



Octubre 8, 2014.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL
SUR DEL ESTADO DE MORELOS
Dr. Jesús Hilario Coria Juárez
RECTOR

Estimado Dr. Coria:

Con la presente hacemos entrega del encargo conferido, relativo a la auditoría de los estados financieros por el ejercicio concluido el 31 de diciembre de 2013 con número de control UTSEM/AE/01/14, formalizado mediante contrato número UTSEM/005/2014. Mismo que nos fue asignado por la Secretaría de la Contraloría mediante oficio SC/0864JIM-A/2014 de fecha 21 de julio de 2014. El contenido es el siguiente:

- I. Dictamen de los estados financieros al 31 de diciembre de 2013.
- II. Estados Financieros dictaminados.
- III. Notas a los estados financieros.
- IV. Informe del Control Interno.
- V. Carta de observaciones y sugerencias.

Agradecemos la confianza depositada en nuestros servicios profesionales, recordándole que estamos a su disposición para cualquier duda o comentario.

Atentamente,

C.P.C. Eduardo Nyssen Ocaranza
Representante legal

Cedula Profesional 941777
Registro de Auditor Externo en la
Secretaría de la Contraloría SCMOR0008

C.C.P.: Lic. Guillermo Beltrán Castillo.- Subsecretario de Auditoría y Evaluación de la Gestión Pública
C.C.P.: L.S.C. Viviana Gutiérrez Cañas.- Comisaria Pública en la Universidad Tecnológica del Sur del Estado de Morelos

NYSSSEN Consultores Asociados, S.C.



Octubre 8, 2014.

I. DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Al H. Consejo Directivo de la Universidad Tecnológica del Sur del Estado de Morelos:

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la **Universidad Tecnológica del Sur del Estado de Morelos**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2013, así como el estado de actividades, de variaciones en el patrimonio y de flujos de efectivo, que le son relativos por el ejercicio que terminó a esa fecha. Los estados financieros han sido preparados por la Administración del Organismo, sobre postulados básicos de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y las Normas de Auditoría Gubernamental. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los

NYSSSEN Consultores Asociados, S.C.

Av. Teopanzolco 406 2º piso
Col. Reforma
62260 Cuernavaca, Mor.

T. y F. +(52) (777) 314 1667
www.nyssen.com
MÉXICO



procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar dichas evaluaciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable por parte de la Universidad de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Universidad. Una auditoría también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la Administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestras auditorías proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Universidad Tecnológica del Sur del Estado de Morelos al 31 de diciembre de 2013, así como su desempeño financiero y sus flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

NYSSSEN Consultores Asociados, S.C.

C.P. Eduardo Nyssen Ocaranza
Representante legal
 Cedula Profesional 911777
 Registro de Auditor Externo en la
 Secretaria de la Contraloría SCMOR0008

	VARIACIONES				VARIACIONES		
	MES ANTERIOR ACUMULADO	MES ACTUAL	IMPORTE		MES ANTERIOR ACUMULADO	MES ACTUAL	IMPORTE
ACTIVO				PASIVO			
ACTIVO CIRCULANTE	7,139,283.22	6,958,157.42	181,125.80	PASIVO CIRCULANTE	292,945.05	3,351,841.62	3,058,896.57
Efectivo y Equivalentes				Cuentas por pagar a corto plazo			
Efectivo	17,000.00	-	(17,000.00)	Servicios personales por pagar a corto plazo	35,654.16	704,884.00	669,229.84
Bancos/Tesorería	326,597.27	298,315.57	(28,281.70)	Proveedores por pagar a corto plazo	105,393.33	253.24	(105,140.09)
Inversiones Bancarias Temporales (hasta 3 meses)	6,407,781.94	5,366,246.67	(1,041,535.27)	Retenciones y contribuciones por pagar a cp	122,485.54	487,864.76	365,379.22
Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes				Otras cuentas por pagar a corto plazo	29,412.02	0.02	(29,412.00)
Cuentas por cobrar a corto plazo	218,760.76	751,534.54	532,773.78	Provisiones por pagar a corto plazo			
Deudores Diversos por cobrar a corto plazo	82,112.40	463,456.44	381,344.04	Otras provisiones por pagar a corto plazo	-	2,158,839.60	2,158,839.60
Derechos a recibir Bienes o Servicios				Otros pasivos a corto plazo			
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios.	1,739.94	-	(1,739.94)	Ingresos por Clasificar	-	-	-
Almacenes				SUMA DE PASIVO	292,945.05	3,351,841.62	3,058,896.57
Almacén de materiales y suministros de Consumo	-	-	-	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	638,080.04	1,773,415.61	1,135,335.57
Otros Activos Circulantes				Donaciones de Capital	638,080.04	1,773,415.61	1,135,335.57
Valores en Garantía	68,703.10	68,703.10	-	PATRIMONIO GENERADO	8,592,099.80	5,415,007.84	(3,109,709.20)
Subsidio al Empleo	16,587.81	9,901.10	(6,686.71)	Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	7,260,985.34	4,117,584.76	(3,143,400.58)
ACTIVO NO CIRCULANTE	2,383,841.67	3,582,107.65	1,198,265.98	Resultado de Ejercicio anteriores.	774,188.95	740,497.57	(33,691.38)
Bienes inmuebles, Infraestructura y construc.				Reservas por contingencias	556,925.51	556,925.51	-
Terrenos	-	-	-	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	9,230,179.84	7,188,423.45	(2,041,756.39)
Edificios	-	-	-	TOTAL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO	9,523,124.89	10,540,265.07	1,017,140.18
Bienes muebles							
Mobiliario y Equipo de administración	293,637.04	584,210.08	290,573.04				
Mobiliario y Equipo de administración Donado	638,080.04	1,327,905.36	689,825.32				
Mobiliario y Equipo educacional y recreativo	595,952.79	669,679.18	73,726.39				
Mobiliario y Equipo educacional y recreativo Donado	-	222,983.32	222,983.32				
Equipo de Transporte	771,930.00	771,930.00	-				
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	46,802.80	46,802.80	-				
Depreciación de Bienes Muebles	-	(503,919.45)	(503,919.45)				
ACTIVOS INTANGIBLES							
Software	37,439.00	37,439.00	-				
Software Donado	-	425,077.36	425,077.36				
SUMA DE ACTIVO	9,523,124.89	10,540,265.07	1,017,140.18				

Elaboró

C.P. Edith Rebolledo Rodríguez
Coordinadora de Contabilidad
Ced. Prof. 6094290

Revisó

C. Marisol Figueroa Hernández
Jefa de Servicios Administrativos

Vo.Bo

C.P. Octavio Rosales Gutiérrez
Director de Administración y Finanzas
Ced. Prof. 5810860

Autorizó

Dr. Jesús H. Coria Juárez
Rector

C.P.C. Eduardo Nysse Ocaranza

Representante legal de Nysse Consultores y Asociados, S.C.
Cedula Prof. 911777 Registro de auditor externo
Secretaría de la Contraloría SCMOR0008

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DEL ESTADO DE MORELOS

ESTADO DE ACTIVIDADES

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2013

CONCEPTO	ACUMULADO AL MES		VARIACIONES	
	IMPORTE ANTERIOR	IMPORTE ACTUAL	IMPORTE DEL MES	%
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	17,993,826.04	20,656,592.31	2,662,766.27	100.00
INGRESOS DE GESTION	2,045,175.03	2,523,364.48	478,189.45	
Ingresos por venta de Bienes y Servicios de organismos Descentralizados	2,045,175.03	2,523,364.48	478,189.45	17.96
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	15,876,154.07	18,049,885.00	2,173,730.93	
Tranferencias Internas y Asignaciones al Sector Publico	9,804,876.07	11,252,030.00	1,447,153.93	54.35
Subsidios y Subvenciones	6,071,278.00	6,797,855.00	726,577.00	27.29
Ingresos Financieros	72,496.94	83,342.83	10,845.89	
Intereses Ganados de Valores, Creditos Bonos y Otros.	72,496.94	83,342.83	10,845.89	0.41
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	10,732,840.70	16,539,007.55	5,806,166.85	209.09
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	10,684,870.72	16,252,542.93	5,567,672.21	
Servicios Personales	7,544,038.13	12,559,742.80	5,015,704.67	188.36
Materiales y Suministros	1,077,018.74	1,283,629.84	206,610.90	7.76
Servicios Generales	2,013,513.85	2,358,870.49	345,356.64	12.97
Transferencias, Asignaciones, Subsidio y otras Ayudas	50,300.00	50,300.00	-	-
OTROS GASTOS Y PERDIDAS				
OTROS GASTOS Y VARIOS	47,969.98	286,464.62	238,494.64	-
AHORRO /DESAHORRO DEL EJERCICIO	7,260,985.34	4,117,584.76	(3,143,400.58)	(118.05)
SUMA:	17,993,826.04	20,656,592.31	2,662,766.27	91.04

Elaboró

C.P. Edith Rebolledo Rodríguez
Coordinadora de Contabilidad

Revisó

C. Marisol Figueroa Hernández
Jefa de Servicios Administrativos

Vo.Bo.

C.P. Octavio Rosales Gutiérrez
Director de Administración y Finanzas

Autorizó

Dr. Jesús Hilario Cortés Juárez
Rector

C.P.C. Eduardo Nyssen Ocaranza
Representante legal de Nyssen Consultores y Asociados, S.C.
Cedula Prof. 911777 Registro de auditor externo
Secretaria de la Contraloria SCMOR0008



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DEL ESTADO DE MORELOS

ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

CONCEPTO	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO EN LA HACIENDA PÚBLICA AL 30 NOVIEMBRE DE 2013	638,080.04	1,331,114.46	7,260,985.34	9,230,179.84
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		-33,691.38		-33,691.38
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	1,135,335.57		-3,143,400.58	-2,008,065.01
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO				0.00
SALDO NETO EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE 2013	1,773,415.61	1,297,423.08	4,117,584.76	7,188,423.45

Elaboró

C.P. Edith Rebolledo Rodríguez
Coordinadora de Contabilidad

Revisó

C. Marisol Figueroa Hernández
Jefa de Servicios Administrativos

Vo.Bo.

