

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad.

A continuación, se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- I) Notas de desglose;
- II) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- III) Notas de gestión administrativa.

I. NOTAS DE DESGLOSE

I.I INFORMACIÓN CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2019
Fondo Fijo	10,000.00
Cuenta No. 0182569493 de Subsidio Federal	15,675.91
Cuenta No. 0194726480 de PROMEP	189,109.05
Cuenta No. 0110610747 de Subsidio Federal	26,792.93
Cuenta No. 0110993190 de CONACYT	24,000.00
Cuenta No. 0110728640 de SAGARPA	2.19
Cuenta No. 0111373471 Federal 2018	0.00
Cuenta No. 0112419718	0.00
Cuenta No. 0112419726	0.00
Cuenta No. 0112687267 Federal 2019	4,770,161.15

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

Dr. Miguel Angel Celis Flores
 Rector

M. en C.A. Virginia Espinoza Galicia
 Encargada de Despacho de la
 Dirección de Administración y Finanzas

M.I.A. María del Carmen Santos Lobato
 Jefa del Departamento de Contabilidad

Concepto	2019
Cuenta No. 0186747698 de FAM Superior 2009	71,684.53
Cuenta No. 0110610720 de Subsidio Estatal	62,567.19
Cuenta No. 0111373528 Estatal 2019	1,984,699.57
Cuenta No. 0110993158 Títulos	356,735.07
Cuenta No. 0111373498 Captación de Derechos 2019	166,216.75
Cuenta No. 0111373439 Recursos Propios	154,941.77
Contrato No. 2046654967 de FAM Superior 2009 Cuenta No. 0186747698	33,757.95
Total	7,866,344.06

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Deudores Diversos

Concepto	2019			Total
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	
Fondo Federal				
María del Carmen Santos Lobato	1,000.00			
Sagrario Juárez Pérez	3,000.00			
Azucena Sánchez Morales	440.00			
Gabino García Flores	1,073.00			
Julio Edgar Altamirano Martínez	9,839.00			
Subsidio para el empleo	769.00			16,121.00
Fondo Estatal				
Edgar Sánchez Carrasco	1,245.00			
Adriana García Reséndiz	2.00			
Yamel Ceja Guadalupe Arjona	0.01			
El Martillo Ferreterías S.A. de C.V.	0.01			
Miguel Angel Celis Flores	360.00			
Carlos Alberto Daza Merino	707.00			
Azucena Sánchez Morales	482.00			
José Alberto Castelán de la Rosa	176.00			
Rubén Temaxte Torres	3,130.00			
Julio Edgar Altamirano Martínez	1,000.00			
Michel Aranza	1,000.00			
Adrián Adolfo González Cortázar	1,158.00			
Cuotas IMSS	961.17			
Jesús Evencio Vaquero Martínez	89.50			
Gabino García Flores	761.00			
Antonio Rodríguez Saldaña	113.00			

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

Dr. Miguel Angel Celis Flores
 Rector

M. en C.A. Virginia Espinoza Galicia
 Encargada de Despacho de la
 Dirección de Administración y Finanzas

M.I.A. María del Carmen Santos Lobato
 Jefa del Departamento de Contabilidad

Concepto	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total
Gobierno del Estado de Puebla	819.00			
Subsidio para el empleo	1,503.00			13,506.69
Captación de Derechos				
Universidad Tecnológica de Tehuacán	1,093,097.70			
Rubén Temaxte Torres	1,412.00			1,094,509.70
Total	1,124,137.39			1,124,137.39

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Anticipo a Proveedores

2019				
Concepto	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total
Yamel Guadalupe Ceja Arjona	826.38			826.38
Jorge Agustín Espinoza Vázquez	522.00			522.00
Total	1,348.38			1,348.38

Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios)

No aplica.

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

Dr. Miguel Angel Celis Flores
 Rector

M. en C.A. Virginia Espinoza Galicia
 Encargada de Despacho de la
 Dirección de Administración y Finanzas

M.I.A. María del Carmen Santos Lobato
 Jefa del Departamento de Contabilidad

Bienes muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	2019
Edificios	75,301,668.24
Terrenos	60,037,535.29
Total	135,339,203.53

Bienes Muebles

Concepto	2019
Mobiliario y Equipo de Administración	16,880,990.74
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	20,132,243.50
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	7,949,482.89
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	61,895,917.63

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 ó 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.

