



Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Marzo del 2015

Ente Público: UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE LEÓN

NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

* EFECTIVO Y EQUIVALENTES

ESF-01 FONDOS C/INVERSIONES FINANCIERAS	MONTO	TIPO	MONTO PARCIAL
1121102001 BANCOMER 0447434669 ING. PROPIOS	9,122,190.52		
1121102002 BANCOMER 1342390248	421,407.09		
1121102003 BANCOMER 2036510949	6,184,651.95		
1121102004 BANCOMER 2036510957	3,478,767.51		
1121102005 BANCOMER 2038660816	6,744,404.94		
1121102007 BANCOMER 2036510922	3,502,707.82		
1121102008 BANCOMER 2044192036 FAC 2013	1,492,028.94		
1121106003 BAJIO 0302258533911	24,028,320.52		
1121107002 SANTANDER 180000219825 PROFOCIE	192,646.04		

* DERECHOSA RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

ESF-02 INGRESOS P/RECUPERAR	MONTO	2014	2013
1122102001 CUENTAS POR COBRAR P	2,488,526.01	2,483,526.01	802,750.61

ESF-03 DEUDORES P/RECUPERAR	MONTO	90 DIAS	180 DIAS	365 DIAS
NO APLICA				
NO APLICA				

* BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO.

ESF-05 INVENTARIO Y ALMACENES	MONTO	METODO
1141001001 ALMACEN GENERAL	865.89	COSTO PROMEDIO
1145400001 BIENES MUEBLES EN TRÁNSITO	238,922.23	COSTO PROMEDIO
1140 INVENTARIOS	239,788.12	
1151101001 ALMACEN DE MATERIALE	132,575.46	COSTO PROMEDIO
1151901001 ALMACEN DE MATERIALE	1,753.92	COSTO PROMEDIO
1150 ALMACENES	134,329.38	

* INVERSIONES FINANCIERAS.

ESF-06 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	MONTO	TIPO	CARACTERISTICAS	NOMBRE DE FIDEICOMISOO	OBJETO
NO APLICA					

ESF-07 PARTICIPACIONES Y APORT. CAPITAL	MONTO	TIPO	EMPRESA/OPDES
NO APLICA			

* BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTAGIBLES

ESF-08 BIENES MUEBLES E INMUEBLES	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
1231581001 TERRENOS A VALOR HISTORICO	22,333,764	22,333,764.20		
1233583001 EDIFICIOS A VALOR HISTORICO	157,256,800	157,256,799.64		
1236200001 CONST. EN PROC. 10	5,027,373	5,027,372.62		
1236262200 EDIFICACION NO HABITACIONAL	24,478,968	24,478,967.80		
1236462400 DIVISION DE TERRENOS	15,332,359	15,332,358.55		
1236762700 INSTALACIONES Y EQUI	2,402,183	2,402,182.86		
1230 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA	226,831,446	226,831,445.67		
1241151100 MUEBLES DE OFICINA Y	5,976,482	5,976,482.01		
1241151101 MUEBLES OFNA Y ESTA	14,827,270	14,827,270.28		
1241251200 MUEBLES, EXCEPTO DE	371,444	371,443.87		
1241351500 EQUIPO DE CÓMPUTO Y	29,443,421	29,443,420.74		
1241351501 EQUIPO DE CÓMPUTO Y	43,314,695	43,314,695.37		
1241951900 OTROS MOBILIARIOS Y	2,316,018	2,316,017.69		
1241951901 OTROS MOBILIARIOS Y	6,170,323	6,170,323.47		
1242152100 EQUIPO Y APARATOS AU	1,989,989	1,989,989.02		
1242352300 CÁMARAS FOTOGRÁFICAS	1,004,891	1,004,890.75		
1242952900 OTRO MOBILIARIO Y EQ	144,912	144,911.59		
1242952901 OTRO MOBILIARIO Y EQ	20,688,560	20,688,560.22		
1243153100 EQUIPO MÉDICO Y DE L	758,057	758,057.10		
1243153101 EQUIPO MÉDICO Y DE L	7,875,144	7,875,144.48		
1243253200 INSTRUMENTAL MÉDICO	1,038,405	1,038,405.12		
1243253201 INSTRUMENTAL MÉDICO	31,660	31,660.36		
1244154100 AUTOMÓVILES Y CAMIONES 2011	1,342,918	1,342,918.00		
1244154101 AUTOMÓVILES Y CAMIONES 2010	7,827,552	7,827,551.76		
1244954900 OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTES 2011	25,970	25,970.40		
1244954901 OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTES 2010	322,102	322,102.00		
1246156100 MAQUINARIA Y EQUIPO	11,647	11,646.64		
1246256200 MAQUINARIA Y EQUIPO	1,106,187	1,106,187.17		
1246256201 MAQUINARIA Y EQUIPO	14,215,685	14,215,684.79		
1246356301 MAQUINARIA Y EQUIPO	323,583	323,582.60		
1246456400 SISTEMAS DE AIRE ACO	1,320,263	1,320,262.76		
1246556500 EQUIPO DE COMUNICACI	1,543,050	1,543,050.47		
1246556501 EQUIPO DE COMUNICACI	2,873,497	2,873,496.82		
1246656600 EQUIPOS DE GENERACI	1,529,350	1,529,349.85		
1246656601 EQUIPOS DE GENERACI	3,073,201	3,073,201.39		
1246756700 HERRAMIENTAS Y MÁQUI	8,562	8,561.91		
1246756701 HERRAMIENTAS Y MÁQUI	3,085,695	3,085,694.73		
1246956900 OTROS EQUIPOS 2011	5,758,086	5,758,086.14		
1246956901 OTROS EQUIPOS 2010	5,709,950	5,709,950.24		
1246959900 BIENES MUEBLES EN TRÁNSITO	0	0.01		
1247151300 BIENES ARTÍSTICOS,	685,000	685,000.00		
1247151301 BIENES ARTÍSTICOS,	1,452,105	1,452,105.44		
1240 BIENES MUEBLES	188,165,675	188,165,675.19		
1261201001 D.A EDIFICIOS Y LOCALES	-53,213,468	-53,213,467.85		
1262561301 DEP. ACUM. DE INFRAE	-9,218	-9,217.85		
1263151101 MUEBLES DE OFICINA Y	-11,727,272	-11,727,271.82		
1263151201 "MUEBLES, EXCEPTO DE	-44,263	-44,263.44		
1263151301 "BIENES ARTÍSTICOS,	-1,142,954	-1,142,953.80		
1263151501 EPO. DE COMPUTO Y DE	-64,025,264	-64,025,263.92		

