

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

## a) NOTAS DE DESGLOSE

## I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

## Activo

## Efectivo y Equivalentes

**Efectivo.**- La cuenta de efectivo se integra de los fondos revolventes asignados a cada una de las Direcciones y Rectoría de la Universidad, y se saldan al final del ejercicio.

**Bancos.**- La cuenta de bancos está integrada por diez cuentas bancarias aperturadas con el Banco Nacional de México, S.A. de C.V., saldos al 31 de diciembre de 2014.

Sucursal	Cuenta	Importe
7004	8449644	\$ 22,500.25
7004	7250593	34,358.27
7004	7250607	1,276,913.29
7004	7250615	23,571.28
7005	1597700	1,000.00
7005	0326215	21,370.52
7004	0848114	28,364.40
7005	2621842	382,109.46
7005	7777656	110,918.07
7006	4389902	5,286.00
<b>Totales</b>		<b>\$ 1,906,391.54</b>

**Inversiones.**- Las Inversiones temporales son cuentas productivas con horizonte diario, por lo que su disponibilidad se encuentra en el momento que se necesite hacer uso del recurso, tienen un saldo al 31 de Diciembre de \$ 2,967,405.67 (Dos millones novecientos sesenta y siete mil cuatrocientos cinco pesos 67/100 M.N).

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

**Cuentas por cobrar a corto plazo.**- Esta integrada por el adeudo de las ministraciones pendientes de entregar por el Gobierno del Estado de Morelos y el Gobierno Federal por conducto de la UR514 Coordinación de Universidades Tecnológicas y Politécnicas; colegiaturas y trámites de alumnos realizados en ventanilla que están pendientes de ser ingresados a la cuenta bancaria; y por el importe de ingresos por recuperar por concepto de inscripciones y reinscripciones de los alumnos de la Universidad, por un monto de \$1,050,108.61 (Un millón cincuenta mil ciento ocho pesos 61/100 M.N).

**Deudores Diversos por cobrar a corto plazo.**- Esta cuenta representa el monto de gastos a comprobar por servidores públicos de la Universidad, así como al Gobierno del Estado por concepto de reintegros pendientes de la transferencia de recursos propios de la Universidad, por un monto de \$ 63,585.16 (Sesenta y tres mil quinientos ochenta y cinco pesos 16/100 M.N).

**Anticipo a proveedores.**- En este rubro se incluye el monto pagado por anticipado por concepto de dispersión de combustible, su saldo representa el importe del combustible que se encuentra pendiente de dispersar a las cuentas de cada una de las direcciones para su uso en los autos utilitarios, por un total de \$ 2,568.17 (Dos mil quinientos sesenta y ocho pesos 17/100 M.N).

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

**Bienes muebles, inmuebles e intangibles.**- Este rubro se encuentra formado por el mobiliario, equipo de cómputo y tecnologías de la información, así como activos intangibles, adquiridos para el desempeño de las actividades de la Universidad, mismo al que se le aplica el porcentaje de depreciación aplicando los criterios de la *Guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación*, publicada en el Diario Oficial de la Federación el día 15 de agosto de 2012, emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable. A continuación se desglosa la clasificación y valor de estos:

Concepto	Importe
Mobiliario y equipo de administración	\$ 1,872,611.29
Bienes muebles donados	\$ 3,659,552.76
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ 1,995,493.51
Equipo de transporte	\$771,930.00
Maquinaria otros Equipos y Herramientas	\$ 67,903.70
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$ 9,664.00
Bienes inmuebles donados	\$ 25,000,000.00
Depreciación acumulada de Bienes	( 1,926,076.34)
<b>Total</b>	<b>\$ 31,451,078.92</b>
Activo Intangible (Software)	\$ 218,136.48

### Otros Activos

**Otros Activos Circulantes.-** Esta cuenta la integra Valores en garantía, consistente en el depósito en garantía por el servicio de telefonía celular Iusacell, Comisión Federal de Electricidad y el subsidio al empleo, por un monto de \$ 81,412.10 (Ochenta y un mil cuatrocientos doce pesos 10/100 M.N).

