

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	7,399.20
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	1,110,400.00
Cuenta No. 0112419726	750,000.00
Cuenta No. 0112687267 Federal 2019	3,441,687.52
Cuenta No. 0186747698 de FAM Superior 2009	71,684.53
Cuenta No. 0110610720 de Subsidio Estatal	62,567.19
Cuenta No. 0111373528 Estatal 2018	804,159.64
Cuenta No. 0110993158 Títulos	46,735.07

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

Raúl Braulio Pacheco Garmendia
Rector

Edgar Sánchez Carrasco
Director de Administración y Finanzas

Concepto	2019
Cuenta No. 0111373498 Captación de Derechos 2018	1,304,741.67
Cuenta No. 0111373439 Recursos Propios	78,675.29
Contrato No. 2046654967 de FAM Superior 2009 Cuenta No. 0186747698	33,097.82
Total	7,961,052.10

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Deudores Diversos

Concepto	2019			Total
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	
Fondo Federal				
Universidad Tecnológica de Tehuacán	20,000.00			
Raúl Braulio Pacheco Garmendia	3,474.49			
Antonio Rodríguez Saldaña	2,002.02			
Edmundo Cerezo Cruz	68.00			
Azucena Sánchez Morales	440.00			
Gabino García Flores	2,046.00			
Julio Edgar Altamirano Martínez	9,428.00			
Roció Méndez Jiménez	796.00			
Luis Uri Esaú Mendoza Rodríguez	72.00			
Subsidio para el empleo	2,144.00			40,470.51
Fondo Estatal				
Farmacia de Apoyo	174.63			
Rubén Temaxte Torres	21,765.57			
Julio Edgar Altamirano Martínez	3,000.00			
Michel Aranza	1,500.00			
Raúl Braulio Pacheco Garmendia	840			
INFONAVIT	954.99			
Fondo Estatal	307,500.00			
Subsidio para el empleo	0.24			
Edmundo Cerezo Cruz	819.00			336,554.43
Ingresos Propios				
Cuenta de ingresos propios	20,000.00			20,000.00
Ingresos Propios				
Universidad Tecnológica de Tehuacán	1,461,565.19			
Rubén Temaxte Torres	1,412.00			1,462,977.19
Total	1,860,002.13			1,860,002.13

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

Raúl Braulio Pacheco Garmendia
Rector

Edgar Sánchez Carrasco
Director de Administración y Finanzas

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Anticipo a Proveedores

Concepto	2019			Total
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	
María Teresa Carpinteyro Gálvez	783.00			783.00
Corporativo de Grúas Madagan S.A. DE C.V.	4,709.25			4,709.25
Total	5,492.25			5,492.25

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”

Raúl Braulio Pacheco Garmendia
 Rector

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	3,356,877.91	35,181,354.59
Amortización de Activos Intangibles	321,072.52	654,917.11
Total	3,677,950.43	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"

Raúl Braulio Pacheco Garmendia
Rector

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				
5 al millar	567.56				
Indemnizaciones	68,512.62				
Seguridad Social y Seguros por pagar a C P	665,242.01				
I.M.S.S Trabajador	90,330.64				
ABS GROUP SERVICES DE MEXICO S.A DE C.V	91,611.00				
INFONAVIT Crédito del Trabajador	117,163.31				
I.S.R. por sueldos y salarios	381,420.00				
I.S.R. por honorarios y arrendamientos	1,698.43				
Aportación de Cuota Sindical	14,935.66				1,489,887.23
Recurso Estatal					
I.S.R. por honorarios y arrendamientos	0.18				
Si Vale México S.A. de C.V.	49,363.78				
Aportación de Cuota Sindical	2,422.19				
Operadora De Hoteles Villablanca S.A DE C.V.	4,064.00				55850.15
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%	76,913.00				
I.S.R. por honorarios y arrendamientos	1,907.19				
Radio Móvil Dipsa S.A. DE C.V.					
Ceneval AC.	27,921.00				
Corporación Auxiliar de Policía de Protección Ciudadana	1,215.00				259,333.19
Recursos Propios					
5 al Millar	4,080.42				4080.42
Otras Cuentas por pagar					
Fondo Estatal	795,241.26				
Fondo Federal	704,159.93				
Fondo de Ingresos Propios	310,000.00				1,809,401.19
Total	3,618,552.18	0.00	0.00	0.00	3,618,552.18

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

Raúl Braulio Pacheco Garmendia
Rector

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)	-1,788,712.51
Resultado de Ejercicios Anteriores	90,096,717.81
Reservas	0.00
Donación de Capital	77,532,107.17
Total	165,840,112.47