1263151901 OTROS MOBILIARIOS Y	-4,015,410	-4,015,410.43		
1263252101 EQUIPOS Y APARATOS A	-492,336	-492,336.28		
1263252301 CAMARAS FOTOGRAFICAS	-214,244	-214,243.96		
1263252901 OTRO MOBILIARIO Y EP	-8,932,117	-8,932,117.19		
1263353101 EQUIPO MÉDICO Y DE L	-7,942,772	-7,942,772.48		
1263353201 INSTRUMENTAL MÉDICO	-327,149	-327,149.00		
1263454101 AUTOMÓVILES Y CAMIONES 2010	-9,168,608	-9,168,608.04		
1263454901 OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE 2010	-208,443	-208,443.12		
1263456401 DEP SISTEMA DE AIRE	-271,731	-271,730.68		
1263656101 MAQUINARIA Y EQUIPO	-8,007	-8,007.07		
1263656201 MAQUINARIA Y EQUIPO	-18,285,046	-18,285,046.33		
1263656301 MAQUINARIA Y EQUIPO	-287,265	-287,264.74		
1263656501 EQUIPO DE COMUNICACI	-2,655,313	-2,655,313.29		
1263656601 EQUIPOS DE GENERACIÓ	-3,214,801	-3,214,801.34		
1263656701 HERRAMIENTAS Y MÁQUI	-2,424,281	-2,424,281.00		
1263656901 OTROS EQUIPOS 2010	-5,908,141	-5,908,140.94		
1265959101 AMORTIZACION SOFTWARE	-244,212	-244,211.79		
1265959901 AMORT. ACUM. DE OTRO	-2,053,931	-2,053,930.54		
1260 DEPRECIACIÓN y DETERIORO ACUM.	-196,816,247	-196,816,246.90		

ESF-09 INTANGIBLES Y DIFERIDOS	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
1251059100 SOFTWARE	2,442,117.84	2,442,117.84		
1250 ACTIVOS INTANGIBLES	2,442,117.84	2,442,117.84		
1279005001 GASTOS DE INSTALACION	2,927,584.04	2,927,584.04		
1270 ACTIVOS DIFERIDOS	2,927,584.04	2,927,584.04		
1265959101 AMORTIZACION SOFTWARE	-244,211.79	-244,211.79		
1265959901 AMORT. ACUM. DE OTRO	-2,053,930.54	-2,053,930.54		
1265 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-2,298,142.33	-2,298,142.33		