### Pasivo

**Cuentas por pagar a corto plazo.-** Se constituye por el importe de las obligaciones contraídas por la Institución cuyo vencimiento es a corto plazo, mismas que serán cubiertas en el mes inmediato y se desglosan a continuación:

Concepto	Importe
Servicios personales por pagar a corto plazo	561,952.43
Proveedores por pagar a corto plazo	349,991.72
Retenciones y contribuciones por pagar a corto	555,607.95

plazo	
Otras cuentas por pagar a corto plazo	51,079.17
<b>Total</b>	<b>\$ 1,518,631.38</b>

**Provisiones por pagar a corto plazo.**- Está compuesta por un monto calculado para financiar los gastos derivados de obligaciones laborales de seguridad social de los trabajadores de la Universidad correspondientes a los Ejercicios 2012, 2013 y 2014 en términos del Capítulo II “Incorporación Voluntaria al Régimen Obligatorio” de la Ley del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado, así como a las Reglas de Registro y de Valoración del Patrimonio emitido por el CONAC por un monto acumulado de \$ 3,974,478.93 (Tres millones novecientos setenta y cuatro mil cuatrocientos setenta y ocho pesos 93/100 M.N.). El H. Consejo Directivo de la Universidad Tecnológica del Sur del Estado de Morelos autorizó la incorporación a este Organismo de Seguridad Social por lo que actualmente se encuentra en proceso el trámite de afiliación correspondiente.

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### Ingresos de Gestión

Venta de bienes y servicios de organismos descentralizados, son los ingresos propios que genera la Universidad y se integra en este período de los siguientes conceptos:

Concepto	Importe
Reposición de Credencial	0.00
Constancias	651.00
Examen extraordinario	5,550.00
Historial Académico	50.00
Otros ingresos	0.00
Inscripción Licenciatura/Ingeniería	0.00
Diplomado EPEE	16,500.00
III Congreso Internacional TIC'S	0.00

Ingresos financieros	5,119.17
Recuperación Playeras	165.00
<b>Total</b>	<b>\$ 28,035.17</b>

**Participaciones, aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.**

Se integra de las aportaciones de los subsidios Estatal y Federal.

**Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público** por orden del Gobierno del Estado de Morelos correspondientes al mes de Diciembre es por \$ 1,498,198.58 (Un millón cuatrocientos noventa ocho mil ciento noventa y ocho pesos 58/100 M.N.).

**Subsidios y subvenciones.-** Subsidio Federal por conducto de la UR514 Coordinación de Universidades Tecnológicas y Politécnicas devengado en el mes por un monto de \$ 281,157.00 (Doscientos ochenta y un mil ciento cincuenta y siete pesos 00/100 M.N.).

**Gastos y Otras Pérdidas:**

**Gastos y Otras Pérdidas.-** Corresponde a gastos de funcionamiento, ayudas sociales como son las Becas a estudiantes, así como el importe de otros gastos por concepto de depreciaciones de bienes adquiridos en el período.

Concepto	Porcentaje del Gasto	Importe
Servicios Personales	88.96	5,067,522.43
Materiales y suministros	3.17	180,297.85
Servicios Generales	7.87	448,566.91
Transferencias, Becas y Ayudas sociales	0.0	0.00
Otros gastos y pérdidas		0.00
<b>Totales</b>	<b>100 %</b>	<b>\$ 5,696,387.19</b>
Otros gastos y pérdidas (depreciaciones)		74,990.57

### III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

La Hacienda pública está integrada por la suma del patrimonio contribuido y patrimonio generado.

**Patrimonio contribuido.**- Lo conforma la donación de capital del acta número 181/2012 de fecha 5 de septiembre del 2012, por el Instituto Estatal de Infraestructura Educativa por un monto de \$ 658,376.91 (Seiscientos cincuenta y ocho mil trescientos setenta y seis pesos 91/100 M.N), el cual tuvo una disminución por baja de Activo bajo acta circunstanciada de hechos de fecha 3 de Septiembre 2013, asimismo la donación de bienes a la Universidad, según actas número 22, 23, 24, 25, 52 y 53 por el Instituto Estatal de Infraestructura Educativa por un monto de \$ 3,659,552.76 (Tres millones seiscientos cincuenta y nueve mil quinientos cincuenta y dos pesos 76/100 M.N); así también incluye la donación del Edificio 1 de Docencia mediante acta de entrega por parte del Instituto Estatal de Infraestructura Educativa con un valor de \$ 25,000,000.00 (veinticinco millones de pesos 00/100 m.n.); que contienen la aplicación de sus depreciaciones correspondientes actualizadas al mes en curso; dando un total en el patrimonio contribuido de \$ 27,697,004.71 (Veintisiete millones seiscientos noventa y siete mil cuatro pesos 71/100 M.N).