C.P. Octavio Rosales Gutiérrez
Director de Administración y Finanzas

Autorizó

Dr. Jesús Hilario Coria Juárez
Rector

C.P.C. Eduardo Nyssen Ocaranza
Representante legal de
Nyssen Consultores y Asociados, S.C.
Cedula Prof. 911777
Registro de auditor externo
Secretaría de la Contraloría SCMOR0008

CONCEPTO	IMPORTE ACUMULADO AL MES DEL INFORME		
	ASIGNACIÓN ORIGINAL	MES ANTERIOR Nov-13	MES ACTUAL Dic-13
ORIGEN		18,843,696.60	24,565,359.44
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		17,993,826.04	20,656,592.31
INGRESOS DE GESTIÓN			
Ingresos Por venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados		2,045,175.03	2,523,364.48
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES Y SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS			
Transferencias Internas y Asignaciones al sector Público	10,500,000.00	9,804,876.07	11,252,030.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES			
Subsidio Federal	5,716,577.00	6,071,278.00	6,797,855.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS			
Ingresos Financieros		72,496.94	83,342.83
Aumento del patrimonio			-
Resultado de ejercicios anteriores			-
Reserva por contingencias		556,925.51	556,925.51
PASIVO		292,945.05	3,351,841.62
Servicios personales por pagar a c /plazo		35,654.16	704,884.00
Proveedores por pagar a corto plazo		105,393.33	253.24
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo		122,485.54	487,864.76
Otras cuentas por pagar a corto plazo		29,412.02	0.02
Otras provisiones a corto plazo		-	2,158,839.60
Ingresos por clasificar		-	-
APLICACIÓN		11,120,744.71	17,832,602.73
Servicios Personales		7,544,038.13	12,559,742.80
Materiales y Suministros		1,077,018.74	1,283,629.64
Servicios Generales		2,013,513.85	2,358,870.49
Transferencias, Asignaciones, Subsidio y otras Ayudas		50,300.00	50,300.00
Otros Gastos Varios		47,969.98	286,464.62
Derechos por recibir Efectivo o Equivalentes		300,873.16	1,214,990.98
Anticipo a proveedores		1,739.94	-
Valores en garantía		68,703.10	68,703.10
Subsidio al empleo		16,587.81	9,901.10
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		7,722,951.89	6,732,756.71
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		971,572.68	1,068,194.47
APLICACIÓN			
Bienes Inmuebles y Muebles		971,572.68	1,068,194.47
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL EJERCICIO		6,751,379.21	5,664,562.24
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES			1,086,816.97
Saldo bancario al 1 de Diciembre 2013			326,597.27
Efectivo (caja)			17,000.00
Inversiones Temporales			6,407,781.94
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL EJERCICIO			\$ 6,751,379.21
Saldo bancario al 31 de Diciembre 2013			298,315.57
Efectivo (caja)			0.00
Inversiones Temporales			5,366,246.67
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO			\$ 5,664,562.24

Elaboró

C.P. Edith Rebolledo Rodríguez
Coordinadora de Contabilidad

Revisó

C. Marisol Figueroa Hernández
Jefa de Servicios Administrativos

(Vo.Bo.)

C.P. Octavio Rosales Gutiérrez
Director de Administración y Finanzas

Autorizo

Dr. Jesús Hilario Coria Juárez
Rector

C.P.C. Eduardo Nyssen Ocaranza

Representante legal de Nyssen Consultores y Asociados, S.C. Cedula Prof. 911777
Registro de auditor externo Secretaría de la Contraloría SCMOR0008

REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO

DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE 2013

Descripción de la cuenta	Saldo inicial	Total de cargos	Total de abonos	Saldo final	Flujo del periodo
ACTIVO	9,523,124.89	9,158,296.01	8,141,155.83	10,540,265.07	-1,017,140.18
ACTIVO CIRCULANTE	7,139,283.22	7,960,030.03	8,141,155.83	6,958,157.42	181,125.80
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	6,751,379.21	5,456,119.50	6,542,936.47	5,664,562.24	1,086,816.97
EFFECTIVO (Estado)	17,000.00	0.00	17,000.00	0.00	17,000.00
BANCOS/TESORERIA	326,597.27	4,745,273.61	4,773,555.31	298,315.57	28,281.70
	6,407,781.94	710,845.89	1,752,381.16	5,366,246.67	1,041,535.27
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O	300,873.16	2,494,010.18	1,579,892.36	1,214,990.98	-914,117.82
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	218,760.76	2,079,884.93	1,547,111.15	751,534.54	-532,773.78
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR CORTO	82,112.40	414,125.25	32,781.21	463,456.44	-381,344.04
INGRESOS X RECUPERAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	1,739.94	0.06	1,740.00	0.00	1,739.94
ANTICIPO A PROVEEDORES X ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y	1,739.94	0.06	1,740.00	0.00	1,739.94
ANTICIPO A PROVEEDORES X ADQUISICIÓN DE BIENES O SERVICIOS A	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	85,290.91	9,900.29	16,587.00	78,604.20	6,686.71
VALORES EN GARANTIA	68,703.10	0.00	0.00	68,703.10	0.00
SUBSIDIO AL EMPLEO	16,587.81	9,900.29	16,587.00	9,901.10	6,686.71
ACTIVO NO CIRCULANTE	2,383,841.67	1,702,185.43	0.00	4,086,027.10	-1,702,185.43
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	293,637.04	290,573.04	0.00	584,210.08	-290,573.04
MOB. EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	595,952.79	73,726.39	0.00	669,679.18	-73,726.39
EQUIPOS DE TRANSPORTE	771,930.00	0.00	0.00	771,930.00	0.00
MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS Y	46,802.80	0.00	0.00	46,802.80	0.00
BIENES DONADOS	638,080.04	1,337,886.00	0.00	1,975,966.04	-1,337,886.00
ACTIVOS INTANGIBLES	37,439.00	0.00	0.00	37,439.00	0.00
SOFTWARE	37,439.00	0.00	0.00	37,439.00	0.00
DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	0.00	-503,919.45	0.00	-503,919.45	503,919.45
SUMA	9,523,124.89	9,158,296.01	8,141,155.83	10,540,265.07	-1,017,140.18

Elaboró

C.P. Edith Rebolledo Rodriguez
Coordinadora de Contabilidad

Revisó

C. Marisol Figueroa Hernandez
Jefa de Servicios Administrativos

Vo.Bo.

C.P. Octavio Rosales Gutierrez
Director de Administración y Finanzas

Autorizó

Dr. Jesús Hilario Conza Juárez
Rector

C.P.C. Eduardo Nyssen Ocaranza
Representante legal de Nyssen Consultores y Asociados, S.C.
Cedula Prof. 911777 Registro de auditor externo
Secretaria de la Contraloría SCMOR0008

ORIGEN Y APLICACIÓN DE LOS RECURSOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

CONCEPTO	ACUMULADO AL MES		VARIACIONES		
	IMPORTE ANTERIOR	%	IMPORTE ACTUAL	IMPORTE DEL MES	%
OPERACIÓN:					
Remanente de ejercicios anteriores	-	-	-	-	-
Remanente del ejercicio actual	7,260,985.34	107.55	4,117,584.76	(3,143,400.58)	289.23
Depreciación y amortización	-	-	-	-	-
Reserva por contingencias	556,925.51	8.25	556,925.51	-	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACIÓN.					
Otras Cuentas por pagar a corto plazo	29,412.02	0.44	0.02	(29,412.00)	2.71
Proveedores por pagar a corto plazo	105,393.33	1.56	253.24	(105,140.09)	9.67
Sueldos por pagar a corto plazo	35,654.16	0.53	(0.33)	(35,654.49)	3.28
Aguinaldos por pagar	-	-	704,884.33	704,884.33	(64.86)
Retenciones y contribuciones	122,485.54	1.81	487,864.76	365,379.22	(33.62)
Otras Provisiones a corto plazo	-	-	2,158,839.60	2,158,839.60	(198.64)
Ingresos por clasificar	-	-	-	-	-
Almacén	-	-	-	-	-
Derechos a recibir en Efectivo o Equivalentes	(300,873.16)	(4.46)	(1,214,990.98)	(914,117.82)	84.11
Subsidio al empleo	(16,587.81)	(0.25)	(9,901.10)	6,686.71	(0.62)
Depositos engarantía	(68,703.10)	(1.02)	(68,703.10)	-	-
Anticipo a proveedores	(1,739.94)	(0.03)	-	1,739.94	(0.16)
RECURSOS UTILIZADOS POR LA OPERACIÓN					
INVERSIÓN					
Bienes muebles	(971,572.68)	(14.39)	(1,068,194.47)	(96,621.79)	8.89
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO					
	6,751,379.21	100.00	5,664,562.24	(1,086,816.97)	100.00

Elaboró

C.P. Edith Rebolledo Rodríguez
Coordinadora de Contabilidad

Revisó

C. Marisol Figueroa Hernández
Jefa de Servicios Administrativos

Vo.Bo.

C.P. Octavio Rosales Gutiérrez
Director de Administración y Finanzas

Autorizó

Dr. Jesús Hilario Corta Juárez
Rector

C.P.C. Eduardo Nyssen Ocaranza
Representante legal de
Nyssen Consultores y Asociados, S.C.
Cedula Prof. 911777
Registro de auditor externo
Secretaría de la Contraloría SCMOR008

