

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. Este se encuentra constituido por cuentas bancarias no productivas por un monto de \$5'552,107 (Son: Cinco Millones Quinientos Cincuenta y Dos Mil Ciento Siete pesos 00/100 M.N.), integrados de la siguiente forma.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES				
CUENTAS BANCARIAS NO PRODUCTIVAS ESPECIFICAS				
BANCO	CUENTA CONTABLE	CUENTA BANCOS	NOMBRE CUENTA	SALDO
BANAMEX	1112-002-001-000	7006/490943	SUBSIDIO FEDERAL	1,595,820
BANAMEX	1112-002-002-000	7006/595451	SUBSIDIO ESTATAL	0.00
BANAMEX	1112-002-003-000	7006/920859	RECURSOS PROPIOS	1,953,799.00
BANAMEX	1112-002-004-000	7006/1092348	PLAN CONTINGENCIA	1,952,580.00
BANAMEX	1112-002-005-000	7006/115814	FADOES	3,651
BANAMEX	1112-002-006-000	7006/1223272	IMPUESTOS	895.00
BANAMEX	1112-002-007-000	7006/1313255	NOMINA	15,078
BANAMEX	1112-002-008-000	7006/1431770	CUENTA CORRIENTE	0.00
BANAMEX	1112-002-009-000	7006/8502709	FAM 2014	30,284.00
BANAMEX	1112-002-010-000	7006/873923	SUBSIDIO FEDERAL 2016	0.00
BANAMEX	1112-002-011-000	7006/1117995	SUBSIDIO FEDERAL 2017	0.00
BANAMEX	1112-002-012-000	7006/1117987	SUBSIDIO FEDERAL 2017	0.00
TOTAL CUENTAS DE BANCOS NO PRODUCTIVAS				5,552,107

BANCO	CUENTA CONTABLE	CUENTA BANCOS	NOMBRE CUENTA	SALDO
BANAMEX	1112-002-001-000	7004/8502709	INVERSIONES BANAMEX	809.00
DEPÓSITOS DE FONDOS	CUENTA CONTABLE		NOMBRE CUENTA	
	1116-001-000-000		DEPÓSITOS EN GARANTÍA	120,842
	TOTAL	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		\$121,651

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

2. Integrado por anticipos de viáticos y gastos a comprobar (conceptos destinados para desarrollarlas actividades tales como publicidad y promoción de la Universidad Tecnológica de Camargo, cursos de capacitación, gastos de orden social).

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES				
CUENTA CONTABLE	NOMBRE	VENCIMIENTO		IMPORTE
1123	Deudores Diversos	90 días		10.00

Esta cuenta está integrada por concepto de adeudos de Gobierno del estado, Proveedores, etc.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES				
CUENTA CONTABLE	NOMBRE	VENCIMIENTO		IMPORTE
1123	Otros Deudores	90 días		9,152,696
TOTAL				9,152,706

3. Se elaborará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que le afecten a estas cuentas.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios) NO APLICA

4. Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquéllos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.
En la nota se informará del sistema de costeo y método de valuación aplicada a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.
5. De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.

Inversiones Financieras NO APLICA

6. De la cuenta Inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informará de éstos los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.
7. Se informará de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8.

BIENES MUEBLES EJERCICIO 2017				
CUENTA CONTABLE	NOMBRE	DEPRECIACION	ESTADO	IMPORTE
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	Aplicable cuando se implemente el software acorde con Armonización contable	Funcionando	6,821,057
1242	Mobiliario y Equipo de Educativo y Recreativo	Aplicable cuando se implemente el software acorde con Armonización contable	Funcionando	3,143,436
1244	Equipo de Transporte	Aplicable cuando se implemente el software acorde con Armonización contable	Funcionando	2,019,012
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	Aplicable cuando se implemente el software acorde con Armonización contable	Funcionando	343,563
TOTAL BIENES MUEBLES				12,327,068

9.

