I. NOTAS DE DESGLOSE

I.I INFORMACIÓN CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2021
Fondo Fijo	0.00
Cuenta No. 0194726480 de PRODEP	91,464.15
Cuenta No. 0110993190 de CONACYT	24,000.00
Cuenta No. 0115245095 Federal 2020	1.35
Cuenta No. 0116417191 Federal 2021	2,851,399.59
Cuenta No. 0111373528 Estatal	3,585,089.55
Cuenta No. 0111373498 Captación de Derechos	3,254,324.25
Cuenta No. 0111373439 Recursos Propios	14,375.91
Cuenta No. 0115179300 CONGRESO "ENCA UTYP"	599,583.86
Cuenta No. 0115979609 Posgrados	89,273.63
Cuenta No. 0116579426 CONCYTEP	174,098.20
Total	**10,683,610.49**

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

Dra. Nadia Vianney Hernández Carreón
Rectora

Lic. Héctor Iván Cuautle Tello
Director de Administración y Finanzas

M.I.A. María del Carmen Santos Lobato
Jefa del Departamento de Contabilidad

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Deudores Diversos

2021				
Concepto	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total
Fondo Estatal				
Edgar Sánchez Carrasco	1,245.00			1,245.00
Fondo Federal				
Enrique Rodríguez Saldaña	392.00			
Subsidio para el Empleo	643.00			1,035.00
Total	**2,280.00**			**2,280.00**

Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios)

No aplica.

Bienes muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	2021	2020
Edificios	0.00	102,085,646.21
Terrenos	0.00	60,037,535.29
Total	**0.00**	**162,123,181.50**

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

Dra. Nadia Vianney Hernández Carreón
Rectora

Lic. Héctor Iván Cuautle Tello
Director de Administración y Finanzas

M.I.A. María del Carmen Santos Lobato
Jefa del Departamento de Contabilidad

Bienes Muebles

Concepto	2021	2020
Mobiliario y Equipo de Administración	150,594.01	17,515,208.79
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	4,999.99	20,172,885.10
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	8,726,758.89
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	5,551,472.93
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	264,623.76
Maquinaria Otros Equipos y Herramientas	142,988.99	10,439,762.80
Colecciones Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	977,571.75
Total	**298,582.99**	**63,648,284.02**

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%
Viviendas	2%
Edificios No Habitacionales 30 3.3	3.3%
Infraestructura	4.%
Otros Bienes Inmuebles	5%

Nota:*De acuerdo a las características de los bienes de referencia en Guía de Parámetros de Vida Útil.

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

Dra. Nadia Vianney Hernández Carreón
Rectora

Lic. Héctor Ivan Cuautle Tello
Director de Administración y Finanzas

M.I.A. María del Carmen Santos Lobato
Jefa del Departamento de Contabilidad

Activos Intangibles

Concepto	2021	2020
Licencia de Software	0.00	1,475,755.14
Activos Intangibles	0.00	330,600.00
Total	**0.00**	**1,806,355.14**

Depreciación Deterioro y Amortización Acumulada

Concepto	2021	2020
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	-2,013,466.14	-22,954,246.52
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-3,073,044.17	-46,217,145.70
Amortización de Activos Intangibles	-152,591.05	-1,411,745.60
Total	**-5,239,101.36**	**-70,583,137.82**

Activos Diferidos

Concepto	2021	2020
Comisión Federal de Electricidad	0.00	80,364.00
Ángel Jiménez Bonilla	0.00	15,000.00
Jaime Alberto García Jiménez	0.00	2,000.00
I+D México, S.A. de C.V.	0.00	5,300.00
Total	**0.00**	**102,664.00**

