



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2017

I. NOTAS DE DESGLOSE

I.I INFORMACIÓN CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

| Concepto | 2017 |
|--|---------------------|
| Fondo Fijo | 3,444.00 |
| Cuenta No. 0182570238 de Reserva Federal | 516,320.07 |
| Cuenta No. 0182570688 de Captación de Derechos, Remanentes e Ingresos Propios. | 428,096.79 |
| Cuenta No. 0186747698 de FAM Superior 2009 | 71,684.53 |
| Cuenta No. 0182569493 de Subsidio Federal | 13,000.00 |
| Cuenta No. 0185553296 de Subsidio Estatal | 16,927.41 |
| No. 0194726480 de PROMEP | 1,026,381.22 |
| No. 2046654975 de Captación de Derechos, Remanentes e Ing. Propios | 2,206,223.64 |
| No. 2046654967 de FAM Superior 2009 | 27,824.53 |
| Cuenta No. 0106989802 de Subsidio Federal | 1,023,962.91 |
| Cuenta No. 0106989837 de Subsidio Estatal | 1,807,679.82 |
| Cuenta No. 0109195815 PFCE | 313,020.57 |
| Total | 7,454,565.49 |



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2017

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

| 2017 | | | | |
|--|---------------|----------------|----------------|-------|
| Concepto | Hasta 90 días | Hasta 180 días | Hasta 365 días | Total |
| Deudores Diversos | | | | |
| Luis Uri Esaú Mendoza Rodríguez diferencia en viáticos por traslado de personal de la Universidad Tecnológica de Tehuacán a la Cd. de Puebla. | 1,650.00 | | | |
| Carlos Alberto Silva Rojas diferencia en viáticos por traslado de alumnos participantes en los Encuentros Regionales Deportivos y Culturales 2017, en la UT de Puebla. | 700.00 | | | |
| José Moisés Miranda Vara diferencia en viáticos por traslado del Rector Jorge Alfredo Guillén Muñoz a Instalaciones de la CGUTyP, en la Cd. México, así como a las instalaciones de la SFA del Estado de Puebla. | 201.00 | | | |
| Edmundo Cerezo Cruz diferencia en viáticos por traslado de personal de la Universidad Tecnológica a diversas comisiones a la Cd. Puebla. | 2,590.00 | | | |
| Rogelio Reyes Guillén diferencia en pago por reposición de Tarjeta de Prestaciones Sociales. | 15.08 | | | |
| Mario Eduardo Robles Velázquez diferencia en viáticos por traslado del alumnado de diferentes áreas a instalaciones de varias empresas por visitas industriales de la UTT. | 1,900.00 | | | |
| Cinthya Peña Ortega diferencia en viáticos por entrega de documentación oficial en la Secretaría de Finanzas de Puebla y en la Auditoría Superior del Estado. | 986.00 | | | |
| Rigoberto Téllez Hernández diferencia en viáticos por traslado de la rectora Lic. Verónica María Sobrado Rodríguez a la Cd. Puebla. | 590.00 | | | |
| Humberto Rafael Bravo Delgado diferencia en viáticos por seguimiento de estadía de los alumnos asignados en el Instituto Politécnico Nacional. | 406.00 | | | |
| Larissa Rufiart Bautista diferencia en depósito para realizar compra de artículos y materiales necesarios para mantenimiento de las instalaciones de la Universidad. | 6.72 | | | |
| Miguel Antonio Mascarua Alcázar diferencia en viáticos por asistencia a reunión de Investigación de la red de Administración y | 262.50 | | | |



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2017

Negocios, en la Universidad Tecnológica de Puebla.

Adrián Adolfo González Cortázar diferencia en viáticos por asistencia a los Encuentros Nacionales Deportivos y Culturales de las Universidades Tecnológicas y Politécnicas, en Morelia. 4,108.00

Universidad Tecnológica de Tehuacán por traspaso de Fondo de Ingresos Propios a Estatal. 1,500,000.00

Universidad Tecnológica de Tehuacán por traspaso de Fondo de Ingresos Propios a Fondo Federal. 36,921.12

❖ Subsidio para el empleo 3,959.00

| | | | |
|--------------|---------------------|--|--|
| Total | 1,554,295.42 | | |
|--------------|---------------------|--|--|