ESF-10 ESTIMACIONES Y DETERIOROS	MONTO
NO APLICA	

ESF-11 OTROS ACTIVOS	MONTO	CARACTERÍSTICAS
NO APLICA		

PASIVO

ESF-12 CUENTAS Y DOC. POR PAGAR	MONTO	90 DIAS	180 DIAS	365 DIAS
2111101001 SUELDOS POR PAGAR	3,917.98			
2111401005 APORTACION PATRONAL SAR	227,924.50			
2112101001 PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS	416,218.68			
2112101002 PADRON UNICO DE PROVEEDORES	-43,861.61			
2112102001 PROVEEDORES EJE ANT	-22,785.30			
2117101003 ISR SALARIOS POR PAGAR	311,425.84			
2117101004 ISR ASIMILADOS POR PAGAR	-896,825.31			
2117101012 ISR POR PAGAR RET. HONORARIOS	-49,795.63			
2117102004 CEDULAR HONORARIOS A PAGAR	-14,693.18			
2117202001 APOYO ECONOMICO SEGU	1,311,097.86			
2117301007 IVA POR PAGAR	-127,384.36			
2117502102 IMPUESTO NOMINAS A PAGAR	1,077,737.23			
2117901003 COUTAS SINDICALES	-11,775.16			
2117904001 ASEGURADORAS VIDA	-1,333.28			
2117911001 AHORRO ISSEG	-9,483.38			
2117911002 ISSEG PRESTAMOS	-466,214.35			

2117916002 CONSORCIO PEREDO SA DE CV	-34,993.44		
2117918001 DIVO 5% AL MILLAR	-140,658.08		
2117918002 CAP 2%	-105,861.51		
2117918003 RAPCE 5 AL MILLAR	-58,734.39		
2117918004 ICIC 2 AL MILLAR	-907.08		
2117918005 CNEC 5 AL MILLAR	-2,102.65		
2117918006 PENALIZACIONES CONTRATISTAS	-53.60		
2119901056 PCE 05 CAP 6000	-1,987,026.87		
2119901075 PCE 07 CAP 5000	-18,115.04		
2119901085 PCE 08 CAP 5000	-89,307.19		
2119904004 CXP GEG POR RECTIFICACIONES	-7,294,878.76		
2119904005 CXP POR REMANENTES	-623,914.00		
2119905001 ACREEDORES DIVERSOS	5,897,940.42		
2119905006 ACREEDORES VARIOS	-59,583.52		
2119905007 DEP. PENDIENTES DE I	-151,904.53		

ESF-13 OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS
NO APLICA			

ESF-13 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS
2161001001 DEPOSITOS EN GARANTÍA CASILLAS	- 74,600.00		
2160 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GAR	- 74,600.00		

ESF-13 PASIVO DIFERIDO A LARGO PLAZO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS
NO APLICA			

ESF-14 OTROS PASIVOS CIRCULANTES	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS
2199002001 CXP GEG POR SERV. EDUCATIVOS	-7,987,496.67		
2199 OTROS PASIVOS CIRCULANTES	-7,987,496.67		

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

ERA-01 INGRESOS	MONTO	NOTA	CARACTERÍSTICAS
4151510250 POR ARRENDA., EXPLO	-2,450.00		
4151510253 POR CONCEPTO DE RENT	-22,000.00		
4151 Produc. Derivados del Uso y Aprov.	-24,450.00		
4159510701 POR CONCEPTO DE FICHAS	-1,081,925.00		
4159510710 REEXPEDICION DE CREDENCIALES	-8,903.00		
4159511104 OTROS PRODUCTOS	-524,765.99		
4159 Otros Productos que Generan Ing.	-1,615,593.99		
4150 Productos de Tipo Corriente	-1,640,043.99		
4163610031 INDEMNIZACIONES (REC	-15,439.05		
4163 Indemnizaciones	-15,439.05		
4169610002 RECARGOS	-32,140.00		
4169610154 POR CONCEPTO DE DONATIVOS	-14,100.00		
4169610157 EVENTOS ESPECIALES	-1,909,938.00		
4169 Otros Aprovechamientos	-1,956,178.00		

4160 Aprovechamientos de Tipo Corriente	-1,971,617.05	
4173711002 FOTOCOPIADO	-6,275.00	
4173711005 INGRESOS POR LA VENT	-12,860.00	
4173 Ingr.Vta de Bienes/Servicios Org.	-19,135.00	
4170 Ingresos por Venta de Bienes y Serv	-19,135.00	
INGRESOS DE GESTION	-3,630,796.04	
4213831000 CONVENIO SERVICIOS PERSONALES	-14,497,262.01	
4213832000 CONVENIO MATERIALES Y SUMINISTROS	-1,349,137.23	
4213833000 CONVENIO SERVICIOS GENERALES	-1,882,079.76	
4213 Convenios	-17,728,479.00	
4210 Participaciones y Aportaciones	-17,728,479.00	
4221911000 SERVICIOS PERSONALES	-15,134,713.55	
4221912000 MATERIALES Y SUMINISTROS	-862,400.21	
4221913000 SERVICIOS GENERALES	-2,338,656.70	
4221 Trans. Internas y Asig. al Secto	-18,335,770.46	
4220 Transferencias, Asignaciones, Subs.	-18,335,770.46	

