



# UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE MAYO DE 2017

## I. NOTAS DE DESGLOSE

### I.I INFORMACIÓN CONTABLE

#### 1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

##### Activo

##### Efectivo y Equivalentes

Concepto	2017
Cuenta No. 0182570238 de Reserva Federal	516,320.07
Cuenta No. 0182570688 de Captación de Derechos, Remanentes e Ingresos Propios.	1,924,983.77
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	8,979.62
Cuenta No. 0194726480 de PROMEP	738,675.61
No. 2046654975 de Captación de Derechos, Remanentes e Ing. Propios	2,229,426.54
No. 2046654967 de FAM Superior 2009	28,117.16
Cuenta No. 0106989802 de Subsidio Federal	1,523,822.07
Cuenta No. 0106989837 de Subsidio Estatal	319,550.30
Cuenta No. 0109195815 PFCE	438.97
<b>Total</b>	<b>7,374,998.64</b>



# UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE MAYO DE 2017

## Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Concepto	2017			Total
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	
Deudores Diversos				
Personal de la Universidad Tecnológica de Tehuacán, diferencia en pago de Otras Prestaciones Sociales.	155.20			
Rene Alejandro Báez González diferencia en viáticos por asistencia a Torneo de Ajedrez, en la Explanada Municipal de Córdoba Veracruz.	600.00			
Juan Antonio Juárez Cortes diferencia en viáticos por seguimiento de estadías de los Alumnos del área de Agricultura Sustentable y Protegida.	499.00			
Artemio Ramos Zepeda diferencia en viáticos por asistencia a taller "Marco de referencias de Ingenierías 2018 Contexto Internacional", en la Cd. México.	990.50			
Luz María Espindola González diferencia en viáticos por comisión cancelada.	932.00			
Universidad Tecnológica de Tehuacán por pago de servicio de Energía Eléctrica de Fondo Federal con Fondo Estatal.	59,901.00			
Jesús Evencio Vaquero Martínez diferencia en viáticos por asistencia a entrega de Sello EUR-ACE, en el Palacio de Minería, Cd. México.	195.00			
Ricardo Jiménez Moreno diferencia en viáticos por comisión cancelada.	1,722.00			
Jessica Martínez Jiménez diferencia en viáticos por asistencia a capacitación del Sistema SAIUT en la UT de Huejotzingo.	62.00			
Andrea María Guzmán Mauleon diferencia en viáticos por asistencia a capacitación a Seminario de "reclutamiento de Nuevos Alumnos" en la UT de Puebla.	161.00			
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		
Universidad Tecnológica de Tehuacán por pago de ISR Retenido por salarios Estatal con Fondo Federal.	144,943.08			
Universidad Tecnológica de Tehuacán por pago de Cuotas Retenidas IMSS Trabajador Estatales con Fondo Federal.	20,644.22			
Cinthya Peña Ortega diferencia en viáticos por entrega de documentación oficial en la Secretaría de Finanzas de Puebla y en la	511.00			



# UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MAYO DE 2017

Auditoría Superior del Estado.

❖ Subsidio para el empleo 7,080.67

<b>Total</b>	<b>238,870.17</b>	<b>201.00</b>	<b>238,597.67</b>
--------------	-------------------	---------------	-------------------

### Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Concepto	2017
❖ Sigma-Aldrich Química, S.A. de C.V. Adquisición de Reactivo de Laboratorio.	1,323.56
❖ Oscar Fenando Reyes Rangel. Servicio de alimentos participantes en el XXI ENDCUT 2017.	6,061.00
❖ Aspel de México, S.A. de C.V. Arrendamiento del Sistema Aspel-NOI.	484.88
❖ Propimex, S.R.L. de C.V. Anticipo por Suministro de Agua Purificada.	84.00
❖ Grupo Nacional Provincial, S.A.B Amortización de Seguro del Parque Vehicular de la Universidad.	3,035.16
❖ Axa Seguros S.A. de C.V. Amortización de seguros por estadías.	140,183.48
<b>Total</b>	<b>151,172.08</b>

### Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	2017
Edificios	74,910,502.25
<b>Total</b>	<b>74,910,502.25</b>



# UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE MAYO DE 2017

## Bienes Muebles

Concepto	2017
Mobiliario y Equipo de Administración	15,653,164.55
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	20,009,788.07
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	8,842,631.69
Colecciones Obras de Arte y Objetos Valiosos	977,571.75
<b>Total</b>	<b>58,637,772.75</b>

## 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.

## Activos Intangibles

Concepto	2017	2016
Licencia de Software		845,565.75
Activos Intangibles	845,565.75	
<b>Total</b>	<b>845,565.75</b>	<b>845,565.75</b>



# UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE MAYO DE 2017

## Depreciación Deterioro y Amortización Acumulada

Concepto	2017	2016
Depreciación Acumulada	2,819,138.72	21,997,607.75
Amortización de Activos Intangibles	43,398.65	353,812.35
<b>Total</b>	<b>2,862,537.37</b>	<b>22,351,420.10</b>

## 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
<b>Total</b>	<b>104,864.00</b>	<b>104,864.00</b>

## Pasivo

### Cuentas por Pagar

Concepto	2017				Total
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	
Comisión Federal de Electricidad	70,319.00				
Yamel Guadalupe Ceja Arjona	4,602.75				
Si Vale México, S.A. de C.V.	49,170.52				
Construcciones e Inmobiliaria Pacova, S.A. de C.V.	12,064.00				
JJ Limpieza y Mantenimiento Profesional, S.A. de C.V.	59,009.20				
Osorio Maquinaria y Construcciones, S.A. de C.V.	24,126.84				
Corporación Auxiliar de Policía de Protección Ciudadana	226,440.00				
Denice Laura Gallardo Cazares	19,024.12				
Raúl Chistian Amaya Oropeza	4,437.00				
Green Jardinería, Construcción y Soluciones Ecológicas, S.A. de C.V.	67,406.43				
Personal de la Universidad Tecnológica de Tehuacán (Otras Prestaciones Sociales)	155.20				
I.S.R. Retenido	438,587.63				
I.S.R. Honorarios	2,830.19				
INFONAVIT	139,472.09				
INFONAVIT Crédito Trabajador	71,587.09				
IMSS Patrón	339,441.57				
IMSS Trabajador	92,357.42				
SAR	55,788.91				



# UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MAYO DE 2017

3% Sobre Nómina	72,872.00				
Derecho Estatal 5 al millar	8,213.31				
<b>Total</b>	<b>1,757,905.27</b>				

## 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)	-3,808,735.93
Resultado de Ejercicios Anteriores	82,778,469.00
Reservas	19,218,471.44
Donación de Capital	17,103,405.89
<b>Total</b>	<b>115,291,610.40</b>

### Patrimonio Generado

Concepto	Importe
Resultado de Ejercicios Anteriores	82,778,469.00
Resultado del Ejercicio (ahorro/desahorro)	-3,808,735.93
Reservas	19,218,471.44
<b>Total</b>	<b>98,188,204.51</b>

## 3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### Ingresos y Otros Beneficios

#### Ingresos de Gestión

Concepto	2017
Productos de Tipo Corriente	57,049.18
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	43,191.20
<b>Total</b>	<b>100,240.38</b>



# UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE MAYO DE 2017

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

## **Participaciones, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**

Transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas: \$19,079,386.54

## **Gastos y Otras Pérdidas**

### **Gastos de Funcionamiento**

<b>Concepto</b>	<b>2017</b>
Servicios Personales	15,515,306.57
Materiales y Suministros	823,556.19
Servicios Generales	3,426,010.32
<b>Total</b>	<b>19,764,873.08</b>

### **Servicios Personales**

<b>Concepto</b>	<b>2017</b>
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	11,928,899.83
Remuneraciones Adicionales y Especiales	22,736.49
Seguridad Social	2,732,130.36
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	720,870.84
Pago de Estimulo a Servidores Públicos	110,669.05
<b>Total</b>	<b>15,515,306.57</b>

