. El saldo pendiente de comprobar de Timoteo Escudero Morales corresponde por trasladar al Rector a ceremonia de graduación en la UT de Tula Tepeji y reunión con CIATEC en la UT de Tulancingo. Este recurso será comprobado en el mes de abril.
3. El saldo pendiente de comprobar de Javier Villegas García corresponde al pago de tenencias de las unidades del parque vehicular de la universidad. Este recurso será comprobado en el mes de abril.
4. El saldo pendiente de comprobar de Edgar Franco Segura corresponde al pago de hospedaje para asistir a reunión de rectores en la Cd. de Saltillo, Coahuila del 16 al 18 de marzo de 2016. Este recurso será comprobado en el mes de abril.
5. El saldo pendiente de comprobar de Sergio Raymundo Noriega Loredó es por asistir a visita empresa Telecom, Tulancingo, Hgo. Este recurso será comprobado en el mes de abril.
6. El saldo pendiente de comprobar de Vieyra Yiveni Álvarez Redondo es por visita a empresa Praxis C/8ª de Ingeniería de Tecnologías de la Información. Este recurso será comprobado en el mes de abril.
7. El saldo pendiente de comprobar de León Felipe Austria González es por asistir a visita empresa Telecom, Tulancingo. Este recurso será comprobado en el mes de abril.
8. El saldo pendiente de comprobar de Mario Hernández Escobedo es por asistir al 7º Torneo Local Vex-Reeduca de la Academia de Robótica, en el Estado de Hidalgo. Este recurso será comprobado en el mes de abril.



9. El saldo pendiente de comprobar de Rigoberto Pacheco Castillo es por asistir con evaluadores de CACECA a la Cd. de México. Este recurso será comprobado en el mes de abril.
10. El saldo pendiente de comprobar de Ma. del Carmen Gómez López es por visita empresa visita a empresa Jumex C/8°B Ing. Desarrollo e Innovación Empresarial el 09 de marzo de 2016. Este recurso será comprobado en el mes de marzo.
11. El saldo pendiente de comprobar de Misael Apolinar Rivera Posada es por asistir al Congreso Internacional de Investigación e Innovación 2016 en el Estado de Guanajuato. Este recurso será comprobado en el mes de abril.
12. El saldo pendiente de comprobar de José Austria Díaz es por la adquisición de gas LP el cual se requiere en el tanque estacionario del laboratorio de medio ambiente. Este recurso será comprobado en el mes de abril.
13. El saldo pendiente de comprobar de Francisco Rangel Hernández es por la visita a alumnos en estadías en el Estado de México. el 04 de marzo de 2016. Este recurso será comprobado en el mes de abril.
14. El saldo pendiente de comprobar de Lilia Pérez Hernández corresponde por la visita al museo Universum de la UNAM C/2°B de Terapia Física el 01 de marzo de 2016 y asistir al 2do. Congreso Internacional en Fisioterapia, Enes León de la UNAM, en León Guanajuato. Este recurso será comprobado en el mes de abril.
15. El saldo pendiente de comprobar de Adriana Berenicet Pérez García es por la visita al museo Universum de la UNAM C/5°B de Terapia Física el 01 de marzo de 2016. Este recurso será comprobado en el mes de abril.
16. El saldo pendiente de comprobar de José Adderly Cruz Flores es por visita a Clínica de Equinoterapia C/8°A y B de la Carrera en Terapia Física. Este recurso será comprobado en el mes de abril.
17. El saldo pendiente de comprobar de Flor Angélica Hernández Ortiz corresponde por visita al museo Universum de la UNAM C/2°D Terapia Física. Este recurso será comprobado en el mes de abril.
18. El saldo pendiente de comprobar de Enrique Paredes Tello por asistir al Encuentro Regional de Universidades Tecnológicas en el estado de Coahuila del 16 al 19 de marzo de 2016 y por la compra de vestuario para el grupo de danza de la universidad. Este recurso será comprobado en el mes de abril.

### II.2.3. INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO

Al mes de marzo la cuenta de ingresos por recuperar tiene un saldo por \$9,000.00 correspondiente a la aportación mensual de cafetería de los tres espacios alimenticios de la universidad

### 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 \$1,741.22 correspondiente a Subsidio para el Empleo mismo que se acreditará en el mes de abril del 2016 al momento de efectuarse el pago de los impuestos generados en el mes de marzo.

### III. ACTIVO NO CIRCULANTE

El importe de activo no circulante asciende a \$43,516,054.93

#### 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 Zaualtipán 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 \$ 50,883,833.89 de edificios que conforman las instalaciones de esta institución, los cuales son:

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
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 50,883,833.89</b>

### III.2.3. CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS

El monto que incluye este rubro asciende a \$1,432,771.90, la Habilitación de Áreas que se está llevando a cabo en las instalaciones de la UTSH y el techado y rehabilitación de la cancha de futbol rapido

### III.3. BIENES MUEBLES

El total de bienes muebles asciende a \$68,411,533.30.

