

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:

- 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	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	7,715.20
Cuenta No. 0185553296 de Subsidio Estatal	1,088,041.56
Cuenta No. 0194726480 de PROMEP	267,906.29
Cuenta No. 2046654975 de Captación de Derechos, Remanentes e Ing. Propios	0.00



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

Contrato No. 2046654967 de FAM Superior 2009	30,960.75
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	745,802.92
Cuenta No. 0110728640 de SAGARPA	2.19
Cuenta No. 0111373439 Recursos Propios	93,732.52
Cuenta No. 0111373498 Captación de Derechos 2018	99,696.43
Cuenta No. 0111373471 Federal 2018	3,554,112.45
Cuenta No. 0123098202 ASP	142,339.00
Total	6,596,670.10

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Deudores Diversos

Concepto	2018			Total
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	
Fondo Federal				
Gabino García Flores	18,499.97			
Abigail Calderón Chávez	29.30			
Operadora de Hoteles de Guanajuato de S de RL de CV	4,080.44			22,609.71
Fondo Estatal				
Antonio Rodríguez Saldaña	34.00			
Ernesto Díaz López	294.00			
Luis Roberto Bravo Torrescano	150.00			
Heliodoro Santiago Santiago	150.00			
Julio Sergio Vidal Álvarez	28.00			
Pedro Guerrero Montiel	625.00			
Edmundo Cerezo Cruz	164.50			
Luis Uri Esaú Mendoza Rodríguez	368.00			
Instituto del Fondo Nacional de la Vivienda para los Trabajadores	990.25			2,803.75
Subsidio para el empleo	3,746.55			3,746.55
Ingresos Propios				
Secretaría de Finanzas y Administración del Gobierno del Estado	5.22			5.22
Total	29,165.23			29,165.23

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Concepto	2018
Universidad Tecnológica de Suroeste de Guanajuato	14,750.00
Alfredo Martínez Varela	1,160.00
Tecnológico Nacional de México	500.00
Expertirse And Integrity S.A. de C.V.	1,740.00
Corporación Auxiliar de Policía de Protección Ciudadana	120,285.54
Universidad Tecnológica de Suroeste de Guanajuato	5,900.00
Impuestos Sobre Nómina y Otros que se Deriven de una Relación Laboral	145,220.00
Total	289,555.54

Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios)
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 Educativo 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

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	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	5,043,431.10	28,467,500.20
Amortización de Activos Intangibles	116,207.23	458,957.69
Total	5,043,431.10	28,926,457.89

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

Concepto	2018				Total
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	
Recurso Federal					
I.S.R. Por honorarios y arrendamientos	4,554.20				
Indemnizaciones	68,512.62				
INFONAVIT Crédito Trabajador	43,922.66				116,989.48
Recurso Estatal					
Seguridad Social y Seguros por Pagar a corto plazo	684,312.38				
I.S.R. Retenido	478,432.26				
I.S.R. Honorarios y arrendamientos	2,288.94				
I.M.S.S Trabajador	101,150.38				
INFONAVIT Crédito del Trabajador	41,988.00				
Derecho Estatal 5 al millar	1,538.19				
Cuota Sindical	18,649.92				
Comercializadora Orphen, S.A. de C.V.	197,513.52				
Spycotec SA. de CV.	160.00				
Francisco Javier Sayas	2,668.00				
Si Vale de México SA. de CV.	49,142.10				1,577,843.69
Ingresos Propios					
Estatal 5 al Millar	1,787.79				
3% Sobre Nómina	106,444.00				108,231.79
Captación de Derechos					
Radio Móvil Dipsa SA. de CV.	3,032.00				
Operadora Turística de Puebla	1,200.00				
Telefonía por Cable SA. de CV.	36,678.99				
El Martillo Ferreterías SA. de CV.	3,827.85				
Comisión Federal de Electricidad	143,198.00				187,936.84
Remanentes Captación de Derechos					
Graciela Monterrosa Ramírez	113,100.00				113,100.00
Total	2,104,101.80				2,104,101.80