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

Dra. Nadia Vianney Hernández Carreón
Rectora

Lic. Héctor Iván Cuautle Tello
Director de Administración y Finanzas

M.I.A. María del Carmen Santos Lobato
Jefa del Departamento de Contabilidad

Pasivo

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

2021					
Concepto	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total
Recurso Federal					
Remuneraciones Adicionales y Especiales por pagar a C P (Edgar Sánchez Carrasco)	45,230.92				
Idir Comercial, S.A. de C.V.	8,004.00				
I.M.S.S Trabajador	0.02				53,234.94
Recurso Estatal					
Sueldo Base al Personal de Confianza (Edgar Sánchez Carrasco)	4,418.13				
Remuneraciones Adicionales y Especiales por pagar a C P (Oscar Gutiérrez González)	23,804.50				
Seguridad Social y Seguros por pagar a C P	755,769.05				
Indemnizaciones	68,512.62				
I.S.R. por Sueldos y Salarios	407,078.00				
I.M.S.S Trabajador	100,766.42				
INFONAVIT Crédito del Trabajador	141,361.98				1,501,710.70
Captación de Derechos					
Impuesto Sobre nómina y Otros que se deriven de una Relación Laboral 3%	104,015.00				
Telefonía por Cable, S.A. de C.V.	34,248.01				
Corporación Auxiliar de Policía de Protección Ciudadana	488,160.00				
Toka Internacional, SAPI de CV	3,377.58				
Servicio de Limpieza Servilim SA de CV	112,852.92				742,653.51
Ingresos Propios					
I.S.R. por Honorarios y Arrendamientos	1,505.52				
Alfredo Namigtle Jiménez	232.00				1,737.52
Total	**2,299,336.67**				**2,299,336.67**

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

Dra. Nadia Vianney Hernández Carreón
Rectora

Lic. Héctor Iván Cuautle Tello
Director de Administración y Finanzas

M.I.A. María del Carmen Santos Lobato
Jefa del Departamento de Contabilidad

2) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2021
Resultado del Ejercicio (ahorro/desahorro)	1,645,065.12
Resultado de Ejercicios Anteriores	35,363,760.59
Reservas	19,218,471.44
Donación de Capital	104,316,085.14
Total	**160,543,382.29**

Patrimonio Generado

Concepto	Importe
Resultado de Ejercicios Anteriores	0.00
Resultado del Ejercicio (ahorro/desahorro)	1,645,065.12
Reservas	0.00
Donaciones de Capital	0.00
Total	**265,239.64**

3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Concepto	2021
Productos de Tipo Corriente	4,528.07
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	395,625.50
Total	**400,153.57**

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

Dra. Nadia Vianney Hernández Carreón
Rectora

Lic. Héctor Ivan Cuautle Tello
Director de Administración y Finanzas

M.I.A. María del Carmen Santos Lobato
Jefa del Departamento de Contabilidad

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos distintos a las Aportaciones.

Concepto	2021
CONCYTEP	338,946.00
Total	**338,946.00**

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones:

Concepto	2021
Subsidio Federal	18,310,332.00
Subsidio Estatal	19,836,193.00
Captación de Derechos	4,558,453.44
	42,704,978.44

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Concepto	2021
Servicios Personales	31,147,380.03
Materiales y Suministros	1,287,892.37
Servicios Generales	4,102,151.13
Total	**36,537,423.53**

Servicios Personales

Concepto	2021
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	22,671,805.93
Remuneraciones Adicionales y Especiales	1,185,961.45
Seguridad Social	5,233,814.01
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	2,055,798.64
Previsiones	0.00
Total	**31,147,380.03**

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

Dra. Nadia Vianney Hernández Carreón
Rectora

Lic. Héctor Iván Cuautle Tello
Director de Administración y Finanzas

M.I.A. María del Carmen Santos Lobato
Jefa del Departamento de Contabilidad

Materiales y Suministros

Concepto	2021
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y	269,829.18
Alimentos y Utensilios	59,964.21
Materias Primas y Materiales de Producción y	5,826.99
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	194,357.11
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	558,855.04
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	103,612.93
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos	8,593.00
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	86,853.91
Total	**1,287,892.37**

