1. **NOTAS DE DESGLOSE:**
2. **Notas a los estados de situación financiera**

**ACTIVO**

 **Efectivo y equivalentes**

* 1. La Universidad Tecnológica de San Juan del Río mantiene en este rubro principalmente en depósitos bancarios en cuentas de cheques e inversiones en valores a corto plazo, de gran liquidez fácilmente convertibles en efectivo y sujetos a riesgos poco significativos de cambios en valor.

Al 31 de Diciembre del 2017 el efectivo y equivalentes se integran como sigue:

| **CONCEPTO** | **DICIEMBRE 2016** | **DICIEMBRE 2017** | **VARIACION** |
| --- | --- | --- | --- |
| **EFECTIVO** | **49,000.00**  | **49,000.00**  | 0.00  |
| FONDOS FIJOS DE CAJA | 49,000.00  | 49,000.00  | 0.00  |
| Fondo fijo caja | 17,000.00  | 17,000.00  | 0.00  |
| Fondo fijo compras | 15,000.00  | 15,000.00  | 0.00  |
| Fondo fijo Jalpan | 9,000.00  | 9,000.00  | 0.00  |
| Fondo fijo mantenimiento e instalaciones | 8,000.00  | 8,000.00  | 0.00  |
| **BANCOS/TESORERIA** | **11,027,627.03**  | **11,583,414.45**  | 555,787.42  |
| **BANORTE** | **1,286,210.44**  | **2,534,926.89**  | 1,248,716.45  |
| Cta. 123858168 Subsidio federal | 5,905.51  | 2,215.92  | -3,689.59  |
| Cta. 0195250938 (Pagos referenciados) | 1,192,852.36  | 627,270.95  | -565,581.41  |
| Cta. 0221612716 (Subsidio estatal) | 5,989.68  | 4,971.48  | -1,018.20  |
| Cta. 0466178983 Subsidio federal 2016 | 75,473.21  | 0.00  | -75,473.21  |
| Cta. 0466174659 (Subsidio estatal 2016) | 5,989.68  | 0.00  | -5,989.68  |
| Cta. 0490158065 (Subsidio federal 2017) | 0.00  | 1,894,242.89  | 1,894,242.89  |
| Cta. 0496437931 (Subsidio estatal 2017) | 0.00  | 6,225.65  | 6,225.65  |
| **HSBC** | **198,018.88**  | **55,917.04**  | -142,101.84  |
| Cta. 4028207470 (Sub. federal) | 111,071.41  | 0.03  | -111,071.38  |
| Cta. 4028207462 (Ing. Propios) | 77,068.53  | 48,938.87  | -28,129.66  |
| Cta. 4045997129 (Propios referenciados) | 9,878.94  | 6,978.14  | -2,900.80  |
| **BANCOMER** | **1,435,677.27**  | **2,639,723.06**  | 1,204,045.79  |
| Cta. 0104777670 (Propios referenciados) | 1,435,677.27  | 2,639,723.06  | 1,204,045.79  |
| **SCOTIABANK** | **0.00**  | **3.38**  | 3.38  |
| Cta. 05003860744 (Subsidio estatal 2017) | 0.00  | 3.38  | 3.38  |
| RECURSOS ETIQUETADOS | 8,107,720.44  | 6,352,844.08  | -1,754,876.36  |
| **BANORTE** | **6,287,016.96**  | **1,159,055.55**  | -5,127,961.41  |
| Cta. 0564248803 (Promep) | 973,864.92  | 704,505.71  | -269,359.21  |
| Cta.0448219686 (Nuevos Talentos) | 124,547.04  | 124,257.04  | -290.00  |
| Cta. 0472417272 (Pfce) | 5,188,605.00  | 330,292.80  | -4,858,312.20  |
| **HSBC** | **1,724,694.51**  | **1,011,020.64**  | -713,673.87  |
| Cta. 4028207454 (Fam) | 14,412.57  | 0.01  | -14,412.56  |
| Cta. 4028207496 (Contingencias) | 1,393,747.27  | 832,219.68  | -561,527.59  |
| Cta. 4055680904 (Estímulos fiscales) | 147,841.35  | 147,841.35  | 0.00  |
| Cta. 4055680896 (Concyteq y conacyt) | 168,693.32  | 30,959.60  | -137,733.72  |
| **BANCOMER** | **96,008.97**  | **388,010.28**  | 292,001.31  |
| Cta. 0104812905 (Concyteq bicultural) | 95,999.90  | 164,005.10  | 68,005.20  |
| Cta. 0104812956 (Pades) | 9.07  | 0.00  | -9.07  |
| Cta. 0110546445 (Fondo mixto conacytgeq) | 0.00  | 187,496.32  | 187,496.32  |
|  Cta. 0110576948 (Nuevos talentos 2017) | 0.00  | 13,967.74  | 13,967.74  |
| Cta. 011119637 (Gasto Social) | 0.00  | 22,541.12  | 22,541.12  |
| **SCOTIABANK** | **0.00**  | **3,794,757.61**  | 3,794,757.61  |
| Cta. 05003860809 (Pfce 2017) | 0.00  | 3,727,757.61  | 3,727,757.61  |
| Cta. 05003860817 (Conacyt 2018) | 0.00  | 67,000.00  | 67,000.00  |
| **INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)** | **587,374.57**  | **593,144.07**  | 5,769.50  |
| '703710047242540 (Obligaciones lab.) | 587,374.57  | 593,144.07  | 5,769.50  |
| **EFECTIVO Y EQUIVALENTES** | **11,664,001.60** | **12,225,558.52** | **561,556.92**  |

1. El efectivo y equivalentes de la Universidad incluye las cuentas bancarias productivas para los conceptos de gasto corriente e inversión, así como para la administración de los recursos propios de la Entidad.
2. El efectivo restringido corresponde a recursos que se etiquetan para un fin específico, de conformidad con los convenios, fondos autorizados y otras disposiciones aplicables en cada caso.

El fondo de pasivos laborales se mantiene en cuentas de inversión, los plazos de inversión de las cuentas productivas son a corto plazo para garantizar una disponibilidad diaria en apego a las disposiciones emitidas por la Tesorería de la Federación.

El fondo de contingencias presupuestales (el Fondo) se integra por recursos obtenidos por la Universidad que hayan constituido remanente(s) no ejercido(s). El consejo directivo es el facultado para autorizar la constitución, incremento y aplicación del Fondo.

Los recursos del Fondo se aplicarán a los gastos que sean autorizados por el Consejo Directivo y en los lineamientos internos que para el manejo de dicho Fondo se establezcan.

**Derechos a recibir efectivo y equivalentes**

* 1. El rubro de cuentas por cobrar corresponde principalmente a Gobierno del Estado de Querétaro por concepto de impuesto sobre la renta retenida (ISR) por salarios del mes de Diciembre del 2017, por un importe de $ 2, 884, 354.38 los cuales están integrados en el saldo de $ 3, 160,527.46, mismo que se pagará en el mes de diciembre para el entero de contribuciones al S. A.T.

