

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

a) NOTAS DE DESGLOSE

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

1. Bancos / Tesorería

Nombre de cuenta	Institución bancaria	Núm. de cuenta	Saldo al 30 de septiembre del 2021	Importe en tránsito	Saldo total disponible en libros
Ingresos propios	BBVA	0104923073	\$1,510,976.98	-\$1,272.00	\$1,509,704.98
Concentradora	BBVA	0101917218	\$1,730,174.32	-\$9,602.67	\$1,720,571.65
PRODEP 2019	BBVA	0114102096	\$3.32	\$0.00	\$3.32
Estatat 2020	BBVA	0114183487	\$0.00	\$487.20	\$487.20
Federal 2020	BBVA	0114183517	\$0.00	\$487.20	\$487.20
Estatat 2021	BBVA	0116275842	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Federal 2021	BBVA	0116275850	\$0.00	\$0.00	\$0.00
TOTAL			\$3,241,154.62	-\$9,900.27	\$3,231,254.35

*No se cuenta con inversiones financieras en corto y largo plazo

1. El día 13 de enero del 2021 se realiza la devolución de economías 2020 de rendimientos financieros de Recurso Federal a la Tesorería de la Federación por un monto de \$1.00 (Un peso 00/100 m.n.).
2. El día 13 de enero se apertura la cuenta 0116275842 Estatal 2021.
3. El día 13 de enero se apertura la cuenta 0116275850 Federal 2021.
4. El día 26 de febrero se realiza la devolución de economías 2020 de Recurso Estatal correspondiente a Seguridad Social por un monto de \$133,054.08 (Ciento treinta y tres mil cincuenta y cuatro pesos 08/100 m.n.).
5. El día 26 de febrero se realiza la devolución de economías 2020 de Recurso Estatal correspondiente a útiles escolares primera entrega del ejercicio 2020 por un monto de \$100.69 (Cien pesos 69/100 m.n.).
6. El día 26 de febrero se realiza la devolución de economías 2020 de Recurso Estatal correspondiente a útiles escolares segunda entrega del ejercicio 2020 por un monto de \$7.78 (Siete pesos 78/100 m.n.).
7. El día 19 de febrero de 2021 se cancelan la cuenta 0115690196 PROFEXCE 2020.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE MINERAL DE LA REFORMA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2021

8. El día 26 de mayo de 2021 se realiza el reintegro de rendimientos ingresos propios ejercicio 2020 por un monto de \$154.02 (Ciento cincuenta y cuatro pesos 02/100 M.N.)

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir. Se cuenta con un saldo de \$86,121.16 (Ochenta y seis mil ciento veintitún pesos 16/100 M.N.)

3.

- a) **Cuentas por cobrar a corto plazo.** No se cuenta con cuentas por cobrar a corto plazo al 30 de septiembre de 2021.
- b) **Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo.**

Deudor	Observación	Monto
Deudores internos	Gastos a comprobar que se liquidarán en octubre 2021.	\$85,200.00
Total		\$85,200.00

- c) **Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes.**

Cuenta Por Cobrar	Observación	Monto
Subsidio para el empleo	Subsidio para el empleo del mes de septiembre 2021	\$921.16
Total		\$921.16

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

4. NO APLICA, debido a que la institución no realiza ningún proceso de transformación y /o elaboración de bienes.

5. Debido a que la institución no tiene Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo NO APLICA método de valuación.

Inversiones Financieras

6. NO APLICA, de acuerdo con la naturaleza del organismo planteada en el decreto de creación.

7. No se cuenta con inversiones financieras, saldos de las participaciones y aportaciones de capital.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. El saldo de esta cuenta refleja el registro de los siguientes bienes:

Vehículo Tsuru modelo 2015 (Recibido en donación por parte de Gobierno del Estado de Hidalgo)	\$132,600.00
Vehículo Tsuru modelo 2017 (Adquisición autorizada por el H. Consejo Directivo, mediante acuerdo SE/VIII/16-04 de fecha 2 de agosto del 2016)	\$127,600.00
Computadora de Escritorio marca DELL Recibida en donación a la Universidad	\$10,000.00
Proyector marca Benq, Recibido en donación a la Universidad	\$6,495.00
Proyector marca Epson, Recibido en donación a la Universidad	\$6,399.00
Mini Bafle marca KSR, Recibido en donación a la Universidad	\$1,490.00
Bienes donados por parte de INHIFE como parte del FONDO DE APORTACIONES MÚLTIPLES SUPERIOR 2015	\$1,192,374.49
PROGRAMA PROEXES	\$2,506,979.28
PROGRAMA PRODEP 2019	\$40,000.00
Bienes donados por parte de INHIFE como parte del FONDO DE APORTACIONES MÚLTIPLES SUPERIOR 2015	\$3,791,269.57
Bienes donados por parte de INHIFE como parte de ECONOMÍAS FONDO DE APORTACIONES MÚLTIPLES SUPERIOR 2015	\$3,218,853.84
Bienes donados por parte de INHIFE como parte de FONDO DE APORTACIONES MÚLTIPLES SUPERIOR 2019	\$2,330,786.17
Inmueble (Obra Pública) donado por parte de INHIFE como parte de ECONOMÍAS FONDO DE APORTACIONES MÚLTIPLES SUPERIOR 2015	\$24,455,229.98
Gran total	\$37,820,077.33

