

## 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, productivas y depósitos en garantía por un monto de \$11,847,793.25 (Son: Once millones ochocientos cuarenta y siete mil setecientos noventa y tres pesos 25/100 M.N.), integrados de la siguiente forma.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES				
CUENTAS BANCARIAS NO PRODUCTIVAS ESPECIFICAS				
BANCO	CUENTA CONTABLE	CUENTA BANCOS	NOMBRE CUENTA	SALDO
BANAMEX	1112-002-007-000	7006/1313255	NOMINA	0.02
BANAMEX	1112-002-018-000	7006/4928056	TITULACIÓN	0.00
BANAMEX	1112-002-019-000	7006/4928064	MINISTRACION FEDERAL	783,630.00
BANAMEX	1112-002-020-000	7006/4928072	MINISTRACION ESTATAL	1,182,335.81
BANAMEX	1112-002-021-000	7006/8125748	INVERSION NORMAL ESTATAL	0.00
BANAMEX	1112-002-022-000	7007/2052445	REMANENTE FAM 2019	2,521,122.79
<b>TOTAL, CUENTAS DE BANCOS NO PRODUCTIVAS</b>				<b>4,487.088.62</b>

BANCO	CUENTA CONTABLE	CUENTA BANCOS	NOMBRE CUENTA	SALDO
BANAMEX	1112-002-003-000	7006/920859	INVERSIONES	1,830,030.71
BANAMEX	1112-002-004-000	7006/1092348	PLAN CONTINGECIA	2,505,035.09
BANAMEX	1112-002-013-000	7006/4927971	FONDO FORT INSTITU	2,904,796.43
<b>TOTAL, CUENTAS DE BANCOS PRODUCTIVAS</b>				<b>7,239.862.23</b>

DEPÓSITOS DE FONDOS	CUENTA CONTABLE		NOMBRE CUENTA	
	1116-001-000-000		DEPÓSITOS EN GARANTÍA	120,842.40
	TOTAL	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>		<b>120,842.40</b>

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

- 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, 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	Deudores Diversos	90 días		<b>9,293,308.69</b>

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

- 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**
- 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.
- 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**
- 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.
- Se informará de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CAMARGO

8.

<b>BIENES MUEBLES EJERCICIO 2019</b>				
<b>CUENTA CONTABLE</b>	<b>NOMBRE</b>	<b>DEPRECIACION</b>	<b>ESTADO</b>	<b>IMPORTE</b>
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	Aplicada acorde con Armonización contable	Funcionando	<b>5,783,864.45</b>
1242	Mobiliario y Equipo de Educativo y Recreativo	Aplicada acorde con Armonización contable	Funcionando	<b>6,459,355.76</b>
1243	Equipo Instrumental Médico y laboratorio	Aplicada acorde con Armonización contable	Funcionando	<b>22,272.00</b>
1244	Equipo de Transporte	Aplicada acorde con Armonización contable	Funcionando	<b>2,317,012.30</b>
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	Aplicada acorde con Armonización contable	Funcionando	<b>429,600.18</b>
<b>TOTAL BIENES MUEBLES</b>				<b>15,012,104.69</b>

9.

<b>BIENES INMUEBLES EJERCICIO 2019</b>				
<b>CUENTA CONTABLE</b>	<b>NOMBRE</b>	<b>SUPERAVIT</b>	<b>ESTADO</b>	<b>IMPORTE</b>
1231	Terreno	Aplicada acorde con Armonización contable	Funcionando	494,819.60
1233	Edificios	Aplicada acorde con Armonización contable	Funcionando	38,092,416.59
1234	Infraestructura	Aplicada acorde con Armonización contable	Funcionando	<b>845,622.18</b>
<b>TOTAL BIENES INMUEBLES</b>				<b>39,432,858.37</b>

10.

