

I. NOTAS DE DESGLOSE

I.I INFORMACIÓN CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2020
Fondo Fijo	10,000.00
Cuenta No. 0194726480 de PRODEP	345,090.29
Cuenta No. 0110993190 de CONACYT	24,000.00
Cuenta No. 0112687267 Federal	24,584.73
Cuenta No. 0114096096 PFC	366,219.18
Cuenta No. 0111373528 Estatal	511,187.34
Cuenta No. 0111373498 Captación de Derechos	196,598.75
Cuenta No. 0111373439 Recursos Propios	57,818.98
CUENTA No. 0115179300 CONGRESO "ENCA UTYP"	449,513.52
Total	1,985,012.79

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Deudores Diversos

Concepto	2020			Total
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	
Fondo Estatal				
Edgar Sánchez Carrasco	1,245.00			
Subsidio para el Empleo	525.00			1,770.00
Ingresos Propios				
Adrián Adolfo González Cortázar	220.00			
Arturo Olivar Hernández	153.00			
Gloria Soledad Hernández Guzmán	6,264.00			
Turística Cádiz S.A. de C.V.	1,673.00			2,310.00
Total	10,080.00			10,080.00

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

Dr. Miguel Angel Celis Flores
Rector

M. en C.A. Virginia Espinoza Galicia
Directora de Administración y Finanzas

M.I.A. María del Carmen Santos Lobato
Jefa del Departamento de Contabilidad

Derechos a Recibir Bienes o Servicios
 Anticipo a Proveedores

2020				
Concepto	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total
Radio Móvil Dipsa S.A. de C.V.	3,498.00			3,498.00
Total	3,498.00			3,498.00

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

Bienes muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	2020	2019
Edificios	0.00	102,085,646.21
Terrenos	0.00	60,037,535.29
Total	0.00	162,123,181.50

Bienes Muebles

Concepto	2020	2019
Mobiliario y Equipo de Administración	210,038.80	17,078,137.99
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	40,641.60	20,132,243.50
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	24,476.00	7,949,482.89
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	5,551,474.93
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	264,623.76
Maquinaria Otros Equipos y Herramientas	8,000.00	10,230,113.80
Colecciones Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	977,571.75
Total	283,156.40	62,183,648.62

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

Dr. Miguel Angel Celis Flores
 Rector

M. en C.A. Virginia Espinoza Galicia
 Directora de Administración y Finanzas

M.I.A. María del Carmen Santos Lobato
 Jefa del Departamento de Contabilidad

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%
Viviendas	2%
Edificios No Habitacionales 30 3.3	3.3%
Infraestructura	4.0%
Otros Bienes Inmuebles	5%

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

Activos Intangibles

Concepto	2020	2019
Licencia de Software	0.00	1,475,755.14
Activos Intangibles	0.00	330,600.00
Total	0.00	1,806,355.14

Depreciación Deterioro y Amortización Acumulada

Concepto	2020	2019
Depreciación Acumulada	-21,732,938.00	-40,708,866.24
Amortización de Activos Intangibles	-66,112.71	-1,147,294.80
Total	-21,799,050.71	-41,856,161.04

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

Dr. Miguel Angel Celis Flores
Rector

M. en C.A. Virginia Espinoza Galicia
Directora de Administración y Finanzas

M.I.A. María del Carmen Santos Lobato
Jefa del Departamento de Contabilidad

Activos Diferidos

Concepto	2020	2019
Comisión Federal de Electricidad	0.00	80,364.00
Ángel Jiménez Bonilla	0.00	15,000.00
Jaime Alberto García Jiménez	0.00	2,000.00
I+D México, S.A. de C.V.	0.00	5,300.00
Total	0.00	102,664.00

Pasivo

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Concepto	2020				Total
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Has ta 365 días	Más de 365 días	
Recurso Federal	0.00				0.00
Recurso Estatal					
Seguridad Social y Seguros por pagar a C P	702,245.02				
Remuneraciones Adicionales y Especiales por pagar a corto plazo	45,230.92				
Edgar Sánchez Carrasco	4,418.13				
Indemnizaciones	68,512.62				
I.S.R. por sueldos y salarios	411,117.00				
INFONAVIT Crédito del Trabajador	124,297.77				
I.M.S.S Trabajador	96,339.21				
Cuota Sindical	16,106.62				1,468,267.29
Captación de Derechos					
Telefonía por Cable S.A. de C.V.	14,826.01				
Impuesto Sobre nómina y Otros que se deriven de una Relación Laboral 3%	97,622.00				
Radio móvil Dipsa SA de CV	3,498.00				
Oscar Antonio Balderas	29,236.29				
Corporación Auxiliar de Policía de protección ciudadana	810.00				
Susana Alfaro Rocha	4,060.00				150,052.30
Total	1,618,319.59				1,618,619.59