De igual forma se reporta un saldo en este mes de $ 3, 348,302.63.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** | **DICIEMBRE 2016** | **DICIEMBRE 2017** | **VARIACION** |
| **CXC VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS** |  **778,237.82**  |  **171,775.17**  | **- 606,462.65**  |
| Omya México, s.a. de c.v. |  22,512.00  | 0.00  | - 22,512.00  |
| Mitsubishi de México s.a. de c.v. |  2,000.00  | 0.00  | - 2,000.00  |
| Swoboda mechatronics s.a. de c.v. |  572,100.65  | 0.00  | - 572,100.65  |
| PPG Industries de México sa de cv |  18,700.00  |  8,850.00  | - 9,850.00  |
| Tecnofarma s.a. de c.v. |  162,925.17  |  162,925.17  | 0.00  |
| **CXC ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS** |  **3,078,380.00**  |  **3,160,527.46**  |  **82,147.46**  |
| Gobierno del estado de Querétaro |  3,069,406.20  |  3,160,527.46  |  91,121.26  |
| Instituto de infraestructura física educativa del |  8,973.80  | 0.00  | - 8,973.80  |
| **CXC RECURSO MONETARIOS FEDERALES SUSTRAIDOS O EXTR** |  **81,800.00**  | 0.00  | **- 81,800.00**  |
| Bancomer Cta. 10196 |  81,800.00  | 0.00  | - 81,800.00  |
| **DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO** |  **11,881.68**  |  **16,000.00**  |  **4,118.32**  |
| Monica Perla Mendoza |  6,900.00  | 0.00  | - 6,900.00  |
| Alicia Primero Alvarez |  395.67  | 0.00  | - 395.67  |
| David Garcia Perez |  269.00  | 0.00  | - 269.00  |
| Ricardo Morales Alegria |  1,276.51  | 0.00  | - 1,276.51  |
| Demetrio Paiz Barcena |  1,290.00  | 0.00  | - 1,290.00  |
| Nader Hassan Gaspar Tovar |  1,290.00  | 0.00  | - 1,290.00  |
| Juan Martinez Camacho |  460.50  | 0.00  | - 460.50  |
| Jorge Cordero Lara | 0.00  |  16,000.00  |  16,000.00  |
| **DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES** |  **3,950,299.50**  |  **3,348,302.63**  | **- 601,996.87**  |

**Derechos a recibir en bienes y servicios:**

* 1. El saldo de la cuenta Anticipo Proveedores al 31 de Diciembre del 2017, se integra de los pagos realizados a proveedores que por la naturaleza del servicio requieren el pago de forma anticipada de acuerdo a las políticas establecidas por la Universidad, como sigue:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** | **DICIEMBRE 2016** | **DICIEMBRE 2017** | **VARIACION** |
| **ANTICIPO A PROVEEDORES POR BIENES Y PRESTACION DE** | **0.00** | **176365.70** | **176365.70** |
| Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y | 0.00 | 176365.70 | 176365.70 |
| Lizbette Rosas Pineda | 0.00 | 4741.00 | 4741.00 |
| University of guelph | 0.00 | 1732.20 | 1732.20 |
| La latinoamericana seguros, s.a. | 0.00 | 169892.50 | 169892.50 |
| **DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS** | **0.00** |  **176,365.70**  | **176,365.70**  |

**Almacenes**

* 1. A partir del 2015 la Universidad Tecnológica implemento un Almacén General de materiales y suministros de consumos donde se controlan las existencias de papelería y material de limpieza de acuerdo a las políticas establecidas por la Universidad cuyo método de valuación es el costo histórico.

AL 31 de Diciembre del 2017, el saldo de la cuenta de Almacén se integra como sigue:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** | **DICIEMBRE 2016** | **DICIEMBRE 2017** | **VARIACION** |
| Materiales, útiles y equipos menores de oficina | 73993.29 | 0.00 | -73993.29 |
| Material de limpieza | 51664.60 | 0.00 | -51664.60 |
| Materiales, útiles y equipos menores de tecnología | 23275.24 | 0.00 | -23275.24 |
| Productos alimenticios para el personal en las ins | 3345.30 | 0.00 | -3345.30 |
| **ALMACENES** |  **152,278.43**  | **0.00** | **- 152,278.43**  |

**Inversiones financieras a Largo Plazo.**

* 1. Las inversiones financieras a largo plazo al 31 de Diciembre del 2017 se integran como sigue:

| **CONCEPTO** | **DICIEMBRE 2016** | **DICIEMBRE 2017** | **VARIACION** |
| --- | --- | --- | --- |
| INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO | 0.09 | 0.00 | -0.09 |
| Cta. 0297438630 Banorte Fideicomiso (745447) | 0.09 | 0.00 | -0.09 |
| **INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO** |  **0.09**  | **0.00** | **- 0.09**  |

**Bienes inmuebles y construcciones en proceso.**

* 1. Los bienes inmuebles al 31 de Diciembre del 2017 se integran como sigue mismo que se vio incrementado por el registro del edificio “G” por un valor de $14, 939,687.27, en el mes de septiembre, así como del Módulo de Paneles Solares con un costo de $ 3, 195,153.90 en el mes de diciembre de 2017, por lo cual se presenta la variación en esas cantidades.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** | **DICIEMBRE 2016** | **DICIEMBRE 2017** | **VARIACION** |
| TERRENOS | 107,947,699.96  | 107,947,699.96  | 0.00  |
| EDIFICIOS NO RESIDENCIALES | 114,328,788.04  | 129,268,475.31  | 14,939,687.27  |
| CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS | 436,252.84  | 436,252.84  | 0.00  |
| MODULO DE PANELES SOLARES | 0.00  | 3,195,465.90  | 3,195,465.90  |
| **BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCIONES** | **222,712,740.84**  | **240,847,894.01**  | **18,135,153.17**  |

**Bienes muebles.**

* 1. Al 31 de Diciembre del 2017 los bienes muebles de la Universidad se agrupan e integran como sigue:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** | **DICIEMBRE 2016** | **DICIEMBRE 2017** | **VARIACION** |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION |  38,844,877.58  |  43,459,395.60  | 4,614,518.02  |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL RECREATIVO |  1,699,526.67  |  1,829,320.88  | 129,794.21  |
| EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO |  1,170,059.40  |  1,170,059.40  | 0.00  |
| EQUIPO DE TRANSPORTE |  3,162,991.14  |  3,162,991.14  | 0.00  |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS |  43,421,049.95  |  47,660,997.96  | 4,239,948.01  |
| ACTIVOS BIOLOGICOS |  5,500.00  |  5,500.00  | 0.00  |
| **BIENES MUEBLES** |  **88,304,004.74**  |  **97,288,264.98**  | **8,984,260.24**  |

**Activos Intangibles**

* 1. Al 31 de Diciembre del 2017 los activos intangibles de la Universidad se agrupan e integran como sigue:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** | **DICIEMBRE 2016** | **DICIEMBRE 2017** | **VARIACION** |
| SOFTWARE |  927,412.84  |  927,412.84  | 0.00  |
| LICENCIAS |  96,269.76  |  96,269.76  | 0.00  |
| **ACTIVOS INTANGIBLES** |  **1,023,682.60**  |  **1,023,682.60**  | 0.00  |

* 1. Al 31 de Diciembre del 2017 la depreciación y amortización de bienes se realizó de acuerdo a los porcentajes de depreciación que se detallan en la Nota de gestión administrativa 4b.4 y se integran como sigue:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** | **DICIEMBRE 2016** | **DICIEMBRE 2017** | **VARIACION** |
| Depreciación acumulada de mobiliario y equipo de admón.. | - 5,016,352.08  | - 8,496,218.07  | - 3,479,865.99  |
| Depreciación acumulada de mobiliario y eq. Recreativo. | - 365,740.17  | - 806,294.31  | - 440,554.14  |
| Depreciación acumulada de eq. e instrumental médico. | - 11,025.19  | - 14,332.75  | - 3,307.56  |
| Depreciación acumulada de eq. de transporte | - 408,909.90  | - 540,469.86  | - 131,559.96  |
| Depreciación acumulada de eq. de defensa y seguridad. | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Depreciación acumulada de maquinaria, otros eq. Y | - 2,469,536.97  | - 4,061,494.67  | - 1,591,957.70  |
| Deterioro acumulado de árboles y plantas | - 1,833.40  | - 2,933.44  | - 1,100.04  |
| Amortización acumuladas de software | - 404,226.04  | - 712,358.60  | - 308,132.56  |
| Amortización de acumuladas de licencias | - 96,269.72  | - 96,269.72  | 0.00  |
| **DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA D** | **- 8,773,893.47**  | **- 14,730,371.42**  | **- 5,956,477.95**  |