### **Materiales y Suministros**

<b>Concepto</b>	<b>2017</b>
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Alimentos y Utensilios	8,595.58
Materias Primas y Materiales de Producción y Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	227,731.82
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	90.48
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	15,313.98
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos	11,791.91
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	271,539.84
	258,857.98
	29,634.60
<b>Total</b>	<b>823,556.19</b>



# UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE MAYO DE 2017

## Servicios Generales

Concepto	2017
Servicios Básicos	652,802.48
Servicios de Arrendamiento	217,737.52
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	787,232.71
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	52,544.88
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	605,502.06
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	27,442.12
Servicios de Traslado y Viáticos	192,923.81
Servicios Oficiales	68,409.80
Otros Servicios Generales	821,414.94
<b>Total</b>	<b>3,426,010.32</b>

## Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

	2017
<b>Participaciones y Aportaciones</b>	0.00
<b>Intereses, comisiones y otros gastos de la Deuda Pública</b>	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>

## Otros Gastos

Concepto	2017
Depreciación Acumulada	2,819,138.72
Amortización de Activos Intangibles	43,398.65
Disminución de Bienes Muebles por Pérdida, Obsolescencia y deterioro.	360,952.40
<b>Total</b>	<b>3,223,489.77</b>





# UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE MAYO DE 2017

## 4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

### Efectivo y Equivalentes

Concepto	2017
Cuenta No. 0182570238 de Reserva Federal	516,320.07
Cuenta No. 0182570688 de Captación de Derechos,	1,924,983.77
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	8,979.62
Cuenta No. 0194726480 de PROMEP	738,675.61
No. 2046654975 de Captación de Derechos, Remanentes e Ing.	2,229,426.54
No. 2046654967 de FAM Superior 2009	28,117.16
Cuenta No. 0106989802 de Subsidio Federal	1,523,822.07
Cuenta No. 0106989837 de Subsidio Estatal	319,550.30
Cuenta No. 0109195815 PFCE	438.97
<b>Total</b>	<b>7,374,998.64</b>

### Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Concepto	2017	2016
Mobiliario y Equipo de Administración	26,597.21	9,025,578.06
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	33,308.07	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	31,015.00	4,455,821.99
Colecciones Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	977,571.75
<b>Total</b>	<b>90,920.28</b>	<b>58,546,852.47</b>