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

Dr. Miguel Angel Celis Flores
Rector

M. en C.A. Virginia Espinoza Galicia
Directora de Administración y Finanzas

M.I.A. María del Carmen Santos Lobato
Jefa del Departamento de Contabilidad

2) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2020
Resultado del Ejercicio (ahorro/desahorro)	-23,225,848.18
Resultado de Ejercicios Anteriores	62,915,356.71
Reservas	19,218,471.44
Donación de Capital	104,316,085.14
Total	163,224,065.11

Patrimonio Generado

Concepto	Importe
Resultado de Ejercicios Anteriores	0.00
Resultado del Ejercicio (ahorro/desahorro)	-23,225,848.18
Reservas	0.00
Donaciones de Capital	0.00
Total	-23,225,848.18

3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Concepto	2020
Productos de Tipo Corriente	1,771.70
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	479,400.12
Total	481,171.82

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

Dr. Miguel Ángel Celis Flores
Rector

M. en C.A. Virginia Espinoza Galicia
Directora de Administración y Finanzas

M.I.A. María del Carmen Santos Lobato
Jefa del Departamento de Contabilidad

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones:

Concepto	2020
Subsidio Federal	0.00
Subsidio Estatal	10,816,031.14
Captación de Derechos	1,217,799.89
Total	12,033,831.03

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Concepto	2020
Servicios Personales	11,783,205.64
Materiales y Suministros	534,344.41
Servicios Generales	1,268,495.97
Total	13,586,046.02

Servicios Personales

Concepto	2020
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	\$9,071,670.97
Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$11,242.02
Seguridad Social	\$2,057,022.58
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	\$643,270.07
Pago de Estimulo a Servidores Públicos	\$0.00
Total	\$11,783,205.64

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

Dr. Miguel Angel Celis Flores
 Rector

M. en C.A. Virginia Espinoza Galicia
 Directora de Administración y Finanzas

M.I.A. María del Carmen Santos Lobato
 Jefa del Departamento de Contabilidad

Materiales y Suministros

Concepto	2020
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Alimentos y Utensilios	\$134,194.00
Materias Primas y Materiales de Producción y Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	\$62,597.47
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	\$0.00
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$85,805.24
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos	\$28,441.47
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	\$148,193.20
	\$6,243.76
	\$68,869.27
Total	\$ 534,344.41

Servicios Generales

Concepto	2020
Servicios Básicos	\$253,008.61
Servicios de Arrendamiento	\$19,002.20
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	\$13,116.00
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$12,095.42
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	\$226,561.90
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	\$0.00
Servicios de Traslado y Viáticos	\$96,848.73
Servicios Oficiales	\$71,530.21
Otros Servicios Generales	\$576,332.90
Total	\$1,268,495.97

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

	2020
Ayudas Sociales	355,736.91
Total	355,736.91

Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias

Concepto	2020
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioro, Absorbencia y Amortizaciones	21,799,050.71
Total	21,799,050.71

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

Dr. Miguel Angel Celis Flores
Rector

M. en C.A. Virginia Espinoza Galicia
Directora de Administración y Finanzas

M.I.A. María del Carmen Santos Lobato
Jefa del Departamento de Contabilidad

4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2020
Fondo Fijo	10,000.00
Cuenta No. 0194726480 de PRODEP	345,090.29
Cuenta No. 0110993190 de CONACYT	24,000.00
Cuenta No. 0112687267 Federal	24,584.73
Cuenta No. 0114096096 PFC	366,219.18
Cuenta No. 0111373528 Estatal	511,187.34
Cuenta No. 0111373498 Captación de Derechos	196,598.75
Cuenta No. 0111373439 Recursos Propios	57,818.98
CUENTA No. 0115179300 CONGRESO "ENCA UTYP"	449,513.52
Total	1,985,012.79

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Concepto	2020	2019
Mobiliario y Equipo de Administración	210,038.80	17,078,137.99
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	40,641.60	20,132,243.50
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	24,476.00	7,949,482.89
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	5,551,474.93
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	264,623.76
Maquinaria Otros Equipos y Herramientas	8,000.00	10,230,113.80
Colecciones Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	977,571.75
Total	283,156.40	62,183,648.62