CONCEPTO	PRESUPUESTO ORIGINAL AUTORIZADO (1)	AMPLIACIÓN O REDUCCIÓN (2)	PRESUPUESTO MODIFICADO (3) 1 +/- 2	REMANENTE P.TTO. (EJ. ANT.) (4)	PRESUPUESTO RADICADO DICIEMBRE (5)	PRESUPUESTO EJERCIDO ACUMULADO A NOVIEMBRE (6)	M E N S U A L							PTTO. EJERCIDO ACUMULADO A DICIEMBRE (14) 6+13	DIF. P. RAD. REMAN. Y P.TTO. EJERC. (15) (4+5)-14	DIFERENCIA (16) 5-14		
							ADMINISTRACIÓN (7)	VINCULACIÓN (8)	ACADÉMICA (9)	SERV. ESCOLARES (10)	PRENSA (11)	PLANEACIÓN (12)	TOTAL (13) 7+8+9+10+11+12				AJUSTE	
1000 SERVICIOS PERSONALES	5,044,874.00	750,278.01	5,795,152.01		5,795,152.01	3,501,401.83								1,822,911.13	0.00	5,324,312.96	470,839.05	470,839.05
1131 Sueldos Base	3,519,762.96	566,925.03	4,086,687.99		4,086,687.99	3,344,012.85								271,836.09		3,615,848.94	470,839.05	470,839.05
1211 Honorarios asimilados	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00								-40.00		0.00	0.00	0.00
1321 Prima vacacional	159,982.80	-98,370.84	61,611.96		61,611.96	34,806.20								27,005.78		61,611.96	0.00	0.00
1323 Gratificación de fin de año	407,437.76	-39,649.26	367,788.50		367,788.50	5,403.28								362,385.22		367,788.50	0.00	0.00
1411 Cuotas al ISSSTE	584,447.76	-584,447.76	0.00		0.00	0.00								0.00		0.00	0.00	0.00
1441 Aportaciones para seguro de vida	18,000.00	-35.40	17,964.60		17,964.60	17,964.60								0.00		17,964.60	0.00	0.00
1442 Seguro de gastos médicos mayores	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00								0.00		0.00	0.00	0.00
1594 Despensa	137,113.20	-52,078.04	85,035.16		85,035.16	79,446.16								0.00		0.00	0.00	0.00
1596 Otras prestaciones	22,061.58	-2,132.84	19,928.74		19,928.74	19,928.74								5,589.00		85,035.16	0.00	0.00
1597 Bonificación fiscal	196,087.94	-119,352.68	76,735.26		76,735.26	0.00								0.00		19,928.74	0.00	0.00
1611 Previsiones de carácter laboral	0.00	1,079,419.80	1,079,419.80		1,079,419.80	0.00								76,715.26		76,715.26	0.00	0.00
														1,079,419.80		1,079,419.80	0.00	0.00
2000 MATERIALES Y SUMINISTROS	206,148.00	-46,414.74	159,733.26		159,733.26	146,663.95								2,015.30	0.00	148,679.25	11,054.01	11,054.01
2111 Materiales y útiles menores de oficina	41,900.00	6,209.84	48,109.84		48,109.84	47,448.74								0.00		0.00	0.00	0.00
2121 Materiales y útiles de impresión	36,100.00	-7,134.80	28,965.20		28,965.20	28,965.20								861.10		48,109.84	0.00	0.00
2131 Materiales estadístico y geográfico	0.00	290.00	290.00		290.00	290.00								0.00		28,965.20	0.00	0.00
2141 Materiales, útiles y equ. Menores Tec. Inf	7,250.00	-5,395.20	1,854.80		1,854.80	1,508.78								0.00		290.00	0.00	0.00
2211 Productos alimenticios para el personal	13,500.00	0.00	13,500.00		13,500.00	12,724.97								90.20		1,508.78	346.02	346.02
2151 Material impreso e información digital	8,500.00	-6,209.84	2,290.16		2,290.16	2,290.16								90.20		12,815.17	684.83	684.83
2161 Material de limpieza	11,500.00	-122.84	11,377.16		11,377.16	7,119.15								0.00		688.00	1,602.16	1,602.16
2171 Material y útiles de enseñanzas	10,000.00	-10,000.00	0.00		0.00	0.00								125.00		7,244.15	4,133.01	4,133.01
2231 Utensilios para la alimentación	0.00	122.84	122.84		122.84	122.84								0.00		0.00	0.00	0.00
2411 Productos minerales no-metálicos	900.00	-900.00	0.00		0.00	0.00								0.00		122.84	0.00	0.00
2461 Material Eléctrico	5,733.00	-2,584.97	3,148.03		3,148.03	3,148.03								0.00		0.00	0.00	0.00
2462 Material Electrónico	2,000.00	-2,000.00	0.00		0.00	0.00								0.00		0.00	0.00	0.00
2471 Artículos metálicos para la construcción	1,500.00	0.00	1,500.00		1,500.00	336.03								151.00		0.00	0.00	0.00
2481 Materiales Complementarios	2,300.00	-2,300.00	0.00		0.00	0.00								0.00		487.03	1,012.97	1,012.97
2491 Otros materiales y artículos de construcc	1,000.00	-383.50	616.50		616.50	532.50								84.00		0.00	0.00	0.00
2531 Medicinas y prod. Farmaceuticos	3,350.00	-2,499.00	851.00		851.00	851.00								0.00		616.50	0.00	0.00
2561 Fibras sintéticas	2,900.00	2,436.00	5,336.00		5,336.00	5,336.00								0.00		851.00	0.00	0.00
2611 Combustibles	36,000.00	-4,258.48	31,741.52		31,741.52	30,941.52								400.00		5,336.00	0.00	0.00
2612 Lubricantes y aditivos	0.00	196.01	196.01		196.01	0.00								0.00		0.00	0.00	0.00
2712 Uniformes	14,000.00	-10,380.80	3,619.20		3,619.20	3,619.20								0.00		31,741.52	0.00	0.00
2731 Artículos deportivos	4,000.00	0.00	4,000.00		4,000.00	1,740.00								0.00		196.01	0.00	0.00
2741 Productos Textiles	1,500.00	-1,500.00	0.00		0.00	0.00								0.00		3,619.20	0.00	0.00
2751 Blancos y otros productos	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00								0.00		1,740.00	2,260.00	2,260.00
2911 Herramientas menores	2,215.00	0.00	2,215.00		2,215.00	1,095.96								104.00		0.00	0.00	0.00
														104.00		1,999.98	1,015.02	1,015.02
														0.00		0.00	0.00	0.00
3000 SERVICIOS GENERALES	535,555.00	-56,884.69	478,670.31		478,670.31	405,583.11								87,588.55		473,171.66	5,498.65	5,498.65
3111 Energía Eléctrica	29,239.00	64,943.82	94,182.82		94,182.82	74,812.82								19,370.00		94,182.82	0.00	0.00
3131 Agua	5,554.00	-3,702.44	1,851.56		1,851.56	1,825.00								0.00		1,825.00	26.56	26.56
3141 Telefonía Tradicional	31,711.00	-22,390.00	9,321.00		9,321.00	9,321.00								0.00		9,321.00	0.00	0.00
3151 Telefonía Celular	28,420.00	15,305.00	43,725.00		43,725.00	38,460.00								0.00		0.00	0.00	0.00
3181 Servicio Postal	1,160.00	1,140.00	2,300.00		2,300.00	2,300.00								0.00		43,725.00	0.00	0.00
3231 Arrendamiento de Mobiliario y Equipo	20,518.45	-9,997.86	10,520.59		10,520.59	5,678.45								0.00		2,300.00	0.00	0.00
3251 Arrendamiento de Transporte	108,299.99	-10,000.00	98,299.99		98,299.99	98,299.99								0.00		5,678.45	4,842.14	4,842.14
3261 Arrendamiento de Maquinaria, otros equipos y Herramientas	5,218.00	-4,000.00	1,218.00		1,218.00	1,218.00								0.00		98,299.99	0.00	0.00
Otros Arrendamientos	0.00	770.00	770.00		770.00	770.00								0.00		1,218.00	0.00	0.00
3311 Servicios de contabilidad, legales y otros	1,508.00	0.00	1,508.00		1,508.00	1,508.00								0.00		770.00	0.00	0.00
3341 Servicios de capacitación	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00								0.00		0.00	0.00	0.00
3361 Servicios de Fotocopiados	1,400.00	160.00	1,560.00		1,560.00	874.40								439.07		1,508.00	0.00	0.00
3362 Servicios de apoyo administrativos	5,292.00	-4,619.83	672.17		672.17	394.00								27.81		0.00	0.00	0.00
3364 Servicios de Impresión y Elaboración de Material Informativo	20,000.00	-19,896.00	104.00		104.00	104.00								0.00		672.17	0.00	0.00
3365 Servicios de impresión de Formatos Oficiales	22,960.00	-13,912.00	9,048.00		9,048.00	9,048.00								0.00		104.00	0.00	0.00
3411 Servicios Financieros	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00								0.00		9,048.00	0.00	0.00
														0.00		0.00	0.00	0.00

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

CONCEPTO	PRESUPUESTO ORIGINAL AUTORIZADO (1)	AMPLIACIÓN O REDUCCIÓN (2)	PRESUPUESTO MODIFICADO (3) 1 + / - 2	REMANENTE P.TTO. (EJ. ANT.) (4)	PRESUPUESTO RADICADO DICIEMBRE (5)	PRESUPUESTO EJERCIDO ACUMULADO A NOVIEMBRE (6)	MENSUAL							PTTO. EJERCIDO ACUMULADO A DICIEMBRE (14) 6+13	DIF. P. RAD. REMAN. Y P.TTO. EJERC. (15) (4+5)-14	DIFERENCIA (16) 5-14		
							ADMINISTRACIÓN (7)	VINCULACIÓN (8)	ACADÉMICA (9)	SERV. ESCOLARES (10)	PRENSA (11)	PLANEACIÓN (12)	TOTAL (13) 7+8+9+10+11+12				AJUSTE	
3441 Seguros de responsabilidad Patrimonial y Fianzas					0.00							0.00						
3451 Seguro de bienes Patrimoniales	0.00	16,310.66	16,310.66		16,310.66							16,310.66		0.00				
3471 Fletes y maniobras	6,000.00	-6,000.00	0.00		0.00		9,072.84	7,237.82				0.00		0.00			0.00	
3511 Conserv. Y Manto de Bienes Inmuebles	19,064.65	-13,200.00	5,864.65		5,864.65	5,864.65						0.00		5,864.65			0.00	
3531 Instalación y Reparación Y Manto Equipo	70,000.00	-14,900.00	55,100.00		55,100.00	55,100.00						0.00		55,100.00			0.00	
3551 Reparacion y manto de Transporte	0.00	5,178.24	5,178.24		5,178.24	5,178.24						0.00		5,178.24			0.00	
3581 Servicios de limpieza y manejo de desechos	1,760.00	-1,155.00	605.00		605.00	605.00						0.00		605.00			0.00	
3621 Difusión por Radio, Televisión, por radio, Televisión y Otros medios de Comunicación	2,586.80		2,586.80		2,586.80	2,586.80						0.00		2,586.80			0.00	
3632 Espectáculos Culturales	27,639.00	-15,000.00	12,639.00		12,639.00	12,639.00						0.00		12,639.00			0.00	
3691 Otros Serv. De Información	4,000.00	-4,000.00	0.00		0.00	0.00						0.00		0.00			0.00	
3711 Pasajes aereos	14,526.04	-8,373.66	6,152.38		6,152.38	5,768.96						0.00		0.00			0.00	
3721 Pasajes Terrestres	11,271.00	-3,657.00	7,614.00		7,614.00	6,954.00						0.00		5,768.96		383.42	383.42	
3751 Viáticos dentro del Estado	16,888.37	-7,481.87	9,406.50		9,406.50	8,971.00	375.00	285.00				660.00		7,614.00			0.00	
3752 Viáticos fuera del Estado	15,548.70	20,294.66	35,843.36		35,843.36	24,856.21	150.50	225.00	60.00			435.50		9,406.50			0.00	
3791 Otros serv. De traslado y Hospedaje	5,338.00	-1,612.00	3,726.00		3,726.00	2,797.00	9,976.15		1,011.00			10,967.15		35,843.36			0.00	
3811 Gastos de ceremonial	14,000.00	-14,000.00	0.00		0.00	0.00	796.00		130.00			929.00		3,726.00			0.00	
3821 Gastos de orden Social y cultural	6,000.00	-6,000.00	0.00		0.00	0.00						0.00		0.00			0.00	
3831 Congresos y convenciones	13,000.00	-593.61	12,406.39		12,406.39	10,406.39	500.00		1,500.00			2,000.00		12,406.39			0.00	
3841 Exposiciones	3,000.00	-946.80	2,053.20		2,053.20	2,053.20						0.00		2,053.20			0.00	
3851 Gastos de representación	5,000.00	-3,359.00	1,641.00		1,641.00	1,641.00						0.00		1,641.00			0.00	
3821 Impuestos y derechos	10,122.00	-3,000.00	7,122.00		7,122.00	7,122.00						0.00		7,122.00			0.00	
3951 Penas y multas y actualizaciones			0.00		0.00	0.00						0.00		0.00			0.00	
3991 Otros Servicios Generales	8,530.00	10,810.00	19,340.00		19,340.00	8,530.00	40.00		10,770.00			10,810.00		19,340.00			0.00	
5000 BIENES MUEBLES E INMUEBLES	261,000.00	103,299.43	364,299.43		364,299.43	0.00						0.00		364,299.43			0.00	
5151 Equipo de computo y tecnología de la información	261,000.00	29,573.04	290,573.04		290,573.04		290,573.04					290,573.04		290,573.04			0.00	
5291 Otro Mob y Equipo Educativo Y recreativo	0.00	73,726.39	73,726.39		73,726.39				73,726.39			73,726.39		73,726.39			0.00	
TOTAL	\$ 6,047,577.00	\$ 750,278.01	6,797,855.01	0.00	6,797,855.01	4,053,648.89	1,764,801.77	152,201.29	241,598.61	24,486.35	0.00	0.00	0.00	1,892,514.96	0.00	6,310,463.30	487,391.71	487,391.71

