



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE ABRIL DE 2018

I. NOTAS DE DESGLOSE

I.I INFORMACIÓN CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

| Concepto | 2018 |
|---|---------------------|
| Fondo Fijo de Caja Chica | 0.00 |
| Cuenta No. 0182570238 de Reserva Federal | 406,048.80 |
| Cuenta No. 0182570688 de Captación de Derechos, Remanentes e Ingresos Propios. | 1,198,577.59 |
| Cuenta No. 0186747698 de FAM Superior 2009 | 71,684.53 |
| Cuenta No. 0182569493 de Subsidio Federal | 8,676.66 |
| Cuenta No. 0185553296 de Subsidio Estatal | 16,745.41 |
| Cuenta No. 0194726480 de PROMEP | 299,332.49 |
| Contrato No. 2046654975 de Captación de Derechos, Remanentes e Ingresos Propios | 0.00 |
| Contrato No. 2046654967 de FAM Superior 2009 | 30,001.85 |
| Cuenta No. 0109195815 PFCE | 0.00 |
| Cuenta No. 0110610747 de Subsidio Federal | 26,792.93 |
| Cuenta No. 0110610720 de Subsidio Estatal | 68,227.19 |
| Cuenta No. 0110993190 de CONACYT | 132,000.00 |
| Cuenta No. 0111098713 de PFCE 2017 | 311,285.89 |
| Cuenta No. 0110993158 Títulos | 2,640,791.27 |
| Cuenta No. 0111373528 Estatal 2018 | 2,170,876.13 |
| Cuenta No. 0110728640 de SAGARPA | 2.19 |
| Cuenta No. 0111373439 Recursos Propios | 77,503.76 |
| Cuenta No. 0111373498 Captación de Derechos 2018 | 117,986.61 |
| Cuenta No. 0111373471 Federal 2018 | 1,844,998.97 |
| Total | 9,421,532.27 |

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

| 2018 | | | | |
|---|------------------|----------------|----------------|------------------|
| Concepto | Hasta 90 días | Hasta 180 días | Hasta 365 días | Total |
| Fondo Federal | | | | |
| Universidad Tecnológica de Tehuacán | 32,480.00 | | | |
| Silverio García Balderas | 608.00 | | | |
| Francisco Valencia Ponce | 10,300.00 | | | |
| Yanet Vázquez Flores | 266.00 | | | |
| Carlos Alberto Silva Rojas | 41.00 | | | |
| Mario Eduardo | 272.00 | | | |
| Elvia Martínez Sánchez | 290.95 | | | 44,257.95 |
| Subsidio para el Empleo Federal | 2,242.68 | | | 2,242.68 |
| Recursos Propios | | | | |
| Cooperación Auxiliar de Policía de Protecc. | .01 | | | .01 |
| Total | 46,500.64 | 0.00 | | 46,500.64 |

Derechos a Recibir Bienes y Servicios

| Concepto | 2018 |
|--|-------------------|
| El Martillo Ferreterías, S.A. de C.V. | 715.12 |
| Asociación Nacional de Universidades e Instituciones de Educación Superior | 17,500.00 |
| Universidad Autónoma de Chapingo | 3,132.00 |
| Seguros Banorte, SA de CV | 173,526.63 |
| Axa Seguros S.A. de C.V. Amortización de seguros por estadías. | 108,060.28 |
| Quálitas Compañía de Seguros, SA de CV | 6,170.49 |
| ISR retenido por Honorarios y Arrendamientos | 4,724.00 |
| Impuesto Sobre Nómina y Otros que se deriven de una relación laboral. | 540,000.00 |
| Total | 853,828.52 |



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE ABRIL DE 2018

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

| Concepto | 2018 |
|--------------|----------------------|
| Edificios | 74'910,502.25 |
| Total | 74'910,502.25 |

Bienes Muebles

| Concepto | |
|---|----------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración | 16,317,747.81 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 20,093,996.11 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 7,495,725.20 |
| 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 | 60,840,669.62 |