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)	- 5,023,472.34
Resultado de Ejercicios Anteriores	82,778,469.00
Reservas	19,218,471.44
Donación de Capital	17,103,405.89
Total	114,076,873.99

Patrimonio Generado

Concepto	Importe
Resultado de Ejercicios Anteriores	- 5,023,472.34
Resultado del Ejercicio (ahorro/desahorro)	82,778,469.00
Reservas	19,218,471.44
Total	96,973,468.10

3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Concepto	2018
Productos de Tipo Corriente	21,995.95
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	294,574.39
Total	316,570.34

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

Participaciones, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas: \$50,226,637.69

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Concepto	2018
Servicios Personales	34,461,637.52
Materiales y Suministros	2,850,293.00
Servicios Generales	12,591,158.51
Total	49,903,089.03

Servicios Personales

Concepto	2018
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	34,461,637.52
Remuneraciones Adicionales y Especiales	1,233,709.02
Seguridad Social	5,520,726.25
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	3,477,580.49
Pago de Estimulo a Servidores Públicos	34,330.95
Total	34,461,637.52

Materiales y Suministros

Concepto	2018
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Alimentos y Utensilios	912,290.62
Materias Primas y Materiales de Producción y Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	310,951.20
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	12,599.00
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	266,627.97
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos	80,042.92
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	612,046.08
	197,541.03
	458,194.18
Total	2,850,293.00

Servicios Generales

Concepto	2018
Servicios Básicos	1,383,143.59
Servicios de Arrendamiento	1,412,396.43
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	2,613,744.03
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	376,751.13
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	2,782,508.23
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	160,970.94
Servicios de Traslado y Viáticos	556,829.09
Servicios Oficiales	344,762.08
Otros Servicios Generales	2,960,052.99
Total	12,591,158.51

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

	2018
Ayudas Sociales	503,953.01
Total	503,953.01

Otros Gastos

Concepto	2018
Depreciación Acumulada	5,043,431.10
Amortización de Activos Intangibles	116,207.23
Total	1,159,638.33

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	7,715.20
Cuenta No. 0185553296 de Subsidio Estatal	1,088,041.56
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	30,960.75
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	745,802.92
Cuenta No. 0110728640 de SAGARPA	2.19
Cuenta No. 0111373439 Recursos Propios	93,732.52
Cuenta No. 0111373498 Captación de Derechos 2018	99,696.43
Cuenta No. 0111373471 Federal 2018	3,554,112.45
Cuenta No. 0123098202 ASP	
TOTAL	6,596,670.10

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Concepto	2018	2017
Mobiliario y Equipo de Administración	411,264.72	16,216,365.36
Mobiliario y Equipo Educativo 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	1,391,039.82	60,213,269.76