ERA-02 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	MONTO	NOTA	CARACTERISTICAS
4311 Int.Ganados de Val.,Créditos, Bonos	-425,918.82		
4310 Ingresos Financieros	-425,918.82		

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

ERA-03 GASTOS	MONTO	%GASTO	EXPLICACION
5111113000 SUELDOS BASE AL PERS	20,200,520.49	58.69	gasto de nomina
5113131000 PRIMAS POR AÑOS DE S	15,656.17	0.05	gasto de nomina
5113134000 COMPENSACIONES	876,650.99	2.55	gasto de nomina
5114141000 APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	1,574,985.59	4.58	gasto de nomina
5115151000 PRESTACIONES DE RETIRO	84,660.00	0.25	gasto de nomina
5115154000 PRESTACIONES CONTRACTUALES	5,936,274.25	17.25	gasto de nomina
5115159000 OTRAS PRESTACIONES S	1,596,074.66	4.64	
5121214000 MAT.,ÚTILES Y EQUIPO	63,930.07	0.19	
5122221000 ALIMENTACIÓN DE PERSONAS	4,000.00	0.01	
5124249000 OTROS MATERIALES Y A	1,390.00	0.00	
5126261000 COMBUSTIBLES, LUBRI	58,348.96	0.17	
5127272000 PRENDAS DE PROTECCIÓN	623.98	0.00	
5127273000 ARTÍCULOS DEPORTIVOS	15,200.00	0.04	
5129291000 HERRAMIENTAS MENORES	1,250.00	0.00	
5129292000 REFACCIONES, ACCESO	1,020.80	0.00	
5129294000 REFACCIONES Y ACCESO	1,342.25	0.00	
5129295000 REF. MÉD. Y LAB.	24,919.12	0.07	
5131311000 SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA	567,389.00	1.65	
5131314000 TELEFONÍA TRADICIONAL	103,324.43	0.30	
5131315000 TELEFONÍA CELULAR	10,140.00	0.03	
5131317000 SERV. ACCESO A INTE	423,263.19	1.23	
5131318000 SERVICIOS POSTALES Y TELEGRAFICOS	583.15	0.00	
5132325000 ARRENDAMIENTO DE EQU	20,371.98	0.06	
5132329000 OTROS ARRENDAMIENTOS	1,624.00	0.00	
5133332000 SERVS. DE DISEÑO, A	24,360.00	0.07	
5133334000 CAPACITACIÓN	68,406.25	0.20	
5133335000 SERVICIOS DE INVESTI	88,740.00	0.26	
5133336000 SERVS. APOYO ADMVO.	95,684.80	0.28	
5133338000 SERVICIOS DE VIGILANCIA	604,516.98	1.76	
5133339000 SERVICIOS PROFESIONA	183,915.00	0.53	
5134341000 SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	3,503.34	0.01	
5134345000 SEGUROS DE BIENES PATRIMONIALES	1,339.71	0.00	
5135351000 CONSERV. Y MANTENIMI	98,750.22	0.29	
5135355000 REPAR. Y MTTQ. DE EQ	29,061.48	0.08	
5135358000 SERVICIOS DE LIMPIEZ	737,254.24	2.14	
5135359000 SERVICIOS DE JARDINE	116,116.00	0.34	
5136361100 DIFUSION POR RADIO,	47,724.88	0.14	
5136361200 DIFUSION POR MEDIOS ALTERNATIVOS	75,571.28	0.22	
5137371000 PASAJES AEREOS	19,831.00	0.06	
5137372000 PASAJES TERRESTRES	36,816.11	0.11	
5137375000 VIATICOS EN EL PAIS	49,248.99	0.14	
5138382000 GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL	368,173.48	1.07	

5138384000 EXPOSICIONES	40,824.57	0.12
5138385000 GASTOS DE REPRESENTACION	35,619.22	0.10
5139392000 OTROS IMPUESTOS Y DERECHOS	99,187.00	0.29
5242442000 BECAS O. AYUDA	9,400.00	0.03