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

Dr. Miguel Angel Celis Flores
Rector

M. en C.A. Virginia Espinoza Galicia
Encargada de Despacho de la
Dirección de Administración y Finanzas

M.I.A. María del Carmen Santos Lobato
Jefa del Departamento de Contabilidad

Activos Intangibles

Concepto	2019	2018
Licencia de Software		1,475,755.14
Activos Intangibles		330,600.00
Total	0.00	1,806,355.14

Depreciación Deterioro y Amortización Acumulada

Concepto	2019	2018
Depreciación Acumulada	4,737,771.82	35,181,354.59
Amortización de Activos Intangibles	423,855.64	654,917.11
Total	5,161,627.46	35,836,271.70

Activos Diferidos

Concepto	2019	2018
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

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


Dr. Miguel Angel Celis Flores
Rector


M. en C.A. Virginia Espinoza Galicia
Encargada de Despacho de la
Dirección de Administración y Finanzas

M.I.A. María del Carmen Santos Lobato
Jefa del Departamento de Contabilidad

Pasivo

Cuentas por Pagar

2019					
Concepto	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total
Recurso Federal					
Comercializadora Orphen S.A. de C.V.	58,406.00				
Indemnizaciones	68,512.62				
Idir Comercial S. A. de C.V.	16,008.00				
I.S.R. por sueldos y salarios	190,048.00				
ABS GROUP SERVICES DE MEXICO S.A DE C.V	99,161.75				
I.M.S.S Trabajador	72.97				
José Luis Chávez Alfredo	3,008.96				
El Martillo Ferreterías S.A. de C.V.	2,870.43				
INFONAVIT Crédito del Trabajador	63,329.94				501,418.67
Recurso Estatal					
I.M.S.S Trabajador	157,514.36				
INFONAVIT Crédito del Trabajador	178,062.03				
Cuota Sindical	15,782.88				
I.S.R. por sueldos y salarios	401,599.00				
Seguridad Social y Seguros por pagar a C P	1,190,714.10				1,943,672.37
Captación de Derechos					
Telefonía por Cable S.A. de C.V.	151,377.00				
Impuesto Sobre nómina y Otros que se deriven de una Relación Laboral 2.5%	101,743.00				
I.S.R. por honorarios y arrendamientos	953.73				
Oscar A. Balderas Cruz	48,060.54				
Radio Movil Dipsa S.A. de C.V.	801.00				
5 al Millar	951.76				303,887.03
Otras Cuentas por pagar					
Fondo Federal	787,741.26				
Tania Yazmin Méndez Guzmán	336.81				788,078.07
Fondo Estatal	305,356.44				
Arroyo Luna Benjamin	200.00				
Cerezo Cruz Edmundo	20.00				
González Pardo Ana	150.00				
Brenda Valdivia Desposorios	1,738.16				307,464.60
Total	3,844,520.74	0.00	0.00	0.00	3,844,520.74

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

Dr. Miguel Angel Celis Flores
 Rector

M. en C.A. Virginia Espinoza Galicia
 Encargada de Despacho de la
 Dirección de Administración y Finanzas

M.I.A. María del Carmen Santos Lobato
 Jefa del Departamento de Contabilidad

2) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2019
Resultado del Ejercicio (ahorro/desahorro)	-4,333,074.75
Resultado de Ejercicios Anteriores	90,096,717.81
Reservas	0.00
Donación de Capital	77,532,107.17
Total	163,295,750.23

Patrimonio Generado

Concepto	Importe
Resultado de Ejercicios Anteriores	0.00
Resultado del Ejercicio (ahorro/desahorro)	-4,333,074.75
Reservas	0.00
Donaciones de Capital	0.00
Total	-4,333,074.75

3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Concepto	2019
Productos de Tipo Corriente	2,175.45
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	338,257.20
Total	340,432.65

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

Dr. Miguel Angel Celis Flores
 Rector

M. en C.A. Virginia Espinoza Galicia
 Encargada de Despacho de la
 Dirección de Administración y Finanzas

M.I.A. María del Carmen Santos Lobato
 Jefa del Departamento de Contabilidad

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

Concepto	2019
Subsidio Federal	24,839,778.96
Subsidio Estatal	24,820,098.00
Captación de Derechos	4,096,606.66
3.9Total	53,756,483.62

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Concepto	2019
Servicios Personales	39,234,688.43
Materiales y Suministros	1,485,237.35
Servicios Generales	8,388,986.72
Total	49,108,912.50

Servicios Personales

Concepto	2019
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	\$29,111,191.43
Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$1,172,532.97
Seguridad Social	\$6,640,823.23
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	\$2,310,140.80
Pago de Estimulo a Servidores Públicos	\$0.00
Total	\$39,234,688.43

