

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- I) Notas de desglose;
- II) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- III) Notas de gestión administrativa.

I. NOTAS DE DESGLOSE

I.I INFORMACIÓN CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2018
Fondo Fijo	10,000.00
Cuenta No. 0182570238 de Reserva Federal	0.00
Cuenta No. 0182570688 de Captación de Derechos, Remanentes e Ingresos Propios.	132,954.63
Cuenta No. 0186747698 de FAM Superior 2009	71,684.53
Cuenta No. 0182569493 de Subsidio Federal	491,458.00
Cuenta No. 0185553296 de Subsidio Estatal	16,745.41
Cuenta No. 0194726480 de PROMEP	267,906.29
Cuenta No. 2046654975 de Captación de Derechos, Remanentes e Ing. Propios	0.00

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE OCTUBRE DE 2018

Contrato No. 2046654967 de FAM Superior 2009	31,162.16
Cuenta No. 0109195815 PFCE	0.00
Cuenta No. 0110610747 de Subsidio Federal	26,792.93
Cuenta No. 0110610720 de Subsidio Estatal	62,567.19
Cuenta No. 0110993190 de CONACYT	24,000.00
Cuenta No. 0111098713 de PFCE 2017	0.00
Cuenta No. 0110993158 Títulos	82,023.87
Cuenta No. 0111373528 Estatal 2018	792,845.70
Cuenta No. 0110728640 de SAGARPA	2.19
Cuenta No. 0111373439 Recursos Propios	6,694.12
Cuenta No. 0111373498 Captación de Derechos 2018	108,749.67
Cuenta No. 0111373471 Federal 2018	2,366,112.26
Cuenta No. 0123098202 ASP	41,418.19
Cuenta No. 0112419718	2,498,400.00
Cuenta No. 0112419726	750,000.00
Total	7,781,517.14

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Deudores Diversos

2018				
Concepto	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total
Fondo Federal				
Guillermo Lozano Sánchez	9,710.00			
Maura Angélica Hernández Verastica	36.00			
Abigail Calderón Chávez	29.30			9,775.30
Subsidio para el empleo	2,990.38			2,990.38
Fondo Estatal				
Antonio Rodríguez Saldaña	135.00			
Ernesto Díaz López	150.00			
Guillermo Lozano Sánchez	228.00			
Maritza Ortega Juárez	705.00			
Artemio Ramos Zepeda	705.75			
Pedro Guerrero Montiel	123.00			
Gabriela Ginez Vazquez	300.00			
Edmundo Cerezo Cruz	687.50			
Luis Uri Esaú Mendoza Rodríguez	1,131.24			
Juan Carlos Iglesias Castillo	586.00			
Cristalería para el Hogar S.A. de C.V.	0.04			
Instituto del Fondo Nacional de la Vivienda para los Trabajadores	961.17			
Luis Roberto Bravo Torrescano	14.00			5,726.70
Ingresos Propios				
Cinthya Marlene Ponce Carrera	203.82			
Ana Laura González Velasco	28.93			
Yamel Guadalupe	0.01			
Grabados Fernández Fernández	0.03			
Alfredo Campomanes	0.52			233.31
Total	18,725.66			18,725.66

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Concepto	2018
Alfredo Martínez Varela	1,160.00
Expertirse And Integrity S.A. de C.V.	1,740.00
Impuestos Sobre Nómina y Otros que se Deriven de una Relación Laboral	38,776.00
Total	41,676.00

Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios)
No aplica.

Bienes muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	2018
Edificios	74,910,502.25
Total	74,910,502.25

Bienes Muebles

Concepto	2018
Mobiliario y Equipo de Administración	16,627,630.08
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	20,093,996.11
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	7,949,482.89
Vehículos y Equipo de Transporte	5,683,524.93
Equipo de Defensa y Seguridad	264,623.76
Maquinaria Otros Equipos y Herramientas	10,007,480.06
Colecciones Obras de Arte y Objetos Valiosos	977,571.75
Total	61,604,309.58