Servicios Generales

Concepto	2021
Servicios Básicos	614,765.09
Servicios de Arrendamiento	237,165.29
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	986,003.74
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	378,217.07
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	604,209.61
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	58,796.00
Servicios de Traslado y Viáticos	61,304.01
Servicios Oficiales	150,841.51
Otros Servicios Generales	1,010,848.81
Total	**4,102,151.13**

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	2021
Ayudas Sociales	22,488.00
Total	**22,488.00**

Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias

Concepto	2021
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioro, Obsolescencia y Amortizaciones	5,239,101.36
Total	**5,239,101.36**

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

Dra. Nadia Vianney Hernández Carreón
Rectora

Lic. Héctor Iván Cuautle Tello
Director de Administración y Finanzas

M.I.A. María del Carmen Santos Lobato
Jefa del Departamento de Contabilidad

4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2021
Fondo Fijo	0.00
Cuenta No. 0194726480 de PRODEP	91,464.15
Cuenta No. 0110993190 de CONACYT	24,000.00
Cuenta No. 0115245095 Federal 2020	1.35
Cuenta No. 0116417191 Federal 2021	2,851,399.59
Cuenta No. 0111373528 Estatal	3,585,089.55
Cuenta No. 0111373498 Captación de Derechos	3,254,324.25
Cuenta No. 0111373439 Recursos Propios	14,375.91
Cuenta No. 0115179300 CONGRESO "ENCA UTYP"	599,583.86
Cuenta No. 0115979609 Posgrados	89,273.63
Cuenta No. 0116579426 CONCYTEP	174,098.20
Total	**10,683,610.49**

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Concepto	2021	2020
Mobiliario y Equipo de Administración	150,594.01	17,515,208.79
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	4,999.99	20,172,885.10
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	8,726,758.89
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	5,551,472.93
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	264,623.76
Maquinaria Otros Equipos y Herramientas	142,988.99	10,439,762.80
Colecciones Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	977,571.75
Total	**298,582.99**	**63,648,284.02**

Adquisiciones de Activos Intangibles

Concepto	2021	2020
Licencia de Software	0.00	1,475,755.14
Activos Intangibles	0.00	330,600.00
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"

Dra. Nadia Vianney Hernández Carreón
Rectora

Lic. Héctor Iván Cuautle Tello
Director de Administración y Finanzas

M.I.A. María del Carmen Santos Lobato
Jefa del Departamento de Contabilidad

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	**58,597,921.50**	**31,147,380.03**	**27,450,541.47**	**53%**
Remuneraciones al personal de carácter permanente	40,240,139.81	22,671,805.93	17,568,333.88	56%
Remuneraciones adicionales y especiales	6,481,189.02	1,185,961.45	5,295,227.57	18%
Seguridad social	8,198,465.01	5,233,814.01	2,964,651.00	64%
Otras prestaciones sociales y económicas	2,689,023.20	2,055,798.64	633,224.56	76%
Previsiones	989104.46	0.00	989,104.46	0%
Materiales y suministros	**1,720,895.80**	**1,287,892.37**	**433,003.43**	**75%**
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	685,671.00	269,829.18	415,841.82	39%
Alimentos y utensilios	166,800.00	59,964.21	106,835.79	36%
Materias primas y materiales de producción y comercialización	0.00	5,826.99	-5,826.99	100%
Materiales y artículos de construcción y de reparación	64,424.80	194,357.11	-129,932.31	302%
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	86,000.00	558,855.04	-472,855.04	650%
Combustibles, lubricantes y aditivos	535,000.00	103,612.93	431,387.07	19%
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	70,000.00	8,593.00	61,407.00	12%
Herramientas, refacciones y accesorios menores	113,000.00	86,853.91	26,146.09	77%
Servicios generales	**9,599,518.70**	**4,102,151.13**	**5,497,367.57**	**43%**
Servicios básicos	1,889,469.22	614,765.09	1,274,704.13	33%
Servicios de arrendamiento	472,103.77	237,165.29	234,938.48	50%
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	2,235,244.43	986,003.74	1,249,240.69	44%
Servicios financieros, bancarios y comerciales	501,077.21	378,217.07	122,860.14	75%
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	1,187,512.38	604,209.61	583,302.77	51%
Servicios de comunicación social y publicidad	40,000.00	58,796.00	-18,796.00	147%
Servicios de traslado y viáticos	592,151.84	61,304.01	530,847.83	10%
Servicios oficiales	609,134.97	150,841.51	458,293.46	25%
Otros servicios generales	2,072,824.88	1,010,848.81	1,061,976.07	49%
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	**0.00**	**22,488.00**	**-22,488.00**	**100%**
Ayudas sociales	0.00	22,488.00	-22,488.00	100%
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	**0.00**	**298,582.99**	**-298,582.99**	**100%**
Mobiliario y equipo de administración	0.00	150,594.01	-150,594.01	100%
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	4,999.99	-4,999.99	100%
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	142,988.99	-142,988.99	0%
TOTAL	**69,918,336.00**	**36,858,494.52**	**33,059,841.48**	**53%**