Elaboro
[Firma]
C.P. Edith Rebolledo Rodríguez
Coordinadora de Contabilidad

Revisó
[Firma]
C. Marisol Figueroa Hernández
Jefa de Servicios Administrativos

Vo.Bo.
[Firma]
C.P. Octavio Rosales Gutiérrez
Director de Administración y Finanzas

Autorizo
[Firma]
Dr. Jesús Manuel Coria Juárez
Rector

[Firma]
C.P.C. Eduardo Nyssen Ocaranza
Representante legal de
Nyssen Consultores y Asociados, S.C.
Cedula Prof. 013777
Registro de auditor externo
Secretaría de la Contraloría JCMOR0008

INFORME ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO POR PROGRAMA Y SUBPROGRAMA DEL "INGRESOS PROPIOS"

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

CONCEPTO	PRESUPUESTO ORIGINAL AUTORIZADO (1)	AMPLIACIÓN O REDUCCIÓN (2)	PRESUPUESTO MODIFICADO (3) 1 + / - 2	REMANENTE P.TTO. (EJ. ANT.) (4)	PRESUPUESTO RADICADO DICIEMBRE (5)	PRESUPUESTO EJERCIDO ACUMULADO DE ENERO A NOVIEMBRE (6)	MENSUAL						PRESUPUESTO EJERCIDO ACUMULADO A DICIEMBRE (14) 6+13	DIF. P. RAD. REMAN. Y P.TTO. EJERC. (15) (4+5)-14	DIFERENCIA (16) 5-14	
							ADMINISTRACIÓN	VINCULACION	ACADÉMICA	SERVICIOS ESCOLARES	PRENSA	PLANEACIÓN				TOTAL
							(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)				(13) 7+8+9+10+11+12
1000 SERVICIOS PERSONALES	45,000.00	500,800.00	545,800.00		545,800.00	215,700.80							35,545.00	251,245.80	294,554.20	294,554.20
1211 Honorarios	45,000.00	440,800.00	485,800.00		485,800.00	163,995.00			35,545.00				35,545.00	199,540.00	286,260.00	286,260.00
1596 Otras prestaciones		60,000.00	60,000.00		60,000.00	51,705.80							0.00	51,705.80	8,294.20	8,294.20
2000 MATERIALES Y SUMINISTROS	55,000.00	641,992.20	697,132.19		697,132.19	566,431.47							110,308.67	676,740.14	20,392.05	20,392.05
2111 Materiales y útiles menores de oficina	0.00	255,000.00	255,000.00		255,000.00	217,662.00	26,548.86	1,844.40					28,393.26	246,055.26	8,944.74	8,944.74
2141 Materiales Epos menores de tecnologías		598.00	598.00		598.00	598.00							0.00	598.00	0.00	0.00
2151 Material impreso e información		1,695.92	1,695.92		1,695.92	1,695.92							0.00	1,695.92	0.00	0.00
2171 Materiales y útiles de enseñanza		39,579.30	39,579.30		39,579.30	38,890.40	688.90						688.90	39,579.30	0.00	0.00
2491 Otros materiales y art. De constr y repar	15,000.00	15,000.00	15,000.00		15,000.00	15,000.00							0.00	0.00	15,000.00	15,000.00
2511 Combustible	40,000.00	40,000.00	40,000.00		40,000.00	34,653.90	1,600.00						1,600.00	36,253.90	3,746.10	3,746.10
2211 Productos alimenticios		40,000.00	40,000.00		40,000.00	33,838.27	1,432.02						1,432.02	35,270.29	4,729.71	4,729.71
2161 Material de limpieza			139.99		139.99	139.99							0.00	139.99	0.00	0.00
2231 Utensilios para la alimentación		299.02	299.02		299.02	299.02							0.00	299.02	0.00	0.00
2411 Productos Minerales		60,204.00	60,204.00		60,204.00	60,204.00							0.00	60,204.00	0.00	0.00
2431 Cal. yeso y productos de yeso		3,981.12	3,981.12		3,981.12	3,981.12							0.00	3,981.12	0.00	0.00
2451 Vidrio y productos de vidrio		1,856.00	1,856.00		1,856.00	1,856.00							0.00	1,856.00	0.00	0.00
2461 Material eléctrico		37,793.11	37,793.11		37,793.11	37,793.11							0.00	37,793.11	0.00	0.00
2471 Artículos metalicos		463.60	463.60		463.60	463.60							0.00	463.60	0.00	0.00
2481 Materiales complementarios		53,870.69	53,870.69		53,870.69	394.20	16,042.95	8,021.47	29,412.07				53,476.49	53,870.69	0.00	0.00
2491 Otros Materiales y art. para construcción y reparación			0.00		0.00	9,028.50	3,000.00						3,000.00	12,028.50	-12,028.50	-12,028.50
2521 Fertilizantes, pesticidas y otros		780.00	780.00		780.00	780.00							780.00	780.00	0.00	0.00
2561 Fibras sintéticas,hules, plasticos		3,548.00	3,548.00		3,548.00	3,548.00							0.00	3,548.00	0.00	0.00
2612 Lubrificantes y aditivos	0.00	238.00	238.00		238.00	238.00							0.00	238.00	0.00	0.00
2712 Uniformes		88,146.44	88,146.44		88,146.44	88,146.44							0.00	88,146.44	0.00	0.00
2721 Prendas de seguridad y protección		288.00	288.00		288.00	288.00							0.00	288.00	0.00	0.00
2741 Productos Textiles		622.66	622.66		622.66	622.66							0.00	622.66	0.00	0.00
2751 Blancos y otros productos textiles		3,016.00	3,016.00		3,016.00	3,016.00							0.00	3,016.00	0.00	0.00
2911 Herramientas menores		22,031.34	22,031.34		22,031.34	22,031.34							0.00	22,031.34	0.00	0.00
2921 Refacciones y accesorios menores de edificios		6,593.00	6,593.00		6,593.00	6,593.00							0.00	6,593.00	0.00	0.00
2931 Refacciones y accesorios menores de mobiliario y epo		450.00	450.00		450.00	450.00							0.00	450.00	0.00	0.00
2991 Refacciones y accesorios menores otros bienes muebles		20,938.00	20,938.00		20,938.00	20,938.00	20,938.00						20,938.00	20,938.00	0.00	0.00
3000 SERVICIOS GENERALES	241,000.00	314,794.69	555,794.69		555,794.69	341,528.21							175,432.24	516,960.45	38,834.24	38,834.24
3171 Servicios de acceso de internet		1,043.44	1,043.44		1,043.44	1,043.44							0.00	1,043.44	0.00	0.00
3231 Arrendamiento de Mobiliario	61,000.00	-43,963.63	17,036.37		17,036.37	0							0.00	0.00	17,036.37	17,036.37
3251 Arrendamiento de equipo		45,220.01	45,220.01		45,220.01	45,220.01							0.00	45,220.01	0.00	0.00
3261 Arrendamiento de Maquinaria y otros equipos		30,000.00	30,000.00		30,000.00	21,584.00							0.00	21,584.00	8,416.00	8,416.00
3291 Otros arrendamientos		21,348.50	21,348.50		21,348.50	0.00	17,868.50		3,480.00				21,348.50	21,348.50	0.00	0.00
3341 Servicios de capacitación	30,000.00	30,000.00	30,000.00		30,000.00	26,100.00							0.00	26,100.00	3,900.00	3,900.00
3361 Servicios de fotocopiado		1,189.59	1,189.59		1,189.59	1,189.59							0.00	1,189.59	0.01	0.01
3362 Servicios de apoyo administrativo		1,360.00	1,360.00		1,360.00	1,360.00							0.00	1,360.00	0.00	0.00
3363 Servicios de impresión de formatos oficiales		1,972.00	1,972.00		1,972.00	1,972.00							0.00	1,972.00	0.00	0.00
3364 Servicios de impresión		241,747.76	241,747.76		241,747.76	136,488.78	67,170.96	22,555.62	15,532.40				105,258.98	241,747.76	0.00	0.00
3411 Servicios Financieros		16,000.00	16,000.00		16,000.00	9,904.08	1,520.53						1,520.53	11,424.61	4,575.39	4,575.39
3441 Seguros de responsabilidad		19,285.00	19,285.00		19,285.00	19,285.00							0.00	19,285.00	0.00	0.00
3521 Instalación y rep epo mob y admon		41,760.00	41,760.00		41,760.00	41,760.00	41,760.00						41,760.00	41,760.00	0.00	0.00
3551 Reparación y manito epo de transporte		2,400.01	2,400.01		2,400.01	2,400.01							0.00	2,400.01	0.00	0.00
3621 Difusión por Radio, Televisión y otros Medios de comunicación	100,000.00	-30,000.00	70,000.00		70,000.00	69,803.31							0.00	69,803.31	196.69	196.69
3632 Espectáculos		1,278.32	1,278.32		1,278.32	1,278.32	1,278.32						1,278.32	1,278.32	0.00	0.00
3721 Pasajes Terrestres		28.05	28.05		28.05	28.05							0.00	28.05	0.00	0.00
3751 Viaticos dentro del Estado		9,359.00	9,359.00		9,359.00	5,083.00	4,265.91						4,265.91	9,348.91	10.09	10.09
3831 Congresos y convenciones	50,000.00	-45,328.36	4,671.64		4,671.64	4,671.64							0.00	0.00	4,671.64	4,671.64
3791 otros servicios de traslado		95.00	95.00		95.00	95.00							0.00	95.00	0.00	0.00
4000 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS, Y OTRAS AYUDAS	55,000.00	0.00	55,000.00		55,000.00	45,600.00							0.00	45,600.00	9,400.00	9,400.00
4421 Becas y otras ayudas	55,000.00	-16,482.00	38,518.00		38,518.00	28,118.00							0.00	0.00	0.00	0.00
4811 Donativos a Inst. sin Fines de Lucro		16,482.00	16,482.00		16,482.00	16,482.00							0.00	16,482.00	9,400.00	9,400.00
5000 BIENES MUEBLES E INMUEBLES	687,000.00	65,980.43	752,980.43		752,980.43	156,461.19							0.00	156,461.19	596,519.24	596,519.24
5111 Muebles de oficina y estantería		7,980.80	7,980.80		7,980.80	7,980.80							0.00	7,980.80	0.00	0.00

