# UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2019

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.

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 | 2019 |
|---|---|
| Fondo Fijo | 10,000.00 |
| Cuenta No. 0182569493 de Subsidio Federal | 5,114.00 |
| Cuenta No. 0194726480 de PROMEP | 189,109.05 |
| Cuenta No. 0110610747 de Subsidio Federal | 26,792.93 |
| Cuenta No. 0110993190 de CONACYT | 24,000.00 |
| Cuenta No. 0110728640 de SAGARPA | 2.19 |
| Cuenta No. 0111373471 Federal 2018 | 0.00 |
| Cuenta No. 0112419718 | 0.00 |
| Cuenta No. 0112419726 | 750,000.00 |
| Cuenta No. 0112687267 Federal 2019 | 3,086,966.38 |
| Cuenta No. 0186747698 de FAM Superior 2009 | 71,684.53 |
| Cuenta No. 0110610720 de Subsidio Estatal | 62,567.19 |
| Cuenta No. 0111373528 Estatal 2019 | 3,008,667.69 |
| Cuenta No. 0110993158 Títulos | 356,735.07 |

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

Rocío García Rosas
Encargada de Despacho de Rectoría

Edgar Sánchez Carrasco
Director de Administración y Finanzas

| Concepto | 2019 |
|---|---|
| Cuenta No. 0111373498 Captación de Derechos 2019 | 311,361.84 |
| Cuenta No. 0111373439 Recursos Propios | 147,205.77 |
| Contrato No. 2046654967 de FAM Superior 2009 Cuenta No. 0186747698 | 33,540.63 |
| **Total** | **8,083,747.27** |

## Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Deudores Diversos

| 2019 | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Concepto** | **Hasta 90 días** | **Hasta 180 días** | **Hasta 365 días** | **Total** |
| **Fondo Federal** | | | | |
| Carmen López Martínez | 240.00 | | | |
| Azucena Sánchez Morales | 440.00 | | | |
| Gabino García Flores | 1,896.00 | | | |
| Julio Edgar Altamirano Martínez | 9,428.00 | | | 12,004.00 |
| **Fondo Estatal** | | | | |
| Farmacia de Apoyo | 174.63 | | | |
| Rubén Temaxte Torres | 3,193.68 | | | |
| Julio Edgar Altamirano Martínez | 3,021.00 | | | |
| Michel Aranza | 1,000.00 | | | |
| Adrián Adolfo González Cortázar | 1,158.00 | | | |
| Alejandro Morales Ruiz | 140.00 | | | |
| INFONAVIT | 954.99 | | | |
| Francisco Zamora Aranda | 1,865.01 | | | |
| Personal de la Universidad de Tehuacán | 1,104.94 | | | |
| Gabino García Flores | 750.00 | | | |
| Antonio Rodríguez Saldaña | 32.00 | | | |
| Héctor Bernardo Ortega Ginés | 7.00 | | | |
| María Isabel Carrasco Rivera | 21.00 | | | |
| Rocío Méndez Giménez | 2,940.00 | | | |
| Edmundo Cerezo Cruz | 819.00 | | | |
| Subsidio para el empleo | 968.00 | | | 18,149.25 |
| **Captación de Derechos** | | | | |
| Universidad Tecnológica de Tehuacán | 1,093,097.70 | | | |
| Rubén Temaxte Torres | 1,412.00 | | | |
| Yanet Vázquez Flores | 250.00 | | | |
| María Teresa Carpinteyro Gálvez | 1,682.00 | | | 1,096,441.70 |
| **Total** | **1,126,594.95** | | | **1,126,594.95** |

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

Rocío García Rosas
Encargada de Despacho de Rectoría

Edgar Sánchez Carrasco
Director de Administración y Finanzas

## Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Anticipo a Proveedores

| 2019 | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Concepto | Hasta 90 días | Hasta 180 días | Hasta 365 días | Total |
| Total | 0.00 | | | 0.00 |

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

## Bienes muebles, Inmuebles e Intangibles

## Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

| Concepto | 2019 |
|---|---|
| Edificios | 75,301,668.24 |
| Terrenos | 60,037,535.29 |
| Total | 135,339,203.53 |