Porcentajes de Depreciación

| Concepto | % de depreciación anual |
|---------------------|-------------------------|
| Maquinaria y Equipo | 10% |
| Equipo Deportivo | 25% |
| Equipo Audiovisual | 10% |



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE ABRIL DE 2018

| | |
|----------------------------------|-----|
| Equipo de Oficina | 10% |
| Equipo de Energía Eléctrica | 30% |
| Equipo de Cómputo | 30% |
| 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 | 2018 | 2017 |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| Licencia de Software | | 845,565.75 |
| Activos Intangibles | 845,565.75 | |
| Total | 845,565.75 | 845,565.75 |

Depreciación Deterioro y Amortización Acumulada

| Concepto | 2018 | 2017 |
|-------------------------------------|---------------------|----------------------|
| Depreciación Acumulada | 2,105,554.12 | 28'467,500.20 |
| Amortización de Activos Intangibles | 19,698.80 | 458,957.69 |
| Total | 2'125,252.92 | 28'926,457.89 |



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE ABRIL 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

Pasivo

Cuentas por Pagar

| Concepto | 2018 | | | | Total |
|----------------------------------|---------------------|----------------|----------------|-----------------|---------------------|
| | Hasta 90 días | Hasta 180 días | Hasta 365 días | Más de 365 días | |
| <i>Fondo Ingresos Propios</i> | | | | | |
| Comisión Federal de Electricidad | 80,325.00 | | | | |
| Telefonía por Cable, SA de CV | 17,400.00 | | | | |
| Derecho Estatal 5 al millar | 6,507.21 | | | | |
| Universidad Tecnológica de Teh. | 32,480.00 | | | | |
| <i>Fondo Federal</i> | | | | | |
| Erick López Martínez | 1,044.00 | | | | |
| Edmundo Cerezo Cruz | 618.50 | | | | |
| Claudia González Sánchez | 150.00 | | | | |
| Ma.Isable Rivera Carrasco | 1,078.00 | | | | |
| Ricardo Aguilar Arroyo | 436.00 | | | | |
| ISR Honorarios y Arrendamientos | 0.20 | | | | |
| ISR retenido | 460,591.86 | | | | |
| IMSS Trabajador | 118,953.61 | | | | |
| Prestaciones sociales por pagar | 2,703.62 | | | | |
| Infonavit Crédito Trabajador | 177,712.06 | | | | |
| Cuotas Patronales IMSS | 940,136.90 | | | | 1,703,424.75 |
| <i>Fondo Estatal</i> | | | | | |
| I.S.R. Retenido | 0.41 | | | | |
| ISR Honorarios y Arrendamientos | 9,810.56 | | | | |
| Derecho Estatal 5 al millar | 8,635.96 | | | | |
| Prestaciones sociales por pagar | 65,809.00 | | | | |
| 3% sobre Nómina | 107,672.00 | | | | 191,927.93 |
| Total | 2,032,064.89 | | | | 2,032,064.89 |



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE ABRIL DE 2018

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) | -235,008.81 |
| Resultado de Ejercicios Anteriores | 77,852,818.83 |
| Reservas | 19,218,471.44 |
| Donación de Capital | 17,103,405.89 |
| Total | 113,939,687.35 |

Patrimonio Generado

| Concepto | Importe |
|--|----------------------|
| Resultado del Ejercicio (ahorro/desahorro) | -235,008.81 |
| Resultado de Ejercicios Anteriores | 77,852,818.83 |
| Reservas | 19,218,471.44 |
| Total | 98,836,281.46 |

3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

| Concepto | 2018 |
|------------------------------------|-------------------|
| Productos de Tipo Corriente | 21,037.05 |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente | 0.00 |
| Ingresos por Venta de Bienes y | 98,285.08 |
| Total | 119,322.13 |



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE ABRIL DE 2018

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

Participaciones, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas: \$21,929,477.75

