

NOTAS DE DESGLOSE

INFORMACIÓN CONTABLE 1.1

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA 1) 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.	530,147.87
Cuenta No. 0186747698 de FAM Superior 2009	71,684.53
Cuenta No. 0182569493 de Subsidio Federal	11,415.59
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	565,952.13
Contrato No. 2046654967 de FAM Superior 2009	29,819.38
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	159,000.00
Cuenta No. 0111098713 de PFCE 2017	311,285.89
Cuenta No. 0110993158 Títulos	2,640,791.27
Cuenta No. 0111373528 Estatal 2018	765,708.92
Cuenta No. 0110728640 de SAGARPA	2.19
Cuenta No. 0111373439 Recursos Propios	71,470.18
Cuenta No. 0111373498 Captación de Derechos 2018	148,776.55
Cuenta No. 0111373471 Federal 2018	3,636,056.24
Total	9,759,257.56



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			
Marcos Alejandro González Cortazar	18,270.00			
Elvia Martínez Sánchez	290.95			
Cinthya Peña Ortega	194.00			
Paula González Alvares	80.00			51,314.95
Subsidio para el Empleo Federal Fondo Estatal	2,317.68			2,317.68
Edmundo Cerezo Cruz	1,800.00			1,800.00
Total	55,432.63	0.00		55,432.63

Derechos a Recibir Bienes y Servicios

Concepto	2018
El Martillo Ferreterías, S.A. de C.V.	715.12
Hoteles Universo de Guadalajara, SA de CV	4,250.00
Elcosur, SA de CV	4,060.00
Seguros Banorte, SA de CV	198,316.24
Axa Seguros S.A. de C.V. Amortización de seguros por estadías.	125,588.59
Quálitas Compañía de Seguros, SA de CV	9,255.75
ISR retenido por Honorarios y Arrendamientos	5,085.00
Impuesto Sobre Nómina y Otros que se deriven de una relación laboral.	540,000.00
Total	887,270.70



Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

fri pales, praktijes provinces 25 in 1996. In 1994 in 1995 in 1996 in 19	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 Educacional y Recreativo	20,093,996.11
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	7,495,725.20
Vehículos y Equipo de Transporte	5,508,724.93
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	60,665,869.62

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 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	1,052,777.06	28'467,500.20
Amortización de Activos Intangibles	9,849.40	
Total	1'062,626.46	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

Pasivo

Cuentas por Pagar

2018					
Concepto	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total
Fondo Ingresos Propios					
Comisión Federal de Electricidad	71,384.00				
Derecho Estatal 5 al millar	5,294.45				
Universidad Tecnológica de Teh. Fondo Federal	32,480.00				109,158.45
ISR Honorarios y Arrendamientos	361.20				
ISR retenido	376,149.72				
IMSS Trabajador	84,084.36				
Prestaciones sociales por pagar	2,703.62				
Infonavit Crédito Trabajador	88,494.37				
Cuotas Patronales IMSS Fondo Estatal	622,640.27				1,174,433.54
I.S.R. Retenido	0.41				
Derecho Estatal 5 al millar	8,165.96				
Si Vale de México, SA de CV	49,142.10				
Prestaciones sociales por pagar	65,809.00				
3% sobre Nómina	86,069.00				
Mario Eduardo Robles Velázquez	167.00				
Edmundo Cerezo Cruz	788.00				
Si Vale de México, SA de CV	742.40				210,883.87
Total	1,494,475.86				1,494,475.86



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO 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)	1,137,402.91
Resultado de Ejercicios Anteriores	77,754,608.83
Reservas	19,218,471.44
Donación de Capital	17,103,405.89
Total	115,213,8890.07

Patrimonio Generado

Concepto	Importe
Resultado del Ejercicio (ahorro/desahorro)	1,137,402.91
Resultado de Ejercicios Anteriores	77,754,608.83
Reservas	19,218,471.44
Total	98,110,483.18

3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

	er Tych		onc	epto		2018
Productos	de T	ipo Corri	ente			18,086.99
Aprovech	amien	tos de T	ipo C	orriente		0.00
Ingresos	por	Venta	de	Bienes	у	84,155.08
			Tot	al		102,242.07



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2018

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

Participaciones, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas Transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas: \$16,766,141.44 Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Concepto	2018
Servicios Personales	10,427,014.75
Materiales y Suministros	651,838.71
Servicios Generales	2,869,187.45
Total	13,948,040.91

Servicios Personales

Concepto	2018
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	7,809,588.95
Remuneraciones Adicionales y Especiales Seguridad Social	23,287.76 1,782,621.58
Otras Prestaciones Sociales y Económicas Pago de Estimulo a Servidores Públicos	777,185.51
Total	34,330.95 10,427,014.75



Materiales y Suministros

Concepto	2018
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	44,375.11
Alimentos y Utensilios	169,786.66
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	30,089.51
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	7,240.37
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	198,496.19
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	137,899.30
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	63,951.57
Total	651,838.71

Servicios Generales

Concepto	2018
Servicios Básicos	324,021.72
Servicios de Arrendamiento	178,913.42
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	358,728.18
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	93,476.05
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	769,326.60
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	58,997.60
Servicios de Traslado y Viáticos	194,798.44
Servicios Oficiales	131,768.22
Otros Servicios Generales	759,157.22
Total	2,869,187.45



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO 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	189,000.00
Total	189,000.00

Otros Gastos

Concepto	2018
Depreciación Acumulada	1,579,165.59
Amortización de Activos Intangibles	14,774.10
Disminución de Bienes Muebles por Pérdida, Obsolescencia y deterioro	0.00
Total	1,593,939.69

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.	530,147.87
Cuenta No. 0186747698 de FAM Superior 2009	71,684.53
Cuenta No. 0182569493 de Subsidio Federal	11,415.59
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	565,952.13
Contrato No. 2046654967 de FAM Superior 2009	29,819.38
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	159,000.00
Cuenta No. 0111098713 de PFCE 2017	311,285.89
Cuenta No. 0110993158 Títulos	2,640,791.27
Cuenta No. 0111373528 Estatal 2018	765,708.92
Cuenta No. 0110728640 de SAGARPA	2.19
Cuenta No. 0111373439 Recursos Propios	71,470.18
Cuenta No. 0111373498 Captación de Derechos 2018	148,776.55
Cuenta No. 0111373471 Federal 2018	3,636,056.24
Total	9,759,257.56

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Concepto	2018	2017
Mobiliario y Equipo de Administración	101,382.45	16'216,365.36
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	39,839.04	20'054,157.07
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio Vehículos y Equipo de Transporte	61,480.00 0.00	7'434,245.20 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	452,599.86	60'213,269.76



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2018

I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

1) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

	Presupuesto		Variación	
Descripción	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
Servicios Personales	56,388,688.00	10,427,014.75 -	45,961,673.25	-81.51%
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	39,241,512.98	7,809,588.95 -	31,431,924.03	-80.10%
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	4.744 ST			0.00%
Remuneraciones Adicionales y Especiales	4,670,955.60	23,287.76 -	4,647,667.84	-99.50%
Seguridad Social	9,561,587.26	1,782,621.58 -	7,778,965.68	-81.36%
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	2,914,632.16	777,185.51 -	2,137,446.65	-73.34%
Previsiones		_		0.00%
Pago de Estímulos a Servidores Públicos		34,330.95	34,330.95	0.00%
Materiales y Suministros Materiales de Administración, Emisión de Documentos y	2,451,902.00	651,838.71 -	1,800,063.29	-73.41%
Artículos Oficiales	963,503.00	44,375.11 -	919,127.89	-95.39%
Alimentos y Utensilios	30,200.00	169,786.66	139,586.66	462.21%
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización				
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	18,000.00		18,000.00	-100.00%
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	43,000.00	30,089.51 -	12,910.49	-30.02%
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	217,000.00	7,240.37 -	209,759.63	-96.66%
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	664,541.00	198,496.19 -	466,044.81	-70.13%
Materiales y Suministros Para Seguridad	270,158.00	137,899.30 -	132,258.70	-48.96%
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	-10-5-1		en en en linearen en en	0.00%
Servicios Generales	245,500.00	63,951.57 -	181,548.43	-73.95%
Servicios Básicos	8,341,427.00	2,869,187.45 -	5,472,239.55	-65.60%
Servicios de Arrendamiento	1,497,800.00	324,021.72 -	1,173,778.28	-78.37%
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	232,481.00	178,913.42 -	53,567.58	-23.04%
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	3,277,000.00	358,728.18 -	2,918,271.82	-89.05%
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	117,838.00	93,476.05 -	24,361.95	-20.67%
Servicios de Comunicación Social y Publicidad.	2,398,385.00	769,326.60 -	1,629,058.40	-67.92%
Servicios de Traslado y Viáticos	100,200.00	58,997.60 -	41,202.40	-41.12%
Servicios Oficiales	258,500.00	194,798.44 -	63,701.56	-24.64%
Otros Servicios Generales	60,000.00	131,768.22	71,768.22	119.61%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	399,223.00	759,157.22	359,934.22	90.16%
Subsidios y Subvenciones	200,000.00	189,000.00 -	11,000.00	-5.50%
Ayudas Sociales	-	¥*	•	0.00%
Becas y otras ayudas para programas de capacitación	200,000.00	189,000.00 -	11,000.00	-5.50%
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles		452 500 96	452 500 80	0.00%
Mobiliario y Equipo de Administración	1 m 10 m	452,599.86	452,599.86	0.00%
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo		101,382.45	101,382.45	0.00%
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		39,839.04	39,839.04	0.00%
Vehículos y Equipo de Transporte	3	61,480.00	61,480.00	0.00%
Equipo de Defensa y Seguridad		-	-	0.00%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas				0.00%
Activos Biológicos		249,898.37	249,898.37	0.00%
Bienes Inmuebles	-	=	•	0.00%
Activos Intangibles				0.00%
Total	•		-	0.00%



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2018

2) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Concepto	Ingr	eso	Variación	
Concepto	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
Productos Corriente	0.00	18,086.99	18,086.99	0%
Indemnizaciones	0.00	0.00	0.00	0%
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	150,000.00	84,155.08	65,844.92	43.89%
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	67'232,017.00	16,766,141.44	50,465,875.56	75.06%
Total	67'382,017.00	16,868,383.51	50,513,633.49	74.97%

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	50,576,010.20
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	62,376.71
Ley de Ingresos Devengada Ley de Ingresos Recaudada	16,868,383.51 16,868,383.51

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	67,382,017.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	61,588,843.37
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	8,866,741.77
Presupuesto de Egresos Comprometido	14,659,915.40
Presupuesto de Egresos Devengado	14,589,640.77
Presupuesto de Egresos Ejercido	13,760,405.40
Presupuesto de Egresos Pagado	13,760,405.40



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2018

Universidad Tecnológica de Tehuacán Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de marzo de 2018

(Cifras en pesos)				
. Ingre	sos Presupuestarios		\$16,868,383.51	
	ngresos contables no		0	
resupue				
	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		
	ngresos contables no estarios	0		
. Menos contable:	ingresos presupuestarios no		\$ -	
	Productos de capital	0		
	Aprovechamientos capital	0		
	Ingresos derivados de financiamientos	0		
Otros I	ngresos presupuestarios no contabl	0		

\$16,868,383.51



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2018

Universidad Tecnológica de Tehuacán

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de marzo de 2018

(Cifras en pesos)

. Total de egresos (presupuestarios)		\$14,589,640.7
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$452,599.86
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	0.00	
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 publica	0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	
. Más Gasto Contables No Presupuestales		\$1,593,939.69
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	1,593,939.69	
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	



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO 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 marzo de 2018 se recibieron en tiempo y forma la ministración de recursos por Subsidio:

- a) Estatal por \$2,067,841.00
- 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.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO 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 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.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO 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.

 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
María Teresita Contreras Sombrerero
Directora de Administración y Finanzas

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