9. El saldo de esta cuenta refleja el registro de los siguientes activos intangibles:

Software Aspel – Noi (Adquirido en junio 2015)	\$6,496.00
Software Aspel – Bancos (Adquirido en junio 2015)	\$6,670.00
Sistema Automatizado de Administración y contabilidad Gubernamental, adquirido en agosto 2016 (Adquisición autorizada por el H. Consejo directivo, mediante acuerdo SE/VIII/16-03 de fecha 2 de agosto del 2016)	\$30,000.00
Software de oficina completo con las principales características del mercado (PROEXES)	\$8,552.27
Software hotelero Arpon Win Surfing (PROEXES)	\$80,000.00
Software de oficina completo Microsoft Office (PROEXES)	\$21,454.20
Gran total	\$153,172.47

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE MINERAL DE LA REFORMA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2021



Se tienen registrados en estados financieros las siguientes depreciaciones:

Depreciación de bienes	Importe
Ejercicio 2016	\$24,315.83
Ejercicio 2017	\$693,002.37
Ejercicio 2018	\$863,649.98
Ejercicio 2019	\$859,861.00
Ejercicio 2020	\$ 483,892.15
Total	\$ 2,924,721.33

Estimaciones y Deterioros

9. NO APLICA.

Otros Activos

10. NO APLICA.

PASIVO

- En cuanto a cuentas por pagar a Corto Plazo con un saldo de \$480,014.44 (Cuatrocientos ochenta mil catorce pesos 44/100 M.N.) se informa que se cuenta con la obligación de:

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Servicios personales por pagar a corto plazo

Proveedor	Importe
Aportaciones al IMSS que serán enterados en el mes de octubre del 2021	\$51,886.54
Aportaciones al Seguro de Cesantía en Edad Avanzada que serán enterados en el mes de octubre del 2021	\$27,413.98
Aportaciones al INFONAVIT que serán enterados en el mes de octubre del 2021	\$43,514.26
Aportaciones al S.A.R. que serán enterados en el mes de octubre del 2021	\$17,405.70
Total	\$140,220.48

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE MINERAL DE LA REFORMA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2021

Proveedores por pagar a corto plazo

Proveedor	Importe
CFE Suministrador de Servicios Básicos	\$0.02
Honos Seguridad Privada S.A. de C.V.	\$134,850.00
Construtora y Comercializadora TESED S.A. de C.V.	\$16,867.76
Rivera y Asociados Contadores Públicos S.C.	\$8,500.00
Total	\$160,217.78

Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo:

Contribuciones por pagar	Importe
Impuesto Sobre la Renta de sueldos y salarios del mes de septiembre 2021 que serán enterados en el mes de octubre del 2021	\$94,694.71
Impuesto Sobre la Renta de servicios profesionales del mes de septiembre 2021 que serán enterados en el mes de octubre del 2021	\$1,226.87
Aportaciones Trabajadores IMSS del mes de septiembre que serán enterados en el mes de octubre del 2021	\$32,108.54
Aportaciones al INFONAVIT del mes de septiembre que serán enterados en el mes de octubre del 2021	\$30,031.06
Impuesto sobre nóminas del mes de septiembre que serán enterados en el mes de octubre del 2021	\$21,515.00
Total	\$179,576.18

2. No se cuenta con recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo.
3. No se tienen demás cuentas de pasivo monto y característica significativa que les impacten o pudieran impactar financieramente.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1.

RECAUDACIÓN DE INGRESOS PROPIOS	
Descripción	Recaudado
Ingresos propios	
Oficio de autorización SFP-SI-0052/2021	\$2,181,076.00

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

-Transferencias al Resto del Sector Público (Secretaría de Finanzas Gobierno del Estado)

TRANSFERENCIA DE RECURSOS (ESTATAL)	
Descripción	Recaudado
Convenio de Colaboración parte Estatal	
Oficios de autorización: SFP-CPF-01-0184/2021 del 08 de enero 2021	
SFP-CPF-01-1422/2021 del 01 de abril 2021	
SFP-CPF-01-2880/2021 del 01 de julio 2021	
SFP-CPF-01-3300/2021 del 02 de agosto 2021	
SFP-CPF-01-3804/2021 del 27 de septiembre 2021	\$3,855,574.50

- Recurso Estatal 2021 otorgado para el proyecto Fortalecimiento al Sistema de Educación (N) para el pago de Seguridad Social.

