

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CAMARGO

PARAESTATALES

Informe de Pasivos Contingentes

NO APLICA

No se tienen ningún pasivo contingente ya que únicamente se crean provisiones para las cuotas del ISSSTE, prima vacacional y aguinaldo.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CAMARGO PARAESTATALES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Formato libre, en caso de no aplicar se debe asentar. Debe venir firmado)

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 \$22'179,406 (Son: Veintidós millones ciento setenta y nueve mil cuatrocientos seis pesos 00/100 M.N.), integrados de la siguiente forma.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES 2014				
Cuentas Bancarias no Productivas Especificas				
BANCO	CUENTA CONTABLE	CUENTA BANCOS	NOMBRE CUENTA	SALDO
BANAMEX	1112-002-001-000	7006/490943	SUBSIDIO FEDERAL	2,446,182
BANAMEX	1112-002-002-000	7006/595451	SUBSIDIO ESTATAL	759,407
BANAMEX	1112-002-003-000	7006/920859	RECURSOS PROPIOS	2,584,679
BANAMEX	1112-002-004-000	7006/1092348	PLAN CONTINGENCIA	1,825,154
BANAMEX	1112-002-005-000	7006/115814	FADOES	3,650
BANAMEX	1112-002-006-000	7006/1223272	IMPUESTOS	269,406
BANAMEX	1112-002-007-000	7006/1313255	NOMINA	279,112
BANAMEX	1112-002-008-000	7006/1431770	CUENTA CORRIENTE	10,455
BANAMEX	1112-002-009-000	7006/8502709	FAM 2014	14,001,000
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014				22,179,406

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CAMARGO

PARAESTATALES

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES 2014				
CUENTAS BANCARIAS NO PRODUCTIVAS ESPECIFICAS				
BANCO	CUENTA CONTABLE	CUENTA BANCOS	NOMBRE CUENTA	SALDO
BANORTE	1112-001-001-000	827844674	SUBSIDIO FEDERAL	0.00

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, congresos y convenciones, cursos de capacitación, costos de orden social).

DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO Y EQUIVALENTES 2014				
CUENTA CONTABLE	NOMBRE	VENCIMIENTO	IMPORTE	
1123	Deudores Diversos	90 días	22,101	
TOTAL			22,101	

Esta cuenta se constituida por otros deudores por concepto de adquisición de activos fijos, software, cursos de capacitación, etc.

DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO Y EQUIVALENTES 2014				
CUENTA CONTABLE	NOMBRE	VENCIMIENTO	IMPORTE	
1123	Otros Deudores	90 días	2,201,197	
TOTAL			2,201,197	

- 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.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CAMARGO

PARAESTATALES

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 2014				
CUENTA CONTABLE	NOMBRE	DEPRECIACION	ESTADO	IMPORTE
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	Aplicable cuando se implemente el software acorde con Armonización contable	Funcionando	2,600,034
1242	Mobiliario y Equipo de Educativo y Recreativo	Aplicable cuando se implemente el software acorde con Armonización contable	Funcionando	2,777,230
1244	Equipo de Transporte	Aplicable cuando se implemente el software acorde con Armonización contable	Funcionando	1,046,612
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	Aplicable cuando se implemente el software acorde con Armonización contable	Funcionando	35,670
TOTAL BIENES MUEBLES				6,459,646

No se cuenta con Bienes Inmuebles

9.

ACTIVOS INTANGIBLES EJERCICIO 2014				
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

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CAMARGO

PARAESTATALES

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 2014	90 días	IMPORTE
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		265,465
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR		13,556
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO		2,042
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO		248,257
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		1,610
PROVISIONES A CORTO PLAZO		234,169
OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO		234,169
TOTAL PASIVO CIRCULANTE		499,634

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. **NO APLICA**
3. Se informará de las demás cuentas de pasivo monto y característica significativa que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

NO APLICA

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CAMARGO

PARAESTATALES

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1-

INGRESOS DE GESTION 2014						
SUBSIDIO FEDERAL			SUBSIDIO ESTATAL			
PERIODO	CALENDARIZACION	MINISTRADO	CALENDARIZACION	MINISTRADO	TOTAL	
ENERO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
FEBRERO	901,476	901,476	0.00	0.00	901,476	
MARZO	0.00	0.00	901,476	901,476	901,476	
ABRIL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
MAYO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
JUNIO	1,365,637	1,365,637	1,365,637	1,365,637	2,731,274	
JULIO	366,796	366,796	366,796	366,796	733,592	
AGOSTO	2,668,050	2,668,050	2,668,050	2,668,050	5,336,100	
SEPTIEMBRE	366,796	366,796	366,796	366,796	733,592	
OCTUBRE	1,381,561	1,381,561	1,381,561	1,381,561	2,763,122	
NOVIEMBRE	366,796	366,796	0.00	0.00	366,796	
DICIEMBRE	1,322,979	1,322,979	1,689,775	1,689,775	3,012,754	
TOTALES	8,740,091	8,740,091	8,740,091	8,740,091	17,480,182	