BIENES INMUEBLES EJERCICIO 2017				
CUENTA CONTABLE	NOMBRE	SUPERAVIT	ESTADO	IMPORTE
1231	Terreno	Aplicable cuando se implemente Armonización contable	Funcionando	494,820
1233	Edificios	Aplicable cuando se implemente Armonización contable	Funcionando	38,092,416
1234	Infraestructura	Aplicable cuando se implemente Armonización contable	Funcionando	332,282
TOTAL BIENES INMUEBLES				38,919,518

10.

ACTIVOS INTANGIBLES EJERCICIO 2017				
CUENTA CONTABLE	NOMBRE	AMORTIZACION	ESTADO	IMPORTE
1251	Software	Aplicable cuando se implemente el software acorde con Armonización contable	Funcionando	203,195
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES				203,195

Estimaciones y Deterioros NO APLICA

10. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.

Otros Activos NO APLICA

11. De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente. **NO APLICA**

Pasivo

1.

PASIVO CIRCULANTE	90 días	IMPORTE
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		6,227,595
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR		5,902,335
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO		11,305
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO		299,645
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		14,310
PROVISIONES A CORTO PLAZO		555,818
OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO		555,818
TOTAL PASIVO CIRCULANTE		6,783,413

2. Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.

DEPÓSITOS DE FONDOS	CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA	
	1116-001-000-000	DEPÓSITOS EN GARANTÍA	120,842

3. Se informará de las demás cuentas de pasivo monto y característica significativa que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

NO APLICA

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1-

INGRESOS DE GESTION 2017						
SUBSIDIO FEDERAL			SUBSIDIO ESTATAL			
PERIODO	CALENDARIZACION	MINISTRADO	CALENDARIZACION	MINISTRADO	TOTAL	
ENERO	532,309	532,309	532,309	279,014.55	811,323.55	
FEBRERO	532,309	532,309	532,309	281,714.64	814,023.64	
MARZO	532,309	532,309	532,309	281,714.64	814,023.64	
ABRIL	1,064,618	0.00	1,064,618	320,586.23	320,586.23	
MAYO	1,064,618	2,129,236	1,064,618	281,714.64	2,410,950.64	
JUNIO	1,064,618	1,064,618	1,064,618	281,714.64	1,346,332.64	
JULIO	1,064,618	1,064,618	1,064,618	320,574.57	1,385,192.57	
AGOSTO	620,493	620,493	620,493	281,767.15	902,260.15	
SEPTIEMBRE	1,064,618	1,064,618	1,064,618	281,714.64	1,346,332.64	
OCTUBRE	1,064,618	1,064,618	1,064,618	281,714.64	1,346,332.64	
NOVIEMBRE	1,064,618	0.00	1,064,618	140,908.76	140,908.76	
DICIEMBRE	531,202	1,595,820	531,202	1,400,000	2,995,820	
TOTALES	10,200,948	10,200,948	10,200,948	4,433,139.10	14,634,087.10	

Las aportaciones del subsidio estatal está pendientes de ser suministradas por un monto de \$5, 767,808.90 correspondiente al ejercicio 2017, quedando registrado en diciembre de 2017 el derecho a favor de Universidad Tecnológica de Camargo, con Pol. No-1486.

2.-

APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE		
INGRESOS PROPIOS		IMPORTE
Colegiaturas		5,454,810
Constancias estudios		17,040
Credenciales		3,775
Ingresos x Transportación Alumnos		22,600
Ingresos por copias		46,140.50
Boletas		700
Certificado parcial		1,600
Credenciales maestros		25
Aportaciones y apoyos		10,356.66
Reticula-Malla Curricular		75
Kardex		1,900
Ingreso extraordinarios		4,965.87
Ingresos por arrendamiento		136,000
Ingresos por cursos de Nivelación		29,900
Ingresos por Diplomado		130,360
Ingresos por Recurso Acreditable		25,950
Ingresos por Servicios al Exterior		10,080
Ingresos por Remediales		90,650
Ingresos por Venta Activo Fijo		215,000
Ingreso por Servidumbre de Paso		558,733.14
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2017		6,760,661.17