Materiales y Suministros

Concepto	2019
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Alimentos y Utensilios	\$359,938.28
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	\$218,273.43
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	\$132,874.15
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$78,240.09
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos	\$458,357.78
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	\$82,129.27
Total	\$ 1,485,237.35

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

Dr. Miguel Angel Celis Flores
 Rector

M. en C.A. Virginia Espinoza Galicia
 Encargada de Despacho de la
 Dirección de Administración y Finanzas

M.I.A. María del Carmen Santos Lobato
 Jefa del Departamento de Contabilidad

Servicios Generales

Concepto	2019
Servicios Básicos	\$1,374,885.25
Servicios de Arrendamiento	\$1,208,073.83
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	\$1,708,580.89
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$55,925.70
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	\$1,459,447.11
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	\$91,922.90
Servicios de Traslado y Viáticos	\$455,122.69
Servicios Oficiales	\$413,887.27
Otros Servicios Generales	\$1,621,141.08
Total	\$8,388,986.72

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

	2019
Ayudas Sociales	4,159,451.06
Total	4,159,451.06

Otros Gastos

Concepto	2019
Depreciación Acumulada	4,737,771.82
Amortización de Activos Intangibles	423,855.64
Total	5,161,627.46

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

Dr. Miguel Angel Celis Flores
 Rector

M. en C.A. Virginia Espinoza Galicia
 Encargada de Despacho de la
 Dirección de Administración y Finanzas

M.I.A. María del Carmen Santos Lobato
 Jefa del Departamento de Contabilidad

4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2019
Fondo Fijo	10,000.00
Cuenta No. 0182569493 de Subsidio Federal	15,675.91
Cuenta No. 0194726480 de PROMEP	189,109.05
Cuenta No. 0110610747 de Subsidio Federal	26,792.93
Cuenta No. 0110993190 de CONACYT	24,000.00
Cuenta No. 0110728640 de SAGARPA	2.19
Cuenta No. 0111373471 Federal 2018	0.00
Cuenta No. 0112419718	0.00
Cuenta No. 0112419726	0.00
Cuenta No. 0112687267 Federal 2019	4,770,161.15
Cuenta No. 0186747698 de FAM Superior 2009	71,684.53
Cuenta No. 0110610720 de Subsidio Estatal	62,567.19
Cuenta No. 0111373528 Estatal 2019	1,984,699.57
Cuenta No. 0110993158 Títulos	356,735.07
Cuenta No. 0111373498 Captación de Derechos 2019	166,216.75
Cuenta No. 0111373439 Recursos Propios	154,941.77
Contrato No. 2046654967 de FAM Superior 2009 Cuenta No. 0186747698	33,757.95
Total	7,866,344.06

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Concepto	2019	2018
Mobiliario y Equipo de Administración	0.00	16,880,990.74
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00	20,132,243.50
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	7,949,482.89
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	5,683,524.93
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	264,623.761
Maquinaria y equipo	0.00	10,007,480.06
Colecciones Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	977,571.75
Total	0.00	61,895,917.63