**Patrimonio Generado.**- Lo conforma el resultado de ejercicios anteriores con reclasificaciones aplicadas, así como el resultado del ejercicio al final de este, por un importe total de \$ 1,752,323.57 (Un millón setecientos cincuenta y dos mil trescientos veintitrés pesos 57/100 M.N.).

Es importante destacar, que como parte del patrimonio de la Universidad se cuenta con un contrato de donación pura celebrada por una parte la Universidad Tecnológica del Sur del Estado de Morelos con el carácter de donatario y el Municipio de Puente de Ixtla Morelos como Donante de fecha 05 de Diciembre del 2012, respecto del predio identificado catastralmente con la clave 310000900994, ubicado en campo Galera-Pineda del Municipio de Puente de Ixtla, Morelos superficie 40,143 metros cuadrados, cuyo valor catastral es de \$4,014,300.00 (cuatro millones catorce mil trescientos pesos 00/100 M.N). De igual modo, se cuenta con un valor catastral del Terreno ubicado en carretera Puente de Ixtla- Mazatepec Kilómetro 2.35, colonia 24 de Febrero, cuyo valor catastral es de \$19,260,400.00 (Diecinueve Millones doscientos sesenta mil cuatrocientos pesos 00/100 M.N.) Clave catastral 310000900997, superficie 19-758-81 Hectáreas, mismos que están pendientes de ser registrados como patrimonio de la Institución en tanto no se expida el comprobante que acredite su posesión.

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO****Efectivo y equivalentes**

Lo integra los saldos iniciales y finales, muestran la disponibilidad de recursos, aumento y/o disminución en el Efectivo y equivalentes entre el período actual y el inmediato anterior.

Saldo bancario al 31 de Diciembre 2013	298,315.57
Efectivo (caja)	0.00
Inversiones Temporales	5,366,246.67
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO 2013</b>	<b>\$ 5,664,562.24</b>

Saldo bancario al 31 de Diciembre 2014	1,906,391.54
Efectivo (caja)	0.00
Inversiones Temporales	2,967,405.67
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO 2014</b>	<b>\$ 4,873,797.21</b>

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

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

<b>UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DEL ESTADO DE MORELOS</b> <b>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables</b> <b>Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014</b> <b>(Cifras en pesos)</b>		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>20,438,940.33</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		3,605,667.76
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		
Otros ingresos contables no presupuestarios	<b>3,605,667.76</b>	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		-
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables		
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>24,044,608.09</b>



<b>UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DEL ESTADO DE MORELOS</b> <b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b> <b>Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014</b> <b>(Cifras en pesos)</b>		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>23,467,461.35</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>2,884,594.72</b>
Mobiliario y equipo de administración	1,709,581.01	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	960,734.33	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	9,664.00	
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	22,177.90	
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles	182,437.48	
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 pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables		

<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>663,493.41</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	663,493.41	
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		
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>21,246,360.04</b>

**b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

No aplica

**c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

Con fecha 15 de Junio del 2012 el Ejecutivo del Estado presentó a la Mesa Directiva del H. Congreso del Estado, la iniciativa con proyecto de decreto que crea la Universidad Tecnológica del Sur del Estado de Morelos.

En sesión de fecha 20 de Junio del 2012 se dio cuenta de la iniciativa, turnándose para su estudio a las Comisiones Unidas de Educación y Cultura y Comisión de Hacienda, Presupuesto y Cuenta Pública.

Con fecha 25 de Julio del 2012, se crea la UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DEL ESTADO DE MORELOS, bajo el decreto número Mil novecientos Ochenta y Cinco, como un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública, dotado de Personalidad Jurídica y Patrimonio propios.

Las condiciones económicas- financieras de la Universidad Tecnológica del Sur del Estado de Morelos en relación al gasto de servicios personales, de operación, conservación y mantenimiento, se financiará con aportaciones Estatales y los recursos que aporte el Gobierno Federal con oficio número 500/2013-251 y los recursos propios que genere la Universidad.