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Se informará, de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.
2. Se informará, de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0.00	61,212,310	1,734,356	0.00	62,946,666
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0.00	0.00	-3,119,380	0.00	-3,119,380
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	1,401,296	0	0.00	1,401,296
Revalúos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2017	0.00	62,613,606	-3,119,380	0.00	59,494,226

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	2017	2016
Efectivo en Bancos –Tesorería	0.00	0.00
Efectivo en Bancos- Dependencias	5,552,108	10,065,420
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	809	4,146,013
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	120,842	120,842
Total de Efectivo y Equivalentes	5,673,759	14,332,275

2. Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y qué porcentaje de estas adquisiciones fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente revelar el importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados. **NO APLICA**
3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios. A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación.

	2017	2016
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-3,119,380	1,734,356
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	0.00	0.00
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00
Partidas extraordinarias	0.00	0.00

Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por la Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

Universidad Tecnológica de Camargo Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		14,634,087
2. Más ingresos contables no presupuestarios		6,827,009
	Incremento por variación de inventarios	\$XXX
	Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$XXX
	Disminución del exceso de provisiones	\$XXX
	Otros ingresos y beneficios varios	6,827,009
Otros ingresos contables no presupuestarios		
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0
	Productos de capital	\$XXX
	Aprovechamientos capital	\$XXX
	Ingresos derivados de financiamientos	\$XXX
Otros Ingresos presupuestarios no contables		0
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		21,461,096

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CAMARGO

Universidad Tecnológica de Camargo Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017 (Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		14,634,087
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$XXX
Mobiliario y equipo de administración	\$XXX	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$XXX	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$XXX	
Vehículos y equipo de transporte	\$XXX	
Equipo de defensa y seguridad	\$XXX	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$XXX	
Activos biológicos	\$XXX	
Bienes inmuebles	\$XXX	
Activos intangibles	\$XXX	
Obra pública en bienes propios	\$XXX	
Acciones y participaciones de capital	\$XXX	
Compra de títulos y valores	\$XXX	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$XXX	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$XXX	
Amortización de la deuda pública	\$XXX	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$XXX	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$XXX	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		51,643,552
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$XXX	
Provisiones	\$XXX	
Disminución de inventarios	\$XXX	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$XXX	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$XXX	
Otros Gastos	193,771	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	51,449,781	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	66,277,639	

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

NO APLICA

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de este documento son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias: NO APLICA

Contables:

- Valores
- Emisión de obligaciones
- Avales y garantías
- Juicios
- Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares
- Bienes concesionados o en comodato

Presupuestarias:

- Cuentas de ingresos
- Cuentas de egresos

Se informará, de manera agrupada, en las notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario:

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

Se informará sobre las principales condiciones económico- financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal.

a)-El ejercicio 2017 se presentó un desfase del presupuesto autorizado destinado para el gasto corriente.

b)-Los requerimientos de Activos fijos se pudieron cubrir a través de Recurso Propio, FAM-2014 y Remanente del ejercicio 2016:

- 1-Mobiliario y Equipo de Administración
- 2-Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo
- 3-Infraestructura

3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

a) Fecha de creación del ente.
5 de diciembre de 2012

b) Principales cambios en su estructura

Cambio del titular de la Dirección de Administración y Finanzas Lic. Matilde Lizeth Caraveo Cabrera, y en su lugar fue nombrada como titular de dicha Dirección la Lic. Carmen Elena Ruiz Aguirre; Se nombra como titular de la Dirección Académica al Ing. Jesús Manuel Fabela Rivas sustituyendo al Ing. José Gilberto Márquez Murillo; Sustituye a la Cirujano Dentista Julia Soledad Rubio Sánchez en la Jefatura Académica de