Adquisiciones de Activos Intangibles

Concepto	2019	2018
Activos Intangibles	0.00	1,806,355.14
Total	0.00	1,806,355.14

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

Dr. Miguel Angel Celis Flores
Rector

M. en C.A. Virginia Espinoza Galicia
Encargada de Despacho de la
Dirección de Administración y Finanzas

M.I.A. María del Carmen Santos Lobato
Jefa del Departamento de Contabilidad

I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

1. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL DE EGRESOS

	PRESUPUESTO		ACUMULADO	
	APROBADO	DEVENGADO	DIFERENCIA	%
Servicios Personales	\$52,798,272.04	\$39,234,688.43	\$13,563,583.61	74%
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	\$36,982,712.79	\$29,111,191.43	\$7,871,521.36	79%
Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$6,315,976.17	\$1,172,532.97	\$5,143,443.20	19%
Seguridad Social	\$6,266,019.08	\$6,640,823.23	-\$374,804.15	106%
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	\$3,233,564.00	\$2,310,140.80	\$923,423.20	71%
Materiales y Suministros	\$1,598,060.19	\$1,485,237.35	\$112,822.84	93%
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	\$596,828.19	\$359,938.28	\$236,889.91	60%
Alimentos y Utensilios	\$74,140.00	\$218,273.43	-\$144,133.43	294%
Materiales y Artículos De Construcción y De Reparación	\$30,000.00	\$132,874.15	-\$102,874.15	443%
Productos Químicos, Farmacéuticos y De Laboratorio	\$35,000.00	\$78,240.09	-\$43,240.09	224%
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$784,092.00	\$458,357.78	\$325,734.22	58%
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	\$0.00	\$82,129.27	-\$82,129.27	100%
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	\$78,000.00	\$155,424.35	-\$77,424.35	199%
Servicios Generales	\$14,285,216.77	\$8,388,986.72	\$5,896,230.05	59%
Servicios Básicos	\$1,687,874.00	\$1,374,885.25	\$312,988.75	81%
Servicios de Arrendamiento	\$532,792.05	\$1,208,073.83	-\$675,281.78	227%
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	\$2,672,209.50	\$1,708,580.89	\$963,628.61	64%
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$283,163.79	\$55,925.70	\$227,238.09	20%
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	\$2,803,182.74	\$1,459,447.11	\$1,343,735.63	52%
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	\$291,000.00	\$91,922.90	\$199,077.10	32%
Servicios de Traslado y Viáticos	\$685,000.00	\$455,122.69	\$229,877.31	66%
Servicios Oficiales	\$150,000.00	\$413,887.27	-\$263,887.27	276%
Otros Servicios Generales	\$5,179,994.69	\$1,621,141.08	\$3,558,853.61	31%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$440,000.00	\$4,159,451.06	-\$3,719,451.06	945%
Ayudas Sociales	\$440,000.00	\$4,159,451.06	-\$3,719,451.06	945%
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0%
Mobiliario y Equipo de Administración	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0%
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0%
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0%
Vehículos y Equipo de Transporte	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0%
TOTAL	\$69,121,549.00	\$53,268,363.56	\$15,853,185.44	77%

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

Dr. Miguel Ángel Celis Flores
Rector

M. en C.A. Virginia Espinoza Galicia
Encargada de Despacho de la
Dirección de Administración y Finanzas

M.I.A. María del Carmen Santos Lobato
Jefa del Departamento de Contabilidad

2. ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
Productos Corriente	0.00	2,175.45	-2,175.45	100%
Indemnizaciones	0.00	0.00	0.00	0%
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	60,000.00	338,257.20	-278,257.20	564%
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0%
Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0%
Convenios	0.00	0.00	0.00	0%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	8,452,435.00	4,096,606.66	4,355,828.34	47%
Subsidios y Subvenciones	60,609,114.00	49,659,876.96	10,949,237.04	74%
Total	69,121,549.00	54,096,916.27	15,024,632.73	78%

II. NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden

Cuentas de Orden Presupuestarias

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	69,121,549.00
Ley de Ingresos Por Ejecutar	13,088,606.38
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	-1,936,026.35
Ley de Ingresos Devengada	54,096,916.27
Ley de Ingresos Recaudada	54,096,916.27

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	69,121,549.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	17,838,129.14
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	2,167,293.46
Presupuesto de Egresos Comprometido	53,450,713.32
Presupuesto de Egresos Devengado	53,268,363.56
Presupuesto de Egresos Ejercido	51,605,051.74
Presupuesto de Egresos Pagado	51,605,051.74

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

Dr. Miguel Angel Celis Flores
Rector

M. en C.A. Virginia Espinoza Galicia
Encargada de Despacho de la
Dirección de Administración y Finanzas

M.I.A. María del Carmen Santos Lobato
Jefa del Departamento de Contabilidad

Universidad Tecnológica de Tehuacán

Estado de Puebla

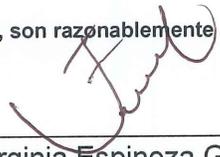
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente al 31 de octubre de 2019
 (Cifras en pesos)

1.-INGRESOS PRESUPUESTARIO		\$54,096,916.27
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		\$0.00
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	\$0.00	
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$0.00	
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	\$0.00	
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$0.00	
OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00	
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$0.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	\$0.00	
PRODUCTOS DE CAPITAL	\$0.00	
APROVECHAMIENTO CAPITAL	\$0.00	
OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00	
4. INGRESOS CONTABLES (4= 1 + 2 - 3)		\$54,096,916.27

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


 Dr. Miguel Angel Celis Flores
 Rector


 M. en C.A. Virginia Espinoza Galicia
 Encargada de Despacho de la
 Dirección de Administración y Finanzas


 M.I.A. María del Carmen Santos Lobato
 Jefa del Departamento de Contabilidad

Universidad Tecnológica de Tehuacán

Estado de Puebla

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente al 31 de octubre de 2019