## Bienes Muebles

| Concepto | 2019 |
|---|---|
| Mobiliario y Equipo de Administración | 16,880,990.74 |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 20,132,243.50 |
| 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 | 61,895,917.63 |

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

Rocío García Rosas
Encargada de Despacho de Rectoría

Edgar Sánchez Carrasco
Director de Administración y Finanzas

## 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 | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| Licencia de Software | | 845,565.75 |
| Activos Intangibles | | 960,789.39 |
| **Total** | **0.00** | **1,806,355.14** |

## Depreciación Deterioro y Amortización Acumulada

| Concepto | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| Depreciación Acumulada | 4,277,473.85 | 35,181,354.59 |
| Amortización de Activos Intangibles | 389,594.60 | 654,917.11 |
| **Total** | 4,667,068.45 | **35,836,271.70** |

## Activos Diferidos

| Concepto | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| 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** |

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

Rocío García Rosas
Encargada de Despacho de Rectoría

Edgar Sánchez Carrasco
Director de Administración y Finanzas

## Pasivo

## Cuentas por Pagar

| 2019 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Concepto | Hasta 90 días | Hasta 180 días | Hasta 365 días | Más de 365 días | Total |
| **Recurso Federal** | | | | | |
| Comercializadora Orphen S.A. de C.V. | 58,406.00 | | | | |
| Indemnizaciones | 68,512.62 | | | | |
| Idir Comercial S. A. de C.V. | 8,004.00 | | | | |
| ABS GROUP SERVICES DE MEXICO S.A DE C.V | 91,611.00 | | | | |
| INFONAVIT Crédito del Trabajador | 0.01 | | | | 226,533.63 |
| **Recurso Estatal** | | | | | |
| Aportación de Cuota Sindical | 15,245.23 | | | | |
| I.M.S.S Trabajador | 90,303.54 | | | | |
| INFONAVIT Crédito del Trabajador | 113,772.44 | | | | |
| I.S.R. por sueldos y salarios | 392,298.00 | | | | |
| Seguridad Social y Seguros por pagar a C P | 661,294.52 | | | | 1,272,913.73 |
| **Captación de Derechos** | | | | | |
| Telefonía por Cable S.A. de C.V. | 151,377.00 | | | | |
| Impuesto Sobre nómina y Otros que se deriven de una Relación Laboral 2.5% | 78,825.00 | | | | |
| I.S.R. por honorarios y arrendamientos | 953.73 | | | | |
| 5 al Millar | 645.98 | | | | 231,801.71 |
| **Otras Cuentas por pagar** | | | | | |
| Fondo Estatal | 307,025.94 | | | | |
| Fondo Federal | 787,741.26 | | | | |
| Fondo de Ingresos Propios | 0.00 | | | | 1,094,767.20 |
| **Total** | 2,826,016.27 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,826,016.27 |

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

Rocío García Rosas
Encargada de Despacho de Rectoría

Edgar Sánchez Carrasco
Director de Administración y Finanzas

## 2) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

### Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

| Concepto | 2019 |
|---|---|
| Resultado del Ejercicio (ahorro/desahorro) | -2,601,498.88 |
| Resultado de Ejercicios Anteriores | 90,096,717.81 |
| Reservas | 0.00 |
| Donación de Capital | 77,532,107.17 |
| **Total** | **165,027,326.10** |

### Patrimonio Generado

| Concepto | Importe |
|---|---|
| Resultado de Ejercicios Anteriores | 0.00 |
| Resultado del Ejercicio (ahorro/desahorro) | -2,601,498.88 |
| Reservas | 0.00 |
| Donaciones de Capital | 0.00 |
| **Total** | **-2,601,498.88** |

## 3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### Ingresos y Otros Beneficios

### Ingresos de Gestión

| Concepto | 2019 |
|---|---|
| Productos de Tipo Corriente | 1,958.13 |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente | 0.00 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 324,257.20 |
| **Total** | **326,215.33** |