Las aportaciones del subsidio estatal está pendientes de ser suministradas, de acuerdo al oficio número de folio: 111/2014 EST por un monto de \$366,796 correspondiente al mes de noviembre y la del oficio número de folio: 118/2014 EST por un monto de \$1, 322,979 correspondiente al mes de diciembre de 2014, quedando registrado en diciembre de 2014 el derecho a favor de Universidad Tecnológica de Camargo, con Pol. No-1757.

FAM			
EJERCICIO 2014			
PERIODO	CALENDARIZACION	MINISTRADO	DIFERENCIA
DICIEMBRE	14,000,000	14,000,000	0.00
TOTALES	14,000,000	14,000,000	0.00

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CAMARGO

PARAESTATALES

2.-

APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE 2014		
INGRESOS PROPIOS		IMPORTE
Colegiaturas		2,474,023
Constancias estudios		6,573
Credenciales		605
Ingresos x Transportación Alumnos		38,025
Ingresos por copias		13,885
Boletas		5,320
Certificado parcial		560
Carta de buena conducta		120
Tarjeta estadia		40
Hoja de apoyo		30
Ingreso por equipo siniestrado		223,155
Diplomado UTCAM		91,350
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE		2,853,686

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.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CAMARGO
 III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

PARAESTATALES

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 2014	0.00	9,837,528	18,042,100	0.00	28,879,628
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0.00	0.00	18,042,100	0.00	18,042,100
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	9,837,528	0	0.00	9,837,528
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 2014	0.00	12,523,350	18,042,100	0.00	30,565,450

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:

	2014	2013
Efectivo en Bancos –Tesorería	0.00	0.00
Efectivo en Bancos- Dependencias	18,042.100	10,157,404
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	22,179,045	11,052,183

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CAMARGO

PARAESTATALES

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.

	2014	2013
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	18,042,100	10,157,404
<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.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CAMARGO

PARAESTATALES

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 2014 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		17,480,182
2. Más ingresos contables no presupuestarios		16,853,686
	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	2,853,686
	Otros ingresos contables no presupuestarios	14,000,000
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0
	Productos de capital	\$XXX
	Aprovechamientos capital	\$XXX
	Ingresos derivados de financiamientos	\$XXX
	Otros Ingresos presupuestarios no contabilizados	0
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		34,333,868

Cuenta Pública
 PODER EJECUTIVO / LEGISLATIVO / JUDICIAL / AUTÓNOMO / SECTOR PARAESTATAL
 Notas y Estados Financieros
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2014

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CAMARGO

PARAESTATALES

Universidad Tecnológica de Camargo Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014 (Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		17,480,182
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	1,958,962	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		6,662,741
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	\$XXX	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	6,662,741	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	22,183,961	

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.

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 2014 se presentó un desfase del presupuesto autorizado destinado para el gasto corriente.

b)-Los requerimientos de Activos fijos se pudieron cubrir a través del remanente del ejercicio 2013:

1-Mobiliario y Equipo de Administración

2-Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo

3-Equipo de transporte

4-Maquinaria, otros Equipos y Herramientas

5-Activos Intangibles Software para cubrir necesidades de Material didáctico (Solid Works)

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 Rectoría Prof. Fidel Alonso González González, comisionado a la Universidad Tecnológica de la Tarahumara para ocupar su lugar como encargado del despacho de Rectoría el Lic. José Gilberto Márquez Murillo.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CAMARGO

PARAESTATALES

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

2014

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 de terceros

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CAMARGO

PARAESTATALES

f) Estructura organizacional básica



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CAMARGO ORGANIGRAMA 2014



PROFR. FIDEL ALONSO GONZÁLEZ GONZÁLEZ
TITULAR DEL O.P.D.

ING. PAMELA SPINOZA FLORES
SECRETARIO DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE

LIC. LIZ ACULEIRA GARCÍA
SECRETARIA DE LA CONTRALORIA
OCTUBRE DE 2014

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, entidad, periodo contable, etc

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente. **NO APLICA**

e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán: **NO APLICA**

- 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.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CAMARGO

PARAESTATALES

- 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.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CAMARGO

PARAESTATALES

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

- a) Inversiones en valores. **NO APLICA**
- b) Patrimonio de organismos descentralizados.