Porcentajes de Depreciación

Concepto	% de depreciación anual
Maquinaria y Equipo	10%
Equipo Deportivo	25%
Equipo Audiovisual	10%
Equipo de Oficina	10%
Equipo de Energía Eléctrica	30%
Equipo de Cómputo	30%
Equipo de Taller ó Mantenimiento	10%
Equipo Médico y Hospitalario	10%
Equipo de Laboratorio	10%
Equipo de Enseñanza	10%
Equipo de Seguridad	10%
Equipo Agrícola	10%
Equipo de Transporte	25%
Red de Comunicaciones	30%

Nota:*De acuerdo a las características de los bienes de referencia en Guía de Parámetros de Vida Útil.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE OCTUBRE DE 2018

Activos Intangibles

Concepto	2018	2017
Licencia de Software		845,565.75
Activos Intangibles	960,789.39	
Total	960,789.39	845,565.75

Depreciación Deterioro y Amortización Acumulada

Concepto	2018	2017
Depreciación Acumulada	5,597,814.01	28,467,500.20
Amortización de Activos Intangibles	142,791.28	458,957.69
Total	5,740,605.29	28,926,457.89

Activos Diferidos

Concepto	2018	2017
Comisión Federal de Electricidad	80,364.00	80,364.00
Ángel Jiménez Bonilla	15,000.00	15,000.00
Jaime Alberto García Jiménez	2,000.00	2,000.00
Infra, S.A. de C.V.	2,200.00	2,200.00
I+D México, S.A. de C.V.	5,300.00	5,300.00
Total	104,864.00	104,864.00

Pasivo

Cuentas por Pagar

2018					
Concepto	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total
Recurso Federal					
Operadora Turística de Puebla	4,896.66				
José de Jesús Hernández Ramos	3,874.49				
Chemical Guilps S.A. de C.V.	18,594.80				
Si Vale de México	98,284.20				
Esaú Lezama Merino	812.00				
María Teresa Carpineyro Gálvez	2,480.00				
Martín Carlos Hernández Castillo	1,160.00				
Luis Toben Hernández	2,070.60				
Transportes y Turismos Marbe S.A. de C.V.	13,920.00				
I.S.R. Retenido	351,323.90				
Indemnizaciones	68,512.62				

I.M.Ś.S. Trabajador	85,990.04	
Cuota Sindical	18,817.22	
INFONAVIT Crédito Trabajador	142,836.17	813,572.70
Recurso Estatal		
Seguridad Social y Seguros por Pagar a corto plazo	1,034,794.19	
I.M.Ś.S Trabajador	44,246.94	
INFONAVIT Crédito del Trabajador	41,988.00	
Derecho Estatal 5 al millar	2,105.75	
María Teresa Carpinteyro Gálvez	4,321.00	
Comercializadora Orphen, S.A. de C.V.	65,837.84	
Oselite	36,122.40	
El Martillo Ferreterías S.A. de C.V.	17,041.71	1,246,457.83
Ingresos Propios		
Estatal 5 al Millar	2,392.25	
3% Sobre Nómina	88,362.00	
I.S.R por honorarios y arrendamientos	1,886.79	92,641.04
Captación de Derechos		
Comisión Federal de Electricidad	130,710.00	130,710.00
Recurso Congreso ASP		
Chemical Guilps S.A. de C.V.	25,765.92	
Maria del Rosario Hernández Balderas	1,914.00	
El Criosol S.A. de C.V.	13,580.05	
Luis Tobon Hernandez	18,000.00	59,259.97
Otras cuentas por pagar	345.01	345.01
Total	2,342,986.55	2,342,986.55

2) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2018
Resultado del Ejercicio (ahorro/desahorro)	- 4,916,796.12
Resultado de Ejercicios Anteriores	97,071,290.27
Reservas	0.00
Donación de Capital	17,103,405.89
Total	109,257,900.04

Patrimonio Generado

Concepto	Importe
Resultado de Ejercicios Anteriores	- 4,916,796.12
Resultado del Ejercicio (ahorro/desahorro)	97,071,290.27
Reservas	0
Total	92,154,494.15

3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Concepto	2018
Productos de Tipo Corriente	22,197.36
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	919,520.06
Total	941,717.42

Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas:

Participaciones, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas: \$56,290,065.80

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Concepto	2018
Servicios Personales	38,078,120.01
Materiales y Suministros	3,382,481.77
Servicios Generales	14,408,270.81
Total	55,868,872.59

