



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL NORTE DE GUANAJUATO

I. **ACTIVIDAD Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.**

1. **Actividad**

El 14 de junio de 1994, mediante Decreto gubernativo No. 82, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Guanajuato, se crea la Universidad Tecnológica del Norte de Guanajuato - como organismo público descentralizado del mismo, con personalidad jurídica y patrimonio propio: cuya cabeza de sector será la Secretaría de Educación Cultura y Recreación.

La Universidad en cuestión, se constituye como miembro del conjunto Nacional de Universidades - Tecnológicas y por lo tanto adopta su proyecto educativo.

El domicilio de la Universidad, estará situado en el municipio de Dolores Hidalgo, C.I.N., Estado - de Guanajuato.

La Universidad tendrá como objeto:

- 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 la incorporación de los avances científicos y tecnológicos;
- 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;
- Desarrollar programas de apoyo técnico en beneficio de la comunidad;
- Promover la cultura nacional y universal;
- Desarrollar las funciones de vinculación con los sectores público, privado y social para la consolidación del desarrollo tecnológico y social de la comunidad.

La Universidad inició su primer generación de estudiantes, en Septiembre de 1994.

2. **Las principales políticas contables y financieras son las siguientes:**

2A. **Registro de operaciones**

El registro de las operaciones se hace al valor que tienen en el momento de realizarse.

2B. **Caja, bancos e Inversiones**

Los intereses ganados se reconocen conforme se devengan.

2C. **Cuentas por cobrar a estudiantes**

Con cargo a los resultados del ejercicio se incrementa la reserva que cubra los saldos de las cuentas por cobrar que se definen como de difícil recuperación.

2D. **Bienes en procesos**

Los bienes en proceso que al cierre de los presentes estados financieros se encontraban en proceso de conclusión, se registran conforme a los costos directos en que se van incurriendo.

2E. **Propiedades, mobiliario y equipo**

Estos bienes se registran al costo de donación, adquisición, construcción y traspasos vía subsidios - de la Coordinación General de Universidades Tecnológicas, C A P F C E y S E P .

2F. **Patrimonio en bienes y equipos**

Todos los subsidios en bienes y equipos (activos fijos), del C A P F C E y S E P se registran como aportaciones de patrimonio, conforme a los presupuestos correspondientes de esas Entidades, de igual manera sucede con el acervo bibliográfico que es donado por la Coordinación General de Universidades Tecnológicas.

Asimismo en este rubro se registran las adquisiciones de la U T N G .



