

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO DE 2018

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 para los usuarios.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- 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	10,000.00
Cuenta No. 0182570238 de Reserva Federal	0.00
Cuenta No. 0182570688 de Captación de Derechos, Remanentes e Ingresos Propios.	132,954.63
Cuenta No. 0186747698 de FAM Superior 2009	71,684.53
Cuenta No. 0182569493 de Subsidio Federal	9,800.01
Cuenta No. 0185553296 de Subsidio Estatal	16,745.41
Cuenta No. 0194726480 de PROMEP	267,906.29
Cuenta No. 2046654975 de Captación de Derechos, Remanentes e Ing. Propios	0.00



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO DE 2018

Contrato No. 2046654967 de FAM Superior 2009	30,779.72
Cuenta No. 0109195815 PFCE	0.00
Cuenta No. 0110610747 de Subsidio Federal	26,792.93
Cuenta No. 0110610720 de Subsidio Estatal	62,567.19
Cuenta No. 0110993190 de CONACYT	24,000.00
Cuenta No. 0111098713 de PFCE 2017	0.00
Cuenta No. 0110993158 Títulos	238,361.51
Cuenta No. 0111373528 Estatal 2018	2,741,774.71
Cuenta No. 0110728640 de SAGARPA	2.19
Cuenta No. 0111373439 Recursos Propios	92,232.52
Cuenta No. 0111373498 Captación de Derechos 2018	509,039.12
Cuenta No. 0111373471 Federal 2018	3,016,417.78
Cuenta No. 0123098202 ASP	15,000.00

Total 7,266,058.54



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO DE 2018

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Deudores Diversos

		2018		ergen av senderfort av Stepten blever stepte	
Concepto		Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total
Fondo Federal		•			
Porfirio de Jesús Cruz Barbosa Gabino García Flores Abigail Calderón Chávez		1,708.48 18,500.00 29.30			
Pago de diferencia por nómina Incapacidad	de	2,501.34		` •	22,739.12
Subsidio para el empleo		6,902.18			6,902.18
Fondo Estatal					
Antonio Rodríguez Saldaña		1.257.00			
Adriana García Reséndiz		150.00			
Julio Cesar Alfaro Herrera		260.00			
Yanet Vázquez Flores		180.00			
Carolina Ramos Duran	,	703.50		•	
Anahí Huerta Gutiérrez		72.00			
Paul Hernández Félix		150.00			
Adrián Adolfo González Cortázar		240.00			
Pedro Guerrero Montiel		657.00			
Edmundo Cerezo Cruz		186.00			
Luis Uri esau Mendoza Rodríguez		100.00			3,955.50
Corporación Auxiliar de Policía Protección	de	789.25			789.25
Total		34,386.18			34,386.18

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Concepto	2018
Ingenieros y Asociados Payreco S.A. de C.V.	14,940.80
Alfredo Martínez Varela	1,160.00
Expertirse and Integrity S,A, de C.V.	1,740.00
Juana Aguilar Quiroz	4,698.00
Impuesto sobre nómina y otros que se deriven de una relación laboral	243,195.00
Total	265,733.80



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO DE 2018

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

Inversiones Financiera No aplica

Bienes muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	2018
Edificios	74,910,502.25
Total	74,910,502.25

Bienes Muebles

Concepto	2018
Mobiliario y Equipo de Administración	16,627,630.08
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	20,093,996.11
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	61,604,309.58



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO DE 2018

Porcentajes de Depreciación

	S. (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	2018 2017
Licencia de Software	845,565.75
Activos Intangibles	960,789.39
Total	960,789.39 845.565.75

Depreciación Deterioro y Amortización Acumulada

Concepto	2018	2017
Depreciación Acumulada		28,467,500.20
Amortización de Activos Intangibles	89,623.18	458,957.69
Total	4.578,671.37	28,926,457,89