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN A LA HACIEDA PÚBLICA

VHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	MODIFICACION	TIPO	NATURALEZA
3110000001 APORTACIONES	-104,914,830.43	-104,914,830.43			
3110000002 BAJA DE ACTIVO FIJO	173,985.00	173,985.00			
3110915000 BIENES MUEBLES E INMUEBLES	-6,142,257.12	-6,142,257.12			
3111825206 FAM EDU SUPERIOR OBRA PÚBLICA	-9,840,721.98		9,840,721.98		
3111828005 FAFEF BIENES MUEBLES E INMUEBLES	-5,839,965.84		5,839,965.84		
3113825005 FAM MUEBLES E INMUEB	-5,226,657.01	-5,226,657.01			
3113825006 FAM OBRA EJERCICIOS ANTERIORES	-27,094,230.73	-27,094,230.73			
3113825205 FAM EDU SUPERIOR BIE	-2,997,346.61	-2,997,346.61			
3113825206 FAM EDU SUPERIOR OBR	-6,906,996.14	-16,747,718.12	-9,840,721.98		
3113828005 FAFEF BIENES MUEBLES	-7,027,821.83	-12,867,787.67	-5,839,965.84		
3113828006 FAFEF OBRA EJERCICIOS ANTERIORES	-500,000.00	-500,000.00			
3113835000 BIENES MUEBLES E INM	-3,521,649.91	-3,521,649.91			
3113914205 ESTATALES DE EJERCIC	-52,155,912.68	-52,155,912.68			
3113914206 ESTATALES DE EJERCIC	-28,980,706.00	-28,980,706.00			
3120000001 TERRENOS DONADOS POR GOB.EDO.	-22,858,414.20	-22,858,414.20			
3100 HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONT.	-283,833,525.48	-283,833,525.48			

VHP-02 PATRIMONIO GENERADO	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	MODIFICACION	NATURALEZA
3210 Resultado del Ejercicio (Ahorro/Des	15,659,375.25	-5,703,376.69	-21,362,751.94	
3220000002 RESULTADOS ACUMULADOS	-19,913,388.58	-19,913,388.58		
3220000008 RESULTADO EJERCICIO 2000	-2,233,802.21	-2,233,802.21		
3220000009 RESULTADO EJERCICIO 2001	4,766,326.42	4,766,326.42		
3220000010 RESULTADO EJERCICIO 2002	8,049,170.25	8,049,170.25		
3220000011 RESULTADO EJERCICIO 2003	-8,619,723.47	-8,619,723.47		
3220000012 RESULTADO EJERCICIO 2004	8,518,329.84	8,518,329.84		
3220000013 RESULTADO EJERCICIO 2005	2,579,950.80	2,579,950.80		
3220000014 RESULTADO EJERCICIO 2006	14,051,077.45	14,051,077.45		
3220000015 RESULTADO EJERCICIO 2007	17,556,072.04	17,556,072.04		
3220000016 RESULTADO EJERCICIO 2008	12,026,166.40	12,026,166.40		
3220000017 RESULTADO EJERCICIO 2009	29,701,167.77	29,701,167.77		
3220000018 RESULTADO EJERCICIO 2010	25,158,968.28	25,158,968.28		
3220000019 RESULTADO EJERCICIO 2011	26,443,605.09	26,329,290.09	-114,315.00	
3220000020 RESULTADO EJERCICIO 2012	45,270,828.76	47,294,201.24	2,023,372.48	
3220000021 RESULTADO EJERCICIO 2013	48,176,393.98	48,167,453.98	-8,940.00	
3220000022 RESULTADO DEL EJERCICIO 2014		30,688,293.37	30,688,293.37	
3220001000 CAPITALIZACIÓN RECURSOS PROPIOS	-66,814,428.52	-66,827,471.56	-13,043.04	
3220001001 CAPITALIZACIÓN REMANENTES	-42,628,572.33	-57,585,043.14	-14,956,470.81	
3220690201 APLICACIÓN DE REMANENTE PROPIO	-108,349,740.02	-110,964,561.70	-2,614,821.68	
3220690202 APLICACIÓN DE REMANENTE FEDERAL	-44,205,988.31	-44,205,988.31		
3220690204 APLICACIÓN DE REMANENTE MUNICIPAL	-398,172.78	-398,172.78		
3252000001 AJUSTES Y CORRECCIONES	-897,100.65	-897,100.65		
SUB TOTAL	-51,762,859.79	-36,758,784.47	15,004,075.32	
VHP-02 PATRIMONIO GENERADO TOTAL	-36,103,484.54	-42,462,161.16	-6,358,676.62	

