



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE OCTUBRE 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.	2'038,804.31
Cuenta No. 0186747698 de FAM Superior 2009	71,684.53
Cuenta No. 0106989837 de Subsidio Estatal	0.00
Cuenta No. 0182569493 de Subsidio Federal	13,000.00
Cuenta No. 0185553296 de Subsidio Estatal	8,797.62
Cuenta No. 0194726480 de PROMEP	1'342,314.19
Contrato No. 2046654975 de Captación de Derechos, Remanentes e Ingresos Propios	2'294,540.96
Contrato No. 2046654967 de FAM Superior 2009	28,938.37
Cuenta No. 0106989802 de Subsidio Federal	0.00
Cuenta No. 0109195815 PFCE	441.41
Cuenta No. 0110610747 de Subsidio Federal	5'981,981.24
Cuenta No. 0110610720 de Subsidio Estatal	2'795,885.32
Cuenta No. 0110591882 de Nómina	0.00
Cuenta No. 0110993190 de CONACYT	480,000.00
Cuenta No. 0111098713 de PFCE 2017	311,275.00
Cuenta No. 0110728640 de SAGARPA	0.00
Total	15'783,711.75

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Concepto	2017			
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total
<i>Fondo Federal</i>				
Marcos Alejandro González Cortázar diferencia en comisión a Guanajuato.	1,180.01			
Luis Roberto Bravo Torrescano diferencia en viáticos por comisión al 2do. encuentro ANUIS en Guadalajara.	92.00			
Mario Eduardo Robles Velázquez diferencia en viáticos a México.	187.00			
Christian Martínez Aguilar diferencia de gastos a comprobar.	251.17			
Adeudo de Cuotas Obrero IMSS	824.31			
Yanet Vázquez Flores diferencia en factura de Mineralia, S.A. de C.V.	0.01			
<i>Fondo Ingresos Propios</i>				
Yanet Vázquez Flores diferencia en factura pagada No.702 CANACINTRA	32.00			
<i>Fondo Estatal</i>				
Christian Martínez Aguilar diferencia en gastos a comprobar.	215.49			
Diferencia en Cuotas Patronales.	0.02			
Universidad Tecnológica de Tehuacán 3% ISERTP correspondiente al mes de Julio de 2017 de Fondo Estatal.	0.14			
❖ Subsidio al Empleo	1,409.72			
Total	4,191.87	0.00		4,191.87

Derechos a Recibir Bienes y Servicios

Concepto	2017
❖ Asociación Nacional de Universidades Tecnológicas, A.C.	27,100.00
❖ Vista Verde Country Club A. C.	4,700.00
❖ Axa Seguros S.A. de C. V. Amortización de seguros por estadías.	41,654.59
❖ Quálitas Compañía de Seguros, S.A. de C.V.	24,682.05
Total	98,136.64

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 31 DE OCTUBRE 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	4'904,949.99	21'997,607.75
Amortización de Activos Intangibles	84,926.54	353,812.35
Total	4'949,876.53	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	66,268.00				
Luis Rodríguez Muñoz	959.99				
ABS Group Services de México, S.A. de C.V.	25,388.83				
Corporación Auxiliar de Policía de Protección Ciudadana	76,680.00				
Anélica Pérez Romero	9,894.80				
Maura Angélica Hernández Verástica	9,628.00				
I.S.R. Retenido	388,836.68				
I.S.R Honorarios y Arrendamientos	1,211.40				
INFONAVIT Crédito Trabajador	159,347.20				
IMSS Trabajador	122,525.17				
3% Sobre Nómina	89,479.14				
Derecho Estatal 5 al millar	15,278.03				
Seguridad Social y Seguros por Pagar (provisión cuotas patronales)	956,225.36				
Edmundo Cerezo Cruz	75.00				
Total	1'921,797.60				1'921,797.60

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)	1'659,866.41
Resultado de Ejercicios Anteriores	82'778,469.00
Reservas	19'218,471.44
Donación de Capital	17'103,405.89
Total	120'760,212.74