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

| Concepto | 2017 |
|---|-------------------|
| ❖ Asociación Nacional de Universidades Tecnológicas, A. C. Servicios de Capacitación. | 6,000.00 |
| ❖ Consejo para la Admón. Funcionamiento, Conservación y Mejora del Complejo Cultural del Carmen de Tehuacán. Servicio de Arredramiento. | 5,000.00 |
| ❖ Aspel de México, S.A. de C.V. Servicio de renta del Sistema Aspel NOI. | 484.88 |
| ❖ Seguros Afirme, S. A. de C. V. Amortización de Seguro de Bienes Patrimoniales de la Universidad. | 15,039.59 |
| ❖ Grupo Nacional Provincial, S.A.B Amortización de Seguro del Parque Vehicular de la Universidad. | 12,276.77 |
| ❖ Axa Seguros S.A. de C.V. Amortización de seguros de bienes Muebles e Inmuebles de la Universidad. | 114,871.71 |
| Total | 153,672.95 |



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2017

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

| Concepto | 2017 |
|--------------|----------------------|
| Edificios | 74,910,502.25 |
| Total | 74,910,502.25 |

Bienes Muebles

| Concepto | 2017 |
|---|----------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración | 15,265,614.94 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 19,976,480.00 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 7,381,268.00 |
| Vehículos y Equipo de Transporte | 5,508,724.93 |
| Equipo de Defensa y Seguridad | 264,623.76 |
| Maquinaria Otros Equipos y Herramientas | 8,811,616.69 |
| Colecciones Obras de Arte y Objetos Valiosos | 977,571.75 |
| Total | 58,185,900.07 |

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 MARZO DE 2017

Activos Intangibles

| Concepto | 2017 | 2016 |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| Licencia de Software | | 845,565.75 |
| Activos Intangibles | 845,565.75 | |
| Total | 845,565.75 | 845,565.75 |

Depreciación Deterioro y Amortización Acumulada

| Concepto | 2017 | 2016 |
|-------------------------------------|---------------------|----------------------|
| Depreciación Acumulada | 1,769,093.78 | 21,997,607.75 |
| Amortización de Activos Intangibles | 22,559.19 | 353,812.35 |
| Total | 1,791,652.97 | 22,351,420.10 |

Activos Diferidos

| Concepto | 2017 | 2016 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| 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

| Concepto | 2017 | | | | Total |
|--|---------------------|----------------|----------------|-----------------|-------|
| | Hasta 90 días | Hasta 180 días | Hasta 365 días | Más de 365 días | |
| Comisión Federal de Electricidad | 85,528.00 | | | | |
| Osorio Maquinaria y Construcciones, S.A. de C.V. | 24,126.84 | | | | |
| Luis Tobón Hernández | 23,722.00 | | | | |
| Yamel Guadalupe Ceja Arjona | 4,212.87 | | | | |
| Propimex, S.A. de C.V. | 1,876.00 | | | | |
| María Luisa Arenas Apango | 10,124.00 | | | | |
| Embajada de los Estados Unidos de Norteamérica. | 4,000.00 | | | | |
| Rogelio Reyes Guillén | 15.08 | | | | |
| Personal de la Universidad Tecnológica de Tehuacán | 1,023.03 | | | | |
| Personal de la Universidad Tecnológica de Tehuacán | 1,500,000.00 | | | | |
| Universidad Tecnológica de Tehuacán | 36,921.12 | | | | |
| I.S.R. Retenido | 306,325.00 | | | | |
| INFONAVIT | 147,191.73 | | | | |
| INFONAVIT Crédito Trabajador | 58,654.44 | | | | |
| IMSS Patrón | 355,853.30 | | | | |
| IMSS Trabajador | 76,037.61 | | | | |
| SAR | 58,876.62 | | | | |
| 3% Sobre Nómina | 76,828.00 | | | | |
| Derecho Estatal 5 al millar | 7,454.85 | | | | |
| Total | 2,778,770.49 | | | | |

2) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

| Concepto | 2017 |
|--|-----------------------|
| Resultado del Ejercicio (ahorro/desahorro) | -2,831,034.86 |
| Resultado de Ejercicios Anteriores | 82,796,679.90 |
| Reservas | 19,218,471.44 |
| Donación de Capital | 17,103,405.89 |
| Total | 116,287,522.37 |



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2017

Patrimonio Generado

| Concepto | Importe |
|--|----------------------|
| Resultado de Ejercicios Anteriores | 82,796,679.90 |
| Resultado del Ejercicio (ahorro/desahorro) | -2,831,034.86 |
| Reservas | 19,218,471.44 |
| Total | 98,184,166.48 |