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO DE 2018

Activos Diferidos

Concepto	2018	2017
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

	2016		
Concepto	Hasta 90 dias	Hasta Hasta 365 Más de 180 días días	Total
Recurso Federal			
Seguridad Social y Seguros por Pagar a corto plazo	941,086.09		
Indemnizaciones	68,512.62		•
I.S.R. Retenido en nómina	379,896.34		
I.S.R. Por honorarios y arrendamientos	3,224.05		
I.M.S.S. Trabajador	118,200.45		
INFONAVIT Crédito Trabajador	177,969.60	•	
Cuota Sindical	17,102.65		1,705,991.80
Recurso Estatal			
I.S.R. Honorarios y arrendamientos	1,144.47		0.000.00
Derecho Estatal 5 al millar	1,538.19		2,682.66
Captación de Derechos			
Comercializadora Orphen, S.A. de C.V.	131,675.68		131,675.68
Ingresos Propios			
I.S.R. Honorarios y Arrendamientos	1,787.79		
3% Sobre Nómina	97,975.00		99,762.79
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			4.040.00
Acreedores Diversos	1,219.00		1,219.00
Total	1,941,331.93		1,941,331.93



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO DE 2018

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)	- 4955,348.07
Resultado de Ejercicios Anteriores	82,778,469.00
Reservas	19,218,471.44
Donación de Capital	17,103,405.89
Total	114,144,998.26

Patrimonio Generado

Concepto	Importe
Resultado de Ejercicios Anteriores	- 4955,348.07
Resultado del Ejercicio (ahorro/desahorro)	82,778,469.00
Reservas	19,218,471.44
THE TRANSPORT CONTROL OF THE PROPERTY OF THE P	
publication of the state of the control of the state of t	97,041,592.37

3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Concepto	2018
Productos de Tipo Corriente	21,814.92
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	155,174.39
Total	176,989.31



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO DE 2018

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

Participaciones, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas: \$45, 571,901.38

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Concepto	2018
Servicios Personales	30,229,657.42
Materiales y Suministros	2,619,676.08
Servicios Generales	11,488,452.67
Total	44,337,786.17

Servicios Personales

Concepto	2018
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	20,883,643.85
Remuneraciones Adicionales y Especiales	1,205,700.83
Seguridad Social	4,836,859.95
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	3,269,121.84
Pago de Estimulo a Servidores Públicos	34,330.95
Total	30.229.657.42

Materiales y Suministros

Concepto	2018
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y	874,624.40
Alimentos y Utensilios	305,058.99
Materias Primas y Materiales de Producción y	12,599.00
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	265,386.65
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	78,542.92
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	561,662.06
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos	144,994.85
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	376,807.21
	2,619,676.08



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO DE 2018

Servicios Generales

Concepto	2018
Servicios Básicos	1,078,868.80
Servicios de Arrendamiento	1,368,961.47
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	2,417,671.07
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	323,867.58
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	2,596,994.95
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	143,802.94
Servicios de Traslado y Viáticos	494,394.99
Servicios Oficiales	331,110.88
Otros Servicios Generales	2,732,779.99
Total	11,488,452.67

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

	2018
Ayudas Sociales	461,370.01
Total	461,370.01

Otros Gastos

Concepto	2018
Depreciación Acumulada	4,489,048.19
Amortización de Activos Intangibles	80,0364.00
Total	5,289,412.19