<b>ACTIVOS INTANGIBLES EJERCICIO 2019</b>				
<b>CUENTA CONTABLE</b>	<b>NOMBRE</b>	<b>AMORTIZACION</b>	<b>ESTADO</b>	<b>IMPORTE</b>
1251	Software	Aplicada acorde con Armonización contable	Funcionando	<b>560,093.10</b>
<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>				<b>560,093.10</b>

**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.

<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>90 días</b>	<b>IMPORTE</b>
<b>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>		<b>570,762.13</b>
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR		<b>76,099.78</b>
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO		<b>47,496.20</b>
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO		<b>330,641.13</b>
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		<b>116,525.02</b>

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CAMARGO

<b>PROVISIONES A CORTO PLAZO</b>		<b>742,454.68</b>
OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO		<b>742,454.68</b>
INGRESOS POR CLASIFICAR		<b>5,865,709.18</b>
<b>TOTAL PASIVO CIRCULANTE</b>		<b>7,178,925.99</b>

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	<b>120,842.40</b>

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-

<b>INGRESOS DE GESTION 2019</b>						
<b>SUBSIDIO FEDERAL</b>			<b>SUBSIDIO ESTATAL</b>			
<b>PERIODO</b>	<b>CALENDARIZACION</b>	<b>MINISTRADO</b>	<b>CALENDARIZACION</b>	<b>MINISTRADO</b>	<b>TOTAL</b>	
ENERO	0.00	0.00	963,253.50	0.00	0.00	
FEBRERO	1,926,507.00	0.00	963,253.50	1,631,004.83	1,631,004.83	
MARZO	983,610.00	2,910,117.00	983,610.00	1,224,578.00	4,134,695.00	
ABRIL	922,130.00	922,130.00	922,130.00	461,279.67	1,383,409.67	
MAYO	922,130.00	922,130.00	922,130.00	1,403,480.32	2,325,610.32	
JUNIO	922,130.00	922,130.00	922,130.00	922,130.01	1,844,260.01	
JULIO	800,717.00	800,717.00	800,717.00	800,716.98	1,601,433.98	
AGOSTO	800,717.00	800,717.00	800,717.00	389,323.97	1,190,040.97	
SEPTIEMBRE	800,717.00	800,717.00	800,717.00	422,427.56	1,223,144.56	
OCTUBRE	800,717.00	800,717.00	800,717.00	1,579,364.94	2,380,081.94	
NOVIEMBRE	800,717.00	800,717.00	800,717.00	411,393.03	1,212,110.03	
DICIEMBRE	<b>800,717.00</b>	<b>800,717.00</b>	<b>800,717.00</b>	<b>1,201,075.50</b>	2,001,792.50	
DICIEMBRE	<b>783,630.00</b>	<b>783,630.00</b>	<b>783,630.00</b>	<b>0.00</b>	<b>783,630.00</b>	
<b>TOTALES</b>	<b>11,264,439.00</b>	<b>11,264,439.00</b>	<b>11,264,439.00</b>	<b>10,446,774.81</b>	<b>21,711,213.81</b>	

Las aportaciones del subsidio estatal está pendientes de ser suministradas por un monto de \$ **34,034.19** correspondiente al ejercicio 2019, quedando registrado en diciembre de 2019 el derecho a favor de Universidad Tecnológica de Camargo, con Pol. De Diario No-2589 y \$783,630.00 quedando registrado en la póliza de Diario 93 de enero 2020

2.-

<b>APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE 2019</b>		
<b>INGRESOS PROPIOS</b>		<b>IMPORTE</b>
Colegiaturas		5,805,623.45
Constancias estudios		33,538.00
Credenciales		2,940.00
Ingresos x Transportación Alumnos		267,405.00
Ingresos por copias		24,024.00
Boletas		460.00
Certificado parcial		3,870.00
Aportaciones y apoyos		555,311.22
Reticula-Malla Curricular		1,025.00
Kardex		755.00
Ingreso extraordinarios		4,133.09
Ingresos por cursos de Nivelación		137,470.00
Ingresos por Diplomado		168,676.00
Ingresos por Recurso Acreditable		82,520.00
Ingresos por Servicios al Exterior		79,345.00
Ingresos por Remediales		234,275.00
Ingresos por Cafeteria		20,825.00
Ingreso por Titulación		208,516.00
Ingreso por Acta de excension de examen		100.00
Ingreso por bases de licitación		4,800
Intereses por inversion		186,893.90
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2019</b>		<b>7,822,505.66</b>

**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.

<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio</b>	<b>0.00</b>	49,811,342	-2,608,879	0.00	<b>47,202,463</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0.00	0.00	-2,608,879	0.00	-2,608,879
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	49,811,342	0	0.00	49,811,342
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
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2019</b>	<b>0.00</b>	49,811,342	-2,608,879	<b>0.00</b>	<b>47,202,463</b>

**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:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Efectivo en Bancos – Tesorería	0.00	0.00
Efectivo en Bancos- Dependencias	11,847,793	6,460,551
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	7,239,862	66,822
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	120,842	120,842
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>11,847,793</b>	<b>6,460,551</b>



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.