(Cifras en Pesos)

1.-TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)		\$53,268,363.56
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$0.00
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$0.00	
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$0.00	
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	\$0.00	
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 GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		\$5,161,627.46
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$4,667,068.45	
PROVISIONES	\$0.00	
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	\$0.00	
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$0.00	
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	\$0.00	
OTROS GASTOS	\$0.00	
OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES	\$0.00	
4. TOTAL DE GASTO CONTABLE (4= 1 - 2 + 3)		\$58,429,991.02

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

Dr. Miguel Angel Celis Flores
Rector

M. en C.A. Virginia Espinoza Galicia
Encargada de Despacho de la
Dirección de Administración y Finanzas

M.I.A. María del Carmen Santos Lobato
Jefa del Departamento de Contabilidad

III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

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

Información Contable

En el mes de Abril se apertura cuenta bancaria para participar en convenio de colaboración con la Secretaría de Desarrollo Social a través de su Órgano Administrativo Desconcentrado la Coordinación Nacional Prospera, programa de inclusión social, necesaria para la Incubadora Tecnológica de Tehuacán INTECH.

En el mes de Junio se apertura los Contratos de Inversión:

- No. 2046654975 de Captación de Derechos, Remanentes e Ing. Propios
- No. 2046654959 de Reserva Federal
- No. 2046654967 de FAM Superior 2009

En Julio se apertura:

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

En el mes de Julio se registra relación de bienes para baja por estado físico "no apto para servicio"

En el mes de Noviembre se apertura la Cuenta No. 0109195815 para el Programa de Fortalecimiento a la Calidad Educativa.

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

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

En el mes de junio se aberturan:

- Cuenta: 0110610747 para Fondo Federal
- Cuenta: 0110610720 para Fondo Estatal
- Cuenta: 0110591882 Para Nómina

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

- Cuenta: 0110993190 Fondo Federal CONACYT
- Cuenta: 0110993158 Títulos

El 26 de octubre de 2017 se apertura:

- Cuenta: 0111098713 PFCE 2017

En el mes de enero se aberturan las cuentas siguientes:

- Cuenta: 0111373498 Captación de Derechos 2019
- Cuenta: 0111373528 Estatal 2019
- Cuenta: 0111373471 Federal 2018
- Cuenta: 0111373439 Recursos Propios

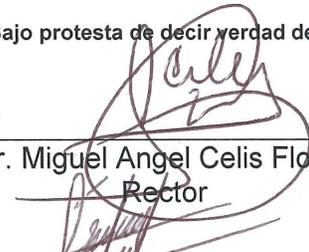
En el mes de Julio de 2018 se apertura:

- Cuenta: 0112098202 Congreso ASP 2018
- Cuenta: 0112419718 INADEM
- Cuenta: 0112419726 INADEM

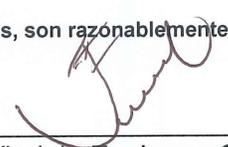
En el mes de enero de 2019 se apertura la cuenta:

- Cuenta No. 0112687267 Federal 2019

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



Dr. Miguel Angel Celis Flores
Rector



M. en C.A. Virginia Espinoza Galicia
Encargada de Despacho de la
Dirección de Administración y Finanzas



M.I.A. María del Carmen Santos Lobato
Jefa del Departamento de Contabilidad

Información Presupuestaria

Al mes de octubre 2019 se recibieron en tiempo y forma la ministración de recursos por Subsidio:

- a) Federal por \$ 24,839,778.96
- b) Estatal por \$ 24,820,098.00
- c) Captación de Derechos \$ 4,096,606.66

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

- a) 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: 2019
- 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.

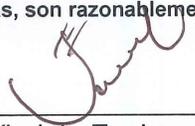
Bases de Preparación de los Estados Financieros

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 devengada 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.

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


Dr. Miguel Angel Celis Flores
Rector


M. en C.A. Virginia Espinoza Galicia
Encargada de Despacho de la
Dirección de Administración y Finanzas


M.I.A. María del Carmen Santos Lobato
Jefa del Departamento de Contabilidad

- 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 2014, 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 están 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"

Dr. Miguel Angel Celis Flores
Rector

M. en C.A. Virginia Espinoza Galicia
Encargada de Despacho de la
Dirección de Administración y Finanzas

M.I.A. María del Carmen Santos Lobato
Jefa del Departamento de Contabilidad