Servicios Personales

Concepto	2018
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	26,924,594.55
Remuneraciones Adicionales y Especiales	1,241,925.62
Seguridad Social	6,191,804.78
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	3,685,464.11
Pago de Estimulo a Servidores Públicos	34,330.95
Total	38,078,120.01

Materiales y Suministros

Concepto	2018
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Alimentos y Utensilios	1,081,970.71
Materias Primas y Materiales de Producción y	387,381.01
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	13,173.25
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	329,617.74
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	150,654.23
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos	710,793.41
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	210,278.98
Total	498,612.44
Total	3,382,481.77

Servicios Generales

Concepto	2018
Servicios Básicos	1,660,322.11
Servicios de Arrendamiento	1,737,733.55
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	2,851,667.74
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	381,042.46
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	3,013,763.23
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	194,038.13
Servicios de Traslado y Viáticos	624,832.85
Servicios Oficiales	667,785.75
Otros Servicios Generales	3,277,084.99
Total	14,408,270.81

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

	2018
Ayudas Sociales	839,101.46
Total	839,101.46

Otros Gastos

Concepto	2018
Depreciación Acumulada	5,597,814.01
Amortización de Activos Intangibles	142,791.28
Total	5,740,605.29

4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2018
Fondo Fijo	10,000.00
Cuenta No. 0182570238 de Reserva Federal	0.00
Cuenta No. 0182570688 de Captación de Derechos, Remanentes e Ingresos Propios.	132,954.63
Cuenta No. 0186747698 de FAM Superior 2009	71,684.53
Cuenta No. 0182569493 de Subsidio Federal	491,458.00
Cuenta No. 0185553296 de Subsidio Estatal	16,745.41
Cuenta No. 0194726480 de PROMEP	267,906.29
Cuenta No. 2046654975 de Captación de Derechos, Remanentes e Ing. Propios	0.00
Contrato No. 2046654967 de FAM Superior 2009	31,162.16
Cuenta No. 0109195815 PFCE	0.00
Cuenta No. 0110610747 de Subsidio Federal	26,792.93
Cuenta No. 0110610720 de Subsidio Estatal	62,567.19
Cuenta No. 0110993190 de CONACYT	24,000.00
Cuenta No. 0111098713 de PFCE 2017	0.00
Cuenta No. 0110993158 Títulos	82,023.87
Cuenta No. 0111373528 Estatal 2018	792,845.70
Cuenta No. 0110728640 de SAGARPA	2.19
Cuenta No. 0111373439 Recursos Propios	6,694.12
Cuenta No. 0111373498 Captación de Derechos 2018	108,749.67
Cuenta No. 0111373471 Federal 2018	2,366,112.26
Cuenta No. 0123098202 ASP	41,418.19
Cuenta No. 0112419718	2,498,400.00
Cuenta No. 0112419726	750,000.00
Total	7,781,517.14

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE OCTUBRE DE 2018

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Concepto	2018	2017
Mobiliario y Equipo de Administración	411,264.72	16,216,365.36
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	39,839.04	20,054,157.07
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	515,237.69	7,434,245.20
Vehículos y Equipo de Transporte	174,800.00	5,508,724.93
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	264,623.76
Maquinaria y equipo	249,898.37	9,757,581.69
Colecciones Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	977,571.75
Total	1,391,039.82	60,213,269.76