Patrimonio Generado

Concepto	Importe
Resultado del Ejercicio (ahorro/desahorro)	1'659,866.41
Resultado de Ejercicios Anteriores	82'778,469.00
Reservas	19'218,471.44
Total	103'656,806.85

3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Concepto	2017
Productos de Tipo Corriente	123,000.04
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y	88,054.58
Total	211,054.62



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE OCTUBRE DE 2017

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

Participaciones, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas: \$53'457,313.46

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Concepto	2017
Servicios Personales	34'705,087.85
Materiales y Suministros	1'444,945.69
Servicios Generales	9'343,530.15
Total	45'493,563.69

Servicios Personales

Concepto	2017
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	25'869,044.36
Remuneraciones Adicionales y Especiales	939.174.55
Seguridad Social	5'823,761.03
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	1'945,438.86
Pago de Estimulo a Servidores Públicos	127,669.05
Total	34'705,087.85

Materiales y Suministros

Concepto	2017
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	178,844.12
Alimentos y Utensilios	363'777.19
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	8,621.32
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	34,795.39
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	28,178.19
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	470,179.82
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	280,000.49
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	80,549.17
Total	1'444,945.69

Servicios Generales

Concepto	2017
Servicios Básicos	1'300,756.23
Servicios de Arrendamiento	546,513.20
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	2'437,887.84
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	80,646.24
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	1'469,252.36
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	102,686.68
Servicios de Traslado y Viáticos	468,344.37
Servicios Oficiales	130,201.40
Otros Servicios Generales	2'807,241.83
Total	9'343,530.15



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE OCTUBRE DE 2017

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	458,000.00
Total	663,756.02

Otros Gastos

Concepto	2017
Depreciación Acumulada	5'395,034.32
Amortización de Activos Intangibles	95,195.24
Disminución de Bienes Muebles por Pérdida, Obsolescencia y deterioro	360,952.40
Total	5'851,181.96

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.	2'038,804.31
Cuenta No. 0186747698 de FAM Superior 2009	71,684.53
Cuenta No. 0106989837 de Subsidio Estatal	0.00
Cuenta No. 0182569493 de Subsidio Federal	13,000.00
Cuenta No. 0185553296 de Subsidio Estatal	8,797.62
Cuenta No. 0194726480 de PROMEP	1'342,314.19
Contrato No. 2046654975 de Captación de Derechos, Remanentes e Ingresos Propios	2'294,540.96
Contrato No. 2046654967 de FAM Superior 2009	28,938.37
Cuenta No. 0106989802 de Subsidio Federal	0.00
Cuenta No. 0109195815 PFCE	441.41
Cuenta No. 0110610747 de Subsidio Federal	5'981,981.24
Cuenta No. 0110610720 de Subsidio Estatal	2'795,885.32
Cuenta No. 0110591882 de Nómina	0.00
Cuenta No. 0110993190 de CONACYT	480,000.00
Cuenta No. 0111098713 de PFCE 2017	311,275.00
Cuenta No. 0110728640 de SAGARPA	0.00
Total	15'783,711.75

