

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Prolongación de la 1 sur 1101, San Pablo Tepetzingo, Tehuacán, Pue. C.P. 75859 / Tel: 01 (238) 38 03100 / www.uttehuacan.edu.mx

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	2018
Fondo Fijo	0.00
Cuenta No. 0186747698 de FAM Superior 2009	71,684.53
Cuenta No. 0182569493 de Subsidio Federal	14,344.06
Cuenta No. 0194726480 de PROMEP	189,109.05
Contrato No. 2046654967 de FAM Superior 2009	31,793.29
Cuenta No. 0110610747 de Subsidio Federal	26,792.93
Cuenta No. 0110610720 de Subsidio Estatal	62,567.19
Cuenta No. 0110993190 de CONACYT	69,000.00
Cuenta No. 0110993158 Títulos	46,735.07
Cuenta No. 0111373528 Estatal 2018	-178,050.23
Cuenta No. 0110728640 de SAGARPA	2.19

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

Francisco Valencia Ponce
Rector

Alejandra Castro Martínez
Directora de Administración y Finanzas

Concepto	2018
Cuenta No. 0111373439 Recursos Propios	15,445.52
Cuenta No. 0111373498 Captación de Derechos 2018	7,508.48
Cuenta No. 0111373471 Federal 2018	146.85
Cuenta No. 0112687267 Federal 2019	10,000.00
Cuenta No. 0112419718	2,498,400.00
Cuenta No. 0112419726	750,000.00
Total	3,557,795.08

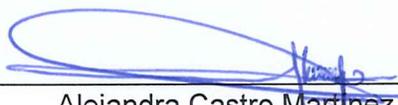
Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Deudores Diversos

Concepto	2018			Total
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	
Fondo Federal				
Antonio Rodríguez Saldaña	121.60			
Pedro Guerrero Montiel	441.00			
Adrián Adolfo González Cortázar	6,256.00			
Universidad Tecnológica de Tehuacán	20,000.00			26,818.60
Fondo Estatal				
INFONAVIT	961.17			
Miguel Antonio Mascarrua Alcazar	144.52			
Fondo Estatal	480,000.00			
Jose Luis Hernandez Tepole	0.01			
Subsidio para el empleo	2,879.36			483,985.06
Ingresos Propios				
Cuenta de ingresos propios	20,000.00			20,000.00
Total	530,803.66			530,803.66

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


 Francisco Valencia Ponce
 Rector


 Alejandra Castro Martínez
 Directora de Administración y Finanzas

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Anticipo a Proveedores

2018				
Concepto	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total
Fondo Federal				
Operadora de Hoteles Zara S.A. de C.V.	3,298.39			3,298.39
Total	3,298.39			3,298.39

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 Educativo 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”



Francisco Valencia Ponce
 Rector



Alejandra Castro Martínez
 Directora 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	595,090.09	35,181,354.59
Amortización de Activos Intangibles	50,510.08	654,917.11
Total	645,600.17	35,836,271.70

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



Francisco Valencia Ponce
Rector



Alejandra Castro Martínez
Directora de Administración y Finanzas

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

Pasivo

Cuentas por Pagar

2018					
Concepto	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total
Recurso Federal					
Comisión Federal de Electricidad	7,851.33				
Omar Antonio López Espinoza	13,108.00				
I.S.R. por Honorarios y Arrendamientos	273.59				
Indemnizaciones	68,512.62				89,745.54
Recurso Estatal					
Seguridad Social y Seguros por Pagar a corto plazo	645,069.76				
I.M.S.S Trabajador	88,198.64				
INFONAVIT Crédito del Trabajador	105,552.42				
Wendy Ortiz Serrano	13,774.68				
I.S.R. por sueldos y salarios	367,441.36				
Cuota Sindical	18,943.73				1,238,980.59
Captación de Derecho					
3% Sobre Nómina	92,954.00				
Comisión Federal de Electricidad	60,081.67				
Telefonía por Cable S.A. de C.V.	5,830.00				158,865.67
Otras Cuentas por pagar					
Fondo Estatal	542.81				
Fondo Federal	30,000.00				
Fondo de Ingresos Propios	490,000.00				520,542.81
Total	2,008,134.61				2,008,134.61

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

Francisco Valencia Ponce
Rector

Alejandra Castro Martínez
Directora de Administración y Finanzas

2) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2018
Resultado del Ejercicio (ahorro/desahorro)	-2,822,910.18
Resultado de Ejercicios Anteriores	90,096,717.81
Reservas	0.00
Donación de Capital	77,532,107.17
Total	164,805,914.80