3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

| Concepto | 2017 |
|--|------------------|
| Productos de Tipo Corriente | 33,513.44 |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente | 0.00 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 7,556.20 |
| Total | 41,069.64 |

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

Participaciones, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas: \$11,133,383.48

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

| Concepto | 2017 |
|--------------------------|----------------------|
| Servicios Personales | 9,389,416.15 |
| Materiales y Suministros | 508,369.25 |
| Servicios Generales | 1,955,097.21 |
| Total | 11,852,882.61 |



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2017

Servicios Personales

| Concepto | 2017 |
|---|---------------------|
| Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente | 7,207,890.19 |
| Remuneraciones Adicionales y Especiales | 19,456.49 |
| Seguridad Social | 1,643,665.56 |
| Otras Prestaciones Sociales y Económicas | 437,403.91 |
| Pago de Estimulo a Servidores Públicos | 81,000.00 |
| Total | 9,389,416.15 |

Materiales y Suministros

| Concepto | 2017 |
|---|-------------------|
| Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Alimentos y Utensilios | 7,261.68 |
| Materias Primas y Materiales de Producción y Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación | 98,863.67 |
| Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio | 90.48 |
| Combustibles, Lubricantes y Aditivos | 923.54 |
| Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos | 7,320.71 |
| Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores | 173,014.84 |
| | 209,870.00 |
| | 11,024.33 |
| Total | 508,369.25 |

Servicios Generales

| Concepto | 2017 |
|--|---------------------|
| Servicios Básicos | 397,976.42 |
| Servicios de Arrendamiento | 88,143.20 |
| Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios | 389,373.56 |
| Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales | 43,650.26 |
| Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación | 302,503.83 |
| Servicios de Comunicación Social y Publicidad | 9,190.68 |
| Servicios de Traslado y Viáticos | 86,520.89 |
| Servicios Oficiales | 38,748.80 |
| Otros Servicios Generales | 598,989.57 |
| Total | 1,955,097.21 |



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2017

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

| | 2017 |
|--|-------------|
| Participaciones y Aportaciones | 0.00 |
| Intereses, comisiones y otros gastos de la Deuda Pública | 0.00 |
| Total | 0.00 |

Otros Gastos

| Concepto | 2017 |
|---|---------------------|
| Depreciación Acumulada | 1,769,093.78 |
| Amortización de Activos Intangibles | 22,559.19 |
| Disminución de Bienes Muebles por Pérdida, Obsolescencia y deterioro. | 360,952.40 |
| Total | 2,152,605.37 |

4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

| Concepto | 2017 |
|--|---------------------|
| Fondo Fijo | 3,444.00 |
| Cuenta No. 0182570238 de Reserva Federal | 516,320.07 |
| Cuenta No. 0182570688 de Captación de Derechos, | 428,096.79 |
| Cuenta No. 0186747698 de FAM Superior 2009 | 71,684.53 |
| Cuenta No. 0182569493 de Subsidio Federal | 13,000.00 |
| Cuenta No. 0185553296 de Subsidio Estatal | 16,927.41 |
| No. 0194726480 de PROMEP – 2013 | 1,026,381.22 |
| No. 2046654975 de Captación de Derechos, Remanentes e Ing. | 2,206,223.64 |
| No. 2046654967 de FAM Superior 2009 | 27,824.53 |
| Cuenta No. 0106989802 de Subsidio Federal | 1,023,962.91 |
| Cuenta No. 0106989837 de Subsidio Estatal | 1,807,679.82 |
| Cuenta No. 0109195815 PFCE | 313,020.57 |
| Total | 7,454,565.49 |



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2017

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

| Concepto | 2017 | 2016 |
|--|--------------------|----------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración | -360,952.40 | 9,025,578.06 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 0.00 | 3,289,749.72 |
| Vehículos y Equipo de Transporte | 0.00 | 5,508,724.93 |
| Equipo de Defensa y Seguridad | 0.00 | 0.00 |
| Maquinaria y equipo | 0.00 | 3,703,651.34 |
| Equipo Deportivo | 0.00 | 15,036.00 |
| Equipo Audiovisual | 0.00 | 1,135,408.51 |
| Equipo de Oficina | 0.00 | 2,332,319.64 |
| Equipo de Energía Eléctrica | 0.00 | 238,995.93 |
| Equipo de Computo | 0.00 | 4,199,387.83 |
| Equipo de Taller o Mantenimiento | 0.00 | 12,875,976.58 |
| Equipo Médico y hospitalario | 0.00 | 903,884.10 |
| Equipo de Laboratorio | 0.00 | 6,430,309.78 |
| Equipo de enseñanza | 0.00 | 3,024,360.19 |
| Equipo de seguridad | 0.00 | 324,234.07 |
| Equipo Agrícola | 0.00 | 34,800.38 |
| Red de Comunicaciones | 0.00 | 71,041.67 |
| Maquinaria Otros Equipos y Herramientas | 0.00 | 4,455,821.99 |
| Colecciones Obras de Arte y Objetos Valiosos | 0.00 | 977,571.75 |
| Total | -360,952.40 | 58,546,852.47 |