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Concepto	2017	2016
Mobiliario y Equipo de Administración	121,143.20	9'025,578.06
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	77,677.07	3'289,749.72
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	5'508,724.93
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
Maquinaria y Equipo	31,015.00	3'703,651.34
Equipo Deportivo	0.00	15,036.00
Equipo Audiovisual	0.00	1'135,408.51
Equipo de Oficina	0.00	2'332,319.64
Equipo de Energía Eléctrica	0.00	238,995.93
Equipo de Computo	0.00	4'199,387.83
Equipo de Taller o Mantenimiento	0.00	12'875,976.58
Equipo Médico y Hospitalario	0.00	903,884.10
Equipo de Laboratorio	0.00	6'430,309.78
Equipo de enseñanza	0.00	3'024,360.19
Equipo de Seguridad	0.00	324,234.07
Equipo Agrícola	0.00	34,800.38
Red de Comunicaciones	0.00	71,041.67
Maquinaria Otros Equipos y Herramientas	0.00	4'455,821.99
Colecciones Obras de Arte y Objetos valiosos	0.00	977,571.75
Total	229,835.27	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	34,705,087.85	5,044,791.05	-12.69%
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	28,002,758.40	25,869,044.36	2,133,714.04	-7.62%
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	-	-	-	0.00%
Remuneraciones Adicionales y Especiales	4,694,826.82	939,174.55	3,755,652.27	-80.00%
Seguridad Social	5,306,685.64	5,823,761.03	517,075.39	9.74%
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	1,745,608.04	1,945,438.86	199,830.82	11.45%
Previsiones	-	-	-	0.00%
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	-	127,669.05	127,669.05	0.00%
Materiales y Suministros	1,884,041.74	1,444,945.69	439,096.05	-23.31%
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	1,400,489.74	178,844.12	1,221,645.62	-87.23%
Alimentos y Utensilios	-	363,777.19	363,777.19	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	-	34,795.39	34,795.39	0.00%
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	-	28,178.19	28,178.19	0.00%
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	483,552.00	470,179.82	13,372.18	-2.77%
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	-	280,000.49	280,000.49	0.00%
Materiales y Suministros Para Seguridad	-	-	-	0.00%
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	-	\$80,549.17	80,549.17	0.00%
Servicios Generales	5,353,042.02	9,343,530.15	3,990,488.13	74.55%
Servicios Básicos	794,987.00	1,300,756.23	505,769.23	63.62%
Servicios de Arrendamiento	64,401.30	546,513.20	482,111.90	748.61%
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	1,477,195.00	2,437,887.84	960,692.84	65.03%
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	136,266.14	80,646.24	55,619.90	-40.82%
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	1,417,785.64	1,469,252.36	51,466.72	3.63%
Servicios de Comunicación Social y Publicidad.	15,776.00	102,686.68	86,910.68	550.90%
Servicios de Traslado y Viáticos	59,274.89	468,344.37	409,069.48	690.12%
Servicios Oficiales	-	130,201.40	130,201.40	0.00%
Otros Servicios Generales	1,387,356.05	2,807,241.83	1,419,885.78	102.34%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	345,400.00	663,756.02	318,356.02	0.40
Subsidios y Subvenciones	-	-	-	0.00%
Ayudas Sociales	345,400.00	205,756.02	139,643.98	-40.43%
Becas y otras ayudas para programas de capacitación	-	458,000.00	458,000.00	0
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	224,304.34	590,787.67	366,483.33	163.39%
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	-	8,260.65	-100.00%
Vehículos y Equipo de Transporte	-	-	-	0.00%
Equipo de Defensa y Seguridad	-	-	-	0.00%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	116,863.69	31,015.00	85,848.69	-73.46%
Activos Biológicos	-	-	-	0.00%
Bienes Inmuebles	-	-	-	0.00%
Activos Intangibles	-	-	-	0.00%
Total	47,556,667.00	46,748,107.38	808,559.62	

2) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
Productos Corriente	0.00	123,000.04	123,000.04	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	51'397,109.46	-3'840,442.46	92.53%
Total	47'556,667.00	53'668,368.08	-1'569,183.84	88.61%

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	16'953,455.65
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	23'065,156.73
Ley de Ingresos Devengada	53'668,368.08
Ley de Ingresos Recaudada	53'668,368.08

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	47'556,667.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	28'825,654.61
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	29'276,340.44
Presupuesto de Egresos Comprometido	48'007,352.83
Presupuesto de Egresos Devengado	46,748,107.38
Presupuesto de Egresos Ejercido	45'513,583.40
Presupuesto de Egresos Pagado	45'513,583.40



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE OCTUBRE 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		\$53,668,368.08
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)		\$53,668,368.08



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE OCTUBRE 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)		\$46,748,107.38
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$590,787.67
Mobiliario y equipo de administración	482,095.60	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	77,677.07	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	0.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	31,015.00	
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		\$5,851,181.96
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	5,851,181.96	
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)		\$52,008,501.67



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE OCTUBRE 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 \$ 2'201,854.83
- 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

- 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.

- 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 Sombrerero
Directora de Administración y Finanzas



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