**Activos Diferidos.**

* 1. Al 31 de Diciembre del 2017 los Activos Diferidos se integran como sigue:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** | **DICIEMBRE 2016** | **DICIEMBRE 2017** | **VARIACION** |
| DEPOSITOS EN GARANTIA |  51,865.80  |  51,865.80  | 0.00  |
| Comisión federal de electricidad |  48,435.80  |  48,435.80  | 0.00  |
| Infra, s.a. de c.v. |  1,430.00  |  1,430.00  | 0.00  |
| Súper servicio la venta, s.a. de c.v. |  2,000.00  |  2,000.00  | 0.00  |
| **ACTIVOS DIFERIDOS** |  **51,865.80**  |  **51,865.80**  | **0.00**  |

**PASIVO.**

**Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

* 1. Al 31 de Diciembre del 2017, las cuentas por pagar a corto plazo se integran como sigue:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** | **DICIEMBRE 2016** | **DICIEMBRE 2017** | **VARIACION** |
| **SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO** | **- 103,093.54**  | **- 6,400.46**  |  **96,693.08**  |
| REMUNERACION POR PAGAR AL PERSONAL DE CARÁCTER PER | - 103,093.54  | - 6,400.46  |  96,693.08  |
| **RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLA** |  **3,136,547.11**  |  **3,248,508.39**  |  **111,961.28**  |
| RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO |  91,471.92  |  98,121.01  |  6,649.09  |
| ISPT Asimilados a salarios |  89,433.50  | 0.00  | - 89,433.50  |
| ISR 10% Profesionistas |  2,038.42  |  98,121.01  |  96,082.59  |
| **IMPUESTOS SOBRE NOMINAS Y OTROS QUE DERIVEN DE UNA** |  **3,009,947.91**  |  **3,115,260.10**  |  **105,312.19**  |
| '2% Impuesto sobre nominas |  193,545.68  |  184,357.68  | - 9,188.00  |
| I.s.r. retenido por sueldos y salarios |  2,767,566.71  |  2,884,354.38  |  116,787.67  |
| Retención 25% para el Fomento de la Educación Pública. |  48,835.52  |  46,548.04  | - 2,287.48  |
| OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A COR |  35,127.28  |  35,127.28  | 0.00  |
| '5% Al millar cámara mexicana industria de construcción. |  17,563.64  |  17,563.64  | 0.00  |
| '5% Al millar por supervisión y vigilancia |  17,563.64  |  17,563.64  | 0.00  |
| **ACREEDORES DIVERSOS** | **0.00** |  **2,866.01**  |  **2,866.01**  |
| Francisco Hernandez Hernandez | 0.00 | 366.01 |  366.01  |
| PPG México sa de cv | 0.00 | 2500 |  2,500.00  |
| **CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO** |  **3,033,453.57**  |  **3,244,973.94**  |  **211,520.37**  |

En este mes el monto actual se integra en su mayoría por las retenciones de impuestos de servicios personales.

**Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo.**

* 1. Al 31 de Diciembre del 2017, los pasivos contingentes se integran como sigue:

| **CONCEPTO** | **DICIEMBRE 2016** | **DICIEMBRE 2017** | **VARIACION** |
| --- | --- | --- | --- |
| FONDOS CONTINGENTES A LARGO PLAZO | 1,425,363.75 | 1,425,363.75 | 0.00 |
| Fondo de obligaciones laborales | 1,425,363.75 | 1,425,363.75 | 0.00 |
| **PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO** | **1,425,363.75** | **1,425,363.75** | **0.00** |

En relación con el pasivo por obligaciones laborales, la Entidad cuenta con un Fondo de Obligaciones Laborales disponible en bancos para cubrir concepto de indemnización y primas de antigüedad en caso de ser necesarias.

1. **Notas al Estado de Actividades**

**INGRESOS DE GESTIÓN**

**Ingresos por Venta de Bienes y Servicios**

* 1. Al 31 de Diciembre del 2017, los ingresos por servicios corresponden a la facturación de servicios educativos por los conceptos que se muestran a continuación:

| **CONCEPTO** | **DICIEMBRE 2016** | **DICIEMBRE 2017** | **VARIACION** |
| --- | --- | --- | --- |
| Cuota cuatrimestral (ciut) |  2,387,295.00  |  3,800,624.00  |  1,413,329.00  |
| Curso propedéutico |  189,000.00  |  882,200.00  |  693,200.00  |
| Inscripciones y reinscripciones de unidad Jalpan |  611,512.00  |  908,346.00  |  296,834.00  |
| Tramite de titulación |  1,491,540.00  |  1,592,840.00  |  101,300.00  |
| Cuota de inscripción (Ciut) |  113,800.00  |  194,065.00  |  80,265.00  |
| Inscripciones y reinscripciones |  14,787,636.00  |  14,862,293.62  |  74,657.62  |
| Tramite de titulación |  74,040.00  |  143,300.00  |  69,260.00  |
| Cuota cuatrimestral (ciut) (Jalpan) |  23,850.00  |  74,495.00  |  50,645.00  |
| Cargo por mora |  178,566.90  |  223,117.50  |  44,550.60  |
| Exámenes extraordinarios |  366,715.00  |  402,900.00  |  36,185.00  |
| Cargos por mora |  4,839.00  |  11,902.60  |  7,063.60  |
| Cuota de inscripción (Ciut) |  2,800.00  |  8,400.00  |  5,600.00  |
| Reposición de documentos |  53,605.00  |  58,020.00  |  4,415.00  |
| Penalización por entrega extemporánea de material |  20,160.00  |  23,080.00  |  2,920.00  |
| Constancia de estudios |  8,370.00  |  10,770.00  |  2,400.00  |
| Certificado Parcial |  1,995.00  |  2,835.00  |  840.00  |
| Exámenes de diagnostico |  25,850.00  |  26,180.00  |  330.00  |
| Reposición de documentos |  105.00  |  420.00  |  315.00  |
| Certificado parcial |  105.00  |  105.00  | 0.00  |
| Penalización por entrega extemporánea de material |  580.00  |  540.00  | - 40.00  |
| Constancia de estudios Ciut (Jalpan) |  90.00  | 0.00  | - 90.00  |
| Cuota servicios Ciut (Jalpan) |  180.00  |  45.00  | - 135.00  |
| Constancia de estudios |  45,030.00  |  44,260.00  | - 770.00  |
| Constancia de estudios sencilla CIUT |  1,080.00  | 0.00  | - 1,080.00  |
| Cuota servicios Ciut |  2,285.00  |  990.00  | - 1,295.00  |
| Ficha de nuevo ingreso Ciut (Jalpan) |  2,000.00  | 0.00  | - 2,000.00  |
| Exámenes extraordinarios |  18,525.00  |  14,400.00  | - 4,125.00  |
| Examen para certificación Toefl |  16,197.19  |  8,903.96  | - 7,293.23  |
| Incubadora |  16,433.50  |  7,743.60  | - 8,689.90  |
| Visitas académicas |  142,509.00  |  133,688.00  | - 8,821.00  |
| Curso de nivelación |  15,500.00  | 0.00  | - 15,500.00  |
| Curso de inglés (Jalpan) |  17,390.00  | 0.00  | - 17,390.00  |
| Otros ingresos (Unidad Jalpan) |  31,299.70  |  11,394.00  | - 19,905.70  |
| Examen de diagnostico |  371,875.00  |  345,545.00  | - 26,330.00  |
| Apoyo a estancias |  1,031,130.00  |  1,001,832.00  | - 29,298.00  |
| Congreso CIIAT |  29,400.00  | 0.00  | - 29,400.00  |
| Ficha de nuevo ingreso CIUT |  55,800.00  | 0.00  | - 55,800.00  |
| Servicios tecnológicos |  1,053,647.70  |  870,008.15  | - 183,639.55  |
| Curso de nivelación |  291,000.00  | 0.00  | - 291,000.00  |
| Otros ingresos |  1,186,410.23  |  287,969.00  | - 898,441.23  |
| Curso de Ingles |  1,107,070.75  | 0.00  | -1,107,070.75  |
| **INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANI** |  **25,777,216.97**  |  **25,953,212.43**  |  **175,995.46**  |

**Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas-**

* 1. Los recursos Federales y Estatales que se muestran en el estado de actividades incluyen las aportaciones para el sostenimiento de la Universidad y recursos otorgados por diversos apoyos y convenios con la Federación y con el Estado y corresponde a los subsidios del Gobierno Federal, Gobierno Estatal y aportaciones derivadas de convenios, los cuales Al 31 de Diciembre se integran como sigue:

| **CONCEPTO** | **DICIEMBRE 2016** | **DICIEMBRE 2017** | **VARIACION** |
| --- | --- | --- | --- |
| **INGRESO SUBSIDIO ESTATAL** |  **65,351,055.73**  |  **69,122,885.00**  |  **3,771,829.27**  |
| Servicios personales |  65,351,055.73  |  69,122,885.00  |  3,771,829.27  |
| **INGRESOS SUSIDIO FEDERAL** |  **34,443,148.33**  |  **37,680,675.00**  |  **3,237,526.67**  |
| Servicios personales |  34,443,148.33  |  37,680,675.00  |  3,237,526.67  |
| **SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES** |  **8,847,880.48**  |  **9,664,970.72**  |  **817,090.24**  |
| Ingreso promep (Prodep) |  726,658.00  |  80,722.00  | - 645,936.00  |
| Ingreso Fam |  1,778,257.48  |  1,875,723.40  |  97,465.92  |
| Ingreso concyteq y conacyt |  314,750.00  |  150,000.00  | - 164,750.00  |
| Conacyt |  181,000.00  |  219,000.00  |  38,000.00  |
| Profocie |  5,193,215.00  | 0.00  | - 5,193,215.00  |
| Pades |  654,000.00  | 0.00  | - 654,000.00  |
| Fondo Mixto ConacytGEQ | 0.00  |  2,247,000.00  |  2,247,000.00  |
| Pfce | 0.00  |  3,986,379.00  |  3,986,379.00  |
| Apoyos | 0.00  |  0.00  | 0.00  |
| Concyteq | 0.00  |  83,000.00  |  83,000.00  |
| Subsidio estatal (Proyecto Unidad Jalpan) | 0.00  |  404,146.32  |  404,146.32  |
| Ingreso Fam 2017 | 0.00  |  619,000.00  |  619,000.00  |
| **AYUDAS SOCIALES** | 0.00  |  **45,000.00**  |  **45,000.00**  |
| Apoyo | 0.00  |  45,000.00  |  45,000.00  |
| **TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AY** |  **108,642,084.54**  |  **116,513,530.72**  |  **7,871,446.18**  |

**Ingresos Financieros**

* 1. Los Ingresos Financieros al 31 de Diciembre del 2017 se integran como sigue:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** | **DICIEMBRE 2016** | **DICIEMBRE 2017** | **VARIACION** |
| Cta. Obligaciones Laborales | 1,262.04  |  5,769.50  |  4,507.46  |
| Ctas. de Propios | 129.09  |  2,377.15  |  2,248.06  |
| Cta. Promep | 239.97  |  2,138.96  |  1,898.99  |
| Cta. de contingencias | 99.03  |  1,117.72  |  1,018.69  |
| Ctas. federales | 262.98  |  802.48  |  539.50  |
| Fondos mixtos conacytgeq 2017 | 0.00  |  191.36  |  191.36  |
| Profocie | 2118.84 | 0 | -2,118.84 |
| Pades | 5.44 | 0 | -5.44 |
| Cta. Fam | 1.24  |  53.95  |  52.70  |
| Cta. concyteq y conacyt | 0.00  |  14.48  |  14.48  |
| INGRESOS FINANCIEROS | 4,118.63  |  12,465.60  |  8,346.96  |

**Gastos y otras pérdidas**

Gastos de funcionamiento

* 1. Los Servicios personales al 31 de Diciembre del 2017, se integran como sigue:

| **CONCEPTO** | **DICIEMBRE 2016** | **DICIEMBRE 2017** | **VARIACION** |
| --- | --- | --- | --- |
| SUELDOS BASE AL PERSONAL PERMANENTE |  50,861,385.08  |  51,226,122.99  |  364,737.91  |
| SUBSIDIO ISPT |  8,162,665.83  |  8,417,925.56  |  255,259.73  |
| PRIMA QUINQUENAL POR AÑOS DE SERVICIOS EFECTIVOS P |  2,203,634.74  |  2,417,370.33  |  213,735.59  |
| HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS | 0.00  |  208,152.00  |  208,152.00  |
| CUOTAS AL IMSS |  8,154,603.01  |  8,342,104.63  |  187,501.62  |
| DESPENSA ESPECIAL |  1,172,149.83  |  1,322,502.70  |  150,352.87  |
| SUPLENCIAS E INTERINATOS |  43,289.50  |  192,403.40  |  149,113.90  |
| ESTÍMULO POR PUNTUALIDAD |  2,104,038.97  |  2,208,066.20  |  104,027.23  |
| PRIMA VACACIONAL |  3,420,285.23  |  3,504,388.86  |  84,103.63  |
| Otras Prestaciones establecidas por condiciones ge | 0.00  |  64,800.00  |  64,800.00  |
| GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO |  10,492,779.98  |  10,536,487.43  |  43,707.45  |
| LIQUIDACIONES POR INDEMNIZACIONES Y POR SUELDOS Y |  135,407.89  |  175,985.82  |  40,577.93  |
| APORTACIONES AL SISTEMA PARA EL RETIRO |  1,320,953.56  |  1,351,949.19  |  30,995.63  |
| OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS | 0.00  |  23,196.00  |  23,196.00  |
| ESTÍMULO POR AÑOS DE SERVICIO |  498,092.10  |  498,843.00  |  750.90  |
| AYUDA ADQUISICIÓN DE LENTES |  69,678.63  |  67,648.87  | - 2,029.76  |
| AYUDA POR NACIMIENTO DE HIJO |  7,700.00  |  3,300.00  | - 4,400.00  |
| SUBSIDIO IMPUESTO PREDIAL |  50,468.49  |  45,530.22  | - 4,938.27  |
| PAGO POR FALLECIMIENTO DE PADRES, CÓNYUGE E HIJOS |  77,548.50  |  65,306.10  | - 12,242.40  |
| DESPENSA |  1,612,189.86  |  1,576,670.84  | - 35,519.02  |
| AYUDA PRÓTESIS DENTAL |  67,400.00  |  29,750.00  | - 37,650.00  |
| SUBSIDIO ISRA |  78,658.38  |  38,073.54  | - 40,584.84  |
| HORAS EXTRAORDINARIAS |  42,866.69  |  1,990.68  | - 40,876.01  |
| CUOTAS PARA EL SEGURO DE VIDA DEL PERSONAL CIVIL |  131,107.81  | 0.00  | - 131,107.81  |
| PRESTACIONES Y HABERES DE RETIRO |  349,848.00  | 0.00  | - 349,848.00  |
| CUOTAS PARA EL SEGURO DE VIDA DEL PERSONAL CIVIL |  1,093,144.75  |  636,390.28  | - 456,754.47  |
| ANTIGÜEDAD |  2,306,472.54  |  1,006,195.98  | - 1,300,276.56  |
| **SERVICIOS PERSONALES** |  **94,456,369.37**  |  **93,961,154.62**  | **- 495,214.75**  |