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

EFE-01 FLUJO DE EFECTIVO	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO
1111201002 FONDO FLJO		26,932.28	26,932.28
1111 Efectivo		26,932.28	26,932.28
1112102001 BANCOMER 0447434693 ING. PROPIOS	1,919,109.28	244,919.93	-1,674,189.35
1112102002 BANCOMER 0447434677	663,926.64	489,587.01	-174,339.63
1112102003 BANCOMER 0447434685	684,904.55	442,290.66	-242,613.89
1112102004 BANCOMER 0140538574	25,980.12	25,980.76	0.64
1112102005 BANCOMER. 0154045696	326,524.66	308,251.14	-18,273.52
1112102006 BANCOMER 0155867304 SETEC Y ECODI	1,214,325.88	1,213,801.22	-524.66
1112102008 BANCOMER 0155867215	2,926,162.72	902,180.05	-2,023,982.67
1112102010 BANCOMER 0166784046	6,604,331.42	7,859,313.48	1,254,982.06
1112102011 BANCOMER 0171400673 5A	18,506.75	18,506.75	
1112102012 BANCOMER 0187764758 FAC 2011	532.28	532.28	
1112102013 BANCOMER 0189736042 PIFI	199,258.72	199,263.71	4.99
1112102014 BANCOMER 1925172649	390,889.02	591,948.61	201,059.59
1112102015 BANCOMER 1930648595 PIFI 2012	11,859.19	11,859.19	
1112102016 BANCOMER 39059266 FAC 2013	26,353.18	23,132.89	-3,220.29
1112102017 BANCOMER 999659601 UTL-CIEM	6.30	6.30	
1112102018 BANCOMER 19468726036 FAFEF 2014	3,236,929.14	3,237,091.01	161.87
1112102019 BANCOMER 5001969701762 PROSOF	464.63	467.33	2.70
1112102020 BANCOMER 5001980638186 PROEXOES	1,125,378.00	560,084.84	-565,293.16
1112106001 BAJIO 1151588 GASTOS MEDICOS	5,667.44	120,239.08	114,571.64
1112106002 BAJIO 1151596 PROMEP	864,269.10	793,582.02	-70,687.08
1112106008 BAJIO 3387669 FAM 2008	301,258.60	301,258.60	
1112106010 BAJIO 45351187 PROYECTO CUA	2,336,395.72	2,336,395.72	
1112106011 BAJIO 7210313 FAM 2011	250,538.72	251,726.35	1,187.63
1112106012 BAJIO 7232358 INSCRIPCIONES	1,034,062.13	2,036,579.34	1,002,517.21
1112106013 BAJIO 030225858053201015 FAM 2012	7,449,198.65	7,486,290.63	37,091.98
1112106014 BAJIO 030225830571602017 CIEM	711.30	395.45	-315.85
1112 Bancos/Tesorería	31,617,544.14	29,455,684.35	-2,161,859.79
EFE-01 TOTAL	31,617,544.14	29,482,616.63	-2,134,927.51

EFE-02 ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES	FLUJO	% SUB
NO APLICA		

IV) CONCILIACIÓN DE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de Marzo de 2015 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		0
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0
Incremento por variación de inventarios	0	

Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		0

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de Marzo de 2015 (Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		0
2. Menos egresos presupuestarios no contables		0
Mobiliario y equipo de administración	0	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	0	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		0
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		0

NOTAS DE MEMORIA

NOTAS DE MEMORIA.	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO
NO APLICA			

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

[NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA](#)

1. Introducción:

***Desarrollo y formación de Técnicos Superiores Universitarios.**

***Diseño y Provisión de servicios a la industria.**

***Desarrollo y provisión de servicios de incubación de negocios.**

* Fuente: Decreto de Creación 108

2. Describir el panorama Económico y Financiero:

Esta respuesta se da en el Tomo de Cuenta Pública, por lo cual dentro del resumen de cuenta pública se establece esa información

3. Autorización e Historia:

a) Fecha de creación del ente.

***Decreto gubernativo número 108, que crea a la Universidad Tecnológica de León, el 09 de Diciembre de 1994.**

b) Principales cambios en su estructura.

***Decreto gubernativo número 240, Reestructuración de la organización interna de la universidad tecnológica de león.**

***Decreto gubernativo número 61, creación del reglamento interno de la Universidad Tecnológica de León de conformidad con la ley orgánica del poder ejecutivo para el estado de Guanajuato.**

4. Organización y Objeto Social:

a) Objeto social.

I. Formar Técnicos Superiores que hayan egresado del bachillerato, aptos para la aplicación de conocimientos y la solución creativa de problemas con un sentido de innovación y de incorporación de los avances científicos y tecnológicos;

II. Realizar investigación científica y tecnológica en las áreas de su competencia, que se traduzca en aportaciones concretas que contribuyan al mejoramiento y mayor eficiencia de la producción industrial y de servicios, y la elevación de la calidad de vida de la comunidad;

III. Desarrollar programas de apoyo técnico en beneficio de la comunidad;

IV. Promover la cultura nacional y universal; y

V. Desarrollar las funciones de vinculación con los sectores públicos, privado y social para la consolidación del desarrollo tecnológico y social de la comunidad.

