



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2017

I. NOTAS DE DESGLOSE

I.I INFORMACIÓN CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo
Efectivo y Equivalentes

Concepto	2017
Fondo Fijo de Caja Chica	10,000.00
Cuenta No. 0182570238 de Reserva Federal	406,048.80
Cuenta No. 0182570688 de Captación de Derechos, Remanentes e Ingresos Propios.	1'545,921.46
Cuenta No. 0186747698 de FAM Superior 2009	71,684.53
Cuenta No. 0106989837 de Subsidio Estatal	0.00
Cuenta No. 0182569493 de Subsidio Federal	11,783.40
Cuenta No. 0185553296 de Subsidio Estatal	8,797.62
Cuenta No. 0194726480 de PROMEP	1'228,031.21
Contrato No. 2046654975 de Captación de Derechos, Remanentes e Ingresos Propios	2'307,568.10
Contrato No. 2046654967 de FAM Superior 2009	29,102.67
Cuenta No. 0106989802 de Subsidio Federal	0.00
Cuenta No. 0109195815 PFCE	442.54
Cuenta No. 0110610747 de Subsidio Federal	5'757,831.27
Cuenta No. 0110610720 de Subsidio Estatal	6'817,396.02
Cuenta No. 0110591882 de Nómina	0.00
Cuenta No. 0110993190 de CONACYT	414,000.00
Cuenta No. 0111098713 de PFCE 2017	311,275.52
Cuenta No. 0110993158	0.00
Cuenta No. 0110728640 de SAGARPA	1.98
Total	15'573,214.35

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

2017				
Concepto	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total
<i>Fondo Federal</i>				
Artemio Ramos Zepeda por Gastos a Comprobar.	1,200.00			
Fabián Sánchez Avendaño por Gastos a Comprobar.	600.00			
Ivonne Villegas Lagunes por Gastos a Comprobar.	5,000.00			
Mario Eduardo Robles Velázquez por Gastos a Comprobar.	2,755.00			
Rigoberto Téllez Hernández por Gastos de verificación vehicular.	450.00			
Vector Casa de Bolsa, SA de CV., diferencia en factura.	0.90			
Sarahí Gomezollivier Ávila por Gastos a Comprobar.	2,000.00			
Guillermo Hernández Speck diferencia en viáticos a Tlaxcala.	305.00			
Miguel Antonio Mascarua Alcázar diferencia en viáticos a Guanajuato.	1,086.99			
Ismael Flores Olivera diferencia en viáticos a Guanajuato.	51.86			
Ana González Pardo diferencia en viáticos a Guanajuato.	900.00			
Carlos Alberto Daza diferencia en viáticos a Guanajuato.	278.00			
Christian Galicia García diferencia en viáticos a Guanajuato.	119.00			
Abraham Pérez Delgado diferencia en viáticos a México.	454.00			
Fidel Javier Francisco Popoca diferencia en viáticos a México.	10.00			
Julio Sergio Vidal Álvarez diferencia en viáticos a Puebla.	30.00			
María Teresita Contreras Sombrero diferencia en viáticos a Puebla.	5,200.00			
Carlos Alberto Silva Rojas diferencia en viáticos a Puebla.	150.00			
Edmundo Cerezo Cruz diferencia en viáticos a Puebla y México.	208.48			
Rigoberto Téllez Hernández diferencia en viáticos a Puebla y México.	530.00			
Magda Elizabeth Marín Beltrán diferencia en viáticos a México.	2,259.00			
Elvia Martínez Sánchez diferencia en cuotas Obrero-Patronales IMSS.	10,451.49			34,039.72



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2017

Subsidio al Empleo	2,292.69		2,292.69
<i>Fondo Ingresos Propios</i>			
Universidad Autónoma de Chapingo	3,000.00		3,000.00
<i>Fondo Estatal</i>			
Christian Martínez Aguilar diferencia en gastos a comprobar.	132.75		
Samantha Minerva Reyes diferencia en factura.	0.23		
Universidad Tecnológica de Tehuacán 3% ISERTP correspondiente al mes de Julio de 2017 de Fondo Estatal.	0.14		133.12
❖ Subsidio al Empleo	0.19		0.19
Total	4,191.87	0.00	39,465.72