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

Dra. Nadia Vianney Hernández Carreón
Rectora

Lic. Héctor Iván Cuautle Tello
Director de Administración y Finanzas

M.I.A. María del Carmen Santos Lobato
Jefa del Departamento de Contabilidad

2. ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
Productos Corriente	0.00	4,528.07	-4,528.07	100%
Indemnizaciones	0.00	0.00	0.00	0.00%
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00	395,625.50	-395,625.50	100%
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00%
Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00%
Convenios	0.00	338,946.00	-338,946.00	100%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	8,399,427.00	4,558,453.44	3,840,973.56	54.27%
Subsidios y Subvenciones	61,518,909.00	38,146,525.00	23,372,384.00	62.01%
TOTAL	**69,918,336.00**	**43,444,078.01**	**26,474,257.99**	**62.14%**

II. NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden

Cuentas de Orden Presupuestarias

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	69,918,336.00
Ley de Ingresos Por Ejecutar	28,488,048.56
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	2,013,790.57
Ley de Ingresos Devengada	43,444,078.01
Ley de Ingresos Recaudada	43,444,078.01

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	69,918,336.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	37,487,341.03
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	4,621,613.59
Presupuesto de Egresos Comprometido	37,052,608.56
Presupuesto de Egresos Devengado	36,858,494.52
Presupuesto de Egresos Ejercido	35,357,897.97
Presupuesto de Egresos Pagado	35,357,897.97

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

Dra. Nadia Vianney Hernández Carreón
Rectora

Lic. Héctor Iván Cuautle Tello
Director de Administración y Finanzas

M.I.A. María del Carmen Santos Lobato
Jefa del Departamento de Contabilidad

Universidad Tecnológica de Tehuacán

Estado de Puebla

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente al 31 de Julio de 2021
(Cifras en pesos)

1.-INGRESOS PRESUPUESTARIO		**43,444,078.01**
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)		**43,444,078.01**

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

Dra. Nadia Vianney Hernández Carreón
Rectora

Lic. Héctor Iván Cuautle Tello
Director de Administración y Finanzas

M.I.A. María del Carmen Santos Lobato
Jefa del Departamento de Contabilidad

Universidad Tecnológica de Tehuacán
Estado de Puebla
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente al 31 de Julio de 2021
(Cifras en Pesos)

1.-TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)		**36,858,494.52**
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		**298,582.99**
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	150,594.01	
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	4,999.99	
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	142,988.99	
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		**5,239,101.36**
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	5,239,101.36	
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)		**41,799,012.89**

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

Dra. Nadia Vianney Hernández Carreón
Rectora

Lic. Héctor Iván Cuautle Tello
Director de Administración y Finanzas

M.I.A. María del Carmen Santos Lobato
Jefa del Departamento de Contabilidad

III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

A partir de Enero 2011 inicia actividades esta Universidad Tecnológica de Tehuacán.