TRANSFERENCIA DE RECURSOS (ESTATAL)	
Descripción	Recaudado
Recurso Estatal	
Oficios de autorización: SFP-CPF-01-0198/2021 del 08 de enero 2021	
SFP-CPF-01-1104-2021 del 01 de abril 2021	
SFP-CPF-01-2857/2021 del 01 de julio 2021	\$1,562,775.48

- Recurso Estatal 2021 otorgado para el proyecto Fortalecimiento al Sistema de Educación Útiles Escolares.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE MINERAL DE LA REFORMA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2021



TRANSFERENCIA DE RECURSOS (ESTATAL)	
Descripción	Recaudado
Recurso Estatal	
Oficio de autorización Útiles Escolares	\$ 231,943.50
SEFINP-A-FGPAR/GI-2021-4076-00013 del 14 de enero 2021	

- Recurso Estatal Extraordinario 2021 otorgado para el proyecto Fortalecimiento al Sistema de Educación Útiles Escolares para Gastos de Operación del mes de Julio 2021.

TRANSFERENCIA DE RECURSOS (ESTATAL)	
Descripción	Recaudado
Recurso Estatal	
Oficios de autorización: SFP-CPF-01-2825/2021 del 25 de junio 2021	\$ 1,085,364.93

-Subsidios y Subvenciones (Secretaría de Educación Pública)

TRANSFERENCIA DE RECURSOS (FEDERAL)	
Descripción	Recaudado
Convenio de Colaboración	
Oficio número SFP-CPF-1603/2021 del 13 de abril 2021	\$3,628,776.00

Otros Ingresos y Beneficios

3. Se registraron de intereses al 30 de septiembre del 2021.

Nombre de cuenta	Institución bancaria	Núm. de cuenta	Importe
Ingresos propios	BBVA	0104923073	\$44.75
Estatal 2020	BBVA	0114183487	\$1.30
Estatal 2021	BBVA	0116275842	\$1.26
Federal 2021	BBVA	0116275850	\$2.26
Concentradora	BBVA	0101917218	\$0.02
Federal Santander 2021	SANTANDER	65508460070	\$864.52
Total			\$914.11

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE MINERAL DE LA REFORMA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2021

Otros ingresos y beneficios varios

Nombre de cuenta	Institución bancaria	Núm. de cuenta	Importe
Ingresos propios	BBVA - Bancomer	0104923073	\$142.98

Recuperación del seguro de bienes muebles.

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS		
Descripción		Importe
Recuperación del seguro de bienes muebles		\$92,006.65

Gastos y Otras Pérdidas:

- Gastos de funcionamiento:

Concepto	Importe
Gastos y otras pérdidas	\$9,801,716.26
Servicios personales	\$7,630,874.13
Materias y suministros	\$579,047.90
Servicios generales	\$1,591,794.23

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

- Se informará, de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto. - NO APLICA.
- Patrimonio generado:

Resultado de ejercicios anteriores	-\$96,466.40
------------------------------------	--------------

Resultado del ejercicio ahorro/desahorro

Resultado del ejercicio 2021	\$2,836,857.89
------------------------------	----------------

Cambios en la Hacienda Pública

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE MINERAL DE LA REFORMA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2021



Se tienen registrados en Donaciones de Capital la cantidad de \$33,796,139.56 (Treinta y tres millones setecientos noventa y seis mil ciento treinta y nueve pesos 56/100 M.N.) que corresponde a la donación de varios activos los cuales se detallan a continuación.

Concepto	Monto
Bienes donados por parte de INHIFE como parte del FONDO DE APORTACIONES MÚLTIPLES SUPERIOR 2015	\$3,791,269.57
Bienes donados por parte de INHIFE como parte de ECONOMÍAS FONDO DE APORTACIONES MÚLTIPLES SUPERIOR 2015	\$3,218,853.84
Bienes donados por parte de INHIFE como parte de FONDO DE APORTACIONES MÚLTIPLES SUPERIOR 2019	\$2,330,786.17
Inmueble (Obra Pública) donado por parte de INHIFE como parte de ECONOMÍAS FONDO DE APORTACIONES MÚLTIPLES SUPERIOR 2015	\$24,455,229.98
Gran total	\$33,796,139.56

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	2021	2020
Efectivo en Bancos – Tesorería	\$ 3,231,254.35	\$ 529,686.56
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 3,231,254.35	\$ 529,686.56

2. Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y qué porcentaje de estas adquisiciones fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente revelar el importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados. NO APLICA.
3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios. NO APLICA.

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

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

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE MINERAL DE LA REFORMA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2021

1.-INGRESOS PRESUPUESTARIO			\$12,637,517.06
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS			\$1,057.09
2.1 Ingresos Financieros	\$914.11		
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	\$0.00		
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$0.00		
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	\$0.00		
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$142.98		
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	\$0.00		
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES			\$0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	\$0.00		
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	\$0.00		
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	\$0.00		
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES (4= 1 + 2 - 3)			\$12,638,574.15
1.-TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)			\$9,801,716.26
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES			\$0.00
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$0.00		
2.2 Materiales y Suministros	\$0.00		
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	\$0.00		
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$0.00		
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$0.00		
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	\$0.00		
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	\$0.00		
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$0.00		
2.9 Activos Biológicos	\$0.00		
2.10 Bienes Inmuebles	\$0.00		
2.11 Activos Intangibles	\$0.00		
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	\$0.00		
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	\$0.00		

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE MINERAL DE LA REFORMA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2021