CONCEPTO	2013	2014	Diferencia	Variación %
Mobiliario y Equipo de Administración	813,340	2,600,034	1,786,694	33.88%
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	211,196	2,777,230	2,566,034	48.66%
Equipo de Transporte	454,700	1,360,613	905,913	17.18%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	20,670	35,670	15,000	0.28%
Total	1,499,906	6,459,546	5,273,641	100%

ACTIVOS INTANGIBLES				
Activos Intangibles	558,648	203,195	-355,453	-7.72%

DETERMINACION DEL SALDO MOBILIARIO Y EQ. ADMON				
CONCEPTO		Debe	Haber	Diferencia
Saldo inicial de la cuenta de Mobiliario y Equipo de Administración al 31 diciembre 2013				1,499,905
Cargo cancelado por reclasificación a Gastos		8,750		
Movimientos de Bienes Muebles		5,273,641		
Abono para cancelación de cargo por reclasificación a Gastos			8,750	
Baja de Eq. Transporte Mazda 2014			314,000	
Saldo final de la cuenta de Mobiliario y Equipo de Administración al 31 diciembre 2014		5,282,391	322,750	6,459,546
Total movimientos Mobiliario y Equipo de Administración 2014				

El total de movimientos Mobiliario y Equipo de Administración al 31 diciembre 2014 es de: \$5,282,391
 Menos asiento de cargo cancelado por reclasificación a gastos 8,750
 Menos Equipo de transporte dado de baja por siniestro 314,000
Total de movimientos de la cuenta de Mobiliario y Equipo de Administración \$4,959,641

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CAMARGO

PARAESTATALES

- 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 2014			
SUBSIDIO FEDERAL 2014			
PERIODO	CALENDARIZACION	MINISTRADO	
ENERO	0.00	0.00	0.00
FEBRERO	901,476	901,476	0.00
MARZO	0.00	0.00	0.00
ABRIL	0.00	0.00	0.00
MAYO	0.00	0.00	0.00
JUNIO	1,365,637	1,365,637	0.00
JULIO	366,796	366,796	0.00
AGOSTO	2,668,050	2,668,050	0.00
SEPTIEMBRE	366,796	366,796	0.00
OCTUBRE	1,381,561	1,381,561	0.00
NOVIEMBRE	366,796	366,796	0.00
DICIEMBRE	1,322,979	1,322,979	0.00
TOTALES	8,740,091	8,740,091	0.00

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CAMARGO

PARAESTATALES

FAM			
EJERCICIO 2014			
PERIODO	CALENDARIZACION	MINISTRADO	DIFERENCIA
DICIEMBRE	14,000,000	14,000,000	0.00
TOTALES	14,000,000	14,000,000	0.00

SUBSIDIO ESTATAL 2014			
PERIODO	CALENDARIZACION	MINISTRADO	DIFERENCIA
ENERO	0.00	0.00	0.00
FEBRERO	0.00	0.00	0.00
MARZO	901,476	901,476	0.00
ABRIL	0.00	0.00	0.00
MAYO	0.00	0.00	0.00
JUNIO	1,365,637	1,365,637	0.00
JULIO	366,796	366,796	0.00
AGOSTO	2,668,050	2,668,050	0.00
SEPTIEMBRE	366,796	366,796	0.00
OCTUBRE	1,381,561	1,381,561	0.00
NOVIEMBRE	0.00	0.00	0.00
DICIEMBRE	1,689,775	1,689,775	0.00
TOTALES	8,740,091	8,740,091	

Las aportaciones del subsidio estatal está pendiente de ser suministrada, de acuerdo al oficio número de folio: 111/2014 EST por un monto de \$366,796 correspondiente al mes de noviembre y la del oficio número de folio: 118/2014 EST por un monto de \$1, 322,979 correspondiente al mes de diciembre de 2014, quedando registrado en diciembre de 2014 el derecho a favor de Universidad Tecnológica de Camargo, com Pol. No-1757.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CAMARGO
 2.-

PARAESTATALES

APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE 2014		
INGRESOS PROPIOS		IMPORTE
Colegiaturas		2,474,023
Constancias estudios		6,573
Credenciales		605
Ingresos x Transportación Alumnos		38,025
Ingresos por copias		13,885
Boletas		5,320
Certificado parcial		560
Carta de buena conducta		120
Tarjeta estadía		40
Hoja de apoyo		30
Ingreso por equipo siniestrado		223,155
Diplomado UTCAM		91,350
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2014		2,853,686

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 Servicios Administrativos, Planeación y área Académica, enfocada a la preservación de los activos y su conservación.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CAMARGO

PARAESTATALES

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 del emisor

Prof. Jose Gilberto Marquez Murillo
Encargado del despacho de Rectoria

Matilde Lizeth Caraveo Cabrera
Directora de Servicios Administrativos