* 1. Los Materiales y Suministros al 31 de Diciembre del 2017 se integran como sigue:

| **CONCEPTO** | **DICIEMBRE 2016** | **DICIEMBRE 2017** | **VARIACION** |
| --- | --- | --- | --- |
| REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE CÓMP |  97,011.00  |  563,864.47  |  466,853.47  |
| MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA |  399,414.55  |  718,506.06  |  319,091.51  |
| VESTUARIO Y UNIFORMES |  112,626.02  |  419,366.40  |  306,740.38  |
| COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS |  933,934.44  |  1,120,663.16  |  186,728.72  |
| MATERIAL DE LIMPIEZA |  171,036.69  |  352,691.28  |  181,654.59  |
| PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA EL PERSONAL EN LAS INS |  436,441.13  |  535,371.63  |  98,930.50  |
| OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REP |  387,911.06  |  453,767.90  |  65,856.84  |
| HERRAMIENTAS MENORES |  82,361.62  |  124,796.46  |  42,434.84  |
| CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO |  23,058.85  |  61,715.25  |  38,656.40  |
| ARTÍCULOS METÁLICOS PARA LA CONSTRUCCIÓN |  63,186.29  |  92,507.10  |  29,320.81  |
| OTROS PRODUCTOS QUÍMICOS |  49,634.22  |  73,867.29  |  24,233.07  |
| VIDRIO Y PRODUCTOS DE VIDRIO |  5,330.61  |  25,969.37  |  20,638.76  |
| PRODUCTOS TEXTILES |  5,809.00  |  22,649.25  |  16,840.25  |
| ARTÍCULOS DEPORTIVOS |  22,380.04  |  38,741.13  |  16,361.09  |
| PRENDAS DE SEGURIDAD Y PROTECCIÓN PERSONAL |  26,533.28  |  42,848.05  |  16,314.77  |
| MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACÉUTICOS |  54,182.53  |  66,997.54  |  12,815.01  |
| MATERIALES Y ACCESORIOS PARA MANTENIMIENTO Y CONSE | 0.00  |  9,688.68  |  9,688.68  |
| MADERA Y PRODUCTOS DE MADERA |  6,587.31  |  14,674.03  |  8,086.72  |
| CAL, YESO Y PRODUCTOS DE YESO |  1,044.00  |  4,547.20  |  3,503.20  |
| UTENSILIOS PARA EL SERVICIO DE ALIMENTACIÓN |  2,493.10  |  4,445.52  |  1,952.42  |
| FERTILIZANTES, PESTICIDAS Y OTROS AGROQUÍMICOS |  670.90  |  1,488.59  |  817.69  |
| PRODUCTOS QUÍMICOS BÁSICOS |  3,391.04  |  1,161.97  | - 2,229.07  |
| REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MOMILIARIO Y E |  2,999.86  |  705.29  | - 2,294.57  |
| MATERIALES Y ÚTILES DE ENSEÑANZA |  6,861.20  | 0.00  | - 6,861.20  |
| REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRAN |  18,384.65  |  10,734.86  | - 7,649.79  |
| MATERIAL DE CURACIÓN Y SUTURA |  30,816.00  |  16,790.97  | - 14,025.03  |
| REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EDIFICIOS |  46,812.18  |  31,197.63  | - 15,614.55  |
| MATERIAL IMPRESO E INFORMACIÓN DIGITAL |  91,679.61  |  67,087.67  | - 24,591.94  |
| MATERIALES COMPLEMENTARIOS |  169,174.43  |  118,388.41  | - 50,786.02  |
| MATERIAL ELÉCTRICO Y ELECTRÓNICO |  309,991.74  |  252,934.83  | - 57,056.91  |
| PRODUCTOS MINERALES NO METÁLICOS |  272,340.39  |  92,477.55  | - 179,862.84  |
| MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE TECNOLOGÍA |  494,374.50  |  283,810.09  | - 210,564.41  |
| MATERIALES, ACCESORIOS Y SUMINISTROS DE LABORATORI |  1,476,115.16  |  622,812.60  | - 853,302.56  |
| **MATERIALES Y SUMINISTROS** |  **5,804,587.40**  |  **6,247,268.23**  |  **442,680.83**  |

* 1. Los Servicios Generales al 31 de Diciembre del 2017 se integran como sigue:

| **CONCEPTO** | **DICIEMBRE 2016** | **DICIEMBRE 2017** | **VARIACION** |
| --- | --- | --- | --- |
| SERVICIOS DE CONSULTORÍA ADMINISTRATIVA Y PROCESOS |  9,442,920.37  |  12,876,983.70  |  3,434,063.33  |
| ENERGÍA ELÉCTRICA |  875,059.00  |  1,135,281.43  |  260,222.43  |
| CONSERVACIÓN Y MANTENIMIENTO MENOR DE INMUEBLES |  215,865.68  |  473,440.33  |  257,574.65  |
| GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL |  1,424,221.45  |  1,666,283.09  |  242,061.64  |
| ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE |  211,438.02  |  428,334.83  |  216,896.81  |
| SERVICIOS INTEGRALES DE TRASLADO Y VIÁTICOS |  168,086.62  |  353,292.52  |  185,205.90  |
| ARRENDAMIENTO DE ACTIVOS INTANGIBLES |  1,185,181.18  |  1,362,406.74  |  177,225.56  |
| CONGRESOS Y CONVENCIONES | 0.00  |  140,522.13  |  140,522.13  |
| AGUA |  560,108.36  |  667,109.00  |  107,000.64  |
| OTROS SERVICIOS GENERALES |  2,435,424.49  |  2,541,381.97  |  105,957.48  |
| SERVICIO DE FOTOCOPIADO, DIGITALIZACIÓN E IMPRESIÓ |  282,386.89  |  379,939.40  |  97,552.51  |
| VIÁTICOS NACIONALES |  617,382.64  |  688,923.85  |  71,541.21  |
| REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE |  213,018.39  |  268,359.83  |  55,341.44  |
| DIFUSIÓN POR RADIO, TELEVISIÓN Y OTROS MEDIOS DE M |  119,644.00  |  166,821.21  |  47,177.21  |
| SERVICIOS DE VIGILANCIA |  956,030.33  |  988,144.36  |  32,114.03  |
| SERVICIOS DE CONSULTORÍA EN TECNOLOGÍAS DE LA INFO |  31,931.44  |  57,485.04  |  25,553.60  |
| ARRENDAMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRA |  83,840.80  |  107,606.24  |  23,765.44  |
| SERVICIOS DE DISEÑO, ARQUITECTURA, INGENEIRIA Y AC |  16,332.00  |  37,903.00  |  21,571.00  |
| SERVICIOS POSTALES Y TELEGRÁFICOS |  11,158.37  |  28,886.94  |  17,728.57  |
| PASAJES AÉREOS NACIONALES |  13,021.09  |  20,277.04  |  7,255.95  |
| EXPOSICIONES  | 0.00  |  4,000.00  |  4,000.00  |
| INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE MAQUINA |  144,974.66  |  148,792.21  |  3,817.55  |
| SERVICIOS DE ACCESO DE INTERNET, REDES Y PROCESAMI |  35,576.08  |  36,424.02  |  847.94  |
| TELEFONÍA TRADICIONAL |  765,634.19  |  762,021.00  | - 3,613.19  |
| TELEFONÍA CELULAR |  81,321.29  |  71,829.54  | - 9,491.75  |
| INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO |  27,434.00  |  14,538.00  | - 12,896.00  |
| SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS IN |  52,131.48  |  38,007.72  | - 14,123.76  |
| ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS |  15,149.99  |  928.00  | - 14,221.99  |
| PASAJES TERRESTRES INTERNACIONALES |  15,401.40  |  280.00  | - 15,121.40  |
| ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRA |  100,160.20  |  84,866.04  | - 15,294.16  |
| PASAJES TERRRESTRES NACIONALES |  129,443.92  |  112,226.88  | - 17,217.04  |
| MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE MOBILIARIO Y EQUIP |  36,199.20  |  14,014.49  | - 22,184.71  |
| GASTOS DE REPRESENTACIÓN |  56,826.06  |  26,427.55  | - 30,398.51  |
| SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS |  367,359.96  |  330,468.87  | - 36,891.09  |
| FLETES Y MANIOBRAS |  48,147.22  |  4,022.03  | - 44,125.19  |
| SEGUROS DE BIENES PATRIMONIALES |  489,392.73  |  433,423.50  | - 55,969.23  |
| VIÁTICOS EN EL EXTRANJERO |  102,077.80  |  33,683.20  | - 68,394.60  |
| SERVICIOS LEGALES, DE CONTABILIDAD, AUDITORÍA Y RE |  428,300.81  |  353,135.30  | - 75,165.51  |
| PASAJES AÉREOS INTERNACIONALES |  109,436.00  |  25,363.01  | - 84,072.99  |
| SERVICIOS DE LIMPIEZA |  2,188,884.92  |  2,101,807.94  | - 87,076.98  |
| IMPRESIONES DE DOCUMENTOS OFICIALES PARA LA PRESTA |  392,748.16  |  115,710.00  | - 277,038.16  |
| SERVICIOS DE CAPACITACIÓN |  854,361.37  |  521,929.45  | - 332,431.92  |
| **SERVICIOS GENERALES** |  **25,304,012.56**  |  **29,623,281.40**  |  **4,319,268.84**  |