Jiménez el Lic. Leopoldo Acosta Cano de los Ríos; La Química María del Carmen Quintana Trejo sustituye al Ing. José Lozoya Ibarra en la Jefatura Académica de Meoqui

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

a) Objeto social

Formar profesionistas que se transformen en agentes de cambio que incidan en el desarrollo social y la actividad económica.

b) Principal actividad

Educación Superior Tecnológica

c) Ejercicio fiscal

2017

d) Régimen jurídico

Personal Moral con fines no lucrativos (Organismo descentralizado de gobierno estatal)

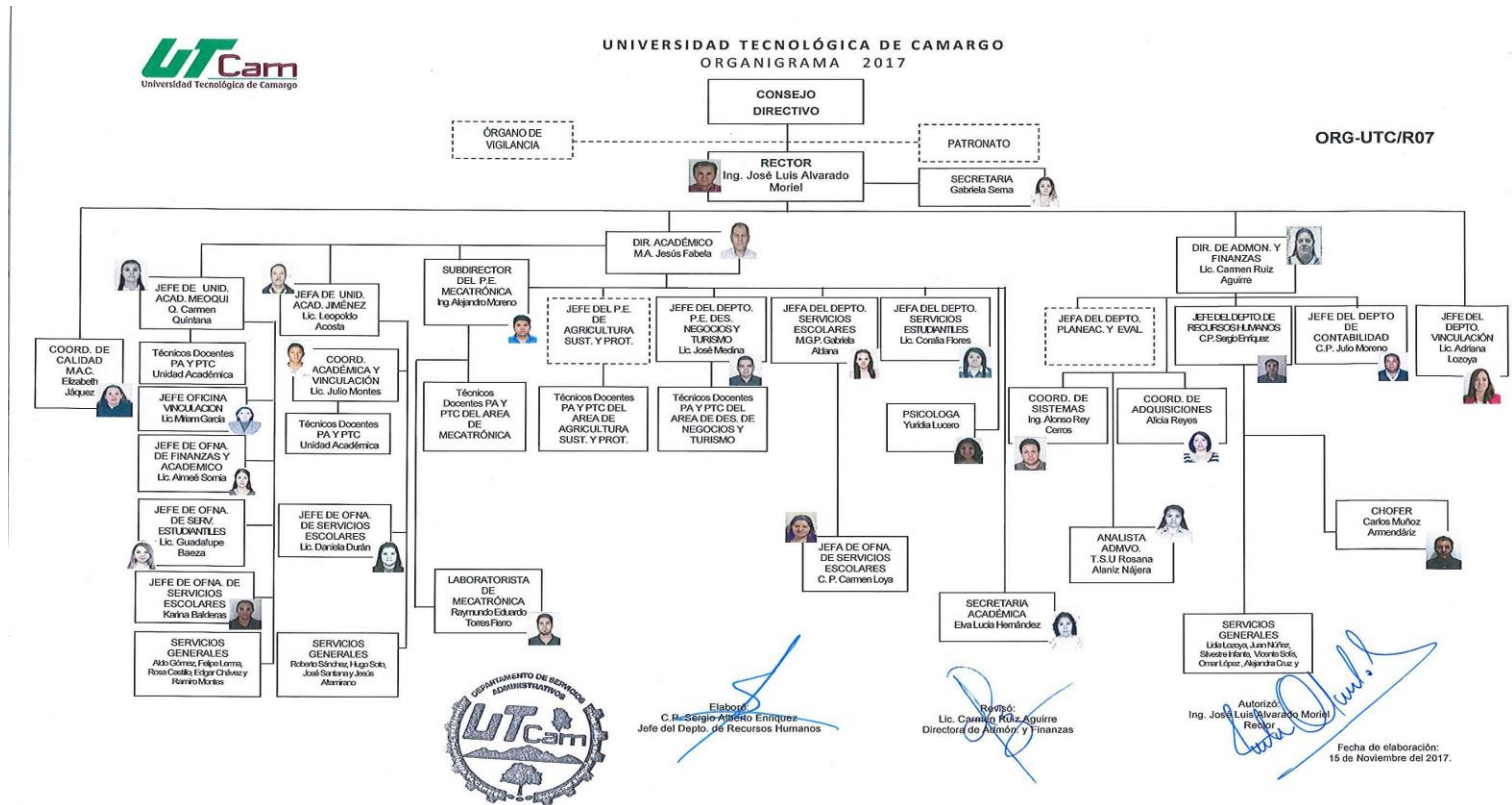
e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