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO DE 2018

4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2018
Fondo Fijo	10,000.00
Cuenta No. 0182570238 de Reserva Federal	0.00
Cuenta No. 0182570688 de Captación de Derechos, Remanentes e Ingresos Propios.	132,954.63
Cuenta No. 0186747698 de FAM Superior 2009	71,684.53
Cuenta No. 0182569493 de Subsidio Federal	9,800.01
Cuenta No. 0185553296 de Subsidio Estatal	16,745.41
Cuenta No. 0194726480 de PROMEP	267,906.29
Cuenta No. 2046654975 de Captación de Derechos, Remanentes e Ing. Propios	0.00
Contrato No. 2046654967 de FAM Superior 2009	30,779.72
Cuenta No. 0109195815 PFCE	0.00
Cuenta No. 0110610747 de Subsidio Federal	26,792.93
Cuenta No. 0110610720 de Subsidio Estatal	62,567.19
Cuenta No. 0110993190 de CONACYT	24,000.00
Cuenta No. 0111098713 de PFCE 2017	0.00
Cuenta No. 0110993158 Títulos	238,361.51
Cuenta No. 0111373528 Estatal 2018	2,741,774.71
Cuenta No. 0110728640 de SAGARPA	2.19
Cuenta No. 0111373439 Recursos Propios	92,232.52
Cuenta No. 0111373498 Captación de Derechos 2018	509,039.12
Cuenta No. 0111373471 Federal 2018	3,016,417.78
Cuenta No. 0123098202 ASP	15,000.00
Total	7,266,058.54



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO DE 2018

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Concepto	2018	2017
Mobiliario y Equipo de Administración	411,264.72	16,216,365.36
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	39,839.04	20,054,157.07
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	515,237.69	7,434,245.20
Vehículos y Equipo de Transporte	174,800.00	5,508,724.93
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	264,623.76
Maquinaria y equipo	249,898.37	9,757,581.69
Colecciones Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	977,571.75
Total		



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO DE 2018

I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

1. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

ESTADO ANALITICO DEI	_ EJERCICIO	PRESUPEUSTAL	. DE EGRESOS

	Presupue	esto	ACUMULAD	0
About the second of the second	6,271.84		6,271.84	23 ₂
Servicios Personales	56,388,688.00	30,229,657.42	26,159,030.58	54%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	39241512.98	20883643.85	18,357,869.13	53%
REMUNERACION DE CARÁCTER EVENTUAL	0	0	0.00	0%
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	4670955.6	1205700.83	3,465,254.77	26%
SEGURIDAD SOCIAL	9561587.26	4836859.95	4,724,727.31	51%
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	2914632.16	3269121.84	354,489.68	112%
PREVISIONES	0	0	0.00	0%
PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	0	34330.95	34,330.95	0%
Materiales y Suministros	2,451,902.00	2,619,676.08	167,774.08	107%
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y	963503	874624.4	00.070.00	040/
ARTÍCULOS OFICIALES		225250 22	88,878.60	91%
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	30200	305058.99	274,858.99	1010%
MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y	18000	12599	5.401.00	70%
COMERCIALIZACIÓN MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	43000	265386.65	222,386.65	617%
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	217000	78542.92	138,457.08	36%
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	664541	561662.06	102,878.94	85%
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS	270158	144994.85	102,010.0-1	
DEPORTIVOS	270100	11,00	125,163.15	54%
MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	0	0	0.00	0%
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	245500	376807.21	131,307.21	153%
Servicios Generales	8,341,427.00	11,488,452.67	3,147,025.67	138%
SERVICIOS BÁSICOS	1497800	1078868.8	418,931.20	72%
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	232481	1368961.47	1,136,480.47	589%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y OTROS	3277000	2417671.07	050 000 00	740/
SERVICIOS			859,328.93	74%
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	117838	323867.58	206,029.58	275%
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y	2398385	2596994.95	198,609.95	108%
CONSERVACIÓN SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	100200	143802.94	43,602,94	144%
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	258500	494394.99	235,894.99	191%
SERVICIOS DE TRASEADO Y VIATIGOS SERVICIOS OFICIALES	60000	331110.88	271,110.88	552%
OTROS SERVICIOS GENERALES	399223	2732779.99	2,333,556.99	685%
"	200000	461381.01	261,381.01	231%
Transferencias, Asignaciones y Subsidios Transferencias Internas y Asignaciones al Sector	200000	401301.01	201,001401	20170
PÚBLICO	v	Ÿ	0.00	0%
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0	0	0.00	0%
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0	11	11.00	0%
AYUDAS SOCIALES	200000	461370.01	261,370.01	231%
PENSIONES Y JUBILACIONES	0	0	0.00	0%
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0	2351829.21	2,351,829.21	0%
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	0	411264.72	411,264.72	0%
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0	39839.04	39,839.04	0%
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	0	515237.69	515,237.69	0%
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	0	174800	174,800.00	0%
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0	0	0.00	0%
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	Ō	249898.37	249,898.37	0%
ACTIVOS BIOLÓGICOS	0	0	0.00	0%
BIENES INMUEBLES	0	Ō	0.00	0%
ACTIVOS INTANGIBLES	•	960789.39	960,789.39	0%
				•