### **Objeto**

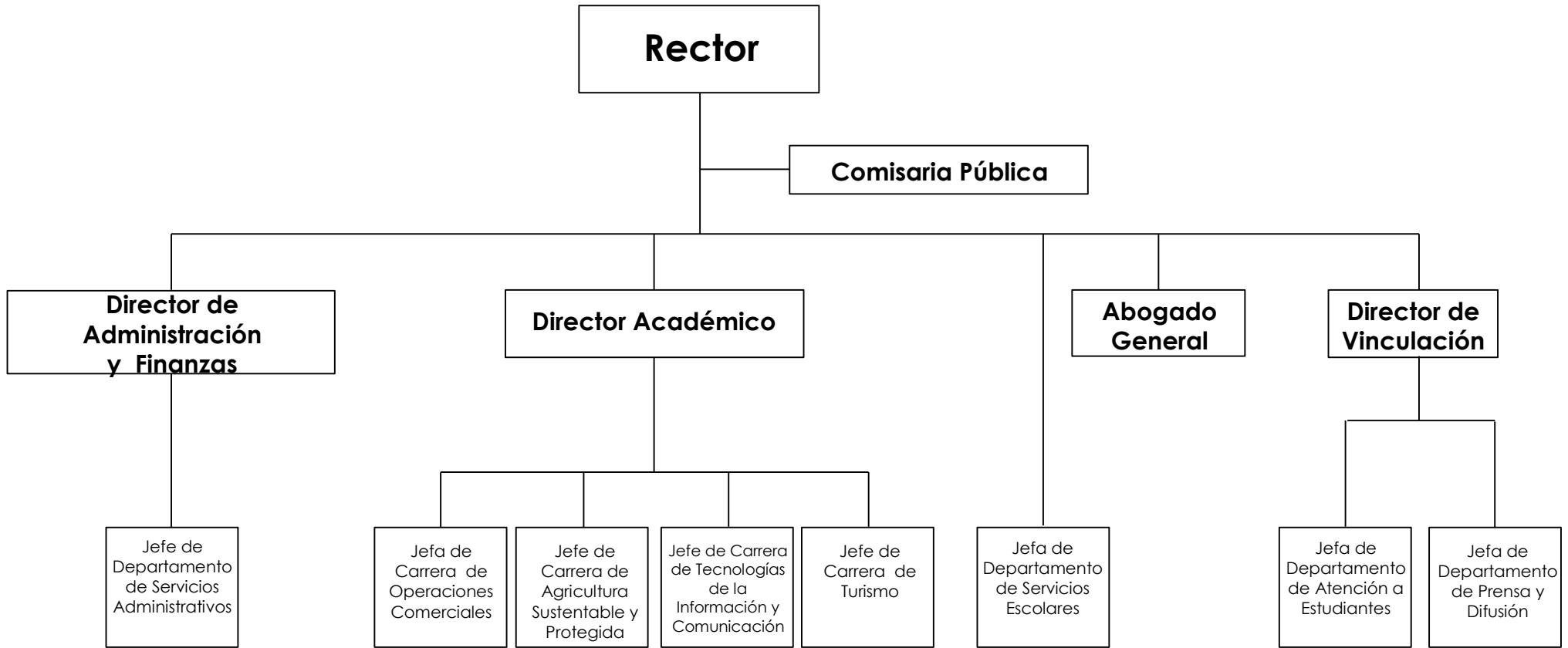
Artículo 3. (Del decreto número 1985, del 25 de julio 2012)

- I.- Ofrecer programas de educación superior de dos años, así como ofrecer la continuidad de estudios para la obtención del nivel de Ingeniería técnica y licenciatura, con las características de intensidad, pertinencia, flexibilidad y calidad;
- II.- Formar, a partir del egreso del bachillerato, Técnicos, Superiores Universitarios aptos para la aplicación de conocimientos y la solución de problemas, con un sentido de innovación en la incorporación de los avances científicos y tecnológicos;
- III.- Ofrecer programas de continuidad de Estudios para sus Egresados y para egresados del nivel Técnico Superior, que permitan a los estudiantes alcanzar los niveles académicos de Ingeniería Técnica y Licenciatura;
- V.- Desarrollar programas de apoyo técnico en beneficio de la comunidad universitaria;
- VI.- Promover la cultura científica y tecnológica y;
- VII.- Llevar a cabo programas de vinculación con los sectores público, privado y social de la comunidad Universitaria.