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

| Concepto | 2018 |
|--------------------------|----------------------|
| Servicios Personales | 14,624,568.11 |
| Materiales y Suministros | 1,108,217.91 |
| Servicios Generales | 4,209,769.75 |
| Total | 19,942,555.77 |

Servicios Personales

| Concepto | 2018 |
|---|----------------------|
| Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente | 10,485,320.86 |
| Remuneraciones Adicionales y Especiales | 159,171.32 |
| Seguridad Social | 2,391,114.79 |
| Otras Prestaciones Sociales y Económicas | 1,554,630.19 |
| Pago de Estimulo a Servidores Públicos | 34,330.95 |
| Total | 14,624,568.11 |



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE ABRIL DE 2018

Materiales y Suministros

| Concepto | 2018 |
|---|---------------------|
| Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales | 179,617.53 |
| Alimentos y Utensilios | 210,236.87 |
| Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | 12,500.00 |
| Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación | 61,489.20 |
| Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio | 60,034.22 |
| Combustibles, Lubricantes y Aditivos | 304,470.94 |
| Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos | 137,899.30 |
| Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores | 141,970.85 |
| Total | 1,108,217.91 |

Servicios Generales

| Concepto | 2018 |
|--|---------------------|
| Servicios Básicos | 485,209.97 |
| Servicios de Arrendamiento | 234,500.38 |
| Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios | 939,426.12 |
| Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales | 126,121.22 |
| Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación | 1,057,588.66 |
| Servicios de Comunicación Social y Publicidad | 77,215.40 |
| Servicios de Traslado y Viáticos | 238,896.25 |
| Servicios Oficiales | 141,078.22 |
| Otros Servicios Generales | 909,733.53 |
| Total | 4,209,769.75 |



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE ABRIL DE 2018

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

| Concepto | 2018 |
|---|-------------------|
| Transferencias | 0.00 |
| Ayudas sociales a personas | 0.00 |
| Becas y Otras Ayudas para Programas de Capacitación | 216,000.00 |
| Total | 216,000.00 |

Otros Gastos

| Concepto | 2018 |
|---|---------------------|
| Depreciación Acumulada | 2,105,554.12 |
| Amortización de Activos Intangibles | 19,698.80 |
| Disminución de Bienes Muebles por Pérdida, Obsolescencia y deterioro | 0.00 |
| Total | 2,125,252.92 |



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE ABRIL DE 2018

4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

| Concepto | 2018 |
|---|---------------------|
| Fondo Fijo de Caja Chica | 0.00 |
| Cuenta No. 0182570238 de Reserva Federal | 406,048.80 |
| Cuenta No. 0182570688 de Captación de Derechos, Remanentes e Ingresos Propios. | 1,198,577.59 |
| Cuenta No. 0186747698 de FAM Superior 2009 | 71,684.53 |
| Cuenta No. 0182569493 de Subsidio Federal | 8,676.66 |
| Cuenta No. 0185553296 de Subsidio Estatal | 16,745.41 |
| Cuenta No. 0194726480 de PROMEP | 299,332.49 |
| Contrato No. 2046654975 de Captación de Derechos, Remanentes e Ingresos Propios | 0.00 |
| Contrato No. 2046654967 de FAM Superior 2009 | 30,001.85 |
| Cuenta No. 0109195815 PFCE | 0.00 |
| Cuenta No. 0110610747 de Subsidio Federal | 26,792.93 |
| Cuenta No. 0110610720 de Subsidio Estatal | 68,227.19 |
| Cuenta No. 0110993190 de CONACYT | 132,000.00 |
| Cuenta No. 0111098713 de PFCE 2017 | 311,285.89 |
| Cuenta No. 0110993158 Títulos | 2,640,791.27 |
| Cuenta No. 0111373528 Estatal 2018 | 2,170,876.13 |
| Cuenta No. 0110728640 de SAGARPA | 2.19 |
| Cuenta No. 0111373439 Recursos Propios | 77,503.76 |
| Cuenta No. 0111373498 Captación de Derechos 2018 | 117,986.61 |
| Cuenta No. 0111373471 Federal 2018 | 1,844,998.97 |
| Total | 9,421,532.27 |