I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL
1. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2017

| Descripción | Presupuesto | | Variación | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------|
| | Autorizado | Devengado | Nominal | Porcentual |
| Servicios Personales | 39,749,878.90 | 9,389,416.15 | 30,360,462.75 | -76.38% |
| Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente | 28,002,758.40 | 7,207,890.19 | 20,794,868.21 | -74.26% |
| Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio | - | - | - | 0.00% |
| Remuneraciones Adicionales y Especiales | 4,694,826.82 | 19,456.49 | 4,675,370.33 | -99.59% |
| Seguridad Social | 5,306,685.64 | 1,643,665.56 | 3,663,020.08 | -69.03% |
| Otras Prestaciones Sociales y Económicas | 1,745,608.04 | 437,403.91 | 1,308,204.13 | -74.94% |
| Previsiones | - | - | - | 0.00% |
| Pago de Estímulos a Servidores Públicos | - | 81,000.00 | 81,000.00 | 0.00% |
| Materiales y Suministros | 1,884,041.74 | 508,369.25 | 1,375,672.49 | -73.02% |
| Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales | 1,400,489.74 | 7,261.68 | 1,393,228.06 | -99.48% |
| Alimentos y Utensilios | - | 98,863.67 | 98,863.67 | 0.00% |
| Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | - | 90.48 | 90.48 | 0.00% |
| Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación | - | 923.54 | 923.54 | 0.00% |
| Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio | - | 7,320.71 | 7,320.71 | 0.00% |
| Combustibles, Lubricantes y Aditivos | 483,552.00 | 173,014.84 | 310,537.16 | -64.22% |
| Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos | - | 209,870.00 | 209,870.00 | 0.00% |
| Materiales y Suministros Para Seguridad | - | - | - | 0.00% |
| Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores | - | 11,024.33 | 11,024.33 | 0.00% |
| Servicios Generales | 5,353,042.02 | 1,955,097.21 | 3,397,944.81 | -63.48% |
| Servicios Básicos | 794,987.00 | 397,976.42 | 397,010.58 | -49.94% |
| Servicios de Arrendamiento | 64,401.30 | 88,143.20 | 23,741.90 | 36.87% |
| Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios | 1,477,195.00 | 389,373.56 | 1,087,821.44 | -73.64% |
| Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales | 136,266.14 | 43,650.26 | 92,615.88 | -67.97% |
| Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación | 1,417,785.64 | 302,503.83 | 1,115,281.81 | -78.66% |
| Servicios de Comunicación Social y Publicidad. | 15,776.00 | 9,190.68 | 6,585.32 | -41.74% |
| Servicios de Traslado y Viáticos | 59,274.89 | 86,520.89 | 27,246.00 | 45.97% |
| Servicios Oficiales | - | 38,748.80 | 38,748.80 | 0.00% |
| Otros Servicios Generales | 1,387,356.05 | 598,989.57 | 788,366.48 | -56.83% |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios | 345,400.00 | - | 345,400.00 | -100.00% |
| Subsidios y Subvenciones | - | - | - | 0.00% |
| Ayudas Sociales | 345,400.00 | - | 345,400.00 | -100.00% |
| Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 224,304.34 | - | 224,304.34 | -100.00% |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 99,180.00 | - | 99,180.00 | -100.00% |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | - | - | - | 0.00% |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 8,260.65 | - | 8,260.65 | -100.00% |
| Vehículos y Equipo de Transporte | - | - | - | 0.00% |
| Equipo de Defensa y Seguridad | - | - | - | 0.00% |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 116,863.69 | - | 116,863.69 | -100.00% |
| Activos Biológicos | - | - | - | 0.00% |
| Bienes Inmuebles | - | - | - | 0.00% |
| Activos Intangibles | - | - | - | 0.00% |
| Total | 47,556,667.00 | 11,852,882.61 | 35,703,784.39 | |



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2017

2. ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

| Concepto | Ingreso | | Variación | |
|--|----------------------|----------------------|-----------------------|---------------|
| | Estimado | Recaudado | Nominal | Porcentual |
| Productos Corriente | 0.00 | 33,513.44 | 33,513.44 | 100% |
| Indemnizaciones | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0% |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 0.00 | 7,556.20 | 7,556.20 | 100% |
| Participaciones y Aportaciones | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 100% |
| Convenios | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 100% |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 47,556,667.00 | 11,133,383.48 | -36,423,283.52 | 23.41% |
| Total | 47,556,667.00 | 11,174,453.12 | -36,382,213.88 | 23.50% |

II. NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden

Cuentas de Orden Presupuestarias

| Concepto | Importe |
|--|---------------|
| Ley de Ingresos Estimada | 47,556,667.00 |
| Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | 20,834,967.64 |
| Ley de Ingresos Devengada | 11,174,453.12 |
| Ley de Ingresos Recaudada | 11,174,453.12 |

| Concepto | Importe |
|---|---------------|
| Presupuesto de Egresos Aprobado | 47,556,667.00 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer | 67,439,881.30 |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | 27,911,147.44 |
| Presupuesto de Egresos Comprometido | 11,927,933.14 |
| Presupuesto de Egresos Devengado | 11,852,882.61 |
| Presupuesto de Egresos Ejercido | 11,060,543.25 |
| Presupuesto de Egresos Pagado | 11,060,543.25 |



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2017

| Universidad Tecnológica de Tehuacán Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2017 (Cifras en pesos) | | |
|---|--|------------------------|
| 1. Ingresos Presupuestarios | | \$11,174,453.12 |
| 2. Más ingresos contables no presupuestarios | | 0 |
| | Incremento por variación de inventarios | 0 |
| | Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0 |
| | Disminución del exceso de provisiones | 0 |
| | Otros ingresos y beneficios varios | 0 |
| | Otros ingresos contables no presupuestarios | 0 |
| 3. Menos ingresos presupuestarios no contables | | \$ - |
| | Productos de capital | 0 |
| | Aprovechamientos capital | 0 |
| | Ingresos derivados de financiamientos | 0 |
| | Otros Ingresos presupuestarios no contabl | 0 |
| 4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3) | | \$11,174,453.12 |



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2017

| Universidad Tecnológica de Tehuacán Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2017 (Cifras en pesos) | | |
|---|----------------|------------------------|
| 1. Total de egresos (presupuestarios) | | \$11,852,882.61 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | | \$0.00 |
| Mobiliario y equipo de administración | \$0.00 | |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | \$0.00 | |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | \$0.00 | |
| Vehículos y equipo de transporte | \$0.00 | |
| Equipo de defensa y seguridad | \$0.00 | |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | \$0.00 | |
| Activos biológicos | \$0.00 | |
| Bienes inmuebles | \$0.00 | |
| Activos intangibles | \$0.00 | |
| 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 Gasto Contables No Presupuestales | | \$2,152,605.37 |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | \$2,152,605.37 | |
| 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) | | \$14,005,487.98 |



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2017

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 de 2016 se aperturan 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 de 2016 se aperturan:

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

En el mes de Noviembre de 2016 se apertura la Cuenta No. 0109195815 para el Programa de Fortalecimiento a la Calidad Educativa.

En Febrero de 2017 se registra la relación de 713 bienes muebles para baja por estado físico “no apto para el servicio”.

Información Presupuestaria

En el mes de Marzo 2017 se recibieron en tiempo y forma la ministración de recursos por Subsidio:

- a) Estatal por \$ 4,091,274.48
- b) Federal por \$ 1,398,753.00

Autorización e Historia

Se informa:

- a) 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.
- b) 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.

- b) Principal actividad: Promoción y atención de la Educación Tecnológica Superior.
- c) Ejercicio fiscal: 2016
- d) Régimen jurídico: Personalidad jurídica y patrimonio propio, sectorizado a la Secretaría de Educación Pública.
- e) 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.
- f) Estructura organizacional básica: Etapa “C” autorizada mediante oficio No.514.1.1531/2013.
- g) 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:

- a) 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.
- b) La normatividad aplicada en la valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera es a valor de realización.
- c) Postulados básicos: Se ha aplicado los 11 postulados básicos de Contabilidad Gubernamental emitidos por el CONAC.
- d) 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 modificadas 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 están 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.



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2017

- 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”.