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

Rocío García Rosas
Encargada de Despacho de Rectoría

Edgar Sánchez Carrasco
Director de Administración y Finanzas

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

| Concepto | 2019 |
|---|---|
| Subsidio Federal | 22,334,314.39 |
| Subsidio Estatal | 22,316,928.00 |
| Captación de Derechos | 3,937,866.97 |
| **3.9Total** | 48,589,109.36 |

## Gastos y Otras Pérdidas

## Gastos de Funcionamiento

| Concepto | 2019 |
|---|---|
| Servicios Personales | 34,330,919.71 |
| Materiales y Suministros | 1,353,384.68 |
| Servicios Generales | 7,772,435.97 |
| **Total** | 43,456,740.36 |

## Servicios Personales

| Concepto | 2019 |
|---|---|
| Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente | $25,292,147.12 |
| Remuneraciones Adicionales y Especiales | $1,136,710.04 |
| Seguridad Social | $5,806,662.49 |
| Otras Prestaciones Sociales y Económicas | $2,095,400.06 |
| Pago de Estimulo a Servidores Públicos | $0.00 |
| **Total** | **$34,330,919.71** |

## Materiales y Suministros

| Concepto | 2019 |
|---|---|
| Materiales de Administración, Emisión de Documentos y | $324,871.75 |
| Alimentos y Utensilios | $190,655.38 |
| Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación | $121,398.22 |
| Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio | $78,065.46 |
| Combustibles, Lubricantes y Aditivos | $409,289.22 |
| Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos | $81,799.27 |
| Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores | $147,305.38 |
| **Total** | **$ 1,353,384.68** |

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

Rocío García Rosas
Encargada de Despacho de Rectoría

Edgar Sánchez Carrasco
Director de Administración y Finanzas

## Servicios Generales

| Concepto | 2019 |
|---|---|
| Servicios Básicos | $1,219,269.35 |
| Servicios de Arrendamiento | $1,197,438.95 |
| Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios | $1,617,181.91 |
| Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales | $50,226.18 |
| Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación | $1,354,660.87 |
| Servicios de Comunicación Social y Publicidad | $85,222.74 |
| Servicios de Traslado y Viáticos | $367,213.62 |
| Servicios Oficiales | $401,637.27 |
| Otros Servicios Generales | $1,479,585.08 |
| **Total** | **$7,772,435.97** |

## Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

| | 2019 |
|---|---|
| **Ayudas Sociales** | 3,393,014.76 |
| **Total** | **3,393,014.76** |

## Otros Gastos

| Concepto | 2019 |
|---|---|
| Depreciación Acumulada | 4,277,473.85 |
| Amortización de Activos Intangibles | 389,594.60 |
| **Total** | 4,667,068.45 |

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

Rocío García Rosas
Encargada de Despacho de Rectoría

Edgar Sánchez Carrasco
Director de Administración y Finanzas

## 4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

### Efectivo y Equivalentes

| Concepto | 2019 |
|---|---|
| Fondo Fijo | 10,000.00 |
| Cuenta No. 0182569493 de Subsidio Federal | 5,114.00 |
| Cuenta No. 0194726480 de PROMEP | 189,109.05 |
| Cuenta No. 0110610747 de Subsidio Federal | 26,792.93 |
| Cuenta No. 0110993190 de CONACYT | 24,000.00 |
| Cuenta No. 0110728640 de SAGARPA | 2.19 |
| Cuenta No. 0111373471 Federal 2018 | 0.00 |
| Cuenta No. 0112419718 | 0.00 |
| Cuenta No. 0112419726 | 750,000.00 |
| Cuenta No. 0112687267 Federal 2019 | 3,086,966.38 |
| Cuenta No. 0186747698 de FAM Superior 2009 | 71,684.53 |
| Cuenta No. 0110610720 de Subsidio Estatal | 62,567.19 |
| Cuenta No. 0111373528 Estatal 2019 | 3,008,667.69 |
| Cuenta No. 0110993158 Títulos | 356,735.07 |
| Cuenta No. 0111373498 Captación de Derechos 2019 | 311,361.84 |
| Cuenta No. 0111373439 Recursos Propios | 147,205.77 |
| Contrato No. 2046654967 de FAM Superior 2009 Cuenta No. 0186747698 | 33,540.63 |
| **Total** | **8,083,747.27** |

### Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

| Concepto | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| Mobiliario y Equipo de Administración | 0.00 | 16,880,990.74 |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 0.00 | 20,132,243.50 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 0.00 | 7,949,482.89 |
| Vehículos y Equipo de Transporte | 0.00 | 5,683,524.93 |
| Equipo de Defensa y Seguridad | 0.00 | 264,623.761 |
| Maquinaria y equipo | 0.00 | 10,007,480.06 |
| Colecciones Obras de Arte y Objetos Valiosos | 0.00 | 977,571.75 |
| **Total** | **0.00** | **61,895,917.63** |

### Adquisiciones de Activos Intangibles

| Concepto | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| 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"**

Rocío García Rosas
Encargada de Despacho de Rectoría

Edgar Sánchez Carrasco
Director de Administración y Finanzas

# 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** | **$52,798,272.04** | **$34,330,919.71** | **$18,467,352.33** | **65%** |
| REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE | $36,982,712.79 | $25,292,147.12 | $11,690,565.67 | 68% |
| REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES | $6,315,976.17 | $1,136,710.04 | $5,179,266.13 | 18% |
| SEGURIDAD SOCIAL | $6,266,019.08 | $5,806,662.49 | $459,356.59 | 93% |
| OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS | $3,233,564.00 | $2,095,400.06 | $1,138,163.94 | 65% |
| **MATERIALES Y SUMINISTROS** | **$1,598,060.19** | **$1,353,384.68** | **$244,675.51** | **85%** |
| MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES | $596,828.19 | $324,871.75 | $271,956.44 | 54% |
| ALIMENTOS Y UTENSILIOS | $74,140.00 | $190,655.38 | -$116,515.38 | 257% |
| MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN | $30,000.00 | $121,398.22 | -$91,398.22 | 405% |
| PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO | $35,000.00 | $78,065.46 | -$43,065.46 | 223% |
| COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS | $784,092.00 | $409,289.22 | $374,802.78 | 52% |
| VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS | $0.00 | $81,799.27 | -$81,799.27 | #¡DIV/0! |
| HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES | $78,000.00 | $147,305.38 | -$69,305.38 | 189% |
| **SERVICIOS GENERALES** | **$14,285,216.77** | **$7,772,435.97** | **$6,512,780.80** | **54%** |
| SERVICIOS BÁSICOS | $1,687,874.00 | $1,219,269.35 | $468,604.65 | 72% |
| SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO | $532,792.05 | $1,197,438.95 | -$664,646.90 | 225% |
| SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS | $2,672,209.50 | $1,617,181.91 | $1,055,027.59 | 61% |
| SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES | $283,163.79 | $50,226.18 | $232,937.61 | 18% |
| SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN | $2,803,182.74 | $1,354,660.87 | $1,448,521.87 | 48% |
| SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD | $291,000.00 | $85,222.74 | $205,777.26 | 29% |
| SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS | $685,000.00 | $367,213.62 | $317,786.38 | 54% |
| SERVICIOS OFICIALES | $150,000.00 | $401,637.27 | -$251,637.27 | 268% |
| OTROS SERVICIOS GENERALES | $5,179,994.69 | $1,479,585.08 | $3,700,409.61 | 29% |
| **TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS** | **$440,000.00** | **$3,393,014.76** | **-$2,953,014.76** | **771%** |
| AYUDAS SOCIALES | $440,000.00 | $3,393,014.76 | -$2,953,014.76 | 771% |
| **BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES** | **$0.00** | **$0.00** | **$0.00** | **0%** |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | $0.00 | $0.00 | $0.00 | 0% |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | $0.00 | $0.00 | $0.00 | 0% |
| EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO | $0.00 | $0.00 | $0.00 | 0% |
| VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | $0.00 | $0.00 | $0.00 | 0% |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | $0.00 | $0.00 | $0.00 | 0% |
| **TOTAL** | **$69,121,549.00** | **$46,849,755.12** | **$22,271,793.88** | **68%** |

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

Rocío García Rosas
Encargada de Despacho de Rectoría

Edgar Sánchez Carrasco
Director de Administración y Finanzas

## 2. ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

| Concepto | Ingreso | | Variación | |
|---|---|---|---|---|
| | Estimado | Recaudado | Nominal | Porcentual |
| Productos Corriente | 0.00 | 1,958.13 | -1,958.13 | 100% |
| Indemnizaciones | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0% |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 60,000.00 | 324,257.20 | -264,257.20 | 540% |
| Participaciones y Aportaciones | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0% |
| Aportaciones | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0% |
| Convenios | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0% |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 8,452,435.00 | 3,937,866.97 | 4,514,568.03 | 47% |
| Subsidios y Subvenciones | 60,609,114.00 | 44,651,242.39 | 15,957,871.61 | 74% |
| **Total** | **69,121,549.00** | **48,915,324.69** | **20,206,224.31** | **71%** |

# II. NOTAS DE MEMORIA

### Cuentas de Orden

### Cuentas de Orden Presupuestarias

| Concepto | Importe |
|---|---|
| Ley de Ingresos Estimada | 69,121,549.00 |
| Ley de Ingresos Por Ejecutar | 18,240,283.44 |
| Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | -1,965,940.87 |
| Ley de Ingresos Devengada | 48,915,324.69 |
| Ley de Ingresos Recaudada | 48,915,324.69 |

| Concepto | Importe |
|---|---|
| Presupuesto de Egresos Aprobado | 69,121,549.00 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer | 24,174,349.91 |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | 2,110,663.52 |
| Presupuesto de Egresos Comprometido | 47,057,862.61 |
| Presupuesto de Egresos Devengado | 46,849,755.12 |
| Presupuesto de Egresos Ejercido | 45,806,067.60 |
| Presupuesto de Egresos Pagado | 45,806,067.60 |

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

Rocío García Rosas
Encargada de Despacho de Rectoría

Edgar Sánchez Carrasco
Director de Administración y Finanzas

## Universidad Tecnológica de Tehuacán

**Estado de Puebla**

**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**

Correspondiente al 30 de septiembre de 2019
(Cifras en pesos)

| | | | |
|---|---|---|---|
| **1.-INGRESOS PRESUPUESTARIO** | | | **$48,915,324.69** |
| **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)** | | | **$48,915,324.69** |

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

Rocío García Rosas
Encargada de Despacho de Rectoría

Edgar Sánchez Carrasco
Director de Administración y Finanzas

## Universidad Tecnológica de Tehuacán
### Estado de Puebla
### Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente al 30 de septiembre de 2019
(Cifras en Pesos)

| | | | |
|---|---|---|---|
| **1.-TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)** | | | **$46,849,755.12** |
| **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 GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES** | | | **$4,667,068.45** |
| | ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES | $4,667,068.45 | |
| | 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 )** | | | **$51,516,823.57** |

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

Rocío García Rosas
Encargada de Despacho de Rectoría

Edgar Sánchez Carrasco
Director de Administración y Finanzas

# 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 siguientes:

- Cuenta: 0111373498 Captación de Derechos 2019
- Cuenta: 0111373528 Estatal 2019
- 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

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

- Cuenta No. 0112687267 Federal 2019

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

Rocío García Rosas
Encargada de Despacho de Rectoría

Edgar Sánchez Carrasco
Director de Administración y Finanzas

## Información Presupuestaria

Al mes de septiembre 2019 se recibieron en tiempo y forma la ministración de recursos por Subsidio:

a) Federal por $ 22,334,314.39
b) Estatal por $ 22,316,928.00
c) Captación de Derechos $ 3,937,866.97

## 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

a) 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: 2019
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 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.

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

Rocío García Rosas
Encargada de Despacho de Rectoría

Edgar Sánchez Carrasco
Director de Administración y Finanzas

- 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 2014, 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"**

Rocío García Rosas
Encargada de Despacho de Rectoría

Edgar Sánchez Carrasco
Director de Administración y Finanzas