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE ABRIL DE 2018

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

| Concepto | 2018 | 2017 |
|---|-------------------|----------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración | 101,382.45 | 16'216,365.36 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 39,839.04 | 20'054,157.07 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 61,480.00 | 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 | 627,399.86 | 60'213,269.76 |

I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

| Descripción | Presupuesto | | Variación | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| | Autorizado | Devengado | Nominal | Porcentual |
| Servicios Personales | 56,388,688.00 | 14,624,568.11 | 41,764,119.89 | -74.06% |
| Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente | 39,241,512.98 | 10,485,320.86 | 28,756,192.12 | -73.28% |
| Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio | - | - | - | 0.00% |
| Remuneraciones Adicionales y Especiales | 4,670,955.60 | 159,171.32 | 4,511,784.28 | -96.59% |
| Seguridad Social | 9,561,587.26 | 2,391,114.79 | 7,170,472.47 | -74.99% |
| Otras Prestaciones Sociales y Económicas | 2,914,632.16 | 1,554,630.19 | 1,360,001.97 | -46.66% |
| Previsiones | - | - | - | 0.00% |
| Pago de Estímulos a Servidores Públicos | - | 34,330.95 | 34,330.95 | 0.00% |
| Materiales y Suministros | 2,451,902.00 | 1,108,217.91 | 1,343,684.09 | -54.80% |
| Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales | 963,503.00 | 179,617.53 | 783,885.47 | -81.36% |
| Alimentos y Utensilios | 30,200.00 | 210,235.87 | 180,035.87 | 596.15% |
| Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | 18,000.00 | 12,500.00 | 5,500.00 | -30.56% |
| Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación | 43,000.00 | 61,489.20 | 18,489.20 | 43.00% |
| Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio | 217,000.00 | 60,034.22 | 156,965.78 | -72.33% |
| Combustibles, Lubricantes y Aditivos | 664,541.00 | 304,470.94 | 360,070.06 | -54.18% |
| Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos | 270,158.00 | 137,899.30 | 132,258.70 | -48.96% |
| Materiales y Suministros Para Seguridad | - | - | - | 0.00% |
| Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores | 245,500.00 | 141,970.85 | 103,529.15 | -42.17% |
| Servicios Generales | 8,341,427.00 | 4,209,769.75 | 4,131,657.25 | -49.53% |
| Servicios Básicos | 1,497,800.00 | 485,209.97 | 1,012,590.03 | -67.61% |
| Servicios de Arrendamiento | 232,481.00 | 234,500.38 | 2,019.38 | 0.87% |
| Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios | 3,277,000.00 | 939,426.12 | 2,337,573.88 | -71.33% |
| Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales | 117,838.00 | 126,121.22 | 8,283.22 | 7.03% |
| Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación | 2,398,385.00 | 1,057,588.66 | 1,340,796.34 | -55.90% |
| Servicios de Comunicación Social y Publicidad. | 100,200.00 | 77,215.40 | 22,984.60 | -22.94% |
| Servicios de Traslado y Viáticos | 258,500.00 | 238,896.25 | 19,603.75 | -7.58% |
| Servicios Oficiales | 60,000.00 | 141,078.22 | 81,078.22 | 135.13% |
| Otros Servicios Generales | 399,223.00 | 909,733.53 | 510,510.53 | 127.88% |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios | 200,000.00 | 216,000.00 | 16,000.00 | 8.00% |
| Subsidios y Subvenciones | - | - | - | 0.00% |
| Ayudas Sociales | 200,000.00 | 216,000.00 | 16,000.00 | 8.00% |
| Becas y otras ayudas para programas de capacitación | - | - | - | 0.00% |
| Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | - | 627,399.86 | 627,399.86 | 0.00% |
| Mobiliario y Equipo de Administración | - | 101,382.45 | 101,382.45 | 0.00% |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | - | 39,839.04 | 39,839.04 | 0.00% |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | - | 61,480.00 | 61,480.00 | 0.00% |
| Vehículos y Equipo de Transporte | - | 174,800.00 | 174,800.00 | 0.00% |
| Equipo de Defensa y Seguridad | - | - | - | 0.00% |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | - | 249,898.37 | 249,898.37 | 0.00% |
| Activos Biológicos | - | - | - | 0.00% |
| Bienes Inmuebles | - | - | - | 0.00% |
| Activos Intangibles | - | - | - | 0.00% |
| Total | 67,382,017.00 | 20,785,955.63 | 46,596,061.37 | |