2. Panorama Económico y Financiero

Información Contable

En el mes de Abril de 2016 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 de 2016 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 de 2016 se apertura:

- Cuenta No.0106989802 para Fondo Federal
- Cuenta No.0106989837 para Fondo Estatal

En el mes de Julio 2016 se registra relación de bienes para baja por estado físico "no apto para servicio"

En el mes de Noviembre de 2016 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 Extensionismo Joven de SAGARPA.

En el mes de junio se aperturan:

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

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

Dra. Nadia Vianney Hernández Carreón
Rectora

Lic. Héctor Iván Cuautle Tello
Director de Administración y Finanzas

M.I.A. María del Carmen Santos Lobato
Jefa del Departamento de Contabilidad

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 2018 se aperturan las cuentas siguientes:

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

En el mes de Julio de 2018 se apertura:

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

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

- Cuenta No. 0112687267 Federal 2019

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

- Cuenta No. 0114096096 PFC 2019
- En el mes de noviembre 2019 con Póliza D00633 se realiza el registro de la baja de la unidad TSURU SEDAN 4 puertas autorizado con oficio SA-BDMI-DPV-2203/2019 por la Dirección de Bienes Muebles e Inmuebles de la Secretaria de Administración.
- Con Póliza D00611 se realiza el registro de Construcción de unidad de laboratorios, por un importe de $8,568,221.74 (Ocho millones quinientos sesenta y ocho mil doscientos veintiuno pesos 74/100 M.N.) con número de contrato CAPCEE-164/2017-N, recibido mediante oficio CAPCEE/DDSO/00357/2019.
- Con Póliza D00613 se realiza el registro de Construcción de Almacén General por un importe de $2,423,432.56 (Dos millones cuatrocientos veintitrés mil cuatrocientos treinta y dos pesos 56/100 M.N.) con número de contrato CAPCEE-176/2017-C, recibido mediante oficio CAPCEE/DDSO/00357/2019.
- Con Póliza D00615 se realiza el registro de Construcción de Unidad de Laboratorios y Talleres (1 Etapa) por un importe de $11,311,149.29 (Once millones trecientos once mil ciento cuarenta y nueve pesos 29/100 M.N.) con número de contrato CAPCEE-480/2016, recibido mediante oficio CAPCEE/DDSO/00357/2019.
- Con Póliza D00617 se realiza el registro de Construcción de Velaría para Plaza Cívica, por un importe de $4,481,174.38 (Cuatro millones cuatrocientos ochenta y un mil ciento cuarenta y cuatro pesos 38/100 M.N.) con número de contrato CAPCEE-165/2017-A, recibido mediante oficio CAPCEE/DDSO/00357/2019

En el mes de febrero de 2020 se cancelan las siguientes cuentas por cierre presupuestal:

- 0110610747
- 0110728640

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

Dra. Nadia Vianney Hernández Carreón
Rectora

Lic. Héctor Iván Cuautle Tello
Director de Administración y Finanzas

M.I.A. María del Carmen Santos Lobato
Jefa del Departamento de Contabilidad

- 0110610720

y se apertura la cuenta:

- 0115179300 para el "Encuentro Nacional de Cuerpos Académicos de UTyP"

En el mes de marzo de 2020 se cancelan las siguientes cuentas:

- 0182569493
- 0110728640
- 1086747678
- 2046654967

y se apertura la cuenta:

- 0115245095 Federal 2020

En el mes de Julio de 2020 se cancela la siguiente cuenta:

- 0112687267, correspondiente al Subsidio Federal del Ejercicio Fiscal 2019, para el cumplimiento de la Cláusula Sexta del Convenio Específico para la Asignación de Recursos Financieros para la Operación de las Universidades Tecnológicas del Estado de Puebla, para el Ejercicio Fiscal 2020.
- Con Póliza D00274 se realiza el registro de la baja de las siguientes unidades: vehículo RAM 1500 CUSTOM, marca DODGE placas SJ73593 No. Serie 3B7HC16X92M283485 y PICK UP LUV marca CHEVROLET, placas SG32637 No. Serie 8GGTFRC112A118369 con Oficio de Autorización SFA-DBMI-0052/2016.