INFORME ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO POR PROGRAMA Y SUBPROGRAMA DEL "INGRESOS PROPIOS"

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

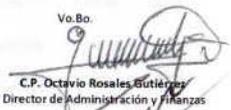
CONCEPTO	PRESUPUESTO ORIGINAL AUTORIZADO (1)	AMPLIACION O REDUCCION (2)	PRESUPUESTO MODIFICADO (3) 1 +/- 2	REMANENTE P.TTO. (E.J. ANT.) (4)	PRESUPUESTO RADICADO DICIEMBRE (5)	PRESUPUESTO EJERCIDO ACUMULADO DE ENERO A NOVIEMBRE (6)	MENSUAL						PRESUPUESTO EJERCIDO ACUMULADO A DICIEMBRE (14) 6+13	DIF. P. RAD. REMAN. Y P.TTO. EJERC. (15) (4+5)-14	DIFERENCIA (16) 5-14	
							ADMINISTRACIÓN	VINCULACION	ACADÉMICA	SERVICIOS ESCOLARES	PRENSA	PLANEACIÓN				TOTAL
							(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)				(13) 7+8+9+10+11+12
5151 Equipo de computo y tecnologías de la inf		175,361.12	175,361.12		175,361.12	85,478.14							0.00	85,478.14	89,882.98	89,882.98
5191 Otros mobiliarios y equipos		45,570.89	45,570.89		45,570.89	34,725.00							34,725.00	17,999.25	10,845.89	10,845.89
5231 Camaras fotograficas y de video		17,999.25	17,999.25		17,999.25	17,999.25							0.00	0.00	0.00	0.00
5291 Equipo Educacional y Recreativo	687,000.00	-323,732.19	363,267.81		363,267.81	363,267.81							0.00	0.00	363,267.81	363,267.81
5621 Maquinaria y Equipo industrial		80,101.56	80,101.56		80,101.56	7,579.00							0.00	7,579.00	72,522.56	72,522.56
5611 Maquinaria y equipo agropecuario		60,000.00	60,000.00		60,000.00								0.00	0.00	60,000.00	60,000.00
5651 Equipo de comunicación y telecomunicación		2,699.00	2,699.00		2,699.00	2,699.00							0.00	2,699.00	0.00	0.00
Otros gastos y pérdidas													0.00	0.00	0.00	0.00
Otros gastos varios					0.00	20,938.00							-20,938.00	0.00	0.00	0.00
	1,063,000.00	1,523,567.32	2,606,707.31	0.00	2,606,707.31	1,346,659.67	204,894.95	32,421.49	83,969.47	0.00	0.00	0.00	321,285.91	1,647,007.58	959,699.73	959,699.73

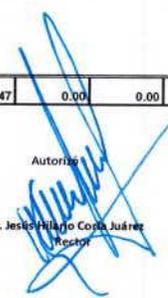
Elaboró

C.P. Edith Rebolledo Rodriguez
Coordinadora de Contabilidad

Revisó

C. Marisol Figueroa Hernandez
Jefa de Servicios Administrativos

Vo.Bo.

C.P. Octavio Rosales Gutierrez
Director de Administración y Finanzas

Autorizó

Dr. Jesús Hilario Copla Juárez
Rector


C.R.C. Eduardo Nysse Garanza
Representante legal de
Nysse Consultores y Asociados, S.C.
Cédula Prof. 811777
Registro de auditor externo
Secretaría de la Contraloría SCMOR0008

INFORME ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO POR PROGRAMA Y SUBPROGRAMA DEL "GOBIERNO ESTATAL"
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

CONCEPTO	PRESUPUESTO ORIGINAL AUTORIZADO	AMPLIACIÓN O REDUCCIÓN	PRESUPUESTO MODIFICADO	REMANENTE P.TTO. (EJ. ANT.)	PRESUPUESTO RADICADO A DICIEMBRE	PRESUPUESTO EJERCIDO ACUMULADO DE ENERO A NOVIEMBRE	MENSUAL							PRESUPUESTO O EJERCIDO ACUMULADO A DICIEMBRE	DIF. P. RAD. REMAN. Y P.TTO. EJERC.	DIFERENCIA	
							ADMINISTRACIÓN	VINCULACIÓN	ACADEMICA	S. ESCOLARES	PRENSA	PLANEACION	TOTAL				AJUSTE
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	7+8+9+10+11+12	(14)	(15)	(16)		
1000 Servicios Personales	7,121,801.19		7,121,801.19		7,121,801.19	3,826,935.50							3,157,248.54	0.00	6,984,184.04	137,617.15	137,617.15
1131 Sueldos base personal permanente	4,492,527.96	-941,868.64	3,550,659.32		3,550,659.32	3,155,181.50	150,419.58	42,480.17	187,624.99	11,886.50			392,411.24		3,547,592.74	3,066.58	3,066.58
1211 Honorarios asimilables a salarios	210,000.00	-29,770.01	180,229.99		180,229.99	62,797.97							0.00		62,797.97	117,432.02	117,432.02
1321 Prima de vacaciones	70,338.00	69,716.28	140,054.28		140,054.28	52,678.17	33,021.85	10,375.15	41,410.12	2,568.99			87,376.11		140,054.28	0.00	0.00
1323 Gratificación de fin de año	1,235,631.23	245,625.23	1,481,256.46		1,481,256.46	197,817.76	589,725.28	282,893.89	366,720.07	44,099.46			1,263,438.70		1,481,256.46	0.00	0.00
1323 Gratificación de fin de año (docentes)													0.00		0.00	0.00	0.00
1371 Honorarios Especiales													0.00		0.00	0.00	0.00
1411 Cuotas al Iasste	462,876.00	-462,876.00	0.00		0.00								0.00		0.00	0.00	0.00
1441 Aportación para seguro de vida	21,600.00	-1,804.51	19,795.49		19,795.49		4,167.47	1,562.80	13,804.75	260.47			0.00		0.00	0.00	0.00
1442 Aportaciones para seguros de gastos médicos mayores	250,000.00	29,769.95	279,769.95		279,769.95	279,769.95							19,795.49		19,795.49	0.00	0.00
1594 Despesa	117,826.00	-41,530.00	76,296.00		76,296.00	66,099.62	4,015.80	765.90	5,416.68				10,198.38		76,296.00	0.00	0.00
1596 Otras prestaciones	33,000.00		33,000.00		33,000.00	12,590.53			3,290.92				0.00		15,881.45	17,118.55	17,118.55
1597 Bonificación Fiscal	228,000.00	53,317.90	281,317.90		281,317.90		279,475.50		1,842.40				281,317.90		281,317.90	0.00	0.00
1611 Previsiones de carácter laboral	0.00	1,079,419.80	1,079,419.80		1,079,419.80		1,079,419.80						1,079,419.80		1,079,419.80	0.00	0.00
2000 Materiales y Suministros	1,352,669.65	0.00	1,352,669.65	0.00	1,352,669.65	363,923.32							94,286.93		458,210.25	894,459.40	894,459.40
2111 Materiales, útiles y eqpos. Menore de Ofic.	205,000.00		205,000.00		205,000.00	84,598.74	13,678.23	120.40					13,798.63		98,397.37	106,602.63	106,602.63
2121 Materiales y útiles impresión y reproduc	120,000.00		120,000.00		120,000.00	28,684.48	32,604.12						32,604.12		61,288.60	58,711.40	58,711.40
2141 Materiales y útiles de impresión	24,000.00		24,000.00		24,000.00	8,390.08							0.00		8,390.08	15,609.92	15,609.92
2151 Material impreso y digital	48,000.00		48,000.00		48,000.00	6,939.60							0.00		6,939.60	65,207.45	65,207.45
2161 Material de limpieza	60,000.00		60,000.00		60,000.00	5,575.86	338.05						338.05		5,913.91	42,086.09	42,086.09
2171 Materiales y útiles de enseñanza	72,000.00		72,000.00		72,000.00	639.60							0.00		639.60	59,360.40	59,360.40
2211 Productos Alimenticios para personas	12,000.00		12,000.00		12,000.00	57,589.41	5,053.29	73.00					5,126.29		62,715.70	9,284.30	9,284.30
2231 Utensilios para la alimentación	15,000.00		15,000.00		15,000.00	1,205.49		59.50					59.50		1,264.99	10,735.01	10,735.01
2411 Productos minerales no metálicos	30,000.00		30,000.00		30,000.00	4,718.15							0.00		4,718.15	15,000.00	15,000.00
2461 Material Eléctrico	30,000.00		30,000.00		30,000.00	3,580.92							0.00		3,580.92	25,419.08	25,419.08
2462 Materl Eléctrico	331,000.00		331,000.00		331,000.00	18.01							0.00		18.01	330,981.99	330,981.99
2471 Artículos Metálicos para la construcción	15,000.00		15,000.00		15,000.00	4,176.00							0.00		4,176.00	10,824.00	10,824.00
2481 Materiales complementarios	17,000.00	-7,243.34	9,756.66		9,756.66	1,293.77	154.00						154.00		1,447.77	8,308.89	8,308.89
2491 Otros Mat. Y Art. Construcción y reparación	30,000.00		30,000.00		30,000.00	3,170.30	3,120.40						3,120.40		3,170.30	0.00	0.00
2521 Fertilizantes, pesticidas	4,000.00	-115.00	3,885.00		3,885.00	2,045.88							0.00		2,045.88	27,954.12	27,954.12
2531 Medicinas y productos Farmaceuticos	84,000.00		84,000.00		84,000.00	343.29							0.00		343.29	3,541.71	3,541.71
2561 Fibras sintéticas, hules y plasticos	84,000.00		84,000.00		84,000.00	49,862.70	10,590.00	1,200.00	2,850.00				14,640.00		64,532.70	19,467.30	19,467.30
2611 Combustible	20,000.00	115.00	20,115.00		20,115.00	115.00							0.00		115.00	1,755.00	1,755.00
2612 Lubricantes y aditivos	20,000.00	-18,245.00	1,755.00		1,755.00	0.00							0.00		0.00	0.00	0.00
2711 Vestuario	65,000.00	-14,999.50	50,000.50		50,000.50	16,750.40							0.00		16,750.40	33,250.10	33,250.10
2712 Uniformes		44.01	44.01		44.01	44.01							0.00		44.01	0.00	0.00
2721 Prendas de seguridad y protección	13,000.00	1,890.06	14,890.06		14,890.06								0.00		14,890.06	0.00	0.00
2731 Artículos Deportivos	4,000.00		4,000.00		4,000.00	847.55		230.06	14,890.06				14,890.06		14,890.06	0.00	0.00
2741 Productos textiles	10,000.00	-7,127.08	2,872.92		2,872.92								0.00		2,872.92	2,872.92	2,872.92
2751 Blancos y otros productos textiles	8,000.00		8,000.00		8,000.00	3,869.06							0.00		3,869.06	4,130.94	4,130.94
2911 Herramientas Menores	3,065.43		3,065.43		3,065.43	3,065.43							0.00		3,065.43	0.00	0.00
2921 Refacciones y accesorios menores de eqdf	22,992.24		22,992.24		22,992.24	10,114.96							0.00		10,114.96	12,877.28	12,877.28
2931 Refacciones y accesorios menores de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	8,609.65	6,627.08	15,296.73		15,296.73	14,022.08							0.00		14,022.08	1,274.65	1,274.65
2941 Refacciones y accesorios menores epo cómputo y tecnologías de la información	1,080.80	500.00	1,080.80		1,080.80	500.00			1,080.80				1,080.80		1,080.80	0.00	0.00
2961 Refacc. Y accesorios menores de epo	500.00		500.00		500.00								0.00		500.00	0.00	0.00
2981 Refacc. Y accesorios menores otros bienes muebles	8,245.00		8,245.00		8,245.00		8,245.00						8,245.00		8,245.00	0.00	0.00
3000 Servicios Generales	1,789,529.16	120,498.05	1,910,027.21	0.00	1,910,027.21	1,266,402.53							102,335.85		1,368,738.38	541,288.83	541,288.83
3111 Energía Eléctrica	42,000.00		42,000.00		42,000.00	37,043.00							0.00		37,043.00	4,957.00	4,957.00
3131 Agua	6,000.00	-25.00	5,975.00		5,975.00	1,865.00							0.00		1,865.00	4,110.00	4,110.00
3141 Telefonía Tradicional	36,000.00		36,000.00		36,000.00	15,522.00							0.00		15,522.00	20,478.00	20,478.00
3151 Telefonía celular		12,025.00	12,025.00		12,025.00	12,025.00							0.00		12,025.00	0.00	0.00
3171 Servicios de acceso de Internet, redes y procesamiento de información		1,534.86	1,534.86		1,534.86	1,534.86							0.00		1,534.86	0.00	0.00
3181 Servicio Postal	7,500.00	-700.00	6,800.00		6,800.00	2,706.40							0.00		2,706.40	4,093.60	4,093.60
3221 Arrendamiento de Edificios	211,404.00	700.36	212,104.36		212,104.36	211,904.36		200.00					200.00		212,104.36	0.00	0.00
3231 Arrendamiento de mobiliario y Equipo	60,000.00	-13,245.81	46,754.19		46,754.19	39,834.89	2,677.37						2,677.37		42,512.26	4,241.93	4,241.93
3251 Arrendamiento de Equipo de transporte	12,940.00		12,940.00		12,940.00	12,940.00							0.00		12,940.00	0.00	0.00
3261 Arrendamiento de maquinaria, otros Epos	10,000.00	-5,756.81	4,243.19		4,243.19	1,624.00	2,619.19						2,619.19		4,243.19	0.00	0.00
3291 Otros arrendamientos		200.00	200.00		200.00	200.00							0.00		200.00	0.00	0.00
3311 Servicios de contabilidad, Auditoría y relacionados	30,000.00	5,862.62	35,862.62		35,862.62	8,022.62	27,840.00						27,840.00		35,862.62	0.00	0.00
3331 Servicios de consultoría		522.00	522.00		522.00	522.00							0.00		522.00	0.00	0.00
3341 Servicios de Capacitación	90,000.00		90,000.00		90,000.00	6,800.00							0.00		6,800.00	83,200.00	83,200.00
3361 Servicio de fotocopiado	7,200.00	-522.00	6,678.00		6,												