* 1. Las Ayudas Sociales al 31 de Diciembre del 2017 se integran como sigue:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** | **DICIEMBRE 2016** | **DICIEMBRE 2017** | **VARIACION** |
| BECAS HIJOS DE TRABAJADORES | 0.00  |  1,514,123.00  |  1,514,123.00  |
| BECAS ESPECIALES |  49,845.04  |  122,929.52  |  73,084.48  |
| BECAS ACADÉMICAS |  197,347.00  |  216,658.00  |  19,311.00  |
| BECAS MADRES SOLTERAS |  299,000.00  |  234,000.00  | - 65,000.00  |
| OTRAS BECAS Y AYUDAS PARA PROGRAMAS DE CAPACITACIÓ |  1,115,467.80  |  1,011,812.00  | - 103,655.80  |
| BECAS CONVENIOS |  402,000.00  |  162,722.00  | - 239,278.00  |
| **AYUDAS SOCIALES** |  **2,063,659.84**  |  **3,262,244.52**  |  **1,198,584.68**  |

* 1. Al 31 de Diciembre del 2017, los gastos por Pensiones y Jubilaciones se integran como sigue y pertenecen a Velázquez y Cano Marcelo Antonio:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** | **DICIEMBRE 2016** | **DICIEMBRE 2017** | **VARIACION** |
| PENSIONES | 0.00  |  532,551.09  |  532,551.09  |
| Pensiones | 0.00  |  532,551.09  |  532,551.09  |
| PENSIONES Y JUBILACIONES | **0.00**  |  532,551.09  |  532,551.09  |

* 1. Al 31 de Diciembre del 2017, los gastos por Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones se integran como sigue:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** | **DICIEMBRE 2016** | **DICIEMBRE 2017** | **VARIACION** |
| **DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES** |  **4,258,298.18**  |  **5,647,245.35**  |  **1,388,947.17**  |
| DEPRECIACIÓN DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRAC |  2,518,509.96  |  3,479,865.99  |  961,356.03  |
| DEPRECIACIÓN DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y |  246,755.52  |  440,554.14  |  193,798.62  |
| DEPRECIACIÓN DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE |  3,307.56  |  3,307.56  | 0.00  |
| DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE TRANSPORTE |  131,559.96  |  131,559.96  | 0.00  |
| DEPRECIACIÓN DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAM |  1,358,165.18  |  1,591,957.70  |  233,792.52  |
| **DETERIORO DE LOS ACTIVOS BIOLOGICOS** |  **1,100.04**  |  **1,100.04**  | 0.00  |
| DETERIORO ARBOLES Y PLANTAS |  1,100.04  |  1,100.04  | 0.00  |
| **AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES** |  **319,337.55**  |  **308,132.56**  | **- 11,204.99**  |
| Amortizacion de software |  305,958.48  |  308,132.56  |  2,174.08  |
| Amortizacion de licencias |  13,379.07  | 0.00  | - 13,379.07  |
| **OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS** |  **4,578,735.77**  |  **5,956,477.95**  |  **1,377,742.18**  |

1. **NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA.**

 **Aportaciones**

* 1. Al 31 de Diciembre del 2017, las aportaciones se integran como sigue, en el patrimonio tenemos el registro del Edificio “G” por un monto de $14, 939,687.27 en cual fue registrado en el mes de septiembre de 2017 y el Módulo de Paneles Solares por un monto de $ 3, 195,153.90 en el mes de diciembre de 2017, por tal motivo se refleja la variación.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** | **DICIEMBRE 2016** | **DICIEMBRE 2017** | **VARIACION** |
| Patrimonio (Activo fijo) |  178,010,117.37  |  196,145,270.54  |  18,135,153.17  |
| **PATRIMONIO** |  **178,010,117.37**  |  **196,145,270.54**  |  **18,135,153.17**  |

Representa el valor de los activos fijos que hasta el 31 de diciembre del 2012 fueron adquiridos por la Entidad, ya que a partir del 2013 con la modificación a la Ley de Contabilidad Gubernamental las adquisiciones de activo fijo solo se registran en las cuentas de activo fijo aplicando únicamente la depreciación al gasto y anteriormente (2012) se registraba el monto total del activo en cuentas de gastos con abono a esta cuenta de Patrimonio.

**Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro).**

* 1. Al 31 de Diciembre del 2017, el Resultado del Ejercicio se integran como sigue:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** | **DICIEMBRE 2016** | **DICIEMBRE 2017** | **VARIACION** |
| Resultado del Ejercicio |  2,328,775.94  |  2,896,209.15  |  567,433.21  |
| **RESULTADO DEL EJERCICIO** |  **2,328,775.94**  |  **2,896,209.15**  |  **567,433.21**  |

**Resultados de Ejercicios Anteriores.**

* 1. Al 31 de Diciembre del 2017, Los Resultados de Ejercicio Anteriores se integran como sigue:

| **CONCEPTO** | **DICIEMBRE 2016** | **DICIEMBRE 2017** | **VARIACION** |
| --- | --- | --- | --- |
| Remanente 2001 |  3,020,310.48  |  3,020,310.48  | 0.00  |
| Remanente 2002 |  1,314,223.47  |  1,314,223.47  | 0.00  |
| Remanente 2003 | - 147,315.45  | - 147,315.45  | 0.00  |
| Remanente 2004 | - 577,903.76  | - 577,903.76  | 0.00  |
| Remanente 2005 | - 2,098,234.10  | - 2,098,234.10  | 0.00  |
| Resultado 2006 |  12,703.65  |  12,703.65  | 0.00  |
| Resultado del ejercicio 2006 |  628,110.99  |  628,110.99  | 0.00  |
| Remanente 2007 |  506,219.80  |  506,219.80  | 0.00  |
| Remanente 2008 |  4,516,426.10  |  4,516,426.10  | 0.00  |
| Remanente 2009 |  3,865,349.86  |  3,865,349.86  | 0.00  |
| Remanente 2010 | - 560,815.00  | - 560,815.00  | 0.00  |
| Remanente 2011 | - 4,065,733.86  | - 4,065,733.86  | 0.00  |
| Remanente 2012 |  4,580,011.02  |  4,580,011.02  | 0.00  |
| Remanente 2013 |  5,985,578.11  |  5,985,578.11  | 0.00  |
| Remanente 2014 |  17,846,036.31  |  17,846,036.31  | 0.00  |
| Remanente 2015 |  2,673,376.01  |  2,673,376.01  | 0.00  |
| Remanente 2016 | 0.00  |  2,328,775.94  |  2,328,775.94  |
| APLICACION DE REMANENTES | - 1,084,631.39  | - 1,173,331.39  | - 88,700.00  |
| **RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES** |  **36,413,712.24**  |  **38,653,788.18**  |  **2,240,075.94**  |

**Revalúo**

* 1. Al 31 de Diciembre del 2017, los Revalúos se integran como sigue:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** | **DICIEMBRE 2016** | **DICIEMBRE 2017** | **VARIACION** |
| REVALUO DE BIENES INMUEBLES |  97,865,957.26  |  97,865,957.26  | 0.00  |
| Actualizacion Terreno (San Juan) |  80,822,256.35  |  80,822,256.35  | 0.00  |
| Actualizacion Edificios (San Juan) |  16,870,436.44  |  16,870,436.44  | 0.00  |
| Actualizacion Terreno (Jalpan) |  173,264.47  |  173,264.47  | 0.00  |
| **REVALUOS** |  **97,865,957.26**  |  **97,865,957.26**  | **0.00**  |

1. **NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.**

**Efectivo y equivalentes:**

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 | 49,000 | 49,000 |
| Efectivo en bancos-Dependencias | 11,583,414 | 11,027,627 |
| Inversiones temporales (hasta 3 meses) | 593,144 | 587,375 |
| Fondos con afectación especifica | **0** | 0 |
| Depósitos de fondos de terceros y otros | **0** | 0 |
| **Total de efectivo y equivalentes** | **12,225,558** | **11,664,002** |

Se detallan las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global al 31 de diciembre del 2017 y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, se revela el importe al 31 de diciembre del 2017 de los pagos que durante el ejercicio se hicieron por la compra de los elementos citados:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Adquisiciones por actividades de inversión | Monto global | Porcentaje de adquisición con subsidios de sector central | Importe de pagos por la compra |
| Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso | 18,135,153 | 100% | 18,135,153 |
| Bienes muebles | 8,984,260 | 100% | 8,984,260 |

1. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **1. Ingresos Presupuestarios**  |  |  **142,479,208.75**  |
| **2. Más ingresos contables no presupuestarios**  |   | **- 21.79**  |
|  Incremento por variación de inventarios |  -  |   |
|  Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia |  -  |   |
|  Disminución del exceso de provisiones |  -  |   |
|  Otros ingresos y beneficios varios | - 21.79  |   |
| Otros ingresos contables no presupuestarios |  -  |  |
|   |   |   |
| **3. Menos ingresos presupuestarios no contables**  |   |  **-**  |
|  Productos de capital |  -  |   |
|  Aprovechamientos capital |  -  |   |
|  Ingresos derivados de financiamientos |  -  |   |
| Otros Ingresos presupuestarios no contables |  -  |   |
| **4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)**  |  |  **142,479,186.96**  |

B. Egresos:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **1. Total de egresos (presupuestarios)**  |   |  **142,610,760.10**  |
| **2. Menos egresos presupuestarios no contables**  |   |  **8,984,260.24**  |
|  Mobiliario y equipo de administración |  4,744,312.23  |  |
|  Mobiliario y equipo educacional y recreativo |  -  |  |
|  Equipo e instrumental médico y de laboratorio |  -  |  |
|  Vehículos y equipo de transporte |  -  |  |
|  Equipo de defensa y seguridad |  -  |  |
|  Maquinaria, otros equipos y herramientas |  4,239,948.01  |  |
|  Activos biológicos |  -  |  |
|  Bienes inmuebles |  -  |  |
|  Activos intangibles |  -  |  |
|  Obra pública en bienes propios |  -  |  |
|  Acciones y participaciones de capital |  -  |  |
|  Compra de títulos y valores |  -  |  |
|  Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos |  -  |  |
| Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales |  -  |  |
|  Amortización de la deuda publica |  -  |  |
|  Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) |  -  |  |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables |  -  |  |
|   |   |   |
| **3. Más gastos contables no presupuestales**  |   |  **5,956,477.95**  |
|  Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones |  5,956,477.95  |  |
|  Provisiones |  -  |  |
|  Disminución de inventarios |  -  |  |
|  Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia |  -  |  |
|  Aumento por insuficiencia de provisiones |  -  |  |
|  Otros Gastos |  -  |  |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales |  -  |  |
| **4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)**  |   |  **139,582,977.81**  |

1. **NOTAS DE MEMORIA**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| A. ingresos: |   | Monto  | Observación |
|   | Ley de ingresos estimado  | 129,632,847.64  |   |
|   | Ley de ingresos por Ejecutar  | 6,911,146.19 |   |
|   | Modificaciones a la Ley de ingresos Estimada | 149,390,354.94 |   |
|   | Ley de ingresos Devengado  | 142,479,208.75 |   |
|   | Ley de ingresos Recaudado  | 142,479,208.75 |   |
|   |   |   |   |   |
| B. Egresos : |   |   |   |   |
|   |   | Monto  | Observación |
|   | Presupuesto de Egresos Aprobado  |  129,632,848.00  |   |
|   | Presupuesto de Egresos por Ejercer | 6,779,594.84 |   |
|   | Modificaciones al Presupuesto Comprometido | 149,390,354.94 |   |
|   | Presupuesto de Egresos Devengado  | 142,610,760.10 |   |
|   | Presupuesto de Egresos Ejercido  | 142,610,760.10 |   |
|   | Presupuesto de Egresos Pagado | 142,610,760.10 |   |

En los Ingresos para guardar el equilibrio presupuestal se aplicaron recursos de años anteriores por un monto de $ 6,911,146.56, derivado de este, se obtuvo Productos Financieros por la cantidad de $12,465.60.

1. **NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**
2. **Autorización e historia**

La Universidad Tecnológica de San Juan del Río, es un Organismo Público Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio creada bajo Decreto emitido por el Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, el 27 de abril de 1999 y publicado en el periódico Oficial del Gobierno del Estado de Querétaro “La sombra de Arteaga”, la cual tuvo su última modificación el 03 de septiembre de 2010.

1. **Organización y objeto social**

El objetivo principal de la Universidad es impartir educación superior en sus diferentes modalidades en los niveles de técnico superior universitario, licenciatura y posgrado.