#### 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 marzo 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 \$20,573,503.21. En el mes de marzo 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 marzo 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 marzo 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 marzo 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 marzo 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 marzo 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 marzo 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 marzo 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 febrero no se realizaron adquisiciones de esta índole, por lo que el parque vehicular es el siguiente:

No.	Vehículo	Kilometraje Marzo 2016
1	Camioneta Econoline tipo Van Ford (año 1999)	396,213 Km.
2	Camioneta Luv doble cabina color verde (año 2001)	417,280 Km.
3	Camioneta Luv doble cabina color champagne (2001)	339,792 Km.
4	Autobús Mercedes Benz (2000)	262,340 Km.
5	Camioneta Nissan doble cabina color titanio (1997)	504,638 Km.
6	Camioneta Nissan doble cabina color blanco (2006)	307,284 Km.
7	Camioneta Urvan color blanca (15 pasajeros)(2010)	136,477 Km.
8	Camioneta Toyota Hilux color gris (2010)	192,327 Km.
9	Tsuru 1 Nissan color gris (2010)	218,247 Km.
10	Tsuru 2 Nissan color gris (2010)	215,538 Km.
11	Sentra Nissan color gris (2010)	257,368 Km.
12	Autobús DINA 2012	110,743 Km.
13	Vehículo Toyota RAV4	149,883 Km.
14	Vehículo Manager Furgon 1	72,636 Km.
15	Vehículo Manager Furgon 2	59,252 Km.

### III.3.11. MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL

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

### III.3.13. EQUIPOS DE COMUNICACIÓN

Este rubro asciende a un monto de \$1,669,387.44. En el mes de marzo no se realizaron adquisiciones de esta índole.

### III.3.14. EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA

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

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

En el mes de marzo se determinó la actualización del rubro de Depreciación, Deterioro y Amortización de Bienes Muebles, inmuebles e intangibles que asciende a \$80,232,878.81, de acuerdo a los lineamientos que emite el CONAC.

#### III.5.1. DEP'N DE BIENES INMUEBLES

Este rubro asciende a un monto de \$24,004,415.54, 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 \$20,181,768.56, 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 \$6,676,677.83, 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 \$1,904,798.30, de acuerdo a los lineamientos que emite el CONAC.

#### III.5.5. DEP'N EQUIPO DE TRANSPORTE

Este rubro asciende a un monto de \$5,483,644.82, 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 \$20,142,492.21, de acuerdo a los lineamientos que emite el CONAC.

#### III.5.7. AMORT. DE SOFTWARE



Este rubro asciende a un monto de \$1,717,116.97, 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 \$1,839,081.55, de acuerdo a los lineamientos que emite el CONAC.

#### RESUMEN

DESCRIPCIÓN	MONTO ORIGINAL	DEPRECIACION ACUMULADA	VALOR ACTUAL
BIENES INMUEBLES	52,346,605.79	24,004,415.54	28,342,190.25
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	25,305,698.19	20,181,768.56	5,123,929.63
MOBILIARIO Y EPO EDUCACIONAL Y RECREATIV	9,174,987.54	6,676,677.83	2,498,309.71
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LAB.	3,168,571.78	1,904,798.30	1,263,773.48
EQUIPO DE TRANSPORTE	6,184,451.70	5,483,644.82	700,806.88
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	24,577,824.09	20,142,492.21	4,435,331.88
SOFTWARE	2,990,794.65	1,839,081.55	1,151,713.10
<b>TOTAL</b>	<b>\$123,748,933.74</b>	<b>\$80,232,878.81</b>	<b>\$43,516,054.93</b>

#### 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 Marzo de 2016.		
(Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		\$23,717,325.76
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$28,668.14
Incremento por variación de inventarios	0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Otros ingresos y beneficios	\$1,653.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$27,015.14	
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)		\$23,745,993.90

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE LA SIERRA HIDALGUENSE Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2016 (Cifras en pesos)		
1. Total de Egresos Presupuestados		<b>\$11,249,870.22</b>
2. Menos egresos presupuestarios no contables		<b>\$1,033,765.40</b>
Mobiliario y equipo de administración	0.00	
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	0.00	
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		<b>\$1,277.16</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0.00	
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	\$1,277.16	
Otros gastos contables no presupuestales	0.00	
4. Total de Gasto Contable (4=1-2+3)		<b>\$10,217,381.98</b>



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

Integración de las cuentas de orden de Almacén

CONCEPTO	DEBE	HABER
ENTREGA PENDIENTE DE ALMACÉN		\$208,706.62
ALMACEN PENDIENTE DE ENTREGAR	\$208,706.62	

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	-516,521.53	0.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	0.00	43,122,594.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00	3,544,100.00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	0.00	\$20,173,225.76
<b>TOTAL</b>	<b>\$66,839,919.76</b>	<b>\$66,839,919.76</b>

##### 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	\$55,578,098.54	0.00
MODIFICACIÓN AL PRESUPUESTO DE EGRESOS	0.00	- 516,521.53
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	11,951.00	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0.00	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	11,249,870.22	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADOS	0.00	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$66,839,919.76</b>	<b>\$66,839,919.76</b>

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.

#### IV. 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 \$761,352.81

#### IV. CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

##### IV.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 \$82,241.38 que se efectuara su pago en el mes de abril 2016.

##### IV.2. RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

Este rubro refleja un importe por \$679,111.43, que engloba las cuentas de Retenciones sobre remuneraciones realizadas al personal y contribuciones por pagar

##### IV.2.1. RETENCIONES SOBRE REMUNERACIONES REALIZADAS AL PERSONAL

En la cuenta de Retenciones Sobre Remuneraciones Realizadas al Personal se tiene un saldo de \$346,918.11 correspondiente a los siguientes conceptos:

Concepto	Importe
S.A.R.	42,566.53
FOVSSSTE	106,416.79
ISSSTE	197,934.79
<b>TOTAL</b>	<b>\$346,918.11</b>

##### IV.2.2. CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

A su vez en la cuenta de Contribuciones Federales por Pagar un importe de \$332,193.32, se pagarán en el mes de abril del 2016 al presentar la declaración de marzo ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; cabe mencionar que se tiene un importe de \$1,741.22 de Subsidio al Empleo el cual se acreditará cuando se efectúe el pago.

CONCEPTO	IMPORTE
10% de Honorarios	232.74
I.S.R. Sueldos y Salarios	331,960.58
Impuesto al Valor Agregado	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$332,193.32</b>

## V. HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

Este rubro asciende a un importe total de \$61,581,119.69

### V.1. APORTACIONES

En este rubro se registran los bienes muebles con un monto de \$10,392,748.27, así como los inmuebles \$27,732,456.74, bienes intangibles de \$575,456.70, llegando a un total en este rubro por \$38,700,661.71. a este periodo se determinó una depreciación y amortización de bienes que afecta a este rubro por un monto de \$1,381,085.28

CONCEPTO	IMPORTE
BIENES MUEBLES	9,466,060.85
BIENES INMUEBLES	27,308,424.85
BIENES INTANGIBLES	545,090.73
<b>TOTAL</b>	<b>\$37,319,576.43</b>

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.

### V.2. 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
<b>TOTAL</b>	<b>22,108,624.06</b>	<b>2,373,340.71</b>	<b>19,735,283.35</b>

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 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	- 206,910.19	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
CONSTRUCCION DEL TECHADO Y REHABILITACION DE CANCHA DE FUTBOL RAPIDO	3,445,884.66	0.00	3,445,884.66
<b>TOTAL</b>	<b>11,715,042.29</b>	<b>-517,913.53</b>	<b>11,197,128.76</b>

A este periodo se determinó una depreciación y amortización de bienes por un monto de \$436,322.55 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	\$6,652,107.96
Aplicación de Fondo de Reserva	10,855.31
<b>TOTAL</b>	<b>\$8,101,832.04</b>

#### IV.2.2. APLICACIÓN DE FONDO DE RESERVA

En la 43ª Sesión Ordinaria SO/04/2011 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
<b>TOTAL</b>	<b>6,488,336.37</b>

#### V. RESERVAS

Al mes de marzo de 2015 se refleja 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	REDUCCION	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
<b>TOTAL</b>	<b>\$8,092,435.49</b>	<b>\$5,494,760.48</b>	<b>\$2,600.675.01</b>

En la 43ª Sesión Ordinaria SO/04/2011 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 marzo 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 antes programas especiales que corresponde a los proyectos autorizados por el H. consejo directivo.
- Al mes de marzo de 2016 se tomó recurso líquido 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 federal como estatal.

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 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.

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.

#### V.4. RESULTADO DEL EJERCICIO.

En esta cuenta se refleja un ahorro al mes de marzo de 2016 por la cantidad de \$13,528,611.92

#### VI. 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= \$18,826,417.57 / \$761,352.81

RL= 25.00

La UTSH tiene veinticinco 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:

\$3,251,131.24 / \$1,108,578.70

RL Gastos de Operación: 2.93

La UTSH tiene 2.93 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 = \$18,826,417.57 - \$761,352.81

CT = \$18,065,064.76

Si esta Institución pagara el total de sus obligaciones a corto plazo, contaría con recursos de \$18,065,064.76 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 = \$13,528,611.92 / \$23,745,993.90

MB = 0.56

Por cada peso de ingreso que ha obtenido la UTSH, se tiene 56% 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. RICARDO RODRIGUEZ ALARCON

L.C. JUAN RAUL ZARAGOZA CORTES

ENCARGADO DE LA RECTORIA

ENCARGADO DE LA DIRECCION DE  
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



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