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DEL ESTADO DE MORELOS

INFORME ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO POR PROGRAMA Y SUBPROGRAMA DEL "GOBIERNO ESTATAL"
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013



CONCEPTO	PRESUPUESTO ORIGINAL AUTORIZADO (1)	AMPLIACIÓN O REDUCCIÓN (2)	PRESUPUESTO MODIFICADO (3) 1+/-2	REMANENTE P.TTO. (EJ. ANT.) (4)	PRESUPUESTO RADICADO A DICIEMBRE (5)	PRESUPUESTO EJERCIDO ACUMULADO DE ENERO A NOVIEMBRE (6)	MENSUAL						PRESUPUESTO ACUMULADO A DICIEMBRE (14) 6+13	DIF. P. RAD. REMAN. Y P.TTO. EJERC. (15) (4+5)-14	DIFERENCIA (16) 5-14		
							ADMINISTRACIÓN (7)	VINCULACIÓN (8)	ACADEMICA (9)	S. ESCOLARES (10)	PRENSA (11)	PLANEACION (12)				TOTAL (13) 7+8+9+10+11+12	AJUSTE
3362 Servicio de Apoyo Administrativo	12,000.00	-2,000.00	10,000.00		10,000.00	1,477.56		325.00				325.00		1,802.56	8,197.44	8,197.44	
3363 Servicios de impresión de formatos oficiales	10,000.00	23,130.00	33,130.00		33,130.00	17,922.00						17,922.00		17,922.00	15,208.00	15,208.00	
3364 Servicios de impresión y elaboración mat	20,000.00	-2,000.00	18,000.00		18,000.00	5,725.88						5,725.88		6,678.53	11,321.47	11,321.47	
3381 Servicio de Vigilancia	337,498.00	99,140.00	436,638.00		436,638.00	391,746.00						436,638.00		436,638.00	0.00	0.00	
3411 Servicios Financieros	18,000.00	-7,430.22	10,569.78		10,569.78		14,962.50	14,962.50	14,967.00			44,892.00		436,638.00	0.00	0.00	
3451 Seguro de bienes patrimoniales	85,000.00	-12,000.00	73,000.00		73,000.00	19,650.17						0.00		0.00	10,569.78	10,569.78	
3471 Fletes y maniobras	152,000.00	-70,706.00	81,294.00		81,294.00	7,220.00						0.00		19,650.17	53,349.83	53,349.83	
3511 Conservación y mantto menor de bienes	27,800.00	92,264.05	120,064.05		120,064.05	100,434.05						0.00		7,220.00	74,074.00	74,074.00	
3521 Instalación, reparación y mantto mob y epo de admn, educacional y recreativo	5,000.00		5,000.00		5,000.00	174.00		1,914.00				0.00		100,434.05	19,630.00	19,630.00	
3551 Reparación y mantto equipo de Transporte		20,089.29	20,089.29		20,089.29	18,770.02						1,914.00		2,088.00	2,912.00	2,912.00	
3561 Servicio de limpieza y menaje	150,000.00	4,000.00	154,000.00		154,000.00	136,235.67			1,319.19			1,319.19		20,089.21	0.08	0.08	
3591 Servicio de jardinería y fumigación	60,000.00	-16,939.27	43,060.73		43,060.73	25,354.11		8,203.74		4,103.10		12,306.84		148,542.51	5,457.49	5,457.49	
3611 Difusión por radio, televisión, y otros			0.00		0.00							0.00		25,354.11	17,706.62	17,706.62	
3621 Difusión por radio, televisión y otros medios	75,000.00	17,506.60	92,506.60		92,506.60	64,863.50						0.00		0.00	0.00	0.00	
3632 Espectáculos culturales	36,000.00	-20,000.00	16,000.00		16,000.00				1,798.00			0.00		64,863.50	27,643.10	27,643.10	
3691 Otros servicios de información	10,000.00	-2,909.00	7,091.00		7,091.00							1,798.00		1,798.00	14,202.00	14,202.00	
3711 Pasajes aéreos	33,000.00	-10,000.00	23,000.00		23,000.00	4,257.02						0.00		0.00	7,091.00	7,091.00	
3721 Pasajes Terrestres	12,900.00	-1,506.60	11,393.40		11,393.40	4,878.00		405.00	125.00	184.26		0.00		4,257.02	18,742.98	18,742.98	
3751 Viáticos dentro del Estado	29,802.00	1,736.00	31,538.00		31,538.00	26,275.50		1,160.00	464.00	180.00		714.26		5,592.26	5,801.14	5,801.14	
3752 Viáticos fuera del Estado	73,500.00	-2,151.00	71,349.00		71,349.00	47,544.97		1,000.00				1,804.00		28,079.50	3,458.50	3,458.50	
3791 Otros servicios de Traslado	3,600.00	3,324.00	6,924.00		6,924.00	5,725.00		1,009.00		190.00		1,000.00		48,544.97	22,804.03	22,804.03	
3811 Gastos de ceremonial	20,000.00	1,508.00	21,508.00		21,508.00	1,508.00						1,199.00		6,924.00	0.00	0.00	
3821 Gastos de orden social y cultural	28,500.00	-7,150.00	21,349.98		21,349.98	7,585.00						0.00		1,508.00	20,000.00	20,000.00	
3831 Congresos y convenciones -	18,000.00	-3,508.00	14,492.00		14,492.00	4,200.00						0.00		7,585.00	13,764.98	13,764.98	
3841 Exposiciones	40,000.00	-7,699.75	32,300.25		32,300.25							0.00		4,200.00	11,292.00	11,292.00	
3851 Gastos de representación	20,825.16	-6,200.00	14,625.16		14,625.16	966.00						0.00		0.00	32,300.25	32,300.25	
3921 Impuestos y Derechos	10,000.00	-330.00	9,670.00		9,670.00	4,140.80						0.00		966.00	13,659.16	13,659.16	
3951 Penas, multas y accesorios	0.00	330.00	330.00		330.00							0.00		4,140.80	5,529.20	5,529.20	
3961 Otros gastos por responsabilidades		7,699.75	7,699.75		7,699.75	7,699.75		330.00				330.00		7,699.75	0.00	0.00	
3981 Impuestos sobre nomias		8,765.00	8,765.00		8,765.00	8,765.00						0.00		8,765.00	0.00	0.00	
4000 Transferencias, asignaciones, subsidios y ayudas		4,700.00	4,700.00		4,700.00	4,700.00						0.00		4,700.00	0.00	0.00	
4412 Premios a Premios recompensas a ganadores de concursos		2,500.00	2,500.00		2,500.00	2,500.00						0.00		2,500.00	0.00	0.00	
4441 Ayudas sociales a actividades científicas o académicas		2,200.00	2,200.00		2,200.00	2,200.00						0.00		2,200.00	0.00	0.00	
5000 Bienes Muebles e Inmuebles	988,030.00	-125,198.05	862,831.95		862,831.95	834,546.50						0.00	0.00	834,546.50	28,285.45	28,285.45	
5111 Muebles de oficina y estantería	140,000.00	-111,897.05	28,302.95		28,302.95	22,026.08						0.00		0.00	0.00	0.00	
5191 Equipo de computo y tecnologías de inform.	150,000.00	-45,538.00	104,462.00		104,462.00	92,767.52						0.00		22,026.08	6,276.87	6,276.87	
5211 Equipos y aparatos audiovisuales	14,000.00	11,798.40	25,798.40		25,798.40	25,798.40						0.00		92,767.52	11,694.48	11,694.48	
5291 Otros mobiliarios y epo educa. y recreativo	292,030.00	-2,000.00	290,030.00		290,030.00	292,030.00						0.00		25,798.40	0.00	0.00	
5231 Camaras fotograficas y de video	20,000.00	-9,888.40	10,111.60		10,111.60	3,533.36						0.00		46,800.20	1,199.80	1,199.80	
5621 Maquinaria y equipo industrial		6,979.00	6,979.00		6,979.00	6,979.00						0.00		292,030.00	0.00	0.00	
5641 Sistemas aire acondicionado y calefacción	12,000.00	-5,480.00	6,520.00		6,520.00	5,993.94						0.00		3,533.36	6,578.24	6,578.24	
5411 Vehiculos y Equipo de Transporte	310,000.00		310,000.00		310,000.00	307,990.00						0.00		6,979.00	0.00	0.00	
5651 Epo de comunicación y telecomunicación		8,296.00	8,296.00		8,296.00	8,296.00						0.00		5,993.94	526.06	526.06	
5911 Software		22,330.00	22,330.00		22,330.00	22,330.00						0.00		307,990.00	2,010.00	2,010.00	
Otros gastos y Perdidas						27,031.98						0.00		8,296.00	0.00	0.00	
Otro gastos varios						27,031.98						0.00		22,330.00	0.00	0.00	
TOTAL	11,252,030.00	0.00	11,252,030.00	0.00	11,252,030.00	6,323,539.83	2,276,593.52	355,312.39	663,149.99	58,815.42	0.00	0.00	3,353,871.32	0.00	9,650,379.17	1,601,650.83	1,601,650.83