* Fuente: Decreto de Creación 108

b) Principal actividad.

I. Impartir educación para la formación de Técnicos Superiores vinculados estrictamente con las necesidades locales, regionales y nacionales;

II. Impartir programas de superación académica y actualización dirigidos tanto a los miembros de la comunidad universitaria como a la población en general;

**III. Organizar actividades que permitan a la comunidad el acceso a la cultura en
Todas sus manifestaciones; y**

IV. Impulsar estrategias de participación y concertación con los sectores públicos, privados y sociales, para la proyección de las actividades productivas, con los más altos niveles de eficiencia y sentido social.

c) Ejercicio fiscal.

El ejercicio fiscal corresponde de Enero a Diciembre de 2014

d) Régimen jurídico.

***Persona Moral con Fines No Lucrativos.**

e) Consideraciones fiscales de la Universidad Tecnológica de León

***Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por sueldos y salarios**

***Presentar la declaración anual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) donde informen sobre los pagos y retenciones de servicios profesionales. (Personas Morales)**

***Presentar la declaración anual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) donde se informe sobre las retenciones efectuadas por pagos de rentas de bienes inmuebles**

***Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios y trabajadores asimilados a salarios. 31-03-2002**

***Presentar la declaración y pago provisional mensual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas a los trabajadores asimilados a salarios. 01-07-2002**

***Presentar la declaración y pago provisional mensual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas por servicios profesionales. 31-03-2002**

***Presentar la declaración y pago provisional mensual de las retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) realizadas por el pago de rentas de bienes inmuebles. 31-03-2002**

***Presentar la declaración Informativa mensual de Proveedores por tasas de IVA y de IEPS 01-01-2008**

***Presentar la declaración informativa anual de Subsidio para el Empleo. 01-01-2008**

f) Estructura organizacional básica.

Dicha estructura organizacional se encuentra en la página de la universidad, accediendo mediante el siguiente enlace:

http://www.utleon.edu.mx/images/stories/Estatico2012/principal/conoce_la_utl/orqaniograma_MMvS.pdf

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

No Aplica

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros:

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

Las Bases de Preparación de los Estados Financieros observan en cierta medida la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

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.

Las Bases de Preparación de los Estados Financieros observan en cierta medida 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.

Las Bases de Preparación de los Estados Financieros aplican los Postulados Básicos de Registro Contable, el devengo del ingreso, entre otros, aún se encuentra en fase de desarrollo de los diferentes rubros de la información financiera.

d) Normatividad supletoria.

No aplica

6. Políticas de Contabilidad Significativas:

a) Actualización:

Para la actualización de nuestros pasivos (Provisión prima de antigüedad y Reserva de indemnización legal) es a través de los servicios brindados por una valuación actuarial con base en la norma de información financiera NIF D-3 con efectos contables para el cierre de ejercicios.

b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental:

No Aplica

c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas:

No Aplica

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido:

No Aplica

e) Beneficios a empleados:

No Aplica

f) Provisiones:

Provisión

Nombre	Objetivo de creaci	Monto	Plazo

Obligación laboral prima de antigüedad	Reconocer contablemente las obligaciones que la entidad tiene para sus empleados (por concepto de beneficios de Retiro)	\$1,102,200.62	cada año se realiza la actualización de la información a través de una consultoría actuarial
-----------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------

g) Reservas:

Reserva

Nombre	Objetivo de creaci	Monto	Plazo
Reserva de indemnización legal	Reconocer contablemente las obligaciones que la entidad tiene para sus empleados (por concepto de beneficios por terminación de relación laboral)	\$2,698,680.60	cada año se realiza la actualización de la información a través de una consultoría actuarial

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:

Los Organismos Descentralizados, a partir del ejercicio fiscal 2011 han venido presentando la nueva estructura de registro contable y presupuestal normada por el CONAC. Asimismo, las guías Contabilizadoras, la matriz de conversión y los nuevos procesos de Registro que de ellas emanan han sido aplicadas en el SIHP.

i) Reclasificaciones: Se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones:

No Aplica

j) Depuración y cancelación de saldos:

Nos encontramos en proceso de depuración de cuentas, por lo cual no estamos en posición de determinar cantidad alguna.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo

a) Activos en moneda extranjera:

Para el caso de activos fijos valuados en moneda extranjera, es importante reevaluarlos al fin de mes.

b) Pasivos en moneda extranjera:

No Aplica

c) Posición en moneda extranjera:

No Aplica

d) Tipo de cambio:

Para el tipo de cambio dentro de transacciones se considera el

e) Equivalente en moneda nacional:

Se realiza el registro contable al momento de generar la transacción y tipo de cambio de día, al momento del pago se realiza nuevamente el registro y se determina utilidad o pérdida cambiaria.