Adquisiciones de Activos Intangibles

Concepto	2020	2019
Activos Intangibles	0.00	1,806,355.14
Total	0.00	1,806,355.14

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

Dr. Miguel Angel Celis Flores
 Rector

M. en C.A. Virginia Espinoza Galicia
 Directora de Administración y Finanzas

M.I.A. María del Carmen Santos Lobato
 Jefa del Departamento de Contabilidad

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	\$56,008,862.00	\$11,783,205.64	\$44,225,656.36	21%
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	\$35,092,641.91	\$9,071,670.97	\$26,020,970.94	26%
Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$6,164,676.17	\$11,242.02	\$6,153,434.15	0%
Seguridad Social	\$11,518,245.84	\$2,057,022.58	\$9,461,223.26	18%
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	\$3,233,298.08	\$643,270.07	\$2,590,028.01	20%
Materiales y Suministros	\$2,193,846.97	\$534,344.41	\$1,659,502.56	24%
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	\$522,902.00	\$134,194.00	\$388,708.00	26%
Alimentos y Utensilios	\$166,844.97	\$62,597.47	\$104,247.50	38%
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$50,000.00	\$0.00	\$50,000.00	0%
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	\$200,000.00	\$85,805.24	\$114,194.76	43%
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	\$185,000.00	\$28,441.47	\$156,558.53	15%
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$755,600.00	\$148,193.20	\$607,406.80	20%
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	\$43,500.00	\$6,243.76	\$37,256.24	14%
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	\$270,000.00	\$68,869.27	\$201,130.73	26%
Servicios Generales	\$10,372,842.03	\$1,268,495.97	\$9,104,346.06	12%
Servicios Básicos	\$1,734,240.00	\$253,008.61	\$1,481,231.39	15%
Servicios de Arrendamiento	\$554,000.00	\$19,002.20	\$534,997.80	3%
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	\$3,339,600.00	\$13,116.00	\$3,326,484.00	0%
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$406,550.00	\$12,095.42	\$394,454.58	3%
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	\$1,648,354.00	\$226,561.90	\$1,421,792.10	14%
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	\$26,600.00	\$0.00	\$26,600.00	0%
Servicios de Traslado y Viáticos	\$424,121.03	\$96,848.73	\$327,272.30	23%
Servicios Oficiales	\$203,100.00	\$71,530.21	\$131,569.79	35%
Otros Servicios Generales	\$2,036,277.00	\$576,332.90	\$1,459,944.10	28%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$350,000.00	\$355,754.30	-\$5,754.30	102%
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	\$0.00	\$17.39	-\$17.39	100%
Ayudas Sociales	\$350,000.00	\$355,736.91	-\$5,736.91	102%
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	\$0.00	\$283,156.40	-\$283,156.40	100%
Mobiliario y Equipo de Administración	\$0.00	\$210,038.80	-\$210,038.80	100%
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$0.00	\$40,641.60	-\$40,641.60	100%
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$0.00	\$24,476.00	-\$24,476.00	100%
Vehículos y Equipo de Transporte	\$0.00	\$0.00	\$0.00	100%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$0.00	\$8,000.00	-\$8,000.00	100%
TOTAL	\$68,925,551.00	\$14,224,956.72	\$54,700,594.28	21%

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

Dr. Miguel Angel Celis Flores
Rector

M. en C.A. Virginia Espinoza Galicia
Directora de Administración y Finanzas

M.I.A. María del Carmen Santos Lobato
Jefa del Departamento de Contabilidad

2. ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
Productos Corriente	0.00	1,771.70	-1,771.70	0.00%
Indemnizaciones	0.00	0.00	0.00	0.00%
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	478,100.00	479,400.12	-1,300.12	100%
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00%
Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00%
Convenios	0.00	0	0	0.00%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	8,794,573.00	1,217,799.89	7,576,773.11	14%
Subsidios y Subvenciones	59,652,878.00	10,816,031.14	48,836,846.86	18%
TOTAL	68,925,551.00	12,515,002.85	56,410,548.15	18%

II. NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden

Cuentas de Orden Presupuestarias

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	68,925,551.00
Ley de Ingresos Por Ejecutar	58,797,735.85
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	2,387,187.70
Ley de Ingresos Devengada	12,515,002.85
Ley de Ingresos Recaudada	12,515,002.85