	2019	2018
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	<b>3,894,731</b>	<b>-1,252,532</b>
<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.

<b>Universidad Tecnológica de Camargo</b> <b>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables</b> <b>Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019</b> <b>(Cifras en pesos)</b>		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>27,893,549</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		7,822,506
	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	7,635,612
	Otros ingresos contables no presupuestarios	186,894
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		0
	Productos de capital	\$XXX
	Aprovechamientos capital	\$XXX
	Ingresos derivados de financiamientos	\$XXX
	Otros Ingresos presupuestarios no contables	0
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>35,716,055</b>

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 2019 (Cifras en pesos)		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>27,893,549</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>\$1,529,708</b>
Mobiliario y equipo de administración	1,095,688	
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	434,020	
Activos intangibles	0	
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	
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>3,927,775</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	3,260,723	
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	Contable / 11	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	667,052	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>30,291,616</b>

**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 2019 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, INE-2019:

1-Mobiliario y Equipo de Administración

2-Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo

### **3. Autorización e Historia**

Se informará sobre:

a) Fecha de creación del ente.

5 de diciembre de 2012

b) Principales cambios en su estructura

### **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

2019

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

4-Declaración informativa DIOT

5-Declaración Impuesto sobre Nomina (estatal)



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.  
a) 3%, 4%, 5%, 10%, 20%, 33.33%
- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos. NO APLICA
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo. NO APLICA
- d) Riegos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras. NO APLICA
- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad. NO APLICA
- 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. NO APLICA
- g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables NO APLICA
- h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva. NO APLICA

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

- a) Inversiones en valores.

CUENTA	CONCEPTO	2018	2019	Diferencia	Variación %
1112-002-003-000	7006/920859 INGRESOS PROPIOS	595,596.76	1,830,030.71	1,234,433.95	207.26%
1112-002-004-000	7006/1092348 PLAN DE CONTINGENCIA	4,500,000.00	2,505,035.09	-1,994,964.91	-44.33%
1112-002-013-000	7006/4927971 FORTALECIMIENTO	1,163,639.68	2,904,796.43	1,741,156.75	149.63%
<b>Total</b>		<b>6,259,236.44</b>	<b>7,239,862.23</b>	<b>980,625.79</b>	

b) Patrimonio de organismos descentralizados.

CONCEPTO	2018	2019	Diferencia	Variación %
Mobiliario y Equipo de Administración	5,338,021.13	<b>5,783,864.45</b>	445,843.32	23.12%
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	5,656,984.12	<b>6,459,355.76</b>	802,371.64	14.18%
Equipo e Instrumental Medico y de Laboratorio	0.00	<b>22,272.00</b>	22,272.00	0.00%
Equipo de Transporte	2,019,012.30	<b>2,317,012.30</b>	298,000.00	14.75%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	343,563.08	<b>429,600.18</b>	86,037.10	25.04%
<b>Total</b>	<b>13,357,580.63</b>	<b>15,012,104.69</b>	<b>1,654,524.06</b>	

**ACTIVOS INTANGIBLES**

CONCEPTO	2018	2019	Diferencia	Variación %
Activos Intangibles	507,593.10	<b>560,093.10</b>	52,500.00	10.34%

DETERMINACION DEL SALDO MOBILIARIO Y EQ. ADMON				
CONCEPTO		Debe	Haber	Saldo
<b>Saldo inicial de la cuenta de Mobiliario y Equipo de Administración al 31 diciembre 2018</b>				<b>13,357,580.53</b>
Movimientos de Mobiliario y Equipo de Administración		1,699,587.04	45,062.98	
<b>Saldo final de la cuenta de Mobiliario y Equipo de Administración al 31 diciembre 2019</b>				<b>15,012,104.69</b>