2.14 Acciones y Participaciones de Capital	\$0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	\$0.00
2.16 Concesión de Préstamos	\$0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	\$0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	\$0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	\$0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	\$0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	\$0.00

3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		\$0.00
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$0.00	
3.2 Provisiones	\$0.00	
3.3 Disminución de Inventarios	\$0.00	
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$0.00	
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	\$0.00	
3.6 Otros Gastos	\$0.00	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	\$0.00	
4. TOTAL DE GASTO CONTABLE (4= 1 - 2 + 3)		\$9,801,716.26

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:
b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Contables:

- Valores.- NO APLICA.
- Emisión de obligaciones.- NO APLICA.
- Avales y garantías.- NO APLICA.
- Juicios.- NO APLICA.
- Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares.- NO APLICA.
- Bienes concesionados o en comodato

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE MINERAL DE LA REFORMA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2021



Se hizo el registro en cuentas de orden de bienes que se tienen pendientes de regularización:

- Extinto IHMSYS \$ 356,279.87

Bienes pendientes de regularización	\$ 356,279.87
Bienes pendientes de regularización	\$ 356,279.87

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos:

Ley de Ingresos estimada	<u>\$15,714,438.00</u>
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$4,721,434.52
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$1,644,513.58
Ley de Ingresos Devengada	\$12,637,517.06
Ley de Ingresos Recaudada	\$12,637,517.06

Cuentas de egresos:

Presupuesto de Egresos Aprobado	<u>\$15,714,438.00</u>
Presupuesto de egresos por ejercer	\$7,557,235.32
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$1,644,513.58
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$9,801,716.26
Presupuesto de Egresos Devengado	\$9,801,716.26
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$9,666,866.26
Presupuesto de Egresos Pagado	\$9,468,531.19

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

La Universidad Tecnológica de Mineral de la Reforma fue creada el 23 de diciembre de 2014 e inició actividades académicas en enero de 2015, el presupuesto autorizado a esta Casa de Estudios durante los ejercicios de actividades queda de la siguiente manera, los cuales se recaudaron en su totalidad.

Mediante decreto 521 de fecha 31 de diciembre de 2015 publicado en el Periódico oficial del estado de Hidalgo se autorizaron cuotas y tarifas a partir del ejercicio 2016, por lo que hasta este ejercicio se tuvieron ingresos propios.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE MINERAL DE LA REFORMA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2021



RECURSOS	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Subsidio estatal	\$3,325,903.00	\$3,695,363.05	\$3,938,043.53	\$4,339,330.00	\$4,302,078.00	\$4,309,894.00	\$3,855,574.50
Subsidio Federal	\$3,195,363.05	\$3,695,363.05	\$3,938,043.53	\$4,339,330.00	\$4,302,078.00	\$4,309,894.00	\$3,628,776.00
Ingresos Propios	-	\$298,580.00	\$384,410.00	\$501,319.05	\$1,283,872.63	\$1,814,092.11	\$2,181,076.00
Extraordinario estatal	-	-	-	-	\$1,035,715.11	\$2,986,049.85	\$2,880,083.91
PRODEP 2019 Federal	-	-	-	-	\$40,000.00	-	-
PROFEXCE 2020 Federal	-	-	-	-	-	\$152,400.00	-
Otros ingresos 2021	-	-	-	-	-	-	\$92,006.65
TOTAL	\$6,521,266.05	\$7,689,306.10	\$8,260,497.06	\$9,179,979.05	\$10,963,743.74	\$13,572,329.96	\$12,637,517.06

3. Autorización e Historia

Se informa sobre:

a) Fecha de creación del ente.

La Universidad Tecnológica de Mineral de la Reforma es creada el 23 de diciembre de 2014 como Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Hidalgo, que inicia sus actividades académicas en enero de 2015, con personalidad jurídica y patrimonio propios y se adhiere al Sistema Nacional de Universidades Tecnológicas y su objetivo principal es la realización de actividades estratégicas en el área de educación, enmarcadas en el Plan Nacional de Desarrollo en apego a las líneas de acción que se derivan de este, así como del Plan Estatal de Desarrollo, el Programa Sectorial y el Programa Institucional de Desarrollo.

b) Principales cambios en su estructura

Al inicio de las operaciones y durante el periodo enero – agosto 2015 se operó con el tabulador autorizado por Gobierno del Estatal, ya que durante ese periodo se recibió únicamente Recursos Extraordinarios Estatales, y a partir del mes de Septiembre de 2015 se aplicó el tabulador Federal, derivado de que a partir de ese momento se liberó dicho presupuesto.

Para el ejercicio 2020 se está operando con el tabulador Federal, con un incremento salarial del 3.40% que fue retroactivo al mes de febrero del año 2020.