En el mes de Octubre de 2020 se apertura la siguiente cuenta:

- 0115894964 PROFEXCE 2020

En el mes de Noviembre de 2020 se apertura la siguiente cuenta:

- 0115979609 POSGRADOS

En el mes de Diciembre de 2020 se apertura la siguiente cuenta:

0116121373 CONCYTEP

En el mes de Febrero de 2021 se cancela las siguientes cuentas:

- 0114096096, correspondiente al Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa, para el cumplimiento de la Cláusula Cuarta del Convenio en Apoyo Financiero, que en el Marco del Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa para el Ejercicio Fiscal 2019.
- 0116121373 correspondiente al Proyecto "Agave" y en cumplimiento al Convenio de con el Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Puebla (CONCYTEP).

y se apertura la siguiente cuenta:

- 0116417191 correspondiente al Subsidio Federal del Ejercicio Fiscal 2021, en cumplimiento de la Cláusula Sexta del Convenio Específico para la Asignación de Recursos Financieros para la Operación de las Universidades Tecnológicas del Estado de Puebla, para el Ejercicio Fiscal 2021.

En el mes de Marzo de 2021 se apertura la siguiente cuenta:

- 0116579426 para recepción de recursos financieros derivados de Convenios con el Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Puebla (CONCYTEP).

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

Dra. Nadia Vianney Hernández Carreón
Rectora

Lic. Héctor Iván Cuautle Tello
Director de Administración y Finanzas

M.I.A. María del Carmen Santos Lobato
Jefa del Departamento de Contabilidad

En el mes de Abril de 2021 se cancela la siguiente cuenta:

- 0115894964, correspondiente al Programa de Fortalecimiento de la Excelencia Educativa, para el cumplimiento de la Cláusula Cuarta del Convenio en Apoyo Financiero, que en el Marco del Programa de Fortalecimiento de la Excelencia Educativa para el Ejercicio Fiscal 2020.

Información Presupuestaria

Al mes de Julio de 2021 se recibieron los siguientes recursos de fondo:

a) Federal: $ 18,310,332.00 (Dieciocho millones trescientos diez mil trescientos treinta y dos pesos 00/100 M.N.)
b) Estatal; $ 19,836,193.00 (Diecinueve millones ochocientos treinta y seis mil ciento noventa y tres pesos 00/100 M.N.)
c) Captación de Derechos $ 4,558,453.44 (Cuatro millones quinientos cincuenta y ocho mil cuatrocientos cincuenta y tres pesos 44/100 M.N.)

3. 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".

c) En Enero de 2021, se da inicio a las clases de manera virtual a los siguientes Posgrados: Maestría en Innovación y Negocios y Maestría en Agricultura Sustentable y Precisión.

d) Actualmente la Universidad cuenta con 1,523 estudiantes distribuidos de la siguiente manera: 918 alumnos en nivel Técnico Superior Universitario (TSU), 304 alumnos en nivel Ingeniería, 270 alumnos en nivel Licenciatura y 31 alumnos en nivel Posgrados.

4. 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.
- Principal actividad: Promoción y atención de la Educación Tecnológica Superior.
- Ejercicio fiscal: 2021

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

Dra. Nadia Vianney Hernández Carreón
Rectora

Lic. Héctor Iván Cuautle Tello
Director de Administración y Finanzas

M.I.A. María del Carmen Santos Lobato
Jefa del Departamento de Contabilidad

- Régimen jurídico: Personalidad jurídica y patrimonio propio, sectorizado a la Secretaría de Educación Pública.
- 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.
- Estructura organizacional básica: Etapa "C" autorizada mediante oficio No.514.1.1531/2013.

5. 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.
   - 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

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

Dra. Nadia Vianney Hernández Carreón
Rectora

Lic. Héctor Iván Cuautle Tello
Director de Administración y Finanzas

M.I.A. María del Carmen Santos Lobato
Jefa del Departamento de Contabilidad

emiten Estados Financieros Armonizados con el objeto de dar cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental. Situación que lleva a dejar de utilizar el sistema contable anterior (Sistema de Contabilidad Gubernamental II), ya que no registra operaciones en los términos establecidos por el CONAC.