Elaboró
C.P. Edith Rebolledo Rodríguez
Coordinadora de Contabilidad

Revisó
C. Marisol Figueroa Hernández
Jefa de Servicios Administrativos

Vo.Bo.
C.P. Octavio Robles Gutiérrez
Director de Administración y Finanzas

Autógrafa
Dr. Jesús Alberto Coña Juárez
Rector

C.P.C. Eduardo Nyssen Ocaranza
Representante legal de Nyssen Consultores y Asociados, S.C.
Cédula Prof. #1177 Registro de auditor externo
Secretaría de la Contraloría SCMDROO08

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DEL ESTADO DE MORELOS
AVANCE DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL DE INGRESOS MENSUAL ACUMULADO

AL 31 DE DICIEMBRE 2013

RUBRO	ESTIMADO	AMPLIACIÓN	REDUCCIÓN	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	AVANCE %
INGRESOS DE GESTIÓN							
Ingresos por venta de Bienes y Servicios de Org. Descentralizados	1,083,000.00	1,523,707.31	0	2,606,707.31	2,606,707.31	2,143,427.86	10.38
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIA, ASIG, SUBSIDIOS Y AYUDAS							
Transferencia Internas y Asignaciones al Sector Público	10,500,000.00	752,030.00	0	11,252,030.00	11,252,030.00	10,500,495.46	50.83
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES							
Subsidio Federal	5,716,577.00	1,081,278.00	0	6,797,855.00	6,797,855.00	6,797,855.00	32.91
TOTAL	17,299,577.00	3,357,015.31	-	20,656,592.31	20,656,592.31	19,441,778.32	94.12

Elaboró

C. P. Edith Rebollo Rodríguez
C. P. Edith Rebollo Rodríguez
Coordinadora de Contabilidad

Revisó

C. Marisol Figueroa Hernández
C. Marisol Figueroa Hernández
Jefa de Servicios Administrativos

Vo.Bo.

C. P. Octavio Rosales Gutiérrez
C. P. Octavio Rosales Gutiérrez
Director de Administración y Finanzas

Autorizó

Dr. Jesús Hilario Coria Juárez
Dr. Jesús Hilario Coria Juárez
Rector

C. P. C. Eduardo Nyssen Ocaranza
C. P. C. Eduardo Nyssen Ocaranza
Representante legal de
Nyssen Consultores y Asociados, S.C.
Cedula Prof. 911777
Registro de auditor externo
Secretaría de la Contraloría

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

NOTA 1.- DESCRIPCIÓN Y OBJETO DE LA ENTIDAD.

La **Universidad Tecnológica del Sur del Estado de Morelos (UTSEM)**, fue constituido mediante el Decreto Mil Novecientos Ochenta y Cinco, publicado en el periódico Oficial "Tierra y Libertad" número 5005 de fecha 25 de julio de 2012. La **UTSEM** se creó como un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública, que cuenta con personalidad jurídica y patrimonio propio, sectorizado a la Secretaría de Educación del Estado.

NOTA 2.- PRINCIPAL ACTIVIDAD.

- 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;
- IV. Desarrollar programas de apoyo técnico en beneficio de la comunidad universitaria;
- V. Promover la cultura científica y tecnológica y;
- VI. Llevar a cabo programas de vinculación con los sectores público, privado y social de la comunidad Universitaria.

NOTA 3.- RÉGIMEN JURÍDICO.

El Organismo se regula por la siguiente normatividad:

- Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Morelos,

Leyes:

- Ley de Educación del Estado de Morelos.

- Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado Libre y Soberano de Morelos.
- Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Morelos.
- Ley Estatal de Responsabilidades de los Servidores Públicos.
- Ley del Servicio Civil del Estado de Morelos.
- Ley Estatal de Planeación.
- Ley General de Bienes del Estado de Morelos.
- Ley General de Hacienda del Estado de Morelos.
- Ley de Entrega Recepción de la Administración Pública del Estado y Municipios de Morelos.
- Ley de Información Pública, Estadística y Protección de Datos Personales del Estado de Morelos.
- Ley de Mejora Regulatoria para el Estado de Morelos.
- Ley Sobre Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamiento y Prestación de Servicios del Poder Ejecutivo del Estado Libre y Soberano de Morelos.
- Ley de Ingresos del Gobierno del Estado de Morelos correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2013.

Decreto:

- Decreto de Creación del Organismo Público Descentralizado denominado "Universidad Tecnológica del Sur del Estado de Morelos" (Periódico Oficial "Tierra y Libertad" del Estado de Morelos, número 5005, del 25 de Julio del 2012).

Estatuto:

- Decreto del Estatuto Orgánico del Organismo, publicado en el Periódico Oficial "Tierra y Libertad", número 5084, del 17 de Abril de 2013.

NOTA 4.- CONSIDERACIONES FISCALES.

En materia fiscal, la Universidad Tecnológica del Sur del Estado de Morelos (UTSEM) tributa en el régimen señalado en el Título III de la Ley del Impuesto Sobre la Renta (LISR), correspondiente a Personas Morales con Fines no Lucrativas, por lo que no es sujeto del impuesto sobre la renta respecto de todos sus ingresos obtenidos. Lo anterior, en virtud de que se trata de un Organismo Público Descentralizado, sujeta a control presupuestario.

No obstante, la LISR le atribuye a UTSEM diversas obligaciones secundarias como son, principalmente: expedir comprobantes que cumplan con los requisitos que determinen las disposiciones fiscales, realizar retenciones de este impuesto a las personas a quienes se encuentre obligado a expedir las constancias de dichas retenciones, así como presentar las declaraciones informativas anuales establecidas en este ordenamiento.

NOTA 5.- ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BÁSICA.

Los órganos de gobierno, administración, y vigilancia del Organismo respectivamente son:

- I Junta de Gobierno
- II Rectoría
- III Comisario

Para el despacho de los asuntos que le competen cuenta con las unidades Administrativas siguientes:

- I Dirección de Administración y Finanzas
- II Dirección Académica
- III Dirección de Vinculación

NOTA 6.- BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros que se acompañan y las presentes notas han sido preparados de acuerdo con la normatividad emitida por la CONAC y las disposiciones legales aplicables, implementadas a partir del periodo comprendido del 1° de enero al 31 de Diciembre del 2012, como son: Marco conceptual, Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y Normas Generales de Información Financiera Gubernamental.

NOTA 7.- POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS.

Las principales políticas adoptadas por la Universidad, a partir del ejercicio 2012 mismas que están de acuerdo con las Normas de Información Financiera y los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, son las que se mencionan a continuación:

- a) Base en devengado.

La contabilización de las operaciones que afectan a la Universidad, se realiza sobre base acumulativa, aplicando el postulado de devengación contable, lo que significa, que los ingresos se reconocen en la contabilidad cuando se realizan efectivamente, o existe jurídicamente el derecho al cobro y los gastos en la fecha de su realización, independientemente de la fecha de pago.

- b) Estado de situación financiera y estado de actividades.

Se elaboran por primera ocasión conforme a los lineamientos establecidos por la Secretaría de Hacienda del Gobierno del Estado de Morelos, siendo relevante mencionar que para el primer ejercicio no se registró depreciación alguna, en razón de que el estado tiene por política para el registro de las adquisiciones de Bienes Inmuebles y muebles en una cuenta de resultados denominada Gasto de inversión correspondida con la cuenta de bancos y en un asiento complementario el cargo a los activos correspondida con la cuenta de patrimonio, es decir por el total del importe refleja un incremento al patrimonio y un incremento al gasto que se presentan en el Estado de Situación Financiera y de Resultados respectivamente .

c) Estado de flujos de efectivo se presenta con las siguientes clasificaciones.

- Flujos netos de efectivo de las actividades de operación.
- Flujos netos de efectivo de las actividades de inversión.
- Flujos netos provocados por el aumento de activos y disminución de pasivos.

d) Reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera.

La contabilidad y las cifras de los estados financieros, están determinados sobre la base de costos históricos y no han sido ajustados para reflejar el efecto del cambio en el nivel general de precios originado por la inflación, tal como lo requiere la NIF B-10, en tanto las autoridades en materia de contabilidad gubernamental del poder ejecutivo de Gobierno del Estado de Morelos establezcan la forma en que las entidades paraestatales deberán emitir la información Financiera y Estructura de los Estados Financieros básicos del ente público y características de las notas, atendiendo su naturaleza. Lo anterior, en tanto el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) emite lo conducente.

e) Valuación de los activos fijos.

Los bienes que integran el renglón de Activo Fijo se registran al costo de adquisición. Es política contable registrar las adquisiciones de Activo Fijo contra la cuenta del patrimonio y adicionalmente registrar contablemente la erogación por adquisición de bienes en resultado del Ejercicio. Cabe resaltar que el criterio implementado en los registros contables de este Organismo, corresponde al emitido por la Secretaría de Hacienda del Gobierno del Estado de Morelos, en los términos del artículo 40 primer párrafo de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Morelos, en tanto dicha autoridad emita los nuevos lineamientos a que se ajustarán las entidades paraestatales mientras el Consejo Nacional de Armonización Contable emite lo conducente en los términos del artículo TERCERO de las Normas y Metodología para la emisión de Información y Estructura de los Estudios Financieros Básicos del Ente Público y características de sus notas.

f) Patrimonio.