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE ABRIL DE 2018

1) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

| Concepto | Ingreso | | Variación | |
|--|----------------------|----------------------|-----------------------|---------------|
| | Estimado | Recaudado | Nominal | Porcentual |
| Productos Corriente | 0.00 | 21,037.05 | 21,037.05 | 0% |
| Indemnizaciones | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0% |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 150,000.00 | 98,285.08 | -51,714.92 | 34.47% |
| Participaciones y Aportaciones | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0% |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 67'232,017.00 | 21,929,477.75 | -45,302,539.25 | 67.38% |
| Total | 67'382,017.00 | 22,048,799.88 | -45,333,217.12 | 67.28% |

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 | 45,395,593.83 |
| Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | 62,376.71 |
| Ley de Ingresos Devengada | 22,048,799.88 |
| Ley de Ingresos Recaudada | 22,048,799.88 |

| Concepto | Importe |
|---|---------------|
| Presupuesto de Egresos Aprobado | 67,382,017.00 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer | 55,264,188.43 |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | 8,964,951.77 |
| Presupuesto de Egresos Comprometido | 21,082,780.34 |
| Presupuesto de Egresos Devengado | 20,785,955.63 |
| Presupuesto de Egresos Ejercido | 19,639,377.73 |
| Presupuesto de Egresos Pagado | 19,639,377.73 |



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE ABRIL DE 2018

| Universidad Tecnológica de Tehuacán Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 30 de abril de 2018 (Cifras en pesos) | | |
|--|---|------------------------|
| 1. Ingresos Presupuestarios | | \$22,048,799.88 |
| 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 contables | 0 | |
| 4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3) | | \$22,048,799.88 |



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE ABRIL DE 2018

Universidad Tecnológica de Tehuacán
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 30 de abril de 2018
(Cifras en pesos)

| | | |
|---|--------------|------------------------|
| 1. Total de egresos (presupuestarios) | | \$20,785,955.63 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | | \$627,399.86 |
| Mobiliario y equipo de administración | 101,382.45 | |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 39,839.04 | |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | 61,480.00 | |
| Vehículos y equipo de transporte | 174,800.00 | |
| Equipo de defensa y seguridad | 0.00 | |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | 249,898.37 | |
| 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 | | \$2,125,252.92 |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | 2,125,252.92 | |
| 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) | | \$22,283,808.69 |



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE ABRIL DE 2018

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 Títulos

El 26 de octubre de 2017 se apertura:

- Cuenta No. 0111098713 PFCE 2017

En el mes de enero de 2018 se aperturan las cuentas siguientes:

- Cuenta No.0111373498 Captación de Derechos 2018
- Cuenta No. 0111373528 Estatal 2018
- Cuenta No. 0111373471 Federal 2018
- Cuenta No. 0111373439 Recursos Propios

Información Presupuestaria

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

- a) Estatal por \$ 2,243,592.31
- b) Federal por \$ 2,373,544.00

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.



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE ABRIL DE 2018

- 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 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.



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE ABRIL DE 2018

- ❖ 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
Francisco Valencia Ponce
Encargado de Despacho de la Rectoría

Nombre de quien Autoriza
Alejandra Castro Martínez
Encargada de Despacho de Administración y Finanzas

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