1-Retención de impuesto sobre sueldos y salarios

2-Retención sobre salarios asimilados

3-Retención sobre servicios profesionales

f) Estructura organizacional básica



g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario

NO APLICA

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

- a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

La elaboración de los estados financieros se efectuó sustentada en la normatividad emitida por CONAC, y circunscrita al marco legal aplicable, utilizando los métodos de medición y los criterios de aplicación de los mismos, así como la normatividad relacionada con el reconocimiento, valuación y revaluación de los distintos rubros que conforman la información financiera.

- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.
- c) Postulados básicos.

Los postulados básicos de la contabilidad aplicados como revelación suficiente, importancia relativa, negocio en marcha, valor histórico, dualidad económica, realización

- d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente.
- e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:
 - Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;
 - Su plan de implementación;
 - Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera.
 - Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado.

6. Políticas de Contabilidad Significativas NO APLICA

Se informará sobre:

- a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública y/o patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.
- b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.
- c) Método de valuación de la inversión en acciones en el Sector Paraestatal.
- d) Sistema y método de valuación de inventarios.
- e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.

- f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.
- g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.
- h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.
- i) Reclasificaciones: Se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.
- j) Depuración y cancelación de saldos.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario NO APLICA

Se informará sobre:

- a) Activos en moneda extranjera
- b) Pasivos en moneda extranjera
- c) Posición en moneda extranjera
- d) Tipo de cambio
- e) Equivalente en moneda nacional

Lo anterior por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.

Adicionalmente se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio

8. Reporte Analítico del Activo NO APLICA

Debe mostrar la siguiente información:

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.
- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
- d) Riegos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.
- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
- g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables
- h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

a) Inversiones en valores.

CUENTA	CONCEPTO	2016	2017	Diferencia	Variación %
1-1-1-4-002-001-000	Inversiones Banamex 7004/8502709	4,146,013	809	-4,145,204	1.95%
Total		4,146,013	809	-4,145,204	

b) Patrimonio de organismos descentralizados.

CONCEPTO	2016	2017	Diferencia	Variación %
Mobiliario y Equipo de Administración	2,722,313	6,821,057	4,098,744	2.50%
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	3,099,240	3,143,436	44,196	1.01%
Equipo de Transporte	1,358,298	2,019,012	660,714	1.48%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	35,670	343,563	307,893	9.63%
Total	7,215,521	12,327,068	5,111,547	

ACTIVOS INTANGIBLES

CONCEPTO	2016	2017	Diferencia	Variación %
Activos Intangibles	203,195	203,195	0	0.00%

DETERMINACION DEL SALDO MOBILIARIO Y EQ. ADMON				
CONCEPTO		Debe	Haber	Saldo
Saldo inicial de la cuenta de Mobiliario y Equipo de Administración al 31 diciembre 2016				2,722,313
Movimientos de Mobiliario y Equipo de Administración		4,098,743	0.00	
Saldo final de la cuenta de Mobiliario y Equipo de Administración al 31 diciembre 2017				6,821,056

El total de movimientos Mobiliario y Equipo de Administración al 31 diciembre 2017 es de: **\$2, 722,313**

Movimientos de Mobiliario y Equipo de Administración	4, 098,743
Total de movimientos de la cuenta de Mobiliario y Equipo de Administración	\$6, 821,056

- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria. **NO APLICA**
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria. **NO APLICA**

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos NO APLICA

Se deberá informar:

- a) Por ramo o unidad administrativa que los reporta.
- b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.