8. Reporte Analítico del Activo:

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.

La depreciación se calcula conforme al método de línea recta con base en la vida útil remanente de los activos, aplicando las siguientes tasas.

Edificios y locales	20 años
Maquinaria y equipo industrial	10 años
Maquinaria y equipo eléctrico	10 años
Maquinaria y equipo diverso	10 años
Mobiliario	10 años
Equipo educacional y recreativo	10 años
Equipo de administración	10 años
Bienes artísticos y culturales	10 años
Equipo y aparatos de comunicación	10 años
Bienes informáticos	3.33 años
Equipo de transporte	4 años
Equipo médico y de laboratorio	10 años
Herramientas y maquinaria herramientas	10 años
Refacciones y accesorios mayores	10 años
Otros bienes muebles	10 años

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos:

De conformidad con la norma de CONAC y los alcances del SIHP, actualmente sólo pueden considerarse las 40 clases de activos vigentes.

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo:

No aplica

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras:

- Tipo de interés de inversiones financieras: **Papeles gubernamentales que son AAA, bancarios de otras instituciones y que se asignan en reporto. Las emisiones con cargo del banco y emisiones propias de pagaré.**

- Fondos de inversión **Bancomer GOB NC. Calificación AAA/1**

- Fondos de inversión **BANCO DEL BAJIO, Chequera Sobretasada, Calificación A+ Fitch**

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:

Para prevenir las necesidades de las diferentes áreas de la Universidad, para la adquisición de activos, se implementa el PAC (Programa Anual de Compras) donde su financiamiento es con Recursos Propios.

Adicional a este programa, también se aplican diferentes proyectos con recurso federal como el Fondo de Apoyo a la Calidad, Programa Integral de Fortalecimiento Institucional, Programa de Mejoramiento al Profesorado, Fondo de Aportaciones Múltiples.

Variaciones en el Activo:

a) Inversiones en valores:

No Aplica

b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto:

No Aplica

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria:

No Aplica

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria:

No Aplica

e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda:

No aplica

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos:

a) Por ramo administrativo que los reporta:

No aplica

b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquellos que conforman el 80% de las disponibilidades:

No aplica

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:

Esperamos una mayor precepción de ingresos durante los meses de Julio y Agosto, en virtud del inicio del ciclo escolar, durante el mes de septiembre.

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda:

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.

Esta respuesta sólo es Aplicable a la contabilidad Central, por lo tanto, este espacio no le aplicará al Sector Paraestatal.

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.

Esta respuesta sólo es Aplicable a la contabilidad Central, por lo tanto, este espacio no le aplicará al Sector Paraestatal.

12. Calificaciones otorgadas:

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

Esta respuesta sólo es Aplicable a la contabilidad Central, por lo tanto, este espacio no le aplicará al Sector Paraestatal.

13. Proceso de Mejora:

a) Principales Políticas de control interno:

Disposiciones Administrativas 2014 emitidas por la Secretaría de Finanzas y Administración del Gobierno del Estado.

Disposiciones Normativas que emite el Gobierno Federal referente a recursos por Convenios.

Lo implementado en nuestro Sistema de Gestión de Calidad, donde se da el seguimiento a la mejora continua, realizando las acciones correctivas y preventivas en cada una de las áreas que integran la Universidad Tecnológica de León.

En el proceso de Apoyo Administrativo, como medida de control interno se aplica lo siguiente:

*Carta descriptiva y de control

*Formatos

*Políticas de compra

*Lineamientos de control interno de la secretaría de administración y finanzas de la universidad.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:

***Indicadores de Metas, que reporta el Área de Planeación de esta Universidad.**

14. Información por Segmentos:

No aplica

15. Eventos Posteriores al Cierre:

No Aplica

16. Partes Relacionadas:

No existen partes relacionadas que puedan influir en la toma de decisiones financieras y operativas.

17. Responsabilidad sobre la presentación razonable de los Estados Financieros:

Los estados financieros emitidos por este ente se encuentran debidamente firmados y contienen la leyenda:

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.”

DR JESUS MARIA CONTRERAS ESPARZA
RECTOR

C.P. DANIEL ROCHA GUTIERREZ
SECRETARIO DE ADMINISTRACION Y FINANZAS