I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

1. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL DE EGRESOS

	PRESUPUESTO		ACUMULADO	
	APROBADO	DEVENGADO	DIFERENCIA	%
Servicios Personales	\$56,388,688.00	\$38,078,120.01	\$18,310,567.99	61%
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	\$39,241,512.98	\$26,924,594.55	\$12,316,918.43	69%
Remuneración de Carácter Eventual	\$ -	\$ -	\$ -	0%
Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$4,670,955.60	\$1,241,925.62	\$3,429,029.98	27%
Seguridad Social	\$9,561,587.26	\$6,191,804.78	\$3,369,782.48	65%
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	\$2,914,632.16	\$3,685,464.11	-\$770,831.95	126%
Previsiones	\$ -	\$ -	\$ -	0%
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	\$ -	\$ 34,330.95	-\$ 34,330.95	0%
Materiales Y Suministros	\$2,451,902.00	\$3,382,481.77	-\$930,579.77	2692%
Alimentos y Utensilios	\$963,503.00	\$1,081,970.71	-\$118,467.71	112%
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$30,200.00	\$387,381.01	-\$357,181.01	1283%
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	\$18,000.00	\$13,173.25	\$4,826.75	73%
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	\$43,000.00	\$329,617.74	-\$286,617.74	767%
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$217,000.00	\$150,654.23	\$66,345.77	69%
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	\$664,541.00	\$710,793.41	-\$46,252.41	107%
Materiales y Suministros para Seguridad	\$ -	\$ -	\$ -	0%
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	\$245,500.00	\$498,612.44	-\$253,112.44	203%
Servicios Generales	\$8,341,427.00	\$14,408,270.81	-\$6,066,843.81	3764%
Servicios Básicos	\$232,481.00	\$1,737,733.55	-\$1,505,252.55	747%
Servicios de Arrendamiento	\$3,277,000.00	\$2,851,667.74	\$425,332.26	87%
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	\$117,838.00	\$381,042.46	-\$263,204.46	323%
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$2,398,385.00	\$3,013,763.23	-\$615,378.23	126%
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	\$100,200.00	\$194,038.13	-\$93,838.13	194%
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	\$258,500.00	\$624,832.85	-\$366,332.85	242%
Servicios de Traslado y Viáticos	\$60,000.00	\$667,785.75	-\$607,785.75	1113%
Servicios Oficiales	\$399,223.00	\$3,277,084.99	-\$2,877,861.99	821%
Otros Servicios Generales	\$232,481.00	\$1,737,733.55	-\$1,505,252.55	747%
Transferencias, Asignaciones y Subsidios	\$ 200,000.00	\$ 503,953.01	-\$ 303,953.01	252%
Subsidios y Subvenciones	\$ -	\$ 11.00	-\$ 11.00	0%
Ayudas Sociales	\$ 200,000.00	\$839,090.46	-\$639,090.46	420%
Bienes Muebles, Inmuebles E Intangibles	\$ -	\$2,351,829.21	-\$2,351,829.21	0%
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ -	\$411,264.72	-\$411,264.72	0%
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ -	\$39,839.04	-\$39,839.04	0%
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ -	\$515,237.69	-\$515,237.69	0%
Vehículos y Equipo de Transporte	\$ -	\$174,800.00	-\$174,800.00	0%
Equipo de Defensa y Seguridad	\$ -	\$ -	\$ -	0%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ -	\$ 249,898.37	-\$ 249,898.37	0%
Activos Biológicos	\$ -	\$ -	\$ -	0%
Bienes Inmuebles	\$ -	\$ -	\$ -	0%
Activos Intangibles	\$ -	\$ 960,789.39	-\$ 960,789.39	0%
TOTAL	134,764,034.00	94,301,992.78	68,429,800.16	

2. ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
Productos Corriente	0.00	21,995.95	21,995.95	0%
Indemnizaciones	0.00	0.00	0.00	0%
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	150,000.00	294,574.39	144,575.39	196.38%
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	67,232,017.00	50,226,637.69	-17,005,379.31	75%
Total	67,382,017.00	50,543,208.03	-16,838,807.97	271.38%

II. NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden

Cuentas de Orden Presupuestarias

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	67,382,017.00
Ley de Ingresos Por Ejecutar	10,928,275.06
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	68,460,058.28
Ley de Ingresos Devengada	57,531,783.22
Ley de Ingresos Recaudada	57,531,783.22

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	67,382,017.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	16,691,856.67
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	8,369,642.93
Presupuesto de Egresos Comprometido	59,350,032.96
Presupuesto de Egresos Devengado	59,059,803.26
Presupuesto de Egresos Ejercido	57,477,710.48
Presupuesto de Egresos Pagado	57,477,710.48

Universidad Tecnológica de Tehuacán

Estado de Puebla

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Octubre de 2018
(Cifras en pesos)