10. Reporte de la Recaudación

- a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.
- b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

INGRESOS DE GESTION			
SUBSIDIO FEDERAL			
PERIODO	CALENDARIZACION	MINISTRADO	
ENERO	532,309	532,309	0.00
FEBRERO	532,309	532,309	0.00
MARZO	532,309	532,309	0.00
ABRIL	1,064,618	0.00	1,064,618
MAYO	1,064,618	2,129,236	-1,064,618
JUNIO	1,064,618	1,064,618	0.00
JULIO	1,064,618	1,064,618	0.00
AGOSTO	620,493	620,493	0.00
SEPTIEMBRE	1,064,618	1,064,618	0.00
OCTUBRE	1,064,618	1,064,618	0.00
NOVIEMBRE	1,064,618	0.00	1,064,618
DICIEMBRE	531,202	1,595,820	-1,064,618
TOTALES	10,200,948	10,200,948	0.00

PERIODO	SUBSIDIO ESTATAL		
	CALENDARIZACION	MINISTRADO	DIFERENCIA
ENERO	532,309	279,014.55	253,294.45
FEBRERO	532,309	281,714.64	250,594.36
MARZO	532,309	281,714.64	250,594.36
ABRIL	1,064,618	320,586.23	744,031.77
MAYO	1,064,618	281,714.64	782,903.36
JUNIO	1,064,618	281,714.64	782,903.36
JULIO	1,064,618	320,574.57	744,043.43
AGOSTO	620,493	281,767.15	338,725.85
SEPTIEMBRE	1,064,618	281,714.64	782,903.36
OCTUBRE	1,064,618	281,714.64	782,903.36
NOVIEMBRE	1,064,618	140,908.76	923,709.24
DICIEMBRE	531,202	1,400,000.00	-868,798
TOTALES	10,200,948	4,433,139.10	5,767,808.90

Las aportaciones del subsidio estatal está pendientes de ser suministradas por un monto de \$5, 767,808.90 correspondiente al ejercicio 2017, quedando registrado en diciembre de 2017 el derecho a favor de Universidad Tecnológica de Camargo, con Pol. No-1486.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CAMARGO

APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE 2017		
INGRESOS PROPIOS		IMPORTE
Colegiaturas		5,454,810
Constancias estudios		17,040
Credenciales		3,775
Ingresos x Transportación Alumnos		22,600
Ingresos por copias		46,140.50
Boletas		700
Certificado parcial		1,600
Credenciales maestros		25
Aportaciones y apoyos		10,356.66
Reticula-Malla Curricular		75
Kardex		1,900
Ingreso extraordinarios		4,965.87
Ingresos por arrendamiento		136,000
Ingresos por cursos de Nivelación		29,900
Ingresos por Diplomado		130,360
Ingresos por Recurso Acreditable		25,950
Ingresos por Servicios al Exterior		10,080
Ingresos por Remediales		90,650
Ingresos por Venta Activo Fijo		215,000
Ingreso por Servidumbre de Paso		558,733.14
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2017		6,760,661.17

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda NO APLICA

Se informará lo siguiente:

- a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.

- b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se considere intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

12. Calificaciones otorgadas NO APLICA

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

- a) Principales Políticas de control interno

El control interno se efectúa a través de la supervisión de los mandos medios superiores del área de la Dirección de Administración y Finanzas, Planeación y Dirección Académica, enfocada a la preservación de los activos y su conservación.

- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

Las medidas de evaluación financiera, metas y alcance se obtienen a través del seguimiento de la aplicación del presupuesto (PBR) a través del método convencional.

14. Información por Segmentos NO APLICA

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que se realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo; y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo.

15. Eventos Posteriores al Cierre NO APLICA

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

16. Partes Relacionadas NO APLICA

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: “Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”. Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad de

Mtro. José Luis Alvarado Moriel
Rector

Lic. Carmen Elena Ruiz Aguirre
Directora de Administración y Finanzas