Número	Nivel	Puesto	Sueldo Mensual por Puesto
1	12	Rector	61,471.15
3	11A	Directores de Área	46,109.50
5	09A	Jefes de Departamento	23,763.65
7	D-11AC	Profesores Asociado "C"	18,114.96
520 h/s/m	D-A111	Profesor por Asignatura	104.31
2	8B1	Coordinadores	12,661.75
1	007	Secretaría del Rector	6,812.50
1	007	Técnico Bibliotecario	6,812.50
1	006	Técnico Especializado (Mantenimiento)	6,127.40
1	004	Chofer del Rector	5,830.05
1	001	Asistente Servicio Mantenimiento	4,704.60

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- a) Objeto social: Ofrecer programas de Educación Superior en la modalidad de Técnico Superior Universitario así como Licenciatura e Ingeniería, en las carreras de:
- T.S.U. en Tecnologías de la Información, Área Entornos Virtuales y Negocios Digitales;
 - T.S.U. en Agrobiotecnología, Área Vegetal;
 - T.S.U. en Turismo, Área Hotelería – Modelo Bis;
 - T.S.U. en Gastronomía;
 - T.S.U. en Administración, Área Capital Humano;
 - T.S.U. en Construcción;

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE MINERAL DE LA REFORMA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2021



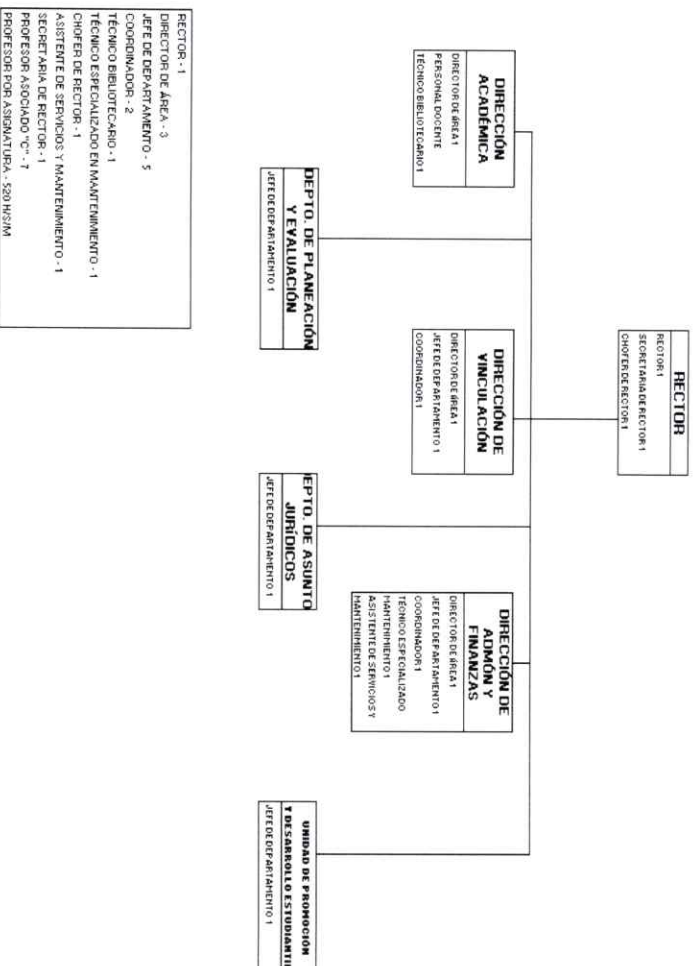
- Ingeniería en Tecnologías de la Información;
- Licenciatura en Gestión y Desarrollo Turístico;
- Ingeniería en Agrobiotecnología.

- b) Principal actividad: Ampliar las oportunidades educativas, impulsando la formación profesional, científica y tecnológica de su área de influencia, con base en las necesidades del Sector Productivo fortaleciendo el desarrollo Regional, Estatal y Nacional.
- c) Ejercicio fiscal: 2020
- d) Régimen jurídico: Organismo Descentralizado de la Administración Pública Estatal con Personalidad Jurídica y Patrimonio Propio.
- e) Consideraciones fiscales del ente: -Retención y Entero del Impuesto sobre la Renta;
-Retención y Entero de Impuesto al Valor Agregado;
-Pago del Impuesto Sobre Nómina;
-Retención y Entero de Cuotas Obreras;
-Pago de Cuotas Patronales.
- f) Estructura organizacional básica



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE MINERAL DE LA REFORMA

ESTRUCTURA ORGANICA



g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario.- NO APLICA

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

- a) Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- b) La situación económica que presenta en la actualidad el País y el Estado de Hidalgo, obliga a construir políticas presupuestales que promuevan el óptimo aprovechamiento de los recursos financieros, así como una responsable ejecución en el ejercicio del gasto, con objetivos y criterios de racionalidad, austeridad y disciplina presupuestaria de carácter federal y estatal y para la asegurar una rendición honesta y transparente en la ejecución del gasto, esta Universidad, en congruencia con la política del Gobierno del Estado de Hidalgo y, con fundamento en los lineamientos emitidos por el órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental, el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y lineamientos para la generación de información financiera que aplicarán los entes públicos, los instrumentos normativos, contables, económicos y financieros que emite son implementados por el organismo y optimiza los recursos humanos, financieros y materiales, estableciendo las siguientes medidas de control interno:
 - Puntual y estricto seguimiento a los proyectos planteados en el Programa Operativo Anual,
 - Seguimiento preciso del control presupuestal,
 - Implementación de bitácoras y control de gastos que así lo requieran,
 - Adecuada designación de funciones y actividades del personal y
 - Correcta aplicación de recursos materiales, bienes muebles e inmuebles y servicios generales.

c) Postulados básicos.