De acuerdo con el artículo quinto del Decreto de creación de la Universidad Tecnológica del Sur del Estado de Morelos, el patrimonio de la Universidad se constituye con:

- I. Los ingresos que obtenga por los servicios que preste la Universidad.
- II. Las Aportaciones, subsidios y apoyos que le otorguen los Gobiernos Federal, Estatal, y Municipales y los organismos de los sectores sociales y privado que coadyuven a su funcionamiento.
- III. Los legados y donaciones otorgadas en su favor y los fideicomisos en que se le señale como fideicomisaria.
- IV. Los derechos así como los bienes muebles e inmuebles que adquieran por cualquier título jurídico para el cumplimiento de su objeto, y
- V. Las utilidades, intereses, dividendos, rendimientos de sus bienes, así como los demás ingresos que adquiera por cualquier título legal.

NOTA 8.- NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

a) 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 cuatro cuentas bancarias aperturadas con el Banco Nacional de México, S.A. de C.V. saldos al 31 de Diciembre 2013.

Sucursal	Cuenta	Importe
7004	8449644	21,097.72
7004	7250593	44,585.51
7004	7250607	505,691.62
7004	7250615	-273,059.28
Totales		\$ 298,315.57

El saldo de la cuenta número 7250615 refleja un importe negativo dado que el flujo de efectivo se encuentra en una cuenta productiva de inversión con horizonte diario para disponibilidad de los recursos.

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 \$ 5,366,246.67 (Cinco millones trescientos sesenta y seis mil doscientos cuarenta y seis pesos 67/100 M.N).

b) Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes

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 General de Universidades Tecnológicas y Politécnicas, así como por el adeudo contraído por el Instituto de Educación Básica del Estado de Morelos con la Universidad por concepto de servicios tecnológicos a la fecha están pendientes de cobro por un monto de \$ 463,279.45 (Cuatrocientos sesenta y tres mil doscientos setenta y nueve pesos 45/100 M.N).

Deudores Diversos por cobrar a corto plazo.- Esta cuenta representa gastos a comprobar por servidores públicos de la Universidad, por un monto de \$176.99 (Ciento setenta y seis pesos 99/100 M.N.).

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 \$68,703.10 (Sesenta y ocho mil setecientos tres pesos 10/100 M.N.).

Bienes muebles.- La integra el mobiliario adquirido para el desempeño de las actividades de la Universidad y está integrado de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Mobiliario y equipo de administración	\$ 584,210.08
Bienes donados	\$1,975,966.04
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ 669,679.18
Equipo de transporte	\$ 771,930.00
Maquinaria otros Equipos y Herramientas	\$ 46,802.80
Depreciación acumulada de Bienes	(503,919.45)
Total:	\$ 3,544,668.65

ACTIVO INTANGIBLE (Software)	\$ 37,439.00
------------------------------	--------------

c) Pasivo Circulante

Cuentas por pagar a corto plazo.- Se tiene registro de sueldos por pagar a corto plazo, Gratificación anual correspondiente a la segunda parte por pagar, proveedores por pagar a corto plazo, retenciones y contribuciones por pagar (impuestos) y otras cuentas por pagar a corto plazo, mismos que su vencimiento es menor o igual a un mes por un total de \$1,193,002.02 (Un millón ciento noventa y tres mil dos pesos 02/100 M.N).

Asimismo incluye una provisión realizada para sufragar los gastos correspondientes a las aportaciones de Seguridad Social de los trabajadores de la Universidad correspondientes a los Ejercicios 2012 y 2013 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. El H. Consejo Directivo de la Universidad Tecnológica del Sur del Estado de Morelos autorizó la incorporación de este Organismo de Seguridad Social por lo que actualmente se encuentra en proceso el trámite de afiliación correspondiente.

NOTA 9.- ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

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 y 25, por el Instituto Estatal de Infraestructura Educativa por un monto de \$1,337,886.00 (Un millón trescientos treinta y siete mil ochocientos ochenta y seis pesos 00/100 M.N) con la aplicación de sus depreciaciones correspondientes; dando un total en el patrimonio contribuido de \$ 1,773,415.61 (Un millón setecientos setenta y tres mil cuatrocientos quince pesos 61/100 M.N).

Patrimonio Generado.- Lo conforma el resultado del ejercicio, el Activo fijo con la aplicación de sus respectivas depreciaciones y la reserva por contingencias aprobada en la 1ra Sesión Ordinaria del Consejo Directivo de la Universidad de fecha 29 de Enero 2013, por un importe total de \$1,297,423.08 (Un millón doscientos noventa y siete mil cuatrocientos veintitrés pesos 08/100 M.N.).

En la primera sesión Extraordinaria del Ejercicio del 2013 el consejo Directivo de la Universidad Tecnológica del Sur del Estado de Morelos acuerda incluir los recursos de las reservas del fondo de contingencias como una ampliación al presupuesto de ingresos y egresos.

En el 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 con el carácter de 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).

En el patrimonio de la Universidad 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.

NOTA 10.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Por venta de bienes y servicios de organismos descentralizados. Son los ingresos propios que genera la Universidad y se integra de los siguientes conceptos.

Concepto	Importe
Fichas de inscripción	64,150.00
Inscripciones	564,395.00
Constancias	7,600.00
Examen extraordinario	20,190.00
Boleta	340.00
Historial académico	50.00
Reposición de Credencial	160.00
Reinscripciones	49,460.00
Playeras	25,060.00
Otros ingresos	1,791,959.48
Total	\$ 2,523,364.48

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 por \$11,252,030.00 (Once millones doscientos cincuenta y dos mil treinta pesos 00/100 M.N.).

Subsidios y subvenciones.- Subsidio Federal recibido por conducto de la UR514 Coordinación de Universidades Tecnológicas y Politécnicas \$6,797,855.00 (Seis millones setecientos noventa y siete mil ochocientos cincuenta y cinco pesos 00/100 M.N).

Gastos y Otras Pérdidas.-

Concepto	Porcentaje del Gasto	Importe
Servicios Personales	75.94	12,559,742.80
Materiales y suministros	7.76	1,283,629.64
Servicios Generales	14.26	2,358,870.49
Transferencias, Becas y Ayudas sociales	0.31	50,300.00
Otros gastos y pérdidas	1.73	286,464.62
Totales	100 %	\$ 16,252,542.93

NOTA 11.- ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.

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

IV. INFORME DEL CONTROL INTERNO

Saldo bancario al 1 de Diciembre 2013	326,597.27
Efectivo (caja)	17,000.00
Inversiones Temporales	6,407,781.94
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL EJERCICIO	\$ 6,751,379.21

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

Estas once notas son parte integrante de los estados financieros a que me refiero en mi opinión de fecha 8 de octubre de 2014.



Octubre 8, 2014.

IV. INFORME DEL CONTROL INTERNO

**Al H. Consejo Directivo de la
Universidad Tecnológica del Sur del Estado de Morelos:**

De acuerdo a la auditoría de los estados financieros por el ejercicio concluido el 31 de diciembre de 2013 con número de control UTSEM/AE/01/14, le presentamos las conclusiones a nuestro estudio y evaluación del control interno, que sin tener el carácter de observaciones a solventar en un plazo fijo, servirán de apoyo para lograr un mejor control de las operaciones de la Universidad, siendo las siguientes:

1. Registro de los trabajadores en el ISSSTE.- Al mes de noviembre de 2013 la Universidad ha presentado la iniciativa con proyecto de decreto por el que se autoriza al titular del poder ejecutivo del Estado de Morelos para que se constituya en garante solidario de la Universidad ante el Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (ISSSTE). Con lo anterior, la Universidad ha cumplido en lo que a su competencia permite, con el proceso de registro de sus trabajadores en la Seguridad Social, con el objetivo de cumplir las obligaciones marcadas en la Ley del Servicio Civil del Estado de Morelos; quedando en manos del Congreso Estatal, la aprobación de tal proyecto. De tal forma, como a la fecha de este informe aún no se cuenta con el registro en el ISSSTE, recomendamos continuar con el mismo puntual seguimiento y énfasis que ha mostrado la Universidad en busca del cumplimiento de esta obligación.

2. Manual de Políticas y Procedimientos.- La Universidad cuenta actualmente con el Manual de Políticas y Procedimientos que rige sus actividades, a pesar de ello, no le ha sido aprobado por la unidad administrativa competente, con lo cual solo nos queda recomendar vigilar el seguimiento que esas autoridades le den a la autorización de este documento, para su correspondiente difusión.


 C.P.C. Eduardo Nyssen Ocaranza
 Representante legal
 Cedula Profesional 911777
 Registro de Auditor Externo en la
 Secretaria de la Contraloria SCMOR0008



Octubre 8, 2014.

V. OBSERVACIONES Y SUGERENCIAS

**Al H. Consejo Directivo de la
Universidad Tecnológica del Sur del Estado de Morelos:**

De acuerdo a la auditoría de los estados financieros por el ejercicio concluido el 31 de diciembre de 2013 con número de control UTSEM/AE/01/14, le presentamos las conclusiones a nuestras observaciones y sugerencias, mismas que ya fueron solventadas por la Administración de la Universidad durante el desarrollo de nuestra auditoría:

1. Manual de Organización.- En el año 2013 la Universidad emitió su manual de organización de conformidad con la metodología y autorización técnica para la elaboración o actualización de manuales administrativos emitida por la Dirección General de Desarrollo Organizacional. A la fecha de este informe comprobamos que se cuenta con este documento, debidamente aprobado; se encuentra difundido a la mayoría de los miembros de la Universidad y actualmente se aplica de manera satisfactoria. De igual forma, sugerimos vigilar su estricta aplicación mediante una evaluación trimestral o semestral, donde se genere evidencia que soporte las modificaciones y adecuaciones futuras a que estará sujeto el manual, debido a las recomendaciones que haya efectuado el órgano interno de control de la Universidad.

2. Reconocimiento de los bienes inmuebles.- De acuerdo a un convenio de donación que celebró la Universidad por el predio donde se encuentran sus instalaciones, de fecha diciembre 2012, se debió reconocer en los estados financieros el valor catastral del mismo. Al mes de diciembre de 2013 comprobamos que dichos bienes son mostrados dentro de las notas a los estados financieros, resultando suficiente mientras tanto se logran los trámites en el registro público de la propiedad. Nuestra sugerencia es vigilar que se continúe con la tramitología para lograr el registro mencionado para todos los inmuebles obtenidos, estableciendo una fecha o periodo para actualizar su valor en libros, ajustándolo al valor que se le otorgue por un perito o por otro medio autorizado.

C.P.C. Eduardo Nyssen Ocaranza
Representante legal
Cedula Profesional 911777
Registro de Auditor Externo en la
Secretaria de la Contraloria SCMOR0008