1.-INGRESOS PRESUPUESTARIO			\$57,531,783.22
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS			\$0.00
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	\$0.00		
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$0.00		
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	\$0.00		
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$0.00		
OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00		
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES			\$0.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	\$0.00		
PRODUCTOS DE CAPITAL	\$0.00		
APROVECHAMIENTO CAPITAL	\$0.00		
OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00		
4. INGRESOS CONTABLES (4= 1 + 2 - 3)			\$57,531,783.22

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE OCTUBRE DE 2018

Universidad Tecnológica de Tehuacán

Estado de Puebla

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Octubre de 2018

(Cifras en Pesos)

1.-TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)		\$59,059,803.26
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$2,351,829.21
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$411,264.72	
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$39,839.04	
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$515,237.69	
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$174,800.00	
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$0.00	
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$249,898.37	
ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$0.00	
BIENES INMUEBLES	\$0.00	
ACTIVOS INTANGIBLES	\$960,789.39	
OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	\$0.00	
ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	\$0.00	
COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES	\$0.00	
INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	\$0.00	
PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	\$0.00	
AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	\$0.00	
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	\$0.00	
OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES	\$0.00	
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		\$5,740,605.29
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$5,740,605.29	
PROVISIONES	\$0.00	
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	\$0.00	
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$0.00	
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	\$0.00	
OTROS GASTOS	\$0.00	
OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES	\$0.00	
4. TOTAL DE GASTO CONTABLE (4= 1 - 2 + 3)		\$62,448,579.34

III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

A partir de Enero 2011 inicia actividades esta Universidad Tecnológica de Tehuacán.

Información Contable

En el mes de Abril se apertura cuenta bancaria para participar en convenio de colaboración con la Secretaría de Desarrollo Social a través de su Órgano Administrativo Desconcentrado la Coordinación Nacional Prospera, programa de inclusión social, necesaria para la Incubadora Tecnológica de Tehuacán INTECH.

En el mes de Junio se apertura los Contratos de Inversión:

- No. 2046654975 de Captación de Derechos, Remanentes e Ing. Propios
- No. 2046654959 de Reserva Federal
- No. 2046654967 de FAM Superior 2009

En Julio se apertura:

- Cuenta No.0106989802 para Fondo Federal
- Cuenta No.0106989837 para Fondo Estatal

En el mes de Julio se registra relación de bienes para baja por estado físico "no apto para servicio"

En el mes de Noviembre se apertura la Cuenta No. 0109195815 para el Programa de Fortalecimiento a la Calidad Educativa.

En el mes de febrero de 2017 se registra la relación de 713 bienes muebles para baja por estado físico "No apto para servicio"

En el mes de mayo de 2017 se apertura Cuenta No. 0110728640 Extencionismo Joven de SAGARPA.

En el mes de junio se aperturan:

- Cuenta: 0110610747 para Fondo Federal
- Cuenta: 0110610720 para Fondo Estatal
- Cuenta: 0110591882 Para Nómina

El 25 de Septiembre de 2017 se aperturan las cuentas siguientes:

- Cuenta: 0110993190 Fondo Federal CONACYT
- Cuenta: 0110993158 Títulos

El 26 de octubre de 2017 se apertura:

- Cuenta: 0111098713 PFCE 2017

En el mes de Enero se aperturan las cuentas siguiente:

- Cuenta: 0111373498 Captación de Derechos 2018
- Cuenta: 0111373528 Estatal 2018
- Cuenta: 0111373471 Federal 2018
- Cuenta: 0111373439 Recursos Propios

En el mes de Julio de 2018 se apertura:

- Cuenta: 0112098202 Congreso ASP 2018

Información Presupuestaria

En el mes de Septiembre 2018 se recibieron en tiempo y forma la ministración de recursos por Subsidio:

- a) Federal por \$ 2,373,544.00
- b) Estatal por \$ 310,520.96
- c) Captación de Derechos \$ 134,750.00
- d) INADEM FCE \$2,498,400.00
- e) INEDEM IAI \$750,000.00

Autorización e Historia

Se informa:

- Fecha de creación del ente: El Decreto de Creación de esta Universidad se publica en el Periódico Oficial del Estado el viernes 14 de Enero de 2011.
- Principales cambios en su estructura: De 2011 a 2013, el crecimiento de la matrícula escolar permitió al Gobierno Federal aprobar para esta Universidad en Octubre de 2013 la Estructura Orgánica en su etapa "C".