I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

1. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL DE EGRESOS

	PRESUPUESTO		ACUMULADO	
	APROBADO	DEVENGADO	DIFERENCIA	%
Servicios Personales	\$56,388,688.00	34,461,637.52	\$21,927,050.48	61%
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	\$39,241,512.98	\$24,195,293.81	\$15,046,219.17	62%
Remuneración de Carácter Eventual	\$ -	\$ -	\$ -	0%
Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$ 4,670,955.60	\$ 1,233,709.02	\$ 3,437,246.58	26%
Seguridad Social	\$ 9,561,587.26	\$ 5,520,723.25	\$ 4,040,864.01	58%
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	\$ 2,914,632.16	\$ 3,477,580.49	-\$ 562,948.33	119%
Previsiones	\$ -	\$ -	\$ -	0%
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	\$ -	\$ 34,330.95	-\$ 34,330.95	0%
Materiales Y Suministros	\$ 2,451,902.00	\$ 2,850,293.00	-\$ 398,391.00	116%
Alimentos y Utensilios	\$ 30,200.00	\$ 310,951.20	-\$ 280,751.20	1030%
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$ 18,000.00	\$ 12,599.00	\$ 5,401.00	70%
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	\$ 43,000.00	\$ 266,627.97	-\$ 223,627.97	620%
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	\$ 217,000.00	\$ 80,042.92	\$ 136,957.08	37%
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$ 664,541.00	\$ 612,046.08	\$ 52,494.92	92%
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	\$ 270,158.00	\$ 197,541.03	\$ 72,616.97	73%
Materiales y Suministros para Seguridad	\$ -	\$ -	\$ -	0%
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	\$ 245,500.00	\$ 458,194.18	-\$ 212,694.18	187%
Servicios Generales	\$ 8,341,427.00	12,591,158.51	-\$ 4,249,731.51	151%
Servicios Básicos	\$ 1,497,800.00	\$ 1,383,143.59	\$ 114,656.41	92%
Servicios de Arrendamiento	\$ 232,481.00	\$ 1,412,396.43	-\$ 1,179,915.43	608%
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	\$ 3,277,000.00	\$ 2,613,744.03	\$ 663,255.97	80%
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$ 117,838.00	\$ 376,751.13	-\$ 258,913.13	320%
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	\$ 2,398,385.00	\$ 2,782,508.23	-\$ 384,123.23	116%
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	\$ 100,200.00	\$ 160,970.94	-\$ 60,770.94	161%
Servicios de Traslado y Viáticos	\$ 258,500.00	\$ 556,829.09	-\$ 298,329.09	215%
Servicios Oficiales	\$ 60,000.00	\$ 344,762.08	-\$ 284,762.08	575%
Otros Servicios Generales	\$ 399,223.00	\$ 2,960,052.99	-\$ 2,560,829.99	741%
Transferencias, Asignaciones y Subsidios	\$ 200,000.00	\$ 503,953.01	-\$ 303,953.01	252%
Subsidios y Subvenciones	\$ -	\$ 11.00	-\$ 11.00	0%
Ayudas Sociales	\$ 200,000.00	\$ 503,942.01	-\$ 303,942.01	252%
Bienes Muebles, Inmuebles E Intangibles	\$ -	2,351,829.21	-\$ 2,351,829.21	0%
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ -	\$ 411,264.72	-\$ 411,264.72	0%
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ -	\$ 39,839.04	-\$ 39,839.04	0%
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ -	\$ 515,237.69	-\$ 515,237.69	0%
Vehículos y Equipo de Transporte	\$ -	\$ 174,800.00	-\$ 174,800.00	0%
Equipo de Defensa y Seguridad	\$ -	\$ -	\$ -	0%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ -	\$ 249,898.37	-\$ 249,898.37	0%
Activos Biológicos	\$ -	\$ -	\$ -	0%
Bienes Inmuebles	\$ -	\$ -	\$ -	0%
Activos Intangibles	\$ -	\$ 960,789.39	-\$ 960,789.39	0%
TOTAL	134,764,034.00	94,301,992.78	68,429,800.16	

2. ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
Productos Corriente	0.00	21,995.95	21,995.95	0%
Indemnizaciones	0.00	0.00	0.00	0%
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	150,000.00	294,574.39	144,575.39	196.38%
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	67,232,017.00	50,226,637.69	-17,005,379.31	75%
Total	67,382,017.00	50,543,208.03	-16,838,807.97	271.38%

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	16,838,017.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	62,376.71
Ley de Ingresos Devengada	50,543,208.03
Ley de Ingresos Recaudada	50,543,208.03

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	67,382,017.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	14,623,145.75
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	9,955,560.08
Presupuesto de Egresos Comprometido	53,050,020.99
Presupuesto de Egresos Devengado	52,758,871.25
Presupuesto de Egresos Ejercido	51,418,043.49
Presupuesto de Egresos Pagado	51,148,043.49

Universidad Tecnológica de Tehuacán

Estado de Puebla

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2018

(Cifras en pesos)

1.-INGRESOS PRESUPUESTARIO		\$50,543,208.03
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)		\$50,543,208.03

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 Septiembre 2018 se recibieron en tiempo y forma la ministración de recursos por Subsidio:

- a) Federal por \$ 2,373,544.00
- b) Estatal por \$ 2,142,592.31
- c) Captación de Derechos \$ 138,600.00

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.
 - 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 30 DE SEPTIEMBRE 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