Patrimonio Generado

Concepto	Importe
Resultado de Ejercicios Anteriores	0.00
Resultado del Ejercicio (ahorro/desahorro)	-2,822,910.18
Reservas	0
Donaciones de Capital	0
Total	2,822,910.18

3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

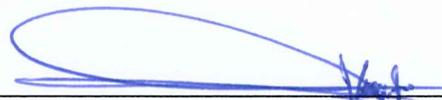
Ingresos de Gestión

Concepto	2019
Productos de Tipo Corriente	210.79
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	3,305.00
Total	3,515.79

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



Francisco Valencia Ponce
Rector



Alejandra Castro Martínez
Directora de Administración y Finanzas

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

Participaciones, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas: \$2,069,039.00

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Concepto	2019
Servicios Personales	3,743,532.56
Materiales y Suministros	49,172.29
Servicios Generales	415,375.55
Total	4,208,080.40

Servicios Personales

Concepto	2019
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	2,757,786.68
Remuneraciones Adicionales y Especiales	18,410.92
Seguridad Social	645,069.76
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	322,265.20
Pago de Estimulo a Servidores Públicos	0.00
Total	3,743,532.56

Materiales y Suministros

Concepto	2019
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Alimentos y Utensilios	4,096.00
Materias Primas y Materiales de Producción y Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	1,222.00
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	6,681.74
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	0.00
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos	3,190.59
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	6,960.00
Total	27,021.96

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

Francisco Valencia Ponce
 Rector

Alejandra Castro Martínez
 Directora de Administración y Finanzas

Concepto	2019
Servicios Básicos	67,933.00
Servicios de Arrendamiento	191,522.96
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	3,173.59
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	3,025.81
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	4,640.00
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0.00
Servicios de Traslado y Viáticos	42,995.19
Servicios Oficiales	0.00
Otros Servicios Generales	102,085.00
Total	415,375.55

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

	2019
Ayudas Sociales	41,784.40
Total	41,784.40

Otros Gastos

Concepto	2019
Depreciación Acumulada	595,090.09
Amortización de Activos Intangibles	20,510.08
Total	645,600.17

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

Francisco Valencia Ponce
 Rector

Alejandra Castro Martínez
 Directora de Administración y Finanzas

4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2019
Fondo Fijo	0.00
Cuenta No. 0186747698 de FAM Superior 2009	71,684.53
Cuenta No. 0182569493 de Subsidio Federal	14,344.06
Cuenta No. 0194726480 de PROMEP	189,109.05
Contrato No. 2046654967 de FAM Superior 2009	31,793.29
Cuenta No. 0110610747 de Subsidio Federal	26,792.93
Cuenta No. 0110610720 de Subsidio Estatal	62,567.19
Cuenta No. 0110993190 de CONACYT	69,000.00
Cuenta No. 0110993158 Títulos	46,735.07
Cuenta No. 0111373528 Estatal 2018	-178,050.23
Cuenta No. 0110728640 de SAGARPA	2.19
Cuenta No. 0111373439 Recursos Propios	15,445.52
Cuenta No. 0111373498 Captación de Derechos 2018	7,508.48
Cuenta No. 0111373471 Federal 2018	146.85
Cuenta No. 0112687267 Federal 2019	10,000.00
Cuenta No. 0112419718	2,498,400.00
Cuenta No. 0112419726	750,000.00
Total	3,557,795.08

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



Francisco Valencia Ponce
 Rector



Alejandra Castro Martínez
 Directora de Administración y Finanzas

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”



Francisco Valencia Ponce
Rector



Alejandra Castro Martínez
Directora 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	\$3,743,532.56	\$49,054,739.48	7%
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	\$36,982,712.79	\$2,757,786.68	\$34,224,926.11	7%
Remuneración de Carácter Eventual	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0%
Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$6,315,976.17	\$18,410.92	\$6,297,565.25	0%
Seguridad Social	\$6,266,019.08	\$645,069.76	\$5,620,949.32	10%
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	\$3,233,564.00	\$322,265.20	\$2,911,298.80	10%
Previsiones	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0%
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0%
Materiales Y Suministros	\$1,598,060.19	\$49,172.29	\$1,548,887.90	3%
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	\$596,828.19	\$4,096.00	\$592,732.19	1%
Alimentos y Utensilios	\$74,140.00	\$1,222.00	\$72,918.00	2%
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0%
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	\$30,000.00	\$6,681.74	\$23,318.26	22%
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	\$35,000.00	\$0.00	\$35,000.00	0%
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$784,092.00	\$3,190.59	\$780,901.41	0%
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	\$0.00	\$6,960.00	-\$6,960.00	0%
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	\$78,000.00	\$27,021.96	\$50,978.04	35%
Servicios Generales	\$14,285,216.77	\$415,375.55	\$13,869,841.22	3%
Servicios Básicos	\$1,687,874.00	\$67,933.00	\$1,619,941.00	4%
Servicios de Arrendamiento	\$532,792.05	\$191,522.96	\$341,269.09	36%
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	\$2,672,209.50	\$3,173.59	\$2,669,035.91	0%
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$283,163.79	\$3,025.81	\$280,137.98	1%
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	\$2,803,182.74	\$4,640.00	\$2,798,542.74	0%
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	\$291,000.00	\$0.00	\$291,000.00	0%
Servicios de Traslado y Viáticos	\$685,000.00	\$42,995.19	\$642,004.81	6%
Servicios Oficiales	\$150,000.00	\$0.00	\$150,000.00	0%
Otros Servicios Generales	\$5,179,994.69	\$102,085.00	\$5,077,909.69	2%
Transferencias, Asignaciones y Subsidios	\$440,000.00	\$415,375.55	\$24,624.45	94%
Ayudas Sociales	\$440,000.00	\$41,784.40	\$398,215.60	9%
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 Educativo 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%
Equipo de Defensa y Seguridad	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0%
Activos Biológicos	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0%
Bienes Inmuebles	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0%
Activos Intangibles	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0%
TOTAL	\$ 67,382,017.00	\$ 75,037,162.66	\$ 7,655,145.66	

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

Francisco Valencia Ponce
Rector

Alejandra Castro Martínez
Directora de Administración y Finanzas

2. ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
Productos Corriente	210.79	210.79	0.00	0%
Indemnizaciones	0.00	0.00	0.00	0%
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	60,000.00	3,305.00	56,695.00	6%
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	0.00	0.00	0%
Subsidios y Subvenciones	60,609,114.00	2,069,039.00	1,829,564.00	3%
Total	69,121,759.79	2,072,554.79	58,596,770.00	9%

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	67,049,205.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	210.79
Ley de Ingresos Devengada	2,072,554.79
Ley de Ingresos Recaudada	2,072,554.79

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	69,121,549.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	69,028,679.46
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	4,156,995.26
Presupuesto de Egresos Comprometido	4,297,899.75
Presupuesto de Egresos Devengado	4,249,684.80
Presupuesto de Egresos Ejercido	3,417,025.36
Presupuesto de Egresos Pagado	3,417,025.36

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



Francisco Valencia Ponce
Rector



Alejandra Castro Martínez
Directora de Administración y Finanzas

Universidad Tecnológica de Tehuacán

Estado de Puebla

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

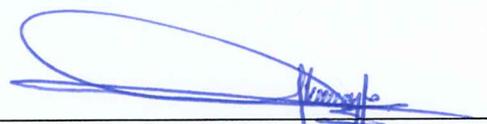
Correspondiente del al 31 de enero de 2019
 (Cifras en pesos)

1.-INGRESOS PRESUPUESTARIO		\$2,072,554.79
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)		\$2,072,554.79

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



Francisco Valencia Ponce
 Rector



Alejandra Castro Martínez
 Directora de Administración y Finanzas

Universidad Tecnológica de Tehuacán

Estado de Puebla

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente al 31 de enero de 2019

(Cifras en Pesos)

1.-TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)		\$4,249,864.80
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		\$645,600.17
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$645,600.17	
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)		\$4,895,464.97

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



Francisco Valencia Ponce
Rector



Alejandra Castro Martínez
Directora 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 aberturan:

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

El 25 de Septiembre de 2017 se aberturan 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 aberturan las cuentas siguiente:

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

En el mes de Julio de 2018 se apertura:

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

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"



Francisco Valencia Ponce
Rector



Alejandra Castro Martínez
Directora de Administración y Finanzas

Información Presupuestaria

En el mes de Enero 2019 se recibieron en tiempo y forma la ministración de recursos por Subsidio:

- a) Federal por \$ 0.00
- b) Estatal por \$ 2,069,039.00
- c) Captación de Derechos \$ 0.00

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.

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

Francisco Valencia Ponce
Rector

Alejandra Castro Martínez
Directora 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 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
- 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.
- 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”



Francisco Valencia Ponce
Rector



Alejandra Castro Martínez
Directora de Administración y Finanzas