El ejercicio fiscal al que corresponden las presentes notas, es el año 2014.

La Universidad es una persona moral con fines no lucrativos, por lo que solamente está obligada a la retención y entero de impuestos por servicios personales que retenga a las personas físicas que le presten servicios personales.

Su estructura organizacional básica se integra de 5 direcciones de acuerdo al siguiente esquema:



**BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS;** Son elaborados sobre la base del valor histórico original de conformidad con los postulados básicos de la contabilidad Gubernamental.

### 8. Reporte Analítico del Activo

Los porcentajes de depreciación que se aplican a los activos de la Universidad, como se menciona en los puntos que anteceden, se derivan de los criterios de la *Guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación*, publicada en el Diario Oficial de la Federación el día 15 de agosto de 2012, emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable:

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
<b>1.2.3</b>	<b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>		
1.2.3.2	Viviendas	50	2
1.2.3.3	Edificios No Habitacionales	30	3.3
1.2.3.4	Infraestructura	25	4
1.2.3.9	Otros Bienes Inmuebles	20	5
<b>1.2.4</b>	<b>BIENES MUEBLES</b>		
<b>1.2.4.1</b>	<b>Mobiliario y Equipo de Administración</b>		
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	10	10
1.2.4.1.2	Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10	10
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
<b>1.2.4.2</b>	<b>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</b>		

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
1.2.4.2.2	Aparatos Deportivos	5	20
1.2.4.2.3	Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
1.2.4.2.9	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	20
<b>1.2.4.3      Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio</b>			
1.2.4.3.1	Equipo Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.3.2	Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
<b>1.2.4.4      Equipo de Transporte</b>			
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
1.2.4.4.2	Carrocerías y Remolques	5	20
1.2.4.4.3	Equipo Aeroespacial	5	20
1.2.4.4.4	Equipo Ferroviario	5	20
1.2.4.4.5	Embarcaciones	5	20
1.2.4.4.9	Otros Equipos de Transporte	5	20
<b>1.2.4.5</b>	<b>Equipo de Defensa y Seguridad<sup>1</sup></b>	*	*
<b>1.2.4.6      Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</b>			
1.2.4.6.1	Maquinaria y Equipo Agropecuario	10	10
1.2.4.6.2	Maquinaria y Equipo Industrial	10	10
1.2.4.6.3	Maquinaria y Equipo de Construcción	10	10

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
1.2.4.6.4	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10	10
1.2.4.6.5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10
1.2.4.6.6	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10
1.2.4.6.7	Herramientas y Máquinas-Herramienta	10	10
1.2.4.6.9	Otros Equipos	10	10
<b>1.2.4.8 Activos Biológicos</b>			
1.2.4.8.1	Bovinos	5	20
1.2.4.8.2	Porcinos	5	20
1.2.4.8.3	Aves	5	20
1.2.4.8.4	Ovinos y Caprinos	5	20
1.2.4.8.5	Peces y Acuicultura	5	20
1.2.4.8.6	Equinos	5	20
1.2.4.8.7	Especies Menores y de Zoológico	5	20
1.2.4.8.8	Árboles y Plantas	5	20
1.2.4.8.9	Otros Activos Biológicos	5	20

Las variaciones en el Activo de un ejercicio a otro representan las adquisiciones de bienes muebles que se realizaron en dicho período así como las donaciones de bienes muebles e inmuebles que ha recibido la universidad por parte del Organismo encargado de la construcción de los espacios educativos y su equipamiento, estas variaciones se muestran en el siguiente cuadro:

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL	VARIACIÓN
<b>Activo No Circulante</b>	<b>3,582,108</b>	<b>28,151,966</b>	<b>64,858</b>	<b>31,669,215</b>	<b>28,087,108</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	25,000,000	0	25,000,000	25,000,000
Bienes Muebles	3,623,511	4,391,685	63,118	7,952,078	4,328,567
Activos Intangibles	462,516	182,437	1,740	643,214	180,697
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-503,919	-1,422,157	0	-1,926,076	-1,422,157

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

\_\_\_\_\_  
 L.A. MARISOL FIGUEROA HERNÁNDEZ  
 DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

\_\_\_\_\_  
 C.P. EDITH REBOLLEDO RODRÍGUEZ  
 COORDINADORA DE CONTABILIDAD