Organización y Objeto Social

Objeto social: Ofrecer programas de educación de tipo superior con las características de intensidad, pertinencia, flexibilidad y calidad a egresados de educación media superior.

- Principal actividad: Promoción y atención de la Educación Tecnológica Superior.
- Ejercicio fiscal: 2016
- Régimen jurídico: Personalidad jurídica y patrimonio propio, sectorizado a la Secretaría de Educación Pública.
- Consideraciones fiscales del ente: Esta Universidad tiene obligación de pagar retenciones por sueldos como el ISR e IMSS, las cuotas patronales IMSS y a retener y enterar ISR por honorarios y arrendamientos, así también las retenciones estatales que determinen las adquisiciones a través de la Secretaría de Finanzas y Administración.
- Estructura organizacional básica: Etapa "C" autorizada mediante oficio No.514.1.1531/2013.
- Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario: En el mes de Agosto 2015 se firmó un Contrato de Fideicomiso de Administración e Inversión con BBV Bancomer, S.A. de C.V.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Es importante considerar lo siguiente:

- Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC, por lo cual se manejan los formatos de Cuenta Pública que emite el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental.
- La normatividad aplicada en la valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera es a valor de realización.
- Postulados básicos: Se ha aplicado los 11 postulados básicos de Contabilidad Gubernamental emitidos por el CONAC.
- Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:
 - Revelar las nuevas políticas de reconocimiento: Generar registros de acuerdo a los momentos contables y presupuestales emitidos por el CONAC.
 - Su plan de implementación: Asistir a las capacitaciones que en su momento convocó el CACEP y realizar prácticas con los ejemplos distribuidos por INDETEC.
 - Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera: El personal debe siempre considerar que es fundamental la planeación de actividades para una adecuada consolidación de adquisiciones y registro oportuno en el sistema contable.
 - Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengada.

Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)

A partir del ejercicio 2014 se inicia con la utilización del sistema implementado por INDETEC: SAACG.Net, para registrar operaciones y generar información financiera armonizada de acuerdo a los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), con lo cual se

emiten Estados Financieros Armonizados con el objeto de dar cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental. Situación que lleva a dejar de utilizar el sistema contable anterior (Sistema de Contabilidad Gubernamental II), ya que no registra operaciones en los términos establecidos por el CONAC.

- ❖ A partir de la nueva actualización del sistema SAACG.NET. (Ver.1.5.1.0), se visualiza en el módulo de presupuesto modificado cantidades pendientes por devengar, lo cual es un error del sistema ya que en el Reporte Analítico Mensual de Egresos, no existe cantidad pendiente por devengar.
- ❖ En el mes de septiembre se generan dos inconsistencias en registro de las pólizas C01942, C02017, C02018, C02019.

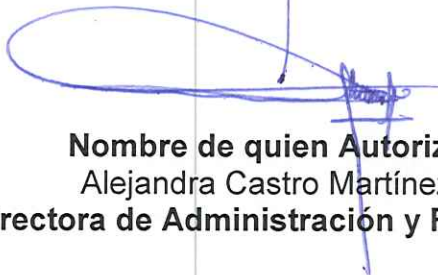
Políticas de Contabilidad Significativas

- a) Actualización: Los activos se encuentran registrados a costo histórico.
- b) Las inversiones se registran de acuerdo a lo reflejado en los Estados de Cuenta del banco BBVA Bancomer, S.A.
- c) Sistema y método de valuación de inventarios: De acuerdo a las Reglas Específicas de Registro y Valoración del Patrimonio
- d) Beneficios a empleados: Los ingresos de la Universidad está en función de la aprobación de presupuesto por parte del Gobierno Federal.
- e) Reservas: El objetivo de la reserva federal es destinarse a los gastos mínimos indispensables mientras se regulariza el recurso ordinario y posteriormente es destinarse a equipamiento de los siete programas educativos que oferta esta Institución.
- f) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos: En cuanto al funcionamiento del nuevo sistema (SAACG.NET).
- g) Depuración y cancelación de saldos.

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



Responsable
Dr. Francisco Valencia Ponce
Rector



Nombre de quien Autoriza
Alejandra Castro Martínez
Directora de Administración y Finanzas