Entre otros, el objeto de la Universidad Tecnológica de Querétaro comprende:

* Realizar estudios, proyectos e investigaciones en las áreas de su competencia, que se traduzcan en aportaciones concretas que contribuyan al mejoramiento y eficiencia de la producción industrial y de servicios, así como elevar la calidad de vida de la comunidad.
* Desarrollar programas de apoyo tecnológico en beneficio de la comunidad.
* Fomentar el desarrollo de nuevos perfiles académicos en la educación superior, en el ámbito de la ciencia y la tecnología, con el fin de formar profesionales capaces, que participen en el desarrollo que precisa la Entidad.

Para cumplir con su objeto, la Universidad recibe recursos de sostenimiento del Gobierno Federal, a través de la Secretaría de Educación Pública (la Secretaría) y del Gobierno del Estado de Querétaro (el Estado). En adición a los ingresos anteriores, la Universidad obtiene otros recursos por: inscripciones, diplomados y cursos, convenios de colaboración académica y tecnológica, entre otros.

La Universidad tiene como parte de sus obligaciones la retención del Impuesto Sobre la Renta por sueldos y salarios, por trabajadores asimilados a salarios, por servicios profesionales. La Universidad tributa bajo el Régimen fiscal del Título III de la Ley del Impuesto Sobre la Renta “Régimen de Personas Morales con Fines no Lucrativos”.

1. **Bases de preparación de los estados financieros**

Los estados financieros adjuntos de la Universidad Tecnológica de San Juan del Río se prepararon de conformidad con las siguientes disposiciones normativas que le son aplicables en su carácter de Entidad Paraestatal del Gobierno Federal:

1. Las disposiciones vigentes de la ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).
2. Normas emitidas por el Consejo de Armonización Contable del Estado de Querétaro.
3. Los principios de contabilidad gubernamental regulados en la Ley para el Manejo de los Recursos Públicos del Estado de Querétaro;
4. Manual de Contabilidad Gubernamental
5. Lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

**Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG o Ley de Contabilidad)**

El 31 de diciembre de 2008 se publicó en el Diario Oficial de la Federación la LGCG, que entró en vigor el 1 de enero de 2009, y es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los Estados y el Distrito Federal; los Ayuntamientos de los Municipios; los Órganos Político-Administrativos de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal; las Entidades de la Administración Pública Paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los Órganos Autónomos Federales y Estatales.

El objetivo primordial de esta Ley de Contabilidad es contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingresos públicos, así como la administración de la deuda pública. Con la finalidad de coadyuvar al proceso de armonización contable, la propia Ley contempló la creación del CONAC, constituyéndose como el órgano de coordinación para la armonización contable y su objeto es el de emitir las normas contables y lineamientos para la generación de información financiera que aplicarán los entes públicos.

Considerando lo anterior, la Ley tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos, con la finalidad de lograr la armonización contable a nivel nacional, para lo cual fue creado el CONAC como órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental, el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y las disposiciones presupuestales que se aplicarán para la generación de información financiera y presupuestal que emitirán los entes públicos

Entre los cambios más importantes previstos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental se encuentran:

1. Creación de un sistema que aporte información contable, financiera y presupuestal desde el momento mismo en que se planean los presupuestos y programas.
2. Registro de los derechos de cobro de los ingresos.
3. Control y resguardo de los bienes (muebles e inmuebles) que conforman el patrimonio de la Entidad (contabilidad patrimonial).
4. Registro contable con base en devengado; es decir el registro financiero y presupuestal de los compromisos y derechos de acuerdo con las normas y metodología existentes para determinar los momentos contables de los ingresos y egresos definidos por el CONAC.
5. Obligación de llevar un reporte y registro de los avances de obra.

El 16 de mayo de 2013 el CONAC publicó en el Diario Oficial de la Federación los plazos para que la Federación, las Entidades Federativas y los municipios adopten las disposiciones regulatorias, que se enlistan abajo; en materia de contabilidad gubernamental y presupuestal, en dicha publicación se establece que la Universidad tiene como meta el cumplimiento de las publicaciones a más tardar en el año de 2014.

| Meta |  | Fecha límite |
| --- | --- | --- |
| 1. Integración automática del ejercicio presupuestario con la operación contable.
 |  | 31 de Noviembre de 2014 |
| 1. Realizar los registros contables con base en las Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio.
 |  | 31 de diciembre de 2014 |
| 1. Generación en tiempo real de estados Financieros
 |  | 31 de Noviembre de 2014 |
| 1. Emisión de Cuentas Públicas en los términos acordados por el Consejo.
 |  | Para la correspondiente a 2014 |

1. **Políticas de contabilidad significativas**
2. Efectivo y equivalentes

El efectivo consiste principalmente en depósitos bancarios e inversiones de realización inmediata en cuentas de cheques e inversiones en valores a corto plazo, de gran liquidez fácilmente convertibles en efectivo y sujetos a riesgos poco significativos de cambios en valor. El efectivo se presenta a valor nominal.

1. Bienes inmuebles y bienes muebles

Los bienes inmuebles y muebles se registran a su costo de adquisición.

En los años 2014 y 2013 se adoptaron las Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio emitidas por el CONAC conforme se indica a continuación:

b.1) Las adquisiciones efectuadas en el mes de mayo del 2016 se presentan formando parte del estado de situación financiera en los renglones de bienes inmuebles y bienes muebles.

b.2) El terreno y edificio al 31 de Diciembre del 2017 se encuentran registrados al valor catastral del 2015, afectando e incrementando el valor de los inmuebles y el patrimonio de la Universidad.

b.4) De conformidad con el acuerdo CACQRO/05/02/2013 tomado en la segunda reunión ordinaria celebrada por el Consejo de Armonización Contable del Estado de Querétaro del 26 de junio de 2013, para efectos de la depreciación de los bienes muebles e inmuebles, se considerarán únicamente los adquiridos a partir del 1 de enero de 2013; con base en lo anterior Al 31 de Diciembre de 2017 el cargo a resultados por concepto de depreciación fue calculada sobre las adquisiciones adquiridas a partir de esta fecha.

Los parámetros de vida útil y porcentajes de depreciación utilizados por la Universidad, y que se desglosan a continuación. Fueron publicados en el DOF del 15 de agosto del 2012 por el Consejo Nacional de Armonización Contable:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto** | **Años de**  | **% de depreciación-** |
|  | **vida útil** | **anual** |
| Mobiliario y equipo de administración |  |  |
|  Muebles, de Oficina y Estantería, Otros  Mobiliarios y Equipos | 10 | 10% |
| Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información | 3 | 33.30% |
| Mobiliario y equipo Educacional y Recreativo |  |  |
|  Equipos y Aparatos Audiovisuales, Cámaras  Fotográficas y de Video | 3 | 33.30% |
|  Aparatos Deportivos | 5 | 20% |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 5 | 20% |
| Equipo de transporte | 5 | 20% |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 10 | 10% |

1. Reconocimiento de ingresos y egresos

Los registros contables se realizan con base acumulativa. Los ingresos se reconocen cuando existe jurídicamente el derecho de cobro productos, aprovechamientos y otros ingresos.

Los gastos se reconocen contablemente cuando se han recibido de conformidad bienes y servicios, independientemente de su fecha de cobro y pago, respectivamente.

1. **Aprobación de estados financieros**

La emisión de los estados financieros y sus notas por el periodo terminado al 31 de Diciembre del 2017, fueron autorizadas para su emisión el 4 de Enero del 2018, por el M. en A. Gonzalo Ferreira Martínez Director de Administración y Finanzas.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

M.A.P. BIBIANA RODRÍGUEZ MONTES M. EN A. GONZALO FERREIRA MARTÍNEZ

RECTORA DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS