UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MAYO 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	10,000.00
Cuenta No. 0182570238 de Reserva Federal	406,048.80
Cuenta No. 0182570688 de Captación de Derechos, Remanentes e Ingresos Propios.	1,183,932.59
Cuenta No. 0186747698 de FAM Superior 2009	71,684.53
Cuenta No. 0182569493 de Subsidio Federal	6,242.87
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	30,184.88
Cuenta No. 0109195815 PFCE	0.00
Cuenta No. 0110610747 de Subsidio Federal	26,792.93
Cuenta No. 0110610720 de Subsidio Estatal	62,567.19
Cuenta No. 0110993190 de CONACYT	105,000.00
Cuenta No. 0111098713 de PFCE 2017	10.89
Cuenta No. 0110993158 Títulos	2,621,691.27
Cuenta No. 0111373528 Estatal 2018	1,670,116.61
Cuenta No. 0110728640 de SAGARPA	2.19
Cuenta No. 0111373439 Recursos Propios	88,738.76
Cuenta No. 0111373498 Captación de Derechos 2018	166,913.46
Cuenta No. 0111373471 Federal 2018	2,084,506.92
Total	**8,850,511.79**

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

2018				
Concepto	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total
Fondo Federal				
Mario Eduardo Robles Velázquez	3,070.00			
Raúl López Huerta	338.94			
Carlos Alberto Silva Rojas	393.00			
Yanet Vázquez Flores	266.00			
Edmundo Cerezo Cruz	1,708.00			
Nancy Muñoz Huerta	153.01			
Elvia Martínez Sánchez	290.95			6,219.90
Fondo Estatal				
Carlos Alberto Silva Rojas	450.00			
Edmundo Cerezo Cruz	100.00			
Yusimi Reyes Duque	0.01			
Adrian Adolfo González Cortazar	640.00			1,190.01
Subsidio para el Empleo Estatal	3,970.87			3,970.87
Total	**11,380.78**	**0.00**		**11,380.78**

Derechos a Recibir Bienes y Servicios

Concepto	2018
El Martillo Ferreterías, S.A. de C.V.	715.12
Yamel Guadalupe Ceja Arjona	1,543.38
Ingenieros y Asociados Payreco, SA de CV	48,024.00
Idir Comercial, SA de CV	27,834.06
Impuesto Sobre Nómina y Otros que se deriven de una relación laboral.	540,000.00
Total	**618,116.56**

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 Educacional 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%
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	276,275.05	
Total	**276,275.05**	**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**

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					786.78
Derecho Estatal 5 al millar	786.78				
Fondo Federal					57,600.13
Telefonía por Cable SA de CV	54,541.01				
Prestaciones sociales por pagar	2,703.62				
José Alberto Castelán de la Rosa	158.50				
Juan Diego Escobedo García	100.00				
Guillermo Lozano Sánchez	97.00				
Fondo Estatal					1,587,437.33
Comisión Federal de Electricidad	101,806.00				
Si Vale México, SA de CV	49,142.10				
Arky Joman S de RL de CV	43,202.16				
Comercializadora Orphen, SA CV	65,837.84				
I.S.R. Retenido	376,794.59				
ISR Honorarios y Arrendamientos	0.00				
IMSS Trabajador	83,203.85				
Infonavit Crédito Trabajador	80,793.52				
Derecho Estatal 5 al millar	185.83				
Cuota Sindical	10,818.40				
Cuotas Patronales IMSS	618,261.04				
Prestaciones sociales por pagar	65,809.00				
3% sobre Nómina	91,583.00				
Total	**1,645,824.24**				**1,645,824.24**

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)	-414,345.41
Resultado de Ejercicios Anteriores	77,852,818.83
Reservas	19,218,471.44
Donación de Capital	17,103,405.89
Total	**113.760,350.75**

Patrimonio Generado

Concepto	Importe
Resultado del Ejercicio (ahorro/desahorro)	-414,345.41
Resultado de Ejercicios Anteriores	77,852,818.83
Reservas	19,218,471.44
Total	**96,656,944.86**

3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Concepto	2018
Productos de Tipo Corriente	21,220.08
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y	108,020.09
Total	**129,240.17**

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

Participaciones, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas
Transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas: $27,506,121.54
Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Concepto	2018
Servicios Personales	18,295,609.16
Materiales y Suministros	1,481,022.52
Servicios Generales	5,904,822.52
Total	**25,681,454.20**

Servicios Personales

Concepto	2018
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	13,101,878.45
Remuneraciones Adicionales y Especiales	202,623.80
Seguridad Social	3,009,375.83
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	1,947,400.13
Pago de Estimulo a Servidores Públicos	34,330.95
Total	**18,295,609.16**

Materiales y Suministros

Concepto	2018
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	372,518.15
Alimentos y Utensilios	231,459.90
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	12,500.00
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	66,604.49
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	60,034.22
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	404,436.91
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	137,899.30
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	195,569.55
Total	**1,481,022.52**

Servicios Generales

Concepto	2018
Servicios Básicos	664,546.98
Servicios de Arrendamiento	314,527.73
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	1,662,979.28
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	310,241.32
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	1,238,258.39
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	90,613.40
Servicios de Traslado y Viáticos	298,421.59
Servicios Oficiales	162,682.02
Otros Servicios Generales	1,162,551.81
Total	**5,904,822.52**

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	243,000.00
Total	**243,000.00**

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**

4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2018
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.	1,183,932.59
Cuenta No. 0186747698 de FAM Superior 2009	71,684.53
Cuenta No. 0182569493 de Subsidio Federal	6,242.87
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	30,184.88
Cuenta No. 0109195815 PFCE	0.00
Cuenta No. 0110610747 de Subsidio Federal	26,792.93
Cuenta No. 0110610720 de Subsidio Estatal	62,567.19
Cuenta No. 0110993190 de CONACYT	105,000.00
Cuenta No. 0111098713 de PFCE 2017	10.89
Cuenta No. 0110993158 Títulos	2,621,691.27
Cuenta No. 0111373528 Estatal 2018	1,670,116.61
Cuenta No. 0110728640 de SAGARPA	2.19
Cuenta No. 0111373439 Recursos Propios	88,738.76
Cuenta No. 0111373498 Captación de Derechos 2018	166,913.46
Cuenta No. 0111373471 Federal 2018	2,084,506.92
Total	**8,850,511.79**

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	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**

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MAYO DE 2018

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**	**18,295,609.16**	**- 38,093,078.84**	**-67.55%**
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	39,241,512.98	13,101,878.45	- 26,139,634.53	-66.61%
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	-	-	-	0.00%
Remuneraciones Adicionales y Especiales	4,670,955.60	202,623.80	- 4,468,331.80	-95.66%
Seguridad Social	9,561,587.26	3,009,375.83	- 6,552,211.43	-68.53%
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	2,914,632.16	1,947,400.13	- 967,232.03	-33.19%
Previsiones	-	-	-	0.00%
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	-	34,330.95	34,330.95	0.00%
Materiales y Suministros	**2,451,902.00**	**1,481,022.52**	**- 970,879.48**	**-39.60%**
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	963,503.00	372,518.15	- 590,984.85	-61.34%
Alimentos y Utensilios	30,200.00	231,459.90	201,259.90	666.42%
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	66,604.49	23,604.49	54.89%
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	217,000.00	60,034.22	- 156,965.78	-72.33%
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	664,541.00	404,436.91	- 260,104.09	-39.14%
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	195,569.55	- 49,930.45	-20.34%
Servicios Generales	**8,341,427.00**	**5,904,822.52**	**- 2,436,604.48**	**-29.21%**
Servicios Básicos	1,497,800.00	664,546.98	- 833,253.02	-55.63%
Servicios de Arrendamiento	232,481.00	314,527.73	82,046.73	35.29%
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	3,277,000.00	1,662,979.28	- 1,614,020.72	-49.25%
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	117,838.00	310,241.32	192,403.32	163.28%
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	2,398,385.00	1,238,258.39	- 1,160,126.61	-48.37%
Servicios de Comunicación Social y Publicidad.	100,200.00	90,613.40	- 9,586.60	-9.57%
Servicios de Traslado y Viáticos	258,500.00	298,421.59	39,921.59	15.44%
Servicios Oficiales	60,000.00	162,682.02	102,682.02	171.14%
Otros Servicios Generales	399,223.00	1,162,551.81	763,328.81	191.20%
Transferencias, Asignaciones,Subsidios	**200,000.00**	**243,000.00**	**43,000.00**	**21.50%**
Subsidios y Subvenciones	-	-	-	0.00%
Ayudas Sociales	200,000.00	243,000.00	43,000.00	21.50%
Becas y otras ayudas para programas de capacitación	-	-	-	0.00%
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	**-**	**903,674.91**	**903,674.91**	**0.00%**
Mobiliario y Equipo de Administración	-	101,382.45	101,382.45	0.00%
Mobiliario y Equipo Educacional 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	-	276,275.05	276,275.05	0.00%
Total	67,382,017.00	26,828,129.11	- 40,553,887.89	

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MAYO DE 2018

1) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
Productos Corriente	0.00	21,220.08	21,220.08	0%
Indemnizaciones	0.00	0.00	0.00	0%
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	150,000.00	108,020.09	-41,979.91	72.01
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	67'232,017.00	27,506,121.54	-39,725,895.46	40.91%
Total	**67'382,017.00**	**27,635,361.71**	**-39,746,655.29**	**41.10%**

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	39,809,032.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	62,376.71
Ley de Ingresos Devengada	27,635,361.71
Ley de Ingresos Recaudada	27,635,361.71

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	67,382,017.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	49,242,951.70
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	8,964,951.77
Presupuesto de Egresos Comprometido	27,104,017.07
Presupuesto de Egresos Devengado	26,828,129.11
Presupuesto de Egresos Ejercido	25,803,755.96
Presupuesto de Egresos Pagado	25,803,755.96

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MAYO DE 2018

Universidad Tecnológica de Tehuacán Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de mayo de 2018 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		**$27,635,361.71**
2. Más ingresos contables no presupuestarios		**0**
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		**$ -**
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)		**$27,635,361.71**

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MAYO DE 2018

Universidad Tecnológica de Tehuacán Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de mayo de 2018 (Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		$26,828,129.11
2. Menos egresos presupuestarios no contables		$903,674.91
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	276,275.05	
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	
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)	$28,049,707.12	

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MAYO 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 mayo de 2018 se recibieron en tiempo y forma la ministración de recursos por Subsidio:

a) Estatal por $ 2,665,645.97
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.

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.

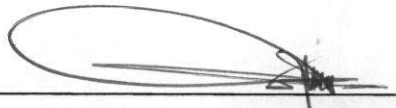
- En el mes de septiembre se generan dos inconsistencias en registro de las pólizas C01942, C02017, C02018, C02019.

Políticas de Contabilidad Significativas

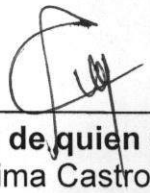
a) Actualización: Los activos se encuentran registrados a costo histórico.
b) Las inversiones se registran de acuerdo a lo reflejado en los Estados de Cuenta del banco BBVA Bancomer, S.A.
c) Sistema y método de valuación de inventarios: De acuerdo a las Reglas Específicas de Registro y Valoración del 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