- 1) Sustancia económica
- 2) Entes públicos
- 3) Existencia permanente
- 4) Revelación suficiente
- 5) Importancia relativa
- 6) Registro e integración presupuestaria
- 7) Consolidación de la información financiera
- 8) Devengo contable
- 9) Valuación
- 10) Dualidad económica
- 11) Consistencia

d) No se aplica normatividad supletoria.

- e) Se aplica la base devengado debido a que partir del ejercicio 2016 se utiliza el Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental, versión .net (Indetec), con el que se obtienen los reportes e informes mensuales contables y presupuestarios que el CONAC establece.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informa que este organismo se basa en la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), así como en la Ley General de Contabilidad Gubernamental para facilitar el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos y, en general, contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingresos públicos, la administración de la deuda pública, incluyendo las obligaciones contingentes y el patrimonio del Estado, siguiendo las prácticas en apoyo a las tareas de planeación financiera, control de recursos, análisis y fiscalización.

Con respecto a los inventarios tenemos registrados los siguientes bienes:

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

Vehículo Tsuru modelo 2015 (Recibido en donación por parte de Gobierno del Estado de Hidalgo)	\$132,600.00
Vehículo Tsuru modelo 2017 (Adquisición autorizada por el H. Consejo Directivo, mediante acuerdo SE/VIII/16-04 de fecha 2 de agosto del 2016)	\$127,600.00
Computadora de Escritorio marca DELL Recibida en donación a la Universidad	\$10,000.00
Proyector marca Benq, Recibido en donación a la Universidad	\$6,495.00
Proyector marca Epson, Recibido en donación a la Universidad	\$6,399.00
Mini Baffle marca KSR, Recibido en donación a la Universidad	\$1,490.00
Bienes donados por parte de INHIFE como parte del FONDO DE APORTACIONES MÚLTIPLES SUPERIOR 2015	\$1,192,374.49
PROGRAMA PROEXES	\$2,506,979.28
PROGRAMA PRODEP 2019	\$40,000.00
Bienes donados por parte de INHIFE como parte del FONDO DE APORTACIONES MÚLTIPLES SUPERIOR 2015	\$3,791,269.57
Bienes donados por parte de INHIFE como parte de ECONOMÍAS FONDO DE APORTACIONES MÚLTIPLES SUPERIOR 2015	\$3,218,853.84
Bienes donados por parte de INHIFE como parte de FONDO DE APORTACIONES MÚLTIPLES SUPERIOR 2019	\$2,330,786.17
Inmueble (Obra Pública) donado por parte de INHIFE como parte de ECONOMÍAS FONDO DE APORTACIONES MÚLTIPLES SUPERIOR 2015	\$24,455,229.98
Gran total	\$37,820,077.33

Activos intangibles:

Software Aspel – Noi (Adquirido en junio 2015)	\$6,496.00
Software Aspel – Bancos (Adquirido en junio 2015)	\$6,670.00
Sistema Automatizado de Administración y contabilidad Gubernamental, adquirido en julio 2016 (Adquisición autorizada por el H. Consejo directivo, mediante acuerdo SE/VIII/16-03 de fecha 2 de agosto del 2016)	\$30,000.00
Software de oficina completo con las principales características del mercado (PROEXES)	\$8,552.27
Software hotelero Arpon Win Surfing (PROEXES)	\$80,000.00
Software de oficina completo Microsoft Office (PROEXES)	\$21,454.20
Gran total	\$153,172.47

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE MINERAL DE LA REFORMA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2021

Se tienen registrados en estados financieros las siguientes depreciaciones y amortizaciones:

Depreciación y Amortización de Bienes	Importe
Ejercicio 2016	\$24,315.83
Ejercicio 2017	\$693,002.37
Ejercicio 2018	\$863,649.98
Ejercicio 2019	\$859,861.00
Ejercicio 2020	\$ 483,892.15
Total	\$ 2,924,721.33

Se tiene registradas en Cuentas de Orden Contables bienes que se tienen pendientes de regularización:

- Extinto IHEMSYS \$ 356,279.87

Se informará sobre:

Bienes pendientes de regularización	\$ 356,279.87
Bienes pendientes de regularización	\$ 356,279.87

- Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública y/o patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria. **NO APLICA 2019.**
- Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental. **NO APLICA**
- Método de valuación de la inversión en acciones en el Sector Paraestatal. **NO APLICA**
- No se cuenta con almacén ya que las adquisiciones que se han realizado se aplican para la operación diaria del organismo sin poder mantener un almacén. **NO APLICA.**

- e) Beneficios a empleados: Los beneficios a los trabajadores consisten en su remuneración quincenal, gratificación anual, prima vacacional y seguridad social, los cuales están establecidos en el contrato laboral, autorizados en el presupuesto de egresos del ejercicio 2020 el régimen por el cual se tienen contratados a los trabajadores es "Sueldos y Salarios".
- f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo. **NO APLICA**
- g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo. **NO APLICA**
- 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 cambios en criterios contables pueden obedecer, bien a una decisión voluntaria, debidamente justificada, que implique la obtención de una mejor información, o bien a la imposición de una norma.