Patrimonio Generado

Concepto	Importe
Resultado de Ejercicios Anteriores	0.00
Resultado del Ejercicio (ahorro/desahorro)	-1,788,712.51
Reservas	0
Donaciones de Capital	0
Total	-1,788,712.51

3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

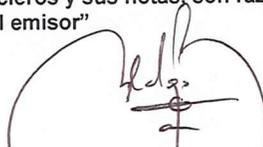
Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Concepto	2019
Productos de Tipo Corriente	1,515.32
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	117,952.18
Total	119,467.50

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


 Raúl Braulio Pacheco Garmendia
 Rector


 Edgar Sánchez Carrasco
 Director de Administración y Finanzas

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

Participaciones, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas: \$37,843,313.77

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Concepto	2019
Servicios Personales	26,778,028.41
Materiales y Suministros	1,100,319.15
Servicios Generales	6,197,266.43
Total	34,075,613.99

Servicios Personales

Concepto	2019
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	\$19,558,716.50
Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$1,052,155.45
Seguridad Social	\$4,485,319.58
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	\$1,681,836.88
Pago de Estimulo a Servidores Públicos	\$0.00
Total	26,778,028.41

Materiales y Suministros

Concepto	2019
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Alimentos y Utensilios	\$231,137.14
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	\$135,829.27
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	\$111,841.47
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$75,788.47
Vestuario Blancos, Prendas de Protección y Artículos	\$359,929.48
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	\$58,671.31
Total	\$127,122.01
	\$ 1,100,319.15

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

Raúl Braulio Pacheco Garmendia
 Rector

Edgar Sánchez Carrasco
 Director de Administración y Finanzas

Servicios Generales

Concepto	2019
Servicios Básicos	\$976,548.11
Servicios de Arrendamiento	\$1,133,337.35
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	\$1,197,919.73
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$30,058.57
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	\$999,662.43
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	\$72,277.14
Servicios de Traslado y Viáticos	\$260,855.86
Servicios Oficiales	\$349,664.47
Otros Servicios Generales	\$1,176,942.77
Total	6,197,266.43

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

	2019
Ayudas Sociales	1,997,929.36
Total	1,997,929.36

Otros Gastos

Concepto	2019
Depreciación Acumulada	3,356,877.91
Amortización de Activos Intangibles	321,072.52
Total	3,677,950.43

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

Raúl Braulio Pacheco Garmendia
Rector

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	7,399.20
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	1,110,400.00
Cuenta No. 0112419726	750,000.00
Cuenta No. 0112687267 Federal 2019	3,441,687.52
Cuenta No. 0186747698 de FAM Superior 2009	71,684.53
Cuenta No. 0110610720 de Subsidio Estatal	62,567.19
Cuenta No. 0111373528 Estatal 2018	804,159.64
Cuenta No. 0110993158 Títulos	46,735.07
Cuenta No. 0111373498 Captación de Derechos 2018	1,304,741.67 ✓
Cuenta No. 0111373439 Recursos Propios	78,675.29 ✓
Contrato No. 2046654967 de FAM Superior 2009 Cuenta No. 0186747698	33,097.82 ✓
Total	7,961,052.10

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Concepto	2019	2018
Mobiliario y Equipo de Administración	0.00	16,880,990.74
Mobiliario y Equipo Educativo 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"

Raúl Braulio Pacheco Garmendia
Rector

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	\$26,778,028.41	\$26,020,243.63	197%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$36,982,712.79	\$19,558,716.50	\$17,423,996.29	189%
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$6,315,976.17	\$1,052,155.45	\$5,263,820.72	600%
SEGURIDAD SOCIAL	\$6,266,019.08	\$4,485,319.58	\$1,780,699.50	140%
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	\$3,233,564.00	\$1,681,836.88	\$1,551,727.12	192%
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$1,598,060.19	\$1,100,319.15	\$497,741.04	145%
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	\$596,828.19	\$231,137.14	\$365,691.05	258%
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	\$74,140.00	\$135,829.27	-\$61,689.27	55%
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	\$30,000.00	\$111,841.47	-\$81,841.47	27%
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	\$35,000.00	\$75,788.47	-\$40,788.47	46%
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$784,092.00	\$359,929.48	\$424,162.52	218%
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	\$0.00	\$58,671.31	-\$58,671.31	0%
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	\$78,000.00	\$127,122.01	-\$49,122.01	61%
SERVICIOS GENERALES	\$14,285,216.77	\$6,197,266.43	\$8,087,950.34	231%
SERVICIOS BÁSICOS	\$1,687,874.00	\$976,548.11	\$711,325.89	173%
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	\$532,792.05	\$1,133,337.35	-\$600,545.30	47%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$2,672,209.50	\$1,197,919.73	\$1,474,289.77	223%
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	\$283,163.79	\$30,058.57	\$253,105.22	942%
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	\$2,803,182.74	\$999,662.43	\$1,803,520.31	280%
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	\$291,000.00	\$72,277.14	\$218,722.86	403%
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	\$685,000.00	\$260,855.86	\$424,144.14	263%
SERVICIOS OFICIALES	\$150,000.00	\$349,664.47	-\$199,664.47	43%
OTROS SERVICIOS GENERALES	\$5,179,994.69	\$1,176,942.77	\$4,003,051.92	440%
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$440,000.00	\$1,997,929.36	-\$1,557,929.36	22%
AYUDAS SOCIALES	\$440,000.00	\$1,997,929.36	-\$1,557,929.36	22%
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	\$36,073,543.35	\$33,048,005.65	192%