Derechos a Recibir Bienes y Servicios

Concepto	2017
Universidad Tecnológica Emiliano Zapata del Estado de Morelos	\$7,500.00
Angel Tzanahua Gómez	\$14,848.00
Elizabeth Flores Machorro	\$2,900.00
Gradados Fernando Fernandez S de R.L. de C.V.	\$40,310.00
Operadora Turística del Ángel S.A DE C.V.	\$6,400.00
Asociación Nacional de Universidades e Instituciones de Educación Superior A.C.	\$28,409.00
Adriana Delgado Corona	\$19,189.50
Axa Seguros S.A. de C. V. Amortización de seguros por estadías.	\$137,517.75
Quálitas Compañía de Seguros, S.A. de C.V.	\$21,596.79
Total	278,671.04



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2017

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	2017
Edificios	74'910,502.25
Total	74'910,502.25

Bienes Muebles

Concepto	2017
Mobiliario y Equipo de Administración	15'747,710.54
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	20'054,157.07
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	7'381,268.00
Vehículos y Equipo de Transporte	5'508,724.93
Equipo de Defensa y Seguridad	264,623.76
Maquinaria Otros Equipos y Herramientas	8'842,631.69
Colecciones Obras de Arte y Objetos Valiosos	977,571.75
Total	58'776,687.74

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%



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2017

Equipo de Taller o 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	2017	2016
Licencia de Software		845,565.75
Activos Intangibles	845,565.75	
Total	845,565.75	845,565.75

Depreciación Deterioro y Amortización Acumulada

Concepto	2017	2016
Depreciación Acumulada	5'943,503.92	21'997,607.75
Amortización de Activos Intangibles	100,220.64	353,812.35
Total	6'043,724.56	22'351,420.10

Activos Diferidos

Concepto	2017	2016
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

Pasivo

Cuentas por Pagar

Concepto	2017				Total
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	
Comisión Federal de Electricidad	63,891.00				
Luis Rodríguez Muñoz	959.99				
Si Vale de México, S.A. C.V.	49,142.10				
ABS Group Services de México, S.A. de C.V.	26,500.98				
Ingenieros y Asociados Payreco, SA de CV	12,470.00				152,964.07
I.S.R. Retenido	382,761.67				
I.S.R Honorarios y Arrendamientos	1,211.48				
INFONAVIT Crédito Trabajador	78,118.07				
IMSS Trabajador	84,751.26				
3% Sobre Nómina	89,363.00				
Derecho Estatal 5 al millar	2,264.78				638,470.40
Seguridad Social y Seguros por Pagar (provisión cuotas patronales)	614,220.53				
Sueldo base al personal de Confianza	2,958.54				617,179.07
Total	1'408,613.54				1'408,613.54

2) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2017
Resultado del Ejercicio (ahorro/desahorro)	5'066,738.29
Resultado de Ejercicios Anteriores	82'778,469.00
Reservas	19'218,471.44
Donación de Capital	17'103,405.89
Total	124'167,084.62

Patrimonio Generado

Concepto	Importe
Resultado del Ejercicio (ahorro/desahorro)	5'066,738.29
Resultado de Ejercicios Anteriores	82'778,469.00
Reservas	19'218,471.44
Total	107'063,678.73

3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Concepto	2017
Productos de Tipo Corriente	136,191.48
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y	88,246.67
Total	224,438.15

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

Participaciones, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas: \$63'119,165.51

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Concepto	2017
Servicios Personales	38'308,889.13
Materiales y Suministros	1'787,145.37
Servicios Generales	11'046,397.89
Total	51'142,432.39

Servicios Personales

Concepto	2017
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	28'619,984.68
Remuneraciones Adicionales y Especiales	940,395.56
Seguridad Social	6'448,781.43
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	2'155,058.41
Pago de Estimulo a Servidores Públicos	144,669.05
Total	38'308,889.13

Materiales y Suministros

Concepto	2017
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	231,291.82
Alimentos y Utensilios	397,591.24
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	8,621.32
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	47,608.62
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	35,250.68
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	569,555.81
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	333,532.43
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	163,693.45
Total	1'787,145.37

Servicios Generales

Concepto	2017
Servicios Básicos	1'437,433.33
Servicios de Arrendamiento	726,475.16
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	3'050,905.69
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	87,253.60
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	1'973,152.76
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	107,779.08
Servicios de Traslado y Viáticos	554,116.06
Servicios Oficiales	147,796.41
Otros Servicios Generales	2'961,485.80
Total	11'046,397.89

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	2017
Transferencias	0.00
Ayudas sociales a personas	205,756.02
Becas y Otras Ayudas para Programas de Capacitación	524,000.00
Total	729,756.02

Otros Gastos

Concepto	2017
Depreciación Acumulada	5'943,503.92
Amortización de Activos Intangibles	100,220.64
Disminución de Bienes Muebles por Pérdida, Obsolescencia y deterioro	360,952.40
Total	6'404,676.96