- Adopción voluntaria de un cambio de criterio contable.- Por la aplicación del Postulado Básico de consistencia no podrán modificarse los criterios contables de un ejercicio a otro, salvo casos excepcionales que se indicarán y justificarán en las notas. Se considerará que el cambio debe de ser aplicado en resultados de ejercicios anteriores.
- Cambio de criterio contable por imposición normativa.- Un cambio de criterio contable por la adopción de una norma que regule el tratamiento de una transacción o hecho debe ser tratado de acuerdo con las disposiciones transitorias que se establezcan en la propia norma. En ausencia de tales disposiciones transitorias el tratamiento será el mismo que el establecido en el punto anterior.

Errores: Los entes públicos elaborarán sus Estados Financieros corrigiendo los errores que se hayan puesto de manifiesto antes de su formulación.

Al elaborar los Estados Financieros pueden descubrirse errores surgidos en ejercicios anteriores, que son el resultado de omisiones o inexactitudes resultantes de fallos al emplear o utilizar información confiable, que estaba disponible cuando las cuentas anuales para tales periodos fueron formuladas y el ente público debería haber empleado en la elaboración de dichos estados.

Se considerará que el error debe de ser aplicado en resultados de ejercicios anteriores.

- 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; el área de contabilidad es responsable de realizar el análisis e identificar los saldos de las cuentas de balance que deben depurarse o cancelar sus saldos, debiendo presentar todas las indagaciones y recopilación de la evidencia documental que respalde el proceso de depuración y cancelación de saldos.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informa que **NO APLICA** este punto debido a que no se tienen activos ni pasivos en moneda extranjera, tampoco se considera un riesgo la variación en el tipo de cambio y/o sus equivalentes, para las finanzas de este organismo.

Se informará sobre:

- a) Activos en moneda extranjera
- b) Pasivos en moneda extranjera
- c) Posición en moneda extranjera
- d) Tipo de cambio
- e) Equivalente en moneda nacional

2. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

- a) Se informa que respecto de la vida útil y porcentajes de depreciación, este organismo se basa en la disposición emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), denominada PARÁMETROS DE ESTIMACIÓN DE VIDA ÚTIL, se considera también el criterio de las constantes actualizaciones en el mercado y a la utilidad del mismo.
- b)

"Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación"		
Cuenta	Años de vida útil	% de depreciación anual
1.2.4 BIENES MUEBLES		
1.2.4.1 Mobiliario y Equipo de Administración		
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	33.33
1.2.4.1.9 Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
1.2.4.2 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
1.2.4.2.1 Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.33
1.2.4.2.2 Aparatos Deportivos	5	20

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE MINERAL DE LA REFORMA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2021

1.2.4.2.3 Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.33
1.2.4.2.9 Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	20
1.2.4.4 Equipo de Transporte		
1.2.4.4.1 Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
1.2.4.4.2 Carrocerías y Remolques	5	20
1.2.5 ACTIVOS INTANGIBLES		
1.2.5.1.1 Software	20	5

- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos. **NO APLICA**
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo. **NO APLICA**
- d) Riegos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras. **NO APLICA**
- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad. **NO APLICA**
- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc. **NO APLICA**
- g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables. **NO APLICA**
- h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva. **NO APLICA**

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

- a) Inversiones en valores. **NO APLICA**
- b) Patrimonio de organismos descentralizados. **NO APLICA**
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria. **NO APLICA**
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria. **NO APLICA**

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

- a) Por ramo o unidad administrativa que los reporta. **NO APLICA**
- b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades. **NO APLICA**

10. Reporte de la Recaudación

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE MINERAL DE LA REFORMA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2021



- Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.
- Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

CONCEPTO	REPORTE DE INGRESOS 2021												TOTAL RECAUDADO
	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	
INGRESOS PROPIOS	560,822.00	49,213.00	38,937.00	31,073.00	566,869.00	56,005.00	22,362.00	278,118.00	577,677.00				2,181,076.00
REC. FEDERAL (APORTACIONES)	-	-	-	1,360,791.00	453,597.00	453,597.00	453,597.00	453,597.00	453,597.00				3,628,776.00
REC ESTATALES (TRANSFERENCIAS)	358,999.00	717,996.00	358,999.00	131,593.50	453,597.00	453,597.00	453,597.00	453,597.00	453,597.00				3,855,574.50
REC ESTATALES SEGURIDAD SOCIAL	95,677.00	278,058.48	96,759.00	290,854.00	87,979.00	-	267,252.00	361,055.00	85,141.00				1,562,775.48
REC ESTATALES ÚTILES ESCOLARES	-	231,943.50	-	-	-	-	-	-	-				231,943.50
REC ESTATAL EXTRAORDINARIO	-	-	-	-	-	-	-	-	-				-
OTROS INGRESOS	91,541.70	-	-	464.95	-	-	1,085,364.93	-	-				1,085,364.93
TOTAL	1,107,039.70	1,277,212.98	494,695.00	1,834,776.45	1,562,042.00	963,199.00	2,282,172.93	1,546,367.00	1,570,012.00	-	-	-	12,637,517.06

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda
Se informará lo siguiente:

- 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. **NO APLICA**
- 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. **NO APLICA**

12. Calificaciones otorgadas

Se informa que este organismo no ha solicitado crédito alguno y por lo tanto no ha sido sujeto a la calificación mencionada.