TCTAL 134,764,034.00 94,301,992,78 68,429,800.16



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO DE 2018

2. ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

		Ingreso		Variación	
	Concepto		Recaudado	Nominal	Porcentual
Productos C	Corriente	0.00	21,814.92	21,814.92	0%
Indemnizaciones		0.00	0.00	0.00	0%
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		150,000.00	155,174.39	5,174.39	100.03%
Participaciones y Aportaciones		·			
Transferenc	ias, Asignaciones, Subsidios y				
Otras Ayuda	as	67,232,017.00	43,011,485.72	-24,220,531.28	64%
	Total	67,382,017.00	43,188,475.03	-24,193,541.97	101%

II. NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden

Cuentas de Orden Presupuestarias

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	67,382,017.00
Ley de Ingresos Por Ejecutar	21,633,126.31
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	62,376.71
Ley de Ingresos Devengada	45,748,890.84
Ley de Ingresos Recaudada	45,748,890.84

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	67,382,017.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	28,995,642.85
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	8,939,895.40
Presupuesto de Egresos Comprometido	47,326,269.55
Presupuesto de Egresos Devengado	47,150,996.39
Presupuesto de Egresos Ejercido	45,980,259.62
Presupuesto de Egresos Pagado	45,980,259.62



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO DE 2018

Universidad Tecnológica de Tehuacán Estado de Puebla

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Agosto de 2018 (Cifras en pesos)

1INGRESOS PRESUPUESTARIO		\$45,748,890.69
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)		\$45,748,890.69



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO DE 2018

Universidad Tecnológica de Tehuacán Estado de Puebla

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Agosto de 2018 (Cifras en Pesos)

\$411,264.72 \$39,839.04 \$515,237.69 \$174,800.00	\$2,351,829.21
\$39,839.04 \$515,237.69	
\$515,237.69	
\$174,800,00	
\$174,000.00	
\$0.00	
\$249,898.37	
\$0.00	
\$0.00	
\$960,789.39	
\$0.00	
\$0.00	
\$0.00	
\$0.00	
\$0.00	
\$0.00	
\$0.00	
\$0.00	
	\$4,578,671.3
\$4,578,671.37	
\$0.00	
\$0.00	
\$0.00	
\$0.00	
\$0.00	
\$0.00	
	\$249,898.37 \$0.00 \$0.00 \$960,789.39 \$0.00 \$0.00 \$0.00 \$0.00 \$0.00 \$0.00 \$0.00 \$0.00 \$0.00 \$0.00 \$0.00 \$0.00 \$0.00



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO DE 2018

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 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

Información Presupuestaria

En el mes de Agosto 2018 se recibieron en tiempo y forma la ministración de recursos por Subsidio:

- a) Federal por \$4,195,575.00
- b) Estatal por \$ 2,383,712.31
- c) Captación de Derechos \$ 694,901.76



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO DE 2018

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 distribuídos por INDETEC.
 - Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera: El personal debe siempre considerar que es fundamental la planeación de actividades para una adecuada consolidación de adquisiciones y registro oportuno en el sistema contable.
 - Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengada.

Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)

A partir del ejercicio 2014 se inicia con la utilización del sistema implementado por INDETEC: SAACG.Net, para registrar operaciones y generar información financiera armonizada de acuerdo a los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), con lo cual se



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO DE 2018

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 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".

Responsable
Dr. Francisco Valencia Ponce
Rector

Nombre de quien Autoriza
L.C. Alejandra Castro Martínez
Dir. De Administración y Finanzas