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	68,925,551.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	59,290,482.49
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	4,589,888.21
Presupuesto de Egresos Comprometido	14,224,956.72
Presupuesto de Egresos Devengado	14,224,956.72
Presupuesto de Egresos Ejercido	13,378,489.41
Presupuesto de Egresos Pagado	13,378,489.41

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

Dr. Miguel Angel Celis Flores
Rector

M. en C.A. Virginia Espinoza Galicia
Directora de Administración y Finanzas

M.I.A. María del Carmen Santos Lobato
Jefa del Departamento de Contabilidad

Universidad Tecnológica de Tehuacán

Estado de Puebla

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente al 31 de marzo de 2020
(Cifras en pesos)

1.-INGRESOS PRESUPUESTARIO		\$12,515,002.85
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)		\$12,515,002.85

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

Dr. Miguel Ángel Celis Flores
Rector

M. en C.A. Virginia Espinoza Galicia
Directora de Administración y Finanzas

M.I.A. María del Carmen Santos Lobato
Jefa del Departamento de Contabilidad

Universidad Tecnológica de Tehuacán Estado de Puebla Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente al 31 de marzo de 2020 (Cifras en Pesos)		
1.-TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)		\$14,224,956.72
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$283,156.40
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$210,038.80	
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$40,641.60	
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$24,476.00	
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$0.00	
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$0.00	
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$8,000.00	
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 GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		\$21,799,050.71
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$21,799,050.71	
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)		\$35,740,851.03

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

Dr. Miguel Angel Celis Flores
Rector

M. en C.A. Virginia Espinoza Galicia
Directora de Administración y Finanzas

M.I.A. María del Carmen Santos Lobato
Jefa del Departamento de Contabilidad

III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

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

2. Panorama Económico y Financiero

Información Contable

En el mes de Abril de 2016 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 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 de 2016 se apertura:

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

En el mes de Julio 2016 se registra relación de bienes para baja por estado físico "no apto para servicio"

En el mes de Noviembre de 2016 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 Extensionismo 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 2018 se aperturan las cuentas siguientes:

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

En el mes de Julio de 2018 se apertura:

- Cuenta: 0112098202 Congreso ASP 2018
- Cuenta: 0112419718 INADEM
- Cuenta: 0112419726 INADEM

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

Dr. Miguel Angel Celis Flores
Rector

M. en C.A. Virginia Espinoza Galicia
Directora de Administración y Finanzas

M.I.A. María del Carmen Santos Lobato
Jefa del Departamento de Contabilidad

En el mes de febrero de 2020 se cancelan las siguientes cuentas por cierre presupuestal:

- 0110610747
- 0110728640
- 0110610720

En el mes de enero de 2019 se apertura la cuenta:

- Cuenta No. 0112687267 PFC 2019

En el mes de noviembre de 2019 se apertura la cuenta:

- Cuenta No. 0114096096 Federal 2019
- En el mes de noviembre 2019 con Póliza D00633 se realiza el registro de la baja de la unidad TSURU SEDAN 4 puertas autorizado con oficio SA-BDMI-DPV-2203/2019 por la Dirección de Bienes Muebles e Inmuebles de la Secretaria de Administración.
- Con Póliza D00611 se realiza el registro de Construcción de unidad de laboratorios, por un importe de \$8,568,221.74 (Ocho millones quinientos sesenta y ocho mil doscientos veintiuno pesos 74/100 M.N.) con número de contrato CAPCEE-164/2017-N, recibido mediante oficio CAPCEE/DDSO/00357/2019.
- Con Póliza D00613 se realiza el registro de Construcción de Almacén General por un importe de \$2,423,432.56 (Dos millones cuatrocientos veintitrés mil cuatrocientos treinta y dos pesos 56/100 M.N.) con número de contrato CAPCEE-176/2017-C, recibido mediante oficio CAPCEE/DDSO/00357/2019.
- Con Póliza D00615 se realiza el registro de Construcción de Unidad de Laboratorios y Talleres (1 Etapa) por un importe de \$11,311,149.29 (Once millones trecientos once mil ciento cuarenta y nueve pesos 29/100 M.N.) con número de contrato CAPCEE-480/2016, recibido mediante oficio CAPCEE/DDSO/00357/2019.
- Con Póliza D00617 se realiza el registro de Construcción de Velaría para Plaza Cívica, por un importe de \$4,481,174.38 (Cuatro millones cuatrocientos ochenta y un mil ciento cuarenta y cuatro pesos 38/100 M.N.) con número de contrato CAPCEE-165/2017-A, recibido mediante oficio CAPCEE/DDSO/00357/2019
- En el mes de febrero de apertura la siguiente cuenta:

0115179300 para el "Encuentro Nacional de Cuerpos Académicos de UTyP"

- En el mes de marzo se cancelan las cuentas:

0182569493
0110728640
1086747678
2046654967

Información Presupuestaria

Al mes de marzo de 2020 se recibió la ministración de recursos por Subsidio:

- a) Federal por \$ 0.00
- b) Estatal por \$ 10,816,031.14
- c) Captación de Derechos \$ 1,217,799.89

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

Dr. Miguel Angel Celis Flores
Rector

M. en C.A. Virginia Espinoza Galicia
Directora de Administración y Finanzas

M.I.A. María del Carmen Santos Lobato
Jefa del Departamento de Contabilidad

3. 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".
- c) Matrícula actual: 1845 estudiantes en los Programas Educativos existentes.

4. 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: 2020
- 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.

5. 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 devengada 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.

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

Dr. Miguel Angel Celis Flores
Rector

M. en C.A. Virginia Espinoza Galicia
Directora de Administración y Finanzas

M.I.A. María del Carmen Santos Lobato
Jefa del Departamento de Contabilidad

- 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 2014, se generan dos inconsistencias en registro de las pólizas C01942, C02017, C02018, C02019.
- ❖ Para el Ejercicio Fiscal 2019, se cierra en el Sistema SAACG.NET (VER. 1.9.1.1)
- ❖ Para el Ejercicio Fiscal 2020, se apertura en el Sistema SAACG.NET (VER. 1.9.1.1)

6. 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.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No Aplica

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

Dr. Miguel Angel Celis Flores
Rector

M. en C.A. Virginia Espinoza Galicia
Directora de Administración y Finanzas

M.I.A. María del Carmen Santos Lobato
Jefa del Departamento de Contabilidad

8. Reporte Analítico del Activo

- La Depreciación del Activo adquirido al 31 de diciembre 2019 fue por un importe de -\$41,856,161.04, en el Ejercicio Fiscal 2020 al 31 de marzo es de -\$21,799,050.71 debido a la depreciación acumulada de los Bienes inmuebles desde el Ejercicio fiscal 2011 al mes de enero de 2020. En virtud de que se recibieron actas entrega recepción de parte de CAPCEE.
- Respecto a los Activos Intangibles, al 31 de diciembre de 2019 fue de 1,806,355.14 al terminó del 31 de marzo de 2020 no presentan incrementos ni disminuciones.
- Las Depreciaciones del Activo No circulante se llevó a cabo con base a los Parámetros de Estimación de Vida Útil emitido por el CONAC, el cual es el siguiente:

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%
Edificios No Habitacionales 30 3.3	3.3%
Infraestructura	4%
Otros Bienes Inmuebles	5%

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica

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

Dr. Miguel Ángel Celis Flores
Rector

M. en C.A. Virginia Espinoza Galicia
Directora de Administración y Finanzas

M.I.A. María del Carmen Santos Lobato
Jefa del Departamento de Contabilidad

10. Reporte de la Recaudación

Ingresos de Gestión

Concepto	2020
Productos de Tipo Corriente	1771.70
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0.0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	479,400.12
Total	481,171.82

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

Concepto	2020
PFC	0.00
PRODEP	0.00
Subsidio Federal	0.00
Subsidio Estatal	10,816,031.14
Captación de Derechos	1,217,799.89
Total	12,033,831.03

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

No aplica

12. Calificaciones otorgadas

No aplica

13. Proceso de Mejora

- La Universidad Tecnológica de Tehuacán está cumpliendo con sus Objetivos, Misión, Visión contemplados en su Decreto de Creación y sus reformas.
- Referente a su Manual de Organización y Manual de Procedimientos se encuentran en proceso de actualización.

14. Información por Segmentos

No aplica

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

Dr. Miguel Angel Celis Flores
 Rector

M. en C.A. Virginia Espinoza Galicia
 Directora de Administración y Finanzas

M.I.A. María del Carmen Santos Lobato
 Jefa del Departamento de Contabilidad

15. Eventos Posteriores al Cierre

16.

No aplica

17. Partes Relacionadas

No aplica

18. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

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



Dr. Miguel Angel Celis Flores
Rector



M. en C.A. Virginia Espinoza Galicia
Directora de Administración y Finanzas



M.I.A. María del Carmen Santos Lobato
Jefa del Departamento de Contabilidad