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2017

4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2017
Fondo Fijo de Caja Chica	10,000.00
Cuenta No. 0182570238 de Reserva Federal	406,048.80
Cuenta No. 0182570688 de Captación de Derechos, Remanentes e Ingresos Propios.	1'545,921.46
Cuenta No. 0186747698 de FAM Superior 2009	71,684.53
Cuenta No. 0106989837 de Subsidio Estatal	0.00
Cuenta No. 0182569493 de Subsidio Federal	11,783.40
Cuenta No. 0185553296 de Subsidio Estatal	8,797.62
Cuenta No. 0194726480 de PROMEP	1'228,031.21
Contrato No. 2046654975 de Captación de Derechos, Remanentes e Ingresos Propios	2'307,568.10
Contrato No. 2046654967 de FAM Superior 2009	29,102.67
Cuenta No. 0106989802 de Subsidio Federal	0.00
Cuenta No. 0109195815 PFCE	442.54
Cuenta No. 0110610747 de Subsidio Federal	5'757,831.27
Cuenta No. 0110610720 de Subsidio Estatal	6'817,396.02
Cuenta No. 0110591882 de Nómina	0.00
Cuenta No. 0110993190 de CONACYT	414,000.00
Cuenta No. 0111098713 de PFCE 2017	311,275.52
Cuenta No. 0110993158	0.00
Cuenta No. 0110728640 de SAGARPA	1.98
Total	15'573,214.35



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2017

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Concepto	2017	2016
Mobiliario y Equipo de Administración	121,143.20	15'626,567.34
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	77,677.07	19'976,480.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	46,539.20	7'381,268.00
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	5'508,724.93
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	264,623.76
Maquinaria y Equipo	79,677.00	8'811,616.69
Colecciones Obras de Arte y Objetos valiosos	0.00	977,571.75
Total	325,036.47	58'546,852.47

I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

1) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Descripción	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
Servicios Personales	39,749,878.90	38,308,889.13	1,440,989.77	-3.63%
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	28,002,758.40	28,619,984.68	617,226.28	2.20%
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	-	-	-	0.00%
Remuneraciones Adicionales y Especiales	4,694,826.82	940,395.56	3,754,431.26	-79.97%
Seguridad Social	5,306,685.64	6,448,781.43	1,142,095.79	21.52%
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	1,745,608.04	2,155,058.41	409,450.37	23.46%
Previsiones	-	-	-	0.00%
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	-	144,669.05	144,669.05	0.00%
Materiales y Suministros	1,884,041.74	1,787,145.37	96,896.37	-5.14%
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	1,400,489.74	231,291.82	1,169,197.92	-83.48%
Alimentos y Utensilios	-	397,591.24	397,591.24	0.00%
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	-	8,621.32	8,621.32	0.00%
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	-	47,608.62	47,608.62	0.00%
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	-	35,250.68	35,250.68	0.00%
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	483,552.00	569,555.81	86,003.81	17.79%
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	-	333,532.43	333,532.43	0.00%
Materiales y Suministros Para Seguridad	-	-	-	0.00%
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	-	\$163,693.45	163,693.45	0.00%
Servicios Generales	5,353,042.02	11,046,397.89	5,693,355.87	106.36%
Servicios Básicos	794,987.00	1,437,433.33	642,446.33	80.81%
Servicios de Arrendamiento	64,401.30	726,475.16	662,073.86	1028.04%
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	1,477,195.00	3,050,905.69	1,573,710.69	106.53%
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	136,266.14	87,253.60	49,012.54	-35.97%
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	1,417,785.64	1,973,152.76	555,367.12	39.17%
Servicios de Comunicación Social y Publicidad.	15,776.00	107,779.08	92,003.08	583.18%
Servicios de Traslado y Viáticos	59,274.89	554,116.06	494,841.17	834.82%
Servicios Oficiales	-	147,796.41	147,796.41	0.00%
Otros Servicios Generales	1,387,356.05	2,961,485.80	1,574,129.75	113.46%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	345,400.00	729,756.02	384,356.02	1.11
Subsidios y Subvenciones	-	-	-	0.00%
Ayudas Sociales	345,400.00	729,756.02	384,356.02	111.28%
Becas y otras ayudas para programas de capacitación	-	-	-	0
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	224,304.34	685,988.87	461,684.53	205.83%
Mobiliario y Equipo de Administración	99,180.00	482,095.60	382,915.60	386.08%
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	-	77,677.07	77,677.07	0.00%
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	8,260.65	46,539.20	38,278.55	463.38%
Vehículos y Equipo de Transporte	-	-	-	0.00%
Equipo de Defensa y Seguridad	-	-	-	0.00%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	116,863.69	79,677.00	37,186.69	-31.82%
Activos Biológicos	-	-	-	0.00%
Bienes Inmuebles	-	-	-	0.00%
Activos Intangibles	-	-	-	0.00%

2) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
Productos Corriente	0.00	136,191.48	136,191.48	100%
Indemnizaciones	0.00	0.00	0.00	0%
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00	88,054.58	88,054.58	100%
Participaciones y Aportaciones	0.00	1'748,929.00	1'748,929.00	100%
Convenios	0.00	311,275.00	311,275.00	100%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	47'556,667.00	61'058,961.51	-13'502,294.51	97.67%
Total	47'556,667.00	53'668,368.08	-1'569,183.84	89.67%

II. NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden

Cuentas de Orden Presupuestarias

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	47'556,667.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	7'291,603.59
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	23'078,540.25
Ley de Ingresos Devengada	63'343,603.66
Ley de Ingresos Recaudada	63'343,603.66

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	47'556,667.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	23'247,005.35
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	29'276,340.44
Presupuesto de Egresos Comprometido	53'586,002.09
Presupuesto de Egresos Devengado	52'558,177.28
Presupuesto de Egresos Ejercido	51'701,629.68
Presupuesto de Egresos Pagado	51'701,629.68



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2017

Universidad Tecnológica de Tehuacán
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de octubre de 2017
(Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		\$63,343,603.66
------------------------------------	--	------------------------

2. Más ingresos contables no presupuestarios		0
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	

3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$ -
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contabl	0	

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$63,343,603.66
--	--	------------------------



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2017

Universidad Tecnológica de Tehuacán Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de octubre de 2017 (Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$52,558,177.28
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$685,988.87
Mobiliario y equipo de administración	482,095.60	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	77,677.07	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	46,539.20	
Vehículos y equipo de transporte	0.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	79,677.00	
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 Gasto Contables No Presupuestales		\$6,404,676.96
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	6,404,676.96	
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)		\$58,276,865.37



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2017

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

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

Información Contable

En el mes de junio de 2016 se aperturan los Contratos de Inversión:

- No. 2046654975 de Captación de Derechos, Remanentes e Ing. Propios
- No. 2046654967 de FAM Superior 2009

En julio de 2016 se aperturan:

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

En el mes de noviembre de 2016 se apertura la Cuenta No. 019195815 para el Programa de Fortalecimiento a la Calidad Educativa.

En febrero de 2017 se registra la relación de 713 bienes muebles para baja por estado físico "no apto para el servicio".

En el mes de mayo de 2017 se apertura Cuenta No. 0110728640 Extensionismo Joven SAGARPA.

En el mes de junio de 2017 se aperturan:

- Cuenta No. 0110610747 para fondo Federal
- Cuenta No. 0110610720 para fondo Estatal
- Cuenta No. 0110591882 para Nómina

El 25 de septiembre de 2017 se apertura las cuentas siguientes:

- Cuenta No. 0110993190 fondo Federal CONACYT
- Cuenta No. 0110993158 fondo Federal PFCE

El 26 de octubre de 2017 se apertura:

- Cuenta No. 0111098713 PFCE 2017

Información Presupuestaria

En el mes de octubre de 2017 se recibieron en tiempo y forma la ministración de recursos por Subsidio:

- a) Estatal por \$ 6'626,439.31
- b) Federal por \$ 2'797,506.00

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: 2017
- 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



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2017

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

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

Políticas de Contabilidad Significativas

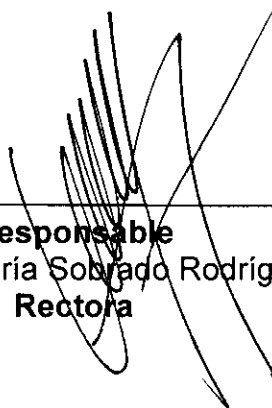
- a) Actualización: Los activos se encuentran registrados a costo histórico.
- b) Las inversiones se registran de acuerdo a lo reflejado en los Estados de Cuenta del banco BBVA Bancomer, S.A.




UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2017

- 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.

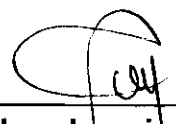
“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.



Responsable
Verónica María Sobrado Rodríguez
Rectora



Nombre de quien Autoriza
María Teresita Contreras Sombrero
Directora de Administración y Finanzas



Nombre de quien elabora
Ana Fátima Castro Valerio
Jefa de Departamento de Contabilidad