- A partir de la nueva actualización del sistema SAACG.NET. (Ver.1.5.1.0), se visualiza en el módulo de presupuesto modificado cantidades pendientes por devengar, lo cual es un error del sistema ya que, en el Reporte Analítico Mensual de Egresos, no existe cantidad pendiente por devengar.

- En el mes de septiembre 2014, se generan dos inconsistencias en registro de las pólizas C01942, C02017, C02018, C02019.

- Para el Ejercicio Fiscal 2019, se cierra en el Sistema SAACG.NET (VER. 1.9.1.1)

- Para el Ejercicio Fiscal 2020, se apertura en el Sistema SAACG.NET (VER. 1.9.1.1)

- Durante el mes de Julio de 2020 se actualiza el sistema SAACG.NET. (Ver.2.0.0.2)

- Durante el mes de Diciembre de 2020 se actualiza el sistema SAACG.NET. (Ver.2.0.2.1)

- Para el Ejercicio Fiscal 2021, se actualiza el sistema SAACG.NET (VER. 2.1.0.0)

6. 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"

Dra. Nadia Vianney Hernández Carreón
Rectora

Lic. Héctor Iván Cuautle Tello
Director de Administración y Finanzas

M.I.A. María del Carmen Santos Lobato
Jefa del Departamento de Contabilidad

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No Aplica

8. Reporte Analítico del Activo

- La Depreciación acumulada del Activo adquirido al 31 de diciembre 2020 fue por un importe de -$70,583,137.82, en el Ejercicio Fiscal 2021 al 31 de Julio es de -5,239,101.36 (Cinco millones doscientos treinta y nueve mil ciento un pesos 36/100 M.N.)

- Respecto a los Activos Intangibles al 31 de diciembre de 2020 fueron de $1,806,355.14, al mes de Julio de 2021 no presentan incrementos ni disminuciones.

- Las Depreciaciones del Activo No circulante se llevó a cabo con base a los Parámetros de Estimación de Vida Útil emitido por el CONAC, el cual es el siguiente:

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%
Edificios No Habitacionales 30 3.3	3.3%
Infraestructura	4%
Otros Bienes Inmuebles	5%

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

Dra. Nadia Vianney Hernández Carreón
Rectora

Lic. Héctor Iván Cuautle Tello
Director de Administración y Finanzas

M.I.A. María del Carmen Santos Lobato
Jefa del Departamento de Contabilidad

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica

10. Reporte de la Recaudación

Ingresos de Gestión

Concepto	2021
Productos de Tipo Corriente	4,528.07
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	395,625.50
Total	**400,153.57**

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.

Concepto	2021
Subsidio Federal	18,310,332.00
Subsidio Estatal	19,836,193.00
Captación de Derechos	4,558,453.44
	42,704,978.44

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

No aplica

12. Calificaciones otorgadas

No aplica

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

Dra. Nadia Vianney Hernández Carreón
Rectora

Lic. Héctor Iván Cuautle Tello
Director de Administración y Finanzas

M.I.A. María del Carmen Santos Lobato
Jefa del Departamento de Contabilidad

13. Proceso de Mejora

- La Universidad Tecnológica de Tehuacán está cumpliendo con sus Objetivos, Misión, Visión contemplados en su Decreto de Creación y sus reformas.
- Referente a su Manual de Organización y Manual de Procedimientos se encuentran en proceso de actualización.

14. Información por Segmentos

No aplica

15. Eventos Posteriores al Cierre

No aplica

16. Partes Relacionadas

No aplica

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

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

Dra. Nadia Vianney Hernández Carreón
Rectora

Lic. Héctor Iván Cuautle Tello
Director de Administración y Finanzas

M.I.A. María del Carmen Santos Lobato
Jefa del Departamento de Contabilidad