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

Raúl Braulio Pacheco Garmendía
Rector

Edgar Sánchez Carrasco
Director de Administración y Finanzas

2. ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
Productos Corriente	0	1,515.32	-1,515.32	100%
Indemnizaciones	0.00	0.00	0.00	0%
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	60,000.00	117,952.18	-57,952.18	197%
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	3,210,111.64	7,054,430.41	38%
Subsidios y Subvenciones	60,609,114.00	34,633,202.13	30,984,871.86	57%
Total	69,121,759.79	37,962,781.27	36,167,727.72	55%

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	28,987,784.05
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	66,950,565.32
Ley de Ingresos Devengada	37,962,781.27
Ley de Ingresos Recaudada	37,962,781.27

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	69,121,549.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	34,744,197.21
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	1,982,563.52
Presupuesto de Egresos Comprometido	36,359,915.31
Presupuesto de Egresos Devengado	36,073,543.35
Presupuesto de Egresos Ejercido	34,953,260.56
Presupuesto de Egresos Pagado	34,953,260.56

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

Raúl Braulio Pacheco Garmendia
Rector

Edgar Sánchez Carrasco
Director de Administración y Finanzas

Universidad Tecnológica de Tehuacán

Estado de Puebla

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

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

1.-INGRESOS PRESUPUESTARIO		\$37,962,781.27
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)		\$37,962,781.27

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

Raúl Braulio Pacheco Garmendia
Rector

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 31 de julio de 2019

(Cifras en Pesos)

1.-TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)		\$36,073,543.35
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		\$3,677,950.43
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$3,677,950.43	
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)		\$39,751,493.78

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

Raúl Braulio Pacheco Garmendia
Rector

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 2018
- Cuenta: 0111373528 Estatal 2018
- Cuenta: 0111373471 Federal 2018
- Cuenta: 0111373439 Recursos Propios

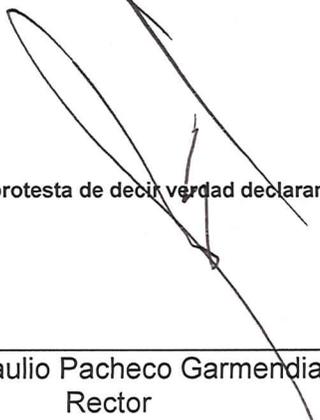
En el mes de Julio de 2018 se apertura:

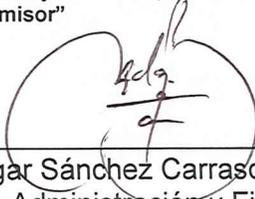
- Cuenta: 0112098202 Congreso ASP 2018
- Cuenta: 0112419718
- Cuenta: 0112419726

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"


Raúl Braulio Pacheco Garmendia
Rector


Edgar Sánchez Carrasco
Director de Administración y Finanzas

Información Presupuestaria

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

- a) Federal por \$ 17,322,614.13
- b) Estatal por \$ 17,340,588.00
- c) Captación de Derechos \$ 2,217,684.02

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: 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"

Raúl Braulio Pacheco Garmendía
Rector

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.

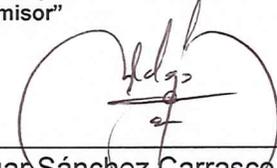
- ❖ A partir de la nueva actualización del sistema SAACG.NET. (Ver.1.5.1.0), se visualiza en el módulo de presupuesto modificados cantidades pendientes por devengar, lo cual es un error del sistema ya que, en el Reporte Analítico Mensual de Egresos, no existe cantidad pendiente por devengar.
- ❖ En el mes de septiembre 2014, se generan dos inconsistencias en registro de las pólizas C01942, C02017, C02018, C02019.

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”


Raúl Braulio Pacheco Garmendia
Rector


Edgar Sánchez Carrasco
Director de Administración y Finanzas