El total de movimientos Mobiliario y Equipo de Administración al 31 diciembre 2018 es de: \$5,338,021.13

Movimientos de Mobiliario y Equipo de Administración	490,906.30
Movimientos de Mobiliario y Equipo de Administración	45,062.98
<b>Total de movimientos de la cuenta de Mobiliario y Equipo de Administración</b>	<b>\$5,783,864.45</b>

- 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	DIFERENCIA
ENERO	0.00	0.00	0.00
FEBRERO	1,926,507.00	0.00	1,926,507.00
MARZO	983,610.00	2,910,117.00	-1,926,507.00
ABRIL	922,130.00	922,130.00	0.00
MAYO	922,130.00	922,130.00	0.00
JUNIO	922,130.00	922,130.00	0.00
JULIO	800,717.00	800,717.00	0.00
AGOSTO	800,717.00	800,717.00	0.00
SEPTIEMBRE	800,717.00	800,717.00	0.00
OCTUBRE	800,717.00	800,717.00	0.00
NOVIEMBRE	800,717.00	800,717.00	0.00
DICIEMBRE	<b>800,717.00</b>	<b>800,717.00</b>	0.00

DICIEMBRE	<b>783,630.00</b>	<b>783,630.00</b>	0.00
<b>TOTALES</b>	<b>11,264,439.00</b>	<b>11,264,439.00</b>	0.00
<b>SUBSIDIO ESTATAL</b>			
<b>PERIODO</b>	<b>CALENDARIZACION</b>	<b>MINISTRADO</b>	<b>DIFERENCIA</b>
ENERO	963,253.50	0.00	963,253.50
FEBRERO	963,253.50	1,631,004.83	-667,751.33
MARZO	983,610.00	1,224,578.00	-240,968.00
ABRIL	922,130.00	461,279.67	460,850.33
MAYO	922,130.00	1,403,480.32	-481,350.32
JUNIO	922,130.00	922,130.01	-0.01
JULIO	800,717.00	800,716.98	0.02
AGOSTO	800,717.00	389,323.97	411,393.03
SEPTIEMBRE	800,717.00	422,427.56	378,289.44
OCTUBRE	800,717.00	1,579,364.94	-778,647.94
NOVIEMBRE	800,717.00	411,393.03	389,323.97
DICIEMBRE	<b>800,717.00</b>	<b>1,201,075.50</b>	-400,358.50
DICIEMBRE	<b>783,630.00</b>	<b>0.00</b>	783,630.00
<b>TOTALES</b>	<b>11,264,439.00</b>	<b>10,446,774.81</b>	<b>817,664.19</b>

Las aportaciones del subsidio estatal está pendientes de ser suministradas por un monto de \$ 34,034.19 correspondiente al ejercicio 2019, quedando registrado en diciembre de 2019 el derecho a favor de Universidad Tecnológica de Camargo, con Pol. De Diario No-2589 y \$783,630.00 quedando registrado en la póliza de Diario 93 de enero 2020.

2.-

<b>APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE 2019</b>		
<b>INGRESOS PROPIOS</b>		<b>IMPORTE</b>
Colegiaturas		5,805,623.45
Constancias estudios		33,538.00
Credenciales		2,940.00
Ingresos x Transportación Alumnos		267,405.00
Ingresos por copias		24,024.00
Boletas		460.00
Certificado parcial		3,870.00
Aportaciones y apoyos		555,311.22
Reticula-Malla Curricular		1,025.00
Kardex		755.00
Ingreso extraordinarios		4,133.09
Ingresos por cursos de Nivelación		137,470.00
Ingresos por Diplomado		168,676.00
Ingresos por Recurso Acreditable		82,520.00
Ingresos por Servicios al Exterior		79,345.00
Ingresos por Remediales		234,275.00
Ingresos por Cafeteria		20,825.00
Ingreso por Titulación		208,516.00
Ingreso por Acta de excension de examen		100.00
Ingreso por bases de licitación		4,800
Intereses por inversion		186,893.90

<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2019</b>	<b>7,822,505.66</b>

**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

---

Mtra. Julieta Solís Tanner  
Directora de Administración y Finanzas