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL NORTE DE GUANAJUATO

II. EXPLICACIÓN DE LOS RUBROS DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

| <u>ESF-01</u> | FONDOS CON INVERSIONES FINANCIERAS | MONTO | | TIPO |
|---------------|---|----------------------|--------------------|-------------------|
| | NO APLICA | | | |
| <u>ESF-02</u> | INGRESOS POR RECUPERAR | MONTO | 2013 | 2012 |
| | 1122602001 CUENTAS POR COBRAR A | 17,500.00 | 17,500.00 | 563,206.00 |
| | 1122 CUENTAS POR COBRAR A CP | 17,500.00 | 17,500.00 | 563,206.00 |
| | ESF-02 TOTAL | 17,500.00 | 17,500.00 | 563,206.00 |
| <u>ESF-03</u> | DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | N/A | | |
| <u>ESF-05</u> | INVENTARIO Y ALMACENES | MONTO | | |
| | 1145400001 BIENES MUEBLES EN TRÁNSITO | | 21,553.97 | |
| | 1140 INVENTARIOS | | 21,553.97 | |
| <u>ESF-06</u> | FIDEICOMISOS | NO APLICA | | |
| <u>ESF-07</u> | PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL | NO APLICA | | |
| <u>ESF-08</u> | BIENES MUEBLES E INMUEBLES | SALDO INICIAL | SALDO FINAL | FLUJO |
| | 1231581001 TERRENOS A VALOR HISTORICO | 14,916,639.51 | 14,916,639.51 | |
| | 1233058300 EDIFICIOS NO HABITACIONALES | 127,609.65 | 127,609.65 | |
| | 1233583001 EDIFICIOS A VALOR HISTORICO | 59,789,621.41 | 59,789,621.41 | |
| | 1236200001 CONS. EN PROC. EN BI | 18,616,714.20 | 18,616,714.20 | |
| | 1236262200 Edificación no habitacional | | 3,351,897.13 | 3,351,897.13 |
| | 1230 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA | 93,450,584.77 | 96,802,481.90 | 3,351,897.13 |
| | 1241151100 MUEBLES DE OFICINA Y | 1,079,626.37 | 1,196,764.59 | 117,138.22 |
| | 1241151101 MUEBLES OFNA Y ESTA | 6,467,048.80 | 6,467,048.80 | |
| | 1241351500 EQUIPO DE CÓMPUTO Y | 4,084,382.78 | 5,341,531.81 | 1,257,149.03 |
| | 1241351501 EQUIPO DE COMPUTO Y | 17,879,361.62 | 17,879,361.62 | |
| | 1241951900 OTROS MOBILIARIOS Y | 1,026,825.66 | 1,062,344.63 | 35,518.97 |
| | 1241951901 OTROS MOBILIARIOS Y | 2,954,367.98 | 2,954,367.98 | |
| | 1242152100 EQUIPO Y APARATOS AU | 268,745.34 | 451,767.34 | 183,022.00 |
| | 1242352300 CÁMARAS FOTOGRÁFICAS | 163,263.15 | 163,263.15 | |
| | 1242952900 OTRO MOBILIARIO Y EQ | 51,156.00 | 51,156.00 | |
| | 1242952901 OTRO MOBILIARIO Y EQ | 16,293.36 | 16,293.36 | |
| | 1243153100 EQUIPO MÉDICO Y DE L | 29,088.06 | 29,088.06 | |
| | 1243153101 EQUIPO MÉDICO Y DE L | 891,956.54 | 891,956.54 | |
| | 1243253200 INSTRUMENTAL MÉDICO | 4,460.00 | 4,460.00 | |
| | 1244154100 AUTOMÓVILES Y CAMIONES 2011 | 206,150.00 | 495,650.00 | 289,500.00 |
| | 1244154101 AUTOMÓVILES Y CAMIONES 2010 | 8,444,268.53 | 8,444,268.53 | |
| | 1246256200 MAQUINARIA Y EQUIPO | 6,477,825.26 | 6,477,825.26 | |
| | 1246256201 MAQUINARIA Y EQUIPO | 15,488,842.45 | 15,488,842.45 | |
| | 1246456400 SISTEMAS DE AIRE ACO | 74,472.00 | 74,472.00 | |
| | 1246556500 EQUIPO DE COMUNICACI | 190,394.82 | 242,423.22 | 52,028.40 |
| | 1246556501 EQUIPO DE COMUNICACI | 2,822,391.11 | 2,822,391.11 | |
| | 1246656600 EQUIPOS DE GENERACI | 2,616,457.53 | 2,616,457.53 | |
| | 1246656601 EQUIPOS DE GENERACIÓ | 5,370,475.64 | 5,370,475.64 | |
| | 1246756700 HERRAMIENTAS Y MÁQUI | 156,199.31 | 1,401,044.44 | 1,244,845.13 |
| | 1246756701 HERRAMIENTAS Y MÁQUI | 9,616.36 | 9,616.36 | |
| | 1246956900 OTROS EQUIPOS 2011 | 154,180.00 | 154,180.00 | |
| | 1246956901 OTROS EQUIPOS 2010 | 40,215.50 | 40,215.50 | |
| | 1247151301 BIENES ARTÍSTICOS, | 4,897,788.21 | 4,897,788.21 | |
| | 1240 BIENES MUEBLES | 81,865,852.38 | 85,045,054.13 | 3,179,201.75 |
| | 1261258301 DEP. ACUM. DE EDIFIC | -7,975.60 | -7,975.60 | |
| | 1263151101 MUEBLES DE OFICINA Y | -1,671,299.97 | -1,671,299.97 | |
| | 1263151301 "BIENES ARTÍSTICOS, | -678,032.17 | -678,032.17 | |
| | 1263151501 EPO. DE COMPUTO Y DE | -13,417,023.59 | -13,417,023.59 | |
| | 1263151901 OTROS MOBILIARIOS Y | -1,310,152.13 | -1,310,152.13 | |
| | 1263252101 EQUIPOS Y APARATOS A | -49,820.50 | -49,820.50 | |
| | 1263252301 CAMARAS FOTOGRAFICAS | -20,535.80 | -20,535.80 | |
| | 1263252901 OTRO MOBILIARIO Y EP | -6,574.62 | -6,574.62 | |
| | 1263353101 EQUIPO MÉDICO Y DE L | -9,708.25 | -9,708.25 | |
| | 1263353201 INSTRUMENTAL MÉDICO | -1,922.42 | -1,922.42 | |
| | 1263454101 AUTOMÓVILES Y CAMIONES 2010 | -5,536,375.16 | -5,536,375.16 | |
| | 1263656201 MAQUINARIA Y EQUIPO | -12,822,810.70 | -12,822,810.70 | |
| | 1263656401 SISTEMAS DE AIRE ACO | -1,861.80 | -1,861.80 | |



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL NORTE DE GUANAJUATO

| | | | |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| 1263656501 EQUIPO DE COMUNICACI | -2,006,161.29 | -2,006,161.29 | |
| 1263656601 EQUIPOS DE GENERACIO | -2,369,941.87 | -2,369,941.87 | |
| 1263656701 HERRAMIENTAS Y MÁQUI | -30,349.15 | -30,349.15 | |
| 1263656901 OTROS EQUIPOS 2010 | -29,269.64 | -29,269.64 | |
| 1260 DEPRECIACIÓN y DETERIORO ACUM. | -39,969,814.66 | -39,969,814.66 | |
| ESF-08 TOTAL | 135,346,622.49 | 141,877,721.37 | 6,531,098.88 |

| | | | |
|-----------------|--------------------------------|------------------|--------------|
| ESF-09 | INTANGIBLES Y DIFERIDOS | NO APLICA | MONTO |
| ** ESF-09 TOTAL | | | - |

| | | | |
|-----------------|----------------------------------|------------------|--------------|
| ESF-10 | ESTIMACIONES Y DETERIOROS | NO APLICA | MONTO |
| ** ESF-10 TOTAL | | | - |

| | | | |
|-----------------|----------------------|------------------|--------------|
| ESF-11 | OTROS ACTIVOS | NO APLICA | MONTO |
| ** ESF-11 TOTAL | | | - |

| | | |
|--|---------------------------------|----------------------|
| ESF-12 | CUENTAS Y DOC. POR PAGAR | MONTO |
| 2111101001 SUELDOS POR PAGAR | | -44,566.53 |
| 2111401004 APORTACION PATRONAL INFONAVIT | | -74,733.39 |
| 2111401005 APORTACION PATRONAL SAR | | -2,731,651.82 |
| 2112101001 PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS | | -843.32 |
| 2117101003 ISR SALARIOS POR PAGAR | | -345,093.10 |
| 2117101004 ISR ASIMILADOS POR PAGAR | | -26,545.38 |
| 2117202002 APORTACIÓN TRABAJADOR ISSEG | | -43,530.45 |
| 2117301007 IVA POR PAGAR | | -10,014.03 |
| 2117502102 IMPUESTO NOMINAS A PAGAR | | -79,111.17 |
| 2117918001 DIVO 5% AL MILLAR | | -198,439.24 |
| 2117918002 CAP 2% | | -65,534.44 |
| 2119901055 PCE 05 CAP 5000 | | -21,400.26 |
| 2119901065 PCE 06 CAP 5000 | | -154.18 |
| 2119905006 ACREEDORES VARIOS | | -218,292.33 |
| 2119905008 TITULACION TSU | | -192,450.55 |
| 2119905009 CENEVAL | | -23,425.78 |
| 2119905010 PROGRAMAS Y FONDOS | | -780,990.22 |
| ESF-12 TOTAL | | -4,856,776.19 |

NOTA: A LA FECHA SE ENCUENTRA PENDIENTE LA DESINCORPORACIÓN DE LOS BIENES DE LA UT DE SAN MIGUEL DE ALLENDE.

| | | |
|---|------------------------------------|-------------------|
| ESF-13 | FONDOS Y BIENES DE TERCEROS | MONTO |
| 2161001002 DEPOSITOS EN GARANTÍ | | 10,500.00- |
| 2160 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GAR | | 10,500.00- |
| ESF-13 TOTAL | | 10,500.00- |

| | | |
|---|--|----------------------|
| ESF-14 | PASIVOS DIFERIDOS Y OTROS PASIVOS | MONTO |
| 2199002001 CXP GEG POR SERV. EDUCATIVOS | | -2,344,054.00 |
| 2199 OTROS PASIVOS CIRCULANTES | | -2,344,054.00 |
| ESF-14 TOTAL | | -2,344,054.00 |

III.

EXPLICACIÓN DE LOS RUBROS DEL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

| VHP-01 | PATRIMONIO CONTRIBUIDO | INICIAL | FINAL | MODIFICACIÓN |
|---|-------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|
| 3110000001 APORTACIONES | | -16,926,050.26 | -16,926,050.26 | |
| 3110000002 BAJA DE ACTIVO FIJO | | 260,245.04 | 260,245.04 | |
| 3110915000 BIENES MUEBLES E INMUEBLES | | | -3,424,384.28 | -3,424,384.28 |
| 3111835000 BIENES MUEBLES | | -10,000.00 | | 10,000.00 |
| 3113835000 CONVENIO EJE ANT BIENES MUEBLES | | -15,248,918.82 | -15,258,918.82 | -10,000.00 |
| 3113836000 CONVENIO EJE ANT OBRA PUBLICA | | -33,598,859.08 | -33,598,859.08 | |
| 3113915000 ESTATALES DE EJERCIC | | -22,688,268.12 | -22,688,268.12 | |
| 3113916000 ESTATALES DE EJERCIC | | -9,570,000.00 | -9,570,000.00 | |
| 3120000004 DONACIONES DE BIENES | | -60,183,611.03 | -60,183,611.03 | |
| 3100 HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONT. | | -157,965,462.27 | -161,389,846.55 | -3,424,384.28 |

| VHP-02 | PATRIMONIO GENERADO | INICIAL | FINAL | MODIFICACIÓN |
|--|----------------------------|----------------|---------------|---------------------|
| 3210 Resultado del Ejercicio (Ahorro/Des | | 9,017,335.55 | -276,803.89 | -9,294,139.44 |
| 3220000002 RESULTADOS ACUMULADOS | | -9,927,764.77 | -9,910,234.77 | 17,530.00 |



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL NORTE DE GUANAJUATO

| | | | | |
|------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| 3220000014 | RESULTADO EJERCICIO 2006 | 2,839,401.29 | 2,891,630.24 | 52,228.95 |
| 3220000015 | RESULTADO EJERCICIO 2007 | -1,408,326.17 | -676,597.21 | 731,728.96 |
| 3220000016 | RESULTADO EJERCICIO 2008 | 646,866.67 | 1,996,854.73 | 1,349,988.06 |
| 3220000017 | RESULTADO EJERCICIO 2009 | 1,732,437.74 | 2,285,169.01 | 552,731.27 |
| 3220000018 | RESULTADO EJERCICIO 2010 | 18,526,594.83 | 18,976,966.08 | 450,371.25 |
| 3220000019 | RESULTADO EJERCICIO 2011 | 22,123,255.39 | 25,140,127.36 | 3,016,871.97 |
| 3220000020 | RESULTADO EJERCICIO 2012 | 8,898,601.09 | 11,241,162.69 | 2,342,561.60 |
| 3220000021 | RESULTADO EJERCICIO 2013 | | 13,787,211.64 | 13,787,211.64 |
| 3220001000 | CAPITALIZACIÓN RECURSOS PROPIOS | -4,629,602.15 | -5,093,257.88 | -463,655.73 |
| 3220001001 | CAPITALIZACIÓN REMANENTES | -10,628,691.79 | -13,169,298.68 | -2,540,606.89 |
| 3220690201 | APLICACIÓN DE REMANENTE PROPIO | -43,981,864.15 | -47,263,826.14 | -3,281,961.99 |
| 3220690202 | APLICACIÓN DE REMANENTE FEDERAL | -7,359,837.37 | -14,376,864.31 | -7,017,026.94 |
| | SUB TOTAL | -23,168,929.39 | -14,170,957.24 | 8,997,972.15 |
| | VHP-02 PATRIMONIO GENERADO TOTAL | -14,151,593.84 | -14,447,761.13 | -296,167.29 |

IV. EXPLICACIÓN DE LOS RUBROS DEL ESTADO DE ACTIVIDADES

| <u>ERA-01</u> | INGRESOS | MONTO | |
|---------------|--|-----------------------|---------|
| | 4151510250 POR CONCEPTO DE ARRE | -91,943.67 | |
| | 4151510253 POR CONCEPTO DE RENT | -110,750.00 | |
| | 4151512055 SEGURO MEDICO ESCOLAR | -80,250.00 | |
| | 4151 Produc. Derivados del Uso y Aprov. | -282,943.67 | |
| | 4159510710 REEXPEDICIÓN DE CREDENCIAL | -4,400.00 | |
| | 4159510711 ELABORACIÓN DE CONSTANCIAS | -40,000.00 | |
| | 4159510712 TALLERES REMEDIALES | -193,398.00 | |
| | 4159510805 POR CONCEPTO DE CURSOS DE IDIOMAS | -390,667.56 | |
| | 4159510820 POR CONCEPTO DE CURSOS OTROS | -529,221.36 | |
| | 4159 Otros Productos que Generan Ing. | -1,157,686.92 | |
| | 4150 Productos de Tipo Corriente | -1,440,630.59 | |
| | 4169610002 RECARGOS | -8,495.00 | |
| | 4169610156 POR CONCEPTO DE PATROCINIOS | -162,141.81 | |
| | 4169610157 INGRESOS POR SERVICIOS EXTERNOS | -53,298.62 | |
| | 4169610161 SERVICIOS TECNOLOGICOS | -292,781.63 | |
| | 4169 Otros Aprovechamientos | -516,717.06 | |
| | 4160 Aprovechamientos de Tipo Corriente | -516,717.06 | |
| | INGRESOS DE GESTION | -1,957,347.65 | |
| | 4213831000 SERVICIOS PERSONALES | -23,691,314.00 | |
| | 4213 Convenios | -23,691,314.00 | |
| | 4210 Participaciones y Aportaciones | -23,691,314.00 | |
| | 4221911000 SERVICIOS PERSONALES | -22,350,907.87 | |
| | 4221912000 MATERIALES Y SUMINISTROS | -2,033,711.98 | |
| | 4221913000 SERVICIOS GENERALES | -6,789,021.83 | |
| | 4221914000 AYUDAS Y SUBSIDIOS | -790,269.04 | |
| | 4221 Trans. Internas y Asig. al Secto | -31,963,910.72 | |
| | 4220 Transferencias, Asignaciones, Subs. | -31,963,910.72 | |
| | PARTICIPACIONES, APORTACIONES | -55,655,224.72 | |
| | ERA-01 TOTAL | -57,612,572.37 | |
| <u>ERA-02</u> | OTROS INGRESOS | MONTO | |
| | 4311 Int.Ganados de Val.,Créditos, Bonos | -374,807.44 | |
| | 4310 Ingresos Financieros | -374,807.44 | |
| | 4399 Otros Ingresos y Beneficios Varios | -3.37 | |
| | 4390 Otros Ingresos y Beneficios Varios | -3.37 | |
| | ERA-02 TOTAL | -374,810.81 | |
| <u>ERA-03</u> | GASTOS | MONTO | % GASTO |
| | 5111113000 SUELDOS BASE AL PERS | 9,986,688.56 | 17.30 |
| | 5112121000 HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS | 2,176,237.42 | 3.77 |
| | 5112122000 SUELDOS BASE AL PERSONAL EVENTUAL | 12,831,833.54 | 22.23 |
| | 5113131000 PRIMAS POR AÑOS DE S | 152,086.62 | 0.26 |
| | 5113132000 PRIMAS DE VACAS., D | 1,750,160.77 | 3.03 |
| | 5114141000 APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL | 5,579,273.49 | 9.67 |
| | 5114142000 APORTACIONES A FONDOS DE VIVIENDA | 790,820.22 | 1.37 |
| | 5114143000 APORT. S. RETIRO. | 316,328.02 | 0.55 |
| | 5114144000 SEGUROS MÚLTIPLES | 798,591.92 | 1.38 |
| | 5115154000 PRESTACIONES CONTRACTUALES | 378,529.77 | 0.66 |
| | 5115159000 OTRAS PRESTACIONES S | 8,535,904.75 | 14.79 |
| | 5116171000 ESTÍMULOS | 548,484.97 | 0.95 |
| | 5121211000 MATERIALES Y UTILES DE OFICINA | 134,310.50 | 0.23 |



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL NORTE DE GUANAJUATO

| | | | |
|---------------------|-----------------------------------|----------------------|---------------|
| 5121214000 | MAT., UTILES Y EQUIPO | 390,337.97 | 0.68 |
| 5121215000 | MATERIAL IMPRESO E I | 41,296.37 | 0.07 |
| 5121216000 | MATERIAL DE LIMPIEZA | 128,582.70 | 0.22 |
| 5122221000 | ALIMENTACIÓN DE PERSONAS | 477,273.52 | 0.83 |
| 5123231000 | PROD. ALIM. AGRO. | 8,882.80 | 0.02 |
| 5124241000 | PRODUCTOS MINERALES NO METALICOS | 6,087.87 | 0.01 |
| 5124242000 | CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO | 2,543.54 | 0.00 |
| 5124243000 | CAL, YESO Y PRODUCTOS DE YESO | 11,326.62 | 0.02 |
| 5124244000 | MADERA Y PRODUCTOS DE MADERA | 5,321.68 | 0.01 |
| 5124245000 | VIDRIO Y PRODUCTOS DE VIDRIO | 2,999.76 | 0.01 |
| 5124246000 | MATERIAL ELECTRICO Y ELECTRONICO | 97,241.86 | 0.17 |
| 5124247000 | ARTICULOS METALICOS | 10,518.06 | 0.02 |
| 5124248000 | MATERIALES COMPLEMENTARIOS | 43,902.15 | 0.08 |
| 5124249000 | OTROS MATERIALES Y A | 37,101.05 | 0.06 |
| 5125251000 | SUSTANCIAS QUIMICAS | 3,173.76 | 0.01 |
| 5125252000 | FERTILIZANTES, PESTI | 7,142.68 | 0.01 |
| 5125253000 | MEDICINAS Y PRODUCTO | 8,658.84 | 0.02 |
| 5125254000 | MATERIALES, ACCESOR | 2,689.40 | 0.00 |
| 5125255000 | MAT., ACCESORIOS Y | 4,984.58 | 0.01 |
| 5125256000 | FIB. SINTET. HULE | 19,590.40 | 0.03 |
| 5125259000 | OTROS PRODUCTOS QUÍMICOS | 1,159.25 | 0.00 |
| 5126261000 | COMBUSTIBLES, LUBRI | 421,545.97 | 0.73 |
| 5127271000 | VESTUARIOS Y UNIFORMES | 101,026.29 | 0.18 |
| 5127273000 | ARTÍCULOS DEPORTIVOS | 48,253.88 | 0.08 |
| 5129291000 | HERRAMIENTAS MENORES | 15,847.26 | 0.03 |
| 5129292000 | REFACCIONES, ACCESO | 9,953.78 | 0.02 |
| 5129294000 | REFACCIONES Y ACCESO | 138,212.75 | 0.24 |
| 5129296000 | REF. EQ. TRANSP. | 8,473.63 | 0.01 |
| 5131311000 | SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA | 1,009,726.00 | 1.75 |
| 5131313000 | SERVICIO DE AGUA POTABLE | 8,587.00 | 0.01 |
| 5131314000 | TELEFONÍA TRADICIONAL | 230,973.79 | 0.40 |
| 5131315000 | TELEFONÍA CELULAR | 81,178.71 | 0.14 |
| 5131317000 | SERV. ACCESO A INTE | 926,780.26 | 1.61 |
| 5131318000 | SERVICIOS POSTALES Y TELEGRAFICOS | 3,257.08 | 0.01 |
| 5132325000 | ARRENDAMIENTO DE EQU | 4,859.01 | 0.01 |
| 5132327000 | ARRE. ACT. INTANG | 106,001.89 | 0.18 |
| 5132329000 | OTROS ARRENDAMIENTOS | 82,501.40 | 0.14 |
| 5133331000 | SERVS. LEGALES, DE | 545,369.72 | 0.95 |
| 5133333000 | SERVS. CONSULT. ADM | 98,796.05 | 0.17 |
| 5133334000 | CAPACITACIÓN | 504,988.00 | 0.88 |
| 5133336000 | SERVS. APOYO ADMVO. | 382,678.06 | 0.66 |
| 5133338000 | SERVICIOS DE VIGILANCIA | 1,123,204.80 | 1.95 |
| 5134341000 | SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS | 144,731.41 | 0.25 |
| 5134345000 | SEGUROS DE BIENES PATRIMONIALES | 370,642.99 | 0.64 |
| 5135351000 | CONSERV. Y MANTENIMI | 1,849,646.61 | 3.21 |
| 5135352000 | INST., REPAR. MTTO. | 313,961.98 | 0.54 |
| 5135353000 | INST., REPAR. Y MTT | 499.00 | 0.00 |
| 5135355000 | REPAR. Y MTTO. DE EQ | 304,609.41 | 0.53 |
| 5135357000 | INST., REP. Y MTTO. | 40,043.55 | 0.07 |
| 5135358000 | SERVICIOS DE LIMPIEZ | 717,734.34 | 1.24 |
| 5136362000 | DIF. RADIO, TV VTA | 17,005.60 | 0.03 |
| 5137371000 | PASAJES AEREOS | 71,464.00 | 0.12 |
| 5137372000 | PASAJES TERRESTRES | 33,709.09 | 0.06 |
| 5137375000 | VIATICOS EN EL PAIS | 334,300.22 | 0.58 |
| 5137378000 | SERVICIOS INTEGRALES | 128,270.01 | 0.22 |
| 5137379000 | OT. SER. TRASLADO | 9,513.61 | 0.02 |
| 5138381000 | GASTOS DE CEREMONIAL | 84,674.91 | 0.15 |
| 5138382000 | GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL | 408,155.82 | 0.71 |
| 5138383000 | CONGRESOS Y CONVENCIONES | 87,504.11 | 0.15 |
| 5138385000 | GASTOS DE REPRESENTACION | 60,834.12 | 0.11 |
| 5139392000 | OTROS IMPUESTOS Y DERECHOS | 490,013.60 | 0.85 |
| 5139398000 | IMPUESTO DE NOMINA | 692,162.26 | 1.20 |
| 5242442000 | BECAS O. AYUDA | 408,818.13 | 0.71 |
| 5599000006 | Diferencia por Redondeo | 3.78 | |
| ERA-03 TOTAL | | 57,710,579.29 | 100.00 |

V. EXPLICACIÓN DE LOS RUBROS DEL FLUJO DE EFECTIVO

| <u>EFE-01</u> | <u>FLUJO DE EFECTIVO</u> | <u>INICIAL</u> | <u>FINAL</u> | <u>FLUJO</u> |
|---------------|--------------------------|----------------|--------------|--------------|
| 1111201002 | FONDO FIJO | | 30,500.00 | 30,500.00 |
| 1111 | Efectivo | | 30,500.00 | 30,500.00 |
| 1112101001 | BMX cta. 3882 NOMINA | 599,460.85 | 329,127.50 | -270,333.35 |
| 1112101003 | BMX cta. 32793 | 2,646,232.52 | 2,788,484.84 | 142,252.32 |
| 1112101004 | BMX cta. 31797 SAR | 392,485.76 | 392,485.76 | |



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL NORTE DE GUANAJUATO

| | | | | |
|---------------|---------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1112101005 | BMX cta. 23708587013 | 2,699,637.49 | 5,959,521.99 | 3,259,884.50 |
| 1112101006 | BMX cta. 7659 (7535997157) | 95,486.21 | 96,543.43 | 1,057.22 |
| 1112103001 | BNTE Cta. 815010574 SUB. FEDERA | 9,532,346.79 | 2,933,742.20 | -6,598,604.59 |
| 1112103002 | BNTE Cta. 815010582 SUB ESTATAL | 846,283.38 | 515,700.93 | -330,582.45 |
| 1112103003 | BNTE Cta. 815010299 ING PROPIOS | 19,437.62 | 941,282.06 | 921,844.44 |
| 1112103004 | BNTE Cta. 0102969073 | 8,094,351.63 | 10,447,844.67 | 2,353,493.04 |
| 1112103005 | BNTE Cta. 815002881 | 49,816.57 | 173,761.91 | 123,945.34 |
| 1112103006 | BNTE Cta. 815002717 BK CREDITO | 972,539.92 | 2,355,465.57 | 1,382,925.65 |
| 1112103007 | BNTE Cta. 0183961286 CIDENG | 474,929.84 | 480,929.84 | 6,000.00 |
| 1112103008 | BNTE Cta. 548156672 | 147,322.05 | 147,322.05 | |
| 1112103010 | BNTE Cta. 0620348168 PYME CIDEN | 6,006.81 | 6,000.00 | -6.81 |
| 1112103011 | BNTE Cta. 0102969332 | 54,913.73 | 55,065.23 | 151.50 |
| 1112103015 | BNTE Cta. 0198246325 FAM | 3,237,782.49 | 942,335.63 | -2,295,446.86 |
| 1112103016 | BNTE Cta. 0617032346 | 28,256.39 | 20,685.07 | -7,571.32 |
| 1112103017 | BNTE Cta. 0620347965 | 1,505,530.10 | 268,118.84 | -1,237,411.26 |
| 1112103020 | BNTE Cta. 637647122 | 8,286.95 | | -8,286.95 |
| 1112103021 | BNTE Cta. 815008332 | 5,700,951.44 | 5,808,264.99 | 107,313.55 |
| 1112103022 | BNTE Cta. 815008677 | 1,389,807.35 | | -1,389,807.35 |
| 1112103023 | BNTE Cta. 0670381441 | 353,177.12 | 354,309.97 | 1,132.85 |
| 1112103025 | BNTE Cta. 0681904266 | 4,520,020.49 | 3,760,464.82 | -759,555.67 |
| 1112103026 | BNTE Cta. 818582367 | 8,719.01 | | -8,719.01 |
| 1112103027 | BNTE Cta. 818582442 | 12,198.34 | 12,215.07 | 16.73 |
| 1112103028 | BNTE Cta. 0892358209 | 6,000.00 | 6,000.00 | |
| 1112 | Bancos/Tesorería | 43,401,980.85 | 38,795,672.37 | -4,606,308.48 |
| EFE-01 | TOTAL | 43,401,980.85 | 38,826,172.37 | -4,575,808.48 |

EFE-02

BIENES MUEBLES E INMUEBLES

FLUJO

| | | |
|---------------|-------------------------------------|---------------------|
| 1236 | Construcciones en Proceso en Bienes | 3,351,897.13 |
| | INMUEBLES | 3,351,897.13 |
| 1241 | Mobiliario y Equipo de Administraci | 1,409,806.22 |
| 1242 | Mobiliario y Equipo Educativo y R | 183,022.00 |
| 1244 | Equipo de Transporte | 289,500.00 |
| 1246 | Maquinaria, Otros Equipos y Herrami | 1,296,873.53 |
| | MUEBLES | 3,179,201.75 |
| EFE-02 | TOTAL | 6,531,098.88 |

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

RECTOR

DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

DR. FERNANDO GUTIÉRREZ GODÍNEZ

C.P. LOTH MARIANO PÉREZ CAMACHO

JEFE DEPTO. DE CONTABILIDAD

C.P. MIGUEL ÁNGEL RANGEL GONZÁLEZ