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

- Principales Políticas de control interno
- Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

Se informa de principales políticas de control interno que se aplican en este organismo, como el esfuerzo conjunto del personal docente, administrativo y directivo por fomentar y difundir la naturaleza novedosa de la institución en el entorno inmediato del municipio y su zona de influencia, para superar con creces la actual capacidad infraestructural de la Universidad y ofrecer atención pertinente a las siempre intensivas necesidades de las alumnas y alumnos, en este sentido, los recursos facultados para la Universidad, deben generar el mayor impacto posible para permitir la operación y el cumplimiento de los Proyectos Institucionales que se alineen a los objetivos que los organismos superiores

estatales y federales han proyectado, debido a que desde las actividades de creación y operación de la Universidad, han permitido observar una serie de facultades proactivas en términos de educación así como las líneas de acción a desarrollar para atender las área de oportunidad, siempre consientes de la confianza que los alumnos depositan en la institución y el potencial que el entorno social encuentra en instituciones universitarias.

Algunas de las principales medidas que apoyan el eficiente ejercicio financiero son:

- Se promueve el uso racional y eficiente de los materiales de papelería, así como el reciclaje de aquellos artículos que lo ameriten,
- Se concientiza al personal para el adecuado y apropiado uso de los insumos del organismo,
- Se fomenta el programa CERO PAPEL mediante el uso de espacios y medios virtuales que permitan la eficiente comunicación entre las distintas áreas del organismo
- Fortalecer continuamente la campaña de medios visuales, fomentando el ahorro del servicio de agua.

14. Información por Segmentos

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que se realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo; y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo.

Se informa que la principal y única actividad de este organismo es: Ofrecer programas de Educación Superior en la modalidad de Técnico Superior Universitario así como Licenciatura e Ingeniería, con las características de intensidad, pertinencia, flexibilidad y calidad y formar, a partir de egresados de bachillerato. A partir del 16 de noviembre del 2018, se obtuvo la autorización para la continuidad de los Programas de Ingeniería en Tecnologías de la Información y la Licenciatura en Gestión y Desarrollo Turístico, y en el mes de julio del 2019 se autorizaron las Carreras de T.S.U. en Administración, Gastronomía y la continuidad de Ingeniería en Agrobiotecnología. para la aplicación de conocimientos y la solución de problemas con un sentido de innovación en la incorporación de los avances científicos y tecnológicos; tal actividad se realiza y se aplica de manera local y/o regional, es decir, en la denominada Zona de Influencia de la Universidad (Los municipios que forman parte de la zona de influencia son: Epazoyucan, Huasca de Ocampo, Mineral del Chico, Mineral del Monte, Mineral de la Reforma, Omitlán de Juárez, Pachuca de Soto, San Agustín Tlaxiaca, Zapotlán de Juárez, y Zempoala), las oportunidades de crecimiento se ajustan a esta zona geográfica por lo cual, no se tienen segmentos respecto a otras zonas geográficas ni de otro tipo de productos o servicios que permitan evaluar los rendimientos o riesgos en el ejercicio de los recursos.

15. Eventos Posteriores al Cierre

A la fecha de elaboración de este documento no se cuenta con evidencia alguna que no se haya reflejado en tiempo y forma en los estados financieros

16. Partes Relacionadas

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

Se informa que respecto a la toma de decisiones financieras y operativas no existen partes relacionadas que las afecten, ya que es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado con personalidad jurídica y patrimonio propios, sin embargo, se considera que los gobiernos federal y estatal influyen directamente en las asignaciones presupuestales, el organismo depende de la aprobación, autorización y ministración de los recursos financieros para cumplir eficazmente con los proyectos y actividades programadas.

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

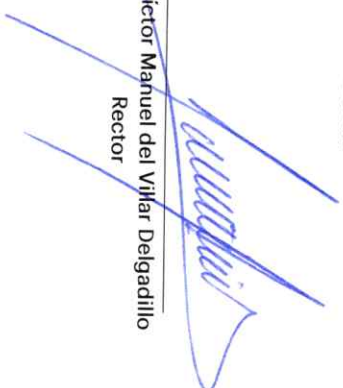
Elaboró


L.I.F.F. Diana Aline Dorantes Pichardo
Jefa del Depto. de Recursos Financieros

Revisó


L.C. María de Lourdes García Gómez
Directora de Administración y Finanzas

Autorizó


Mtro. Víctor Manuel del Villar Delgadillo
Rector