### I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

#### 1. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Descripción	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
<b>Servicios Personales</b>	<b>39,749,878.90</b>	<b>15,515,306.57</b>	<b>24,234,572.33</b>	<b>-60.97%</b>
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	28,002,758.40	11,928,899.83	16,073,858.57	-57.40%
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	-	-	-	0.00%
Remuneraciones Adicionales y Especiales	4,694,826.82	22,736.49	4,672,090.33	-99.52%
Seguridad Social	5,306,685.64	2,732,130.36	2,574,555.28	-48.52%
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	1,745,608.04	720,870.84	1,024,737.20	-58.70%
Previsiones	-	-	-	0.00%
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	-	110,669.05	110,669.05	0.00%
<b>Materiales y Suministros</b>	<b>1,884,041.74</b>	<b>823,556.19</b>	<b>1,060,485.55</b>	<b>-56.29%</b>
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	1,400,489.74	8,595.58	1,391,894.16	-99.39%
Alimentos y Utensilios	-	227,731.82	227,731.82	0.00%
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	-	90.48	90.48	0.00%
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	-	15,313.98	15,313.98	0.00%
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	-	11,791.91	11,791.91	0.00%
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	483,552.00	271,539.84	212,012.16	-43.84%
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	-	258,857.98	258,857.98	0.00%
Materiales y Suministros Para Seguridad	-	-	-	0.00%
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	-	29,634.60	29,634.60	0.00%
<b>Servicios Generales</b>	<b>5,353,042.02</b>	<b>3,426,010.32</b>	<b>1,927,031.70</b>	<b>-36.00%</b>
Servicios Básicos	794,987.00	652,802.48	142,184.52	-17.89%
Servicios de Arrendamiento	64,401.30	217,737.52	153,336.22	238.09%
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	1,477,195.00	787,232.71	689,962.29	-46.71%
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	136,266.14	52,544.88	83,721.26	-61.44%
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	1,417,785.64	605,502.06	812,283.58	-57.29%
Servicios de Comunicación Social y Publicidad.	15,776.00	27,442.12	11,666.12	73.95%
Servicios de Traslado y Viáticos	59,274.89	192,923.81	133,648.92	225.47%
Servicios Oficiales	-	68,409.80	68,409.80	0.00%
Otros Servicios Generales	1,387,356.05	821,414.94	565,941.11	-40.79%
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios</b>	<b>345,400.00</b>	<b>-</b>	<b>345,400.00</b>	<b>-100.00%</b>
Subsidios y Subvenciones	-	-	-	0.00%
Ayudas Sociales	345,400.00	-	345,400.00	-100.00%
<b>Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles</b>	<b>224,304.34</b>	<b>451,872.68</b>	<b>227,568.34</b>	<b>101.46%</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	99,180.00	387,549.61	288,369.61	290.75%
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	-	33,308.07	33,308.07	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	31,015.00	85,848.69	-73.46%
Activos Biológicos	-	-	-	0.00%
Bienes Inmuebles	-	-	-	0.00%
Activos Intangibles	-	-	-	0.00%
<b>Total</b>	<b>47,556,667.00</b>	<b>20,216,745.76</b>	<b>27,339,921.24</b>	



# UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE MAYO DE 2017

## 2. ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
Productos Corriente	0.00	57,049.18	57,049.18	100%
Indemnizaciones	0.00	0.00	0.00	0%
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00	43,191.20	43,191.20	100%
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0%
Convenios	0.00	0.00	0.00	0%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	47,556,667.00	19,079,386.54	-28,477,280.46	40.12%
<b>Total</b>	<b>47,556,667.00</b>	<b>19,179,626.92</b>	<b>-28,377,040.08</b>	<b>40.33%</b>

## 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	49,258,894.36
Ley de Ingresos Devengada	19,179,626.92
Ley de Ingresos Recaudada	19,179,626.92

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	47,556,667.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	55,134,701.65
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	27,911,147.44
Presupuesto de Egresos Comprometido	20,333,112.79
Presupuesto de Egresos Devengado	20,216,745.76
Presupuesto de Egresos Ejercido	19,072,571.33
Presupuesto de Egresos Pagado	19,072,571.33



# UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MAYO DE 2017

Universidad Tecnológica de Tehuacán Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Mayo de 2017 (Cifras en pesos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>\$19,179,626.92</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>0</b>
	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
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>\$ -</b>
	Productos de capital	0
	Aprovechamientos capital	0
	Ingresos derivados de financiamientos	0
	Otros Ingresos presupuestarios no contabl	0
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>\$19,179,626.92</b>



# UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MAYO DE 2017

<b>Universidad Tecnológica de Tehuacán</b> <b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b> <b>Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Mayo de 2017</b> <b>(Cifras en pesos)</b>		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>\$20,216,745.76</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>\$451,872.68</b>
Mobiliario y equipo de administración	\$387,549.61	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$33,308.07	
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	\$31,015.00	
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	
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>\$3,223,489.77</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$3,223,489.77	
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	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>\$22,988,362.85</b>



# UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE MAYO 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".

En este mes se apertura:

- Cuenta No.0110610747 para Fondo Federal
- Cuenta No.0110610720 para Fondo Estatal
- Cuenta No.0110591882 para Fondo Estatal Nómina

#### Información Presupuestaria

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

- |            |                 |
|------------|-----------------|
| a) Estatal | \$ 2,604,236.54 |
| b) Federal | \$ 2,797,506.00 |

#### 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.



# UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MAYO DE 2017

- 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 modificados 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



## UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MAYO DE 2017

- 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”.**