

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	14,301.31
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	4,245,028.12
Cuenta No. 0114096096	604,015.95

"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
 Directora 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	1,912,824.98
Cuenta No. 0110993158 Títulos	117,729.85
Cuenta No. 0111373498 Captación de Derechos 2019	26,665.82
Cuenta No. 0111373439 Recursos Propios	154,213.16
Contrato No. 2046654967 de FAM Superior 2009 Cuenta No. 0186747698	33,972.89
Total	7,492,907.97

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Deudores Diversos

Concepto	2019			Total
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	
Fondo Federal				
Azucena Sánchez Morales	440.00			
Oswaldo Cacho Ramírez	290.00			
Bravo Delgado Humberto Rafael	1,174.00			
Luis Uri Esaú Mendoza Rodríguez	56.40			
Lizette González Márquez	228.00			
Cristina Rodríguez Suárez	300.00			
Yanet Vázquez Flores	255.00			
María Isabel Rivera Carrasco	178.00			
Julio Edgar Altamirano Martínez	8,000.00			
Cinthya Marlene Ponce Carrera	734.00			
Subsidio para el empleo	1,420.00			13,075.40
Fondo Estatal				
Edgar Sánchez Carrasco	1,245.00			
Azucena Sánchez Morales	482.00			
Rubén Temaxte Torres	3,130.00			
María Isabel Carrasco Rivera	961.17			
Jesús Evencio Vaquero Martínez	89.50			
Ferretería Gómez Olivier	0.02			
Carlos Daza Merino	342.03			

"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
 Directora 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
Edmundo Cerezo Cruz	819.00			
Luis Uri Esau Mendoza Rodriguez	1,000.00			6,068.72
Captación de Derechos				
Universidad Tecnológica de Tehuacán	1,194,841.92			
Rubén Temaxte Torres	1,412.00			1,196,253.92
Total	1,217,398.04			1,217,398.04

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Anticipo a Proveedores

Concepto	2019			Total
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	
El Martillo Ferreterías S.A. de C.V	1,451.80			1,451.80
Universidad Tecnológica de San Miguel Allende	6,000.00			6,000.00
Grupo Posadas SAB de CV.	1,666.00			1,666.00
Total	9,117.80			9,117.80

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
 Directora 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	102,085,646.21
Terrenos	60,037,535.29
Total	162,123,181.50

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	5,551,474.93
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	61,763,867.63

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
 Directora 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	5,066,019.79	35,181,354.59
Amortización de Activos Intangibles	458,116.68	654,917.11
Total	5,524,136.47	35,836,271.70

Activos Diferidos

Concepto	2019	2018
Comisión Federal de Electricidad	0.00	80,364.00
Ángel Jiménez Bonilla	0.00	15,000.00
Jaime Alberto García Jiménez	0.00	2,000.00
Infra, S.A. de C.V.	0.00	2,200.00
I+D México, S.A. de C.V.	0.00	5,300.00
Total	0.00	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
 Directora 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				
Edgar Sánchez Carrasco	4,418.13				
Indemnizaciones	68,512.62				
Idir Comercial S. A. de C.V.	24,012.00				
Organismo Operador del Servicio de Limpia del Municipio de Tehuacán	46,710.00				
Yamel Ceja Guadalupe Arjona	1,956.87				
I.S.R. por sueldos y salarios	418,869.00				
I.S.R. por honorarios y arrendamientos	174.33				
Maribel Leticia Beltrán Aguilar	880.00				
María del Rosario Hernández Balderas	1,160.00				
José de Jesús Hernández Ramos	727.00				
I.M.S.S Trabajador	95,714.13				
Martin Carlos Hernández Castillo	3,480.00				
El Martillo Ferreterías S.A. de C.V.	2,870.43				
INFONAVIT Crédito del Trabajador	121,842.53				
Seguridad Social y Seguros por pagar a C P	694,519.07				
Cuota Sindical	13,950.82				1,561,202.93
Recurso Estatal					
Si Vale Mexico S.A. de C. V.	98,761.66				
Yamel Ceja Guadalupe Arjona	356.59				
Martin Carlos Hernández Castillo	3,924.28				103,042.53
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%	82,482.00				
Corporación Auxiliar de Policía de Protección Ciudadana	190,755.00				
I.S.R. por honorarios y arrendamientos	953.46				
Guillermo de la Cruz Rios	18,560.00				
Luis Rodriguez Muñoz	2,350.00				
Oscar A. Balderas Cruz	92,383.04				
Radio Movil Dipsa S.A. de C.V.	1,917.00				
5 al Millar	951.76				541,729.26

"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
Directora de Administración y Finanzas

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

Otras Cuentas por pagar

Fondo Federal	787,741.26				
Antonio Rodríguez Saldaña	1,495.00				
Adriana García Reséndiz	111.99				
Francisco Zamora Aranda	240.00				
Rene Alejandro González Báez	139.20				
Edmundo Cerezo Cruz	676.90				790,404.35
Fondo Estatal	407,100.66				
Azucena Sánchez Morales	196.39				
Si Vale de Mexico S.A. de C.V.	34.10				
Edmundo Cerezo Cruz	20.00				407,351.15
Total	3,403,730.22	0.00	0.00	0.00	3,403,730.22

2) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

Patrimonio

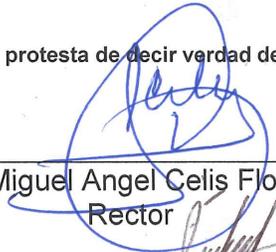
La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2019
Resultado del Ejercicio (ahorro/desahorro)	-4,659,249.26
Resultado de Ejercicios Anteriores	90,096,717.81
Reservas	0.00
Donación de Capital	104,316,085.14
Total	189,753,553.69

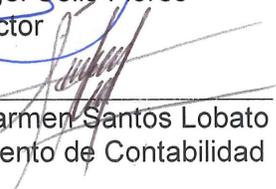
Patrimonio Generado

Concepto	Importe
Resultado de Ejercicios Anteriores	0.00
Resultado del Ejercicio (ahorro/desahorro)	-4,659,249.26
Reservas	0.00
Donaciones de Capital	0.00
Total	-4,659,249.26

"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
 Directora de Administración y Finanzas


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

3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Concepto	2019
Productos de Tipo Corriente	25,012.94
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	341,134.44
Total	366,147.38

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas:

Concepto	2019
PFC 2019	603,508.00
Total	603,508.00

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

Concepto	2019
Subsidio Federal	27,323,268.00
Subsidio Estatal	27,323,268.00
Captación de Derechos	4,096,606.66
Total	58,743,142.66

"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
 Directora de Administración y Finanzas

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

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Concepto	2019
Servicios Personales	43,228,365.27
Materiales y Suministros	1,853,538.45
Servicios Generales	9,461,606.85
Total	54,543,510.57

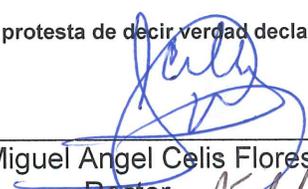
Servicios Personales

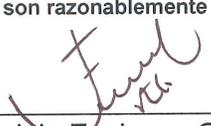
Concepto	2019
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	\$32,188,920.31
Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$1,172,532.97
Seguridad Social	\$7,335,342.30
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	\$2,531,569.69
Pago de Estimulo a Servidores Públicos	0.00
Total	\$43,228,365.27

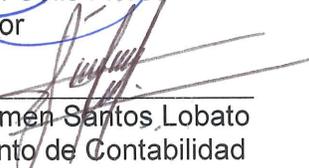
Materiales y Suministros

Concepto	2019
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Alimentos y Utensilios	\$388,282.35
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	\$245,598.81
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	\$159,694.62
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$83,631.88
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$656,507.98
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos	\$84,983.33
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	\$234,839.48
Total	\$ 1,853,538.45

“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
 Directora de Administración y Finanzas


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

Servicios Generales

Concepