

NOTAS DE DESGLOSE
 1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE AGUASCALIENTES



ACTIVO
 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

CUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL DEL PERIODO	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL
111	EFECTIVO Y EQUIVALENTES	0.00	0.00	0.00	0.00
1111	EFECTIVO	0.00	31,907.05	31,907.05	0.00

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

43

NOTAS DE DESGLOSE
I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE AGUASCALIENTES



ACTIVO
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

NOMBRE	SALDO INICIAL EL PERIODO	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	970,119.96	102,373,022.31	103,039,084.55	304,057.72
FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	2,477.60	41,172.83	43,650.23	0.00
GASTOS POR COMPROBAR	48,677.57	722,320.67	768,697.43	2,300.81
VIÁTICOS POR COMPROBAR	0	1,259,448.01	1,257,963.14	1,484.87
DEUDORES DIVERSOS	202,320.14	832,888.33	830,587.58	204,620.89
CUENTAS POR COBRAR	716,644.65	99,517,192.67	100,138,186.17	95,651.15

2. Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.

13

NOTAS DE DESGLOSE
 I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE AGUASCALIENTES



ACTIVO
 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

NOMBRE	SALDO INICIAL DEL PERIODO	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	970,119.96	102,373,022.31	103,039,084.55	304,057.72
FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	2,477.60	41,172.63	43,650.23	0.00
GASTOS POR COMPROBAR	48,677.57	722,320.67	768,697.43	2,300.81
VIÁTICOS POR COMPROBAR	0	1,259,448.01	1,257,963.14	1,484.87
DEUDORES DIVERSOS	202,320.14	832,888.33	830,587.58	204,620.89
CUENTAS POR COBRAR	716,644.65	99,517,192.67	100,138,186.17	95,651.15

3. Se elaborará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que le afecten a estas cuentas.

513

NOTAS DE DESGLOSE
 1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE AGUASCALIENTES



Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

NOMBRE	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL
INVENTARIOS	0.00			
PRODUCTOS ALIMENTICIOS, AGROPECUARIOS Y FORESTALES ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	0.00	0.00	0.00	0.00
INSUMOS TEXTILES ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	0.00	0.00	0.00	0.00
PRODUCTOS DE PAPEL, CARTÓN E IMPRESOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	0.00	0.00	0.00	0.00
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS ADQUIRIDOS, CARBÓN Y SUS DERIVADOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	0.00	0.00	0.00	0.00
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	0.00	0.00	0.00	0.00
PRODUCTOS METÁLICOS Y A BASE DE MINERALES NO METÁLICOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	0.00	0.00	0.00	0.00
PRODUCTOS DE CUERO, PIEL, PLÁSTICO Y HULE ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS PRODUCTOS Y MERCANCIAS ADQUIRIDAS COMO MATERIA PRIMA	0.00	0.00	0.00	0.00
BIENES EN TRANSITO	0.00	0.00	0.00	0.00

43

NOTAS DE DESGLOSE
 1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE AGUASCALIENTES
 ALMACENES



CUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL DEL PERIODO	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL
115	ALMACENES	3,257,839.55	616,133.18	621,578.43	273,143.21
	ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	3,257,839.55	616,133.18	621,578.43	273,143.21

5. De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.

SP

NOTAS DE DESGLOSE
1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE AGUASCALIENTES
ACTIVO: INVERSIONES FINANCIERAS



6. De la cuenta Inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informará de éstos los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.

CUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL
121	INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00

CB

NOTAS DE DESGLOSE
I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE AGUASCALIENTES
ACTIVO: INVERSIONES FINANCIERAS



7. Se informará de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.

CUENTA	NOMBRE	SALDOS INICIALES DEL PERIODO	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL
1214	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL	0		0	0

43

NOTAS DE DESGLOSE
 I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE AGUASCALIENTES



ACTIVO BIENES MUEBES E INMUEBLES

NOMBRE	SALDOS INICIALES DEL		ABONOS DEL		SALDO FINAL
	PERIODO	CARGOS DEL PERIODO	PERIODO		
Bienes inmuebles	221,228,449.68	17,924,306.80	10,687,957.82		228,464,798.66
Terrenos	76,465,692.60	0.00	0.00		76,465,692.60
Terrenos UT Aguascalientes Ejerc. Anteriores	64,733,641.50	0.00	0.00		64,733,641.50
Terrenos UT Aguascalientes Donaciones	11,732,051.10	0.00	0.00		11,732,051.10
Edificios	121,316,084.40	0.00	0.00		121,316,084.40
CONSTRUCCIONES INGRESOS EJERCICIOS ANTERIORES	50,012,698.75	0.00	0.00		50,012,698.75
CONSTRUCCIONES CON RECURSOS FEDERALES	68,242,961.54	0.00	0.00		68,242,961.54
CONSTRUCCIONES CON RECURSOS PYME	108,806.21	0.00	0.00		108,806.21
CONSTRUCCIONES CON RECURSOS PROPIOS	2,951,617.90	0.00	0.00		2,951,617.90
Infraestructura	0.00	10,687,957.82	0.00		10,687,957.82
CONSTRUCCIONES CON RECURSOS FEDERALES	0.00	10,687,957.82	0.00		10,687,957.82
Construcciones en proceso bienes propios	23,446,672.68	7,236,348.98	10,687,957.82		19,995,063.84
OBRAS EN PROCESO FAM 2011	11,623,043.69	0.00	0.00		11,623,043.69
OBRAS EN PROCESO FAC 2009	1,135,671.17	0.00	0.00		1,135,671.17
OBRAS EN PROCESO FAM 2015	0.00	7,236,348.98	0.00		7,236,348.98
OBRAS EN PROCESO FAM 2012	10,687,957.82	0.00	10,687,957.82		0.00

8. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.

CB

NOTAS DE DESGLOSE
 I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE AGUASCALIENTES



ACTIVO BIENES INTANGIBLES

NOMBRE	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL
Activos Intangibles	377,320.00	1,805,266.90	0.00	2,182,586.90
Software	377,320.00	758,810.62	0.00	1,136,130.62
SOFTWARE INGRESOS PROPIOS	377,320.00	92,282.87	0.00	469,602.87
SOFTWARE FAC	0.00	307,507.75	0.00	307,507.75
SOFTWARE PROFOCIE	0.00	359,020.00	0.00	359,020.00
Licencias	0.00	1,046,456.28	0.00	1,046,456.28
LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	0.00	1,046,456.28	0.00	1,046,456.28

9 Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.

43

NOTAS DE DESGLOSE
 I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE AGUASCALIENTES



ACTIVO

ESTIMACIONES Y DETERIORO

10. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones, por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.

CUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL
1282	ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
1283	ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE INGRESOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
1284	ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE PRESTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
1289	ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRABLES A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00

43

NOTAS DE DESGLOSE
 I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE AGUASCALIENTES



ACTIVO OTROS ACTIVOS

11. De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

NOMBRE	SALDO INICIAL DEL PERIODO	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL
Otros Efectivos y Equivalentes	1,732.80	0.00	533.93	1,198.87
SUBSIDIO AL EMPLEO	1,732.80	0.00	533.93	1,198.87
Otros Activos Circulantes	33,822.40	0.00	0.00	33,822.40
Otros Bienes en Garantía (excluye depósitos de	33,822.40	0.00	0.00	33,822.40
Depositos en garantía	33,822.40	0.00	0.00	33,822.40

43

NOTAS DE DESGLOSE
 I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE AGUASCALIENTES



PASIVO: VENCIMIENTO MENOR A 365 DIAS

NOMBRE	SALDO INICIAL DEL PERIODO	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	9,427,007.00	152,699,904.41	153,185,131.81	9,912,234.40
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	0.00	70,798,258.40	70,798,258.40	0.00
SUELDOS Y PRESTACIONES POR PAGAR	0.00	70,798,258.40	70,798,258.40	0.00
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	4,717,394.53	50,288,783.67	49,734,861.63	4,163,472.49
PROVEEDORES	4,717,394.53	50,288,783.67	49,734,861.63	4,163,472.49
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	2,330,213.23	29,168,663.00	29,018,311.43	2,179,861.66
IMPUESTOS POR PAGAR	2,161,596.82	9,889,683.55	9,698,302.92	1,970,216.19
CUOTAS POR PAGAR	168,616.41	19,278,979.45	19,320,008.51	209,645.47
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,379,399.24	2,444,199.34	3,633,700.35	3,568,900.25
ACREEDORES DIVERSOS	9,005.09	221,863.78	225,987.85	13,129.16
TITULACIÓN	2,370,394.15	2,222,335.56	3,407,712.50	3,555,771.09

1. Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

SB

NOTAS DE DESGLOSE
I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE AGUASCALIENTES



PASIVO: VENCIMIENTO MAYOR A 365 DIAS

CUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL DEL PERIODO	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL
212	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00

1 Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

SB

NOTAS DE DESGLOSE
 I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE AGUASCALIENTES



PASIVO

CUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL DEL PERIODO	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL
216	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A CORTO PLAZO				
2161	FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00

2. Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.

SB

NOTAS DE DESGLOSE
 I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE AGUASCALIENTES



PASIVO: PASIVOS DIFERIDOS

CUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL DEL		ABONOS DEL		SALDO FINAL
		PERIODO	CARGOS DEL PERIODO	PERIODO		
224	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	709,973.07	7,027,424.96	6,658,911.38		341,459.49
2241	OTROS PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLA	709,973.07	7,027,424.96	6,658,911.38		341,459.49
2242	INGRESOS DIFERIDOS	709,973.07	7,027,424.96	6,658,911.38		341,459.49

3. Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

43

NOTAS DE DESGLOSE
II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE AGUASCALIENTES



NOMBRE DE CUENTA	SALDOS INICIALES	CARGOS DEL PI	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL
INGRESOS	0.00	0.00	130,442,774.23	130,442,774.23
INGRESOS DE GESTIÓN	0.00	0.00	23,676,169.01	23,676,169.01
Derechos	0.00	0.00	16,678,989.50	16,678,989.50
Productos de Tipo Corriente	0.00	0.00	6,819,420.51	6,819,420.51
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0.00	0.00	177,759.00	177,759.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TF	0.00	0.00	105,059,516.00	105,059,516.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y	0.00	0.00	105,059,516.00	105,059,516.00
OTROS SUBSIDIOS	0.00	0.00	1,707,089.22	1,707,089.22
Ingresos Financieros	0.00	0.00	1,707,089.22	1,707,089.22
Otros Ingresos	0.00	0.00	0.00	0.00

2. Se informará, de manera agrupada, el tipo, monto y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo se informará de sus características significativas.

43

NOTAS DE DESGLOSE
 II) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA
 UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE AGUASCALIENTES



CUENTA	NOMBRE	NOMBRE DE CUENTA	SALDOS INICIALES	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL
31	HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO		0.00	0.00	0.00	0.00
311	APORTACIONES		0.00	0.00	0.00	0.00

JB

NOTAS DE MEMORIA
 II) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA
 UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE AGUASCALIENTES



NÚMERO DE CTA.	CONCEPTO	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO
8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	0.00	0.00	122,632,039.71
81	LEY DE INGRESOS	0.00	0.00	122,632,039.71
811	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00	0.00	122,632,039.71
812	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	0.00	0.00	122,632,039.71
813	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS	0.00	0.00	122,632,039.71
814	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00	0.00	122,632,039.71
815	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	0.00	0.00	122,632,039.71
82	PRESUPUESTO DE EGRESOS	0.00	0.00	122,632,039.71
821	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	0.00	122,632,039.71
822	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	0.00	0.00	122,632,039.71
823	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EG	0.00	0.00	0.00
824	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	0.00	0.00	122,632,039.71
825	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0.00	0.00	122,632,039.71
826	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0.00	0.00	122,632,039.71
827	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	0.00	0.00	122,162,603.37

DE MEMORIA

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de este documento son las siguientes:

A) Contables:

Valores Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.

Emisión de obligaciones Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
 No obstante, las cuentas de Avaluos y Garantías y la de Juicios que se encuentran clasificadas como cuentas de orden se pueden reconocer como pasivos contingentes dada la naturaleza de las operaciones que realizan los entes públicos.

Avaluos y garantías Como ejemplos de juicios se tienen de forma enunciativa y no limitativa: civiles, penales, fiscales, agrarios, administrativos, ambientales, laborales, mercantiles y procedimientos arbitrales.

Juicios Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

Contratos para Inversión M Bienes concesionados o en comodato

Se informará, de manera agrupada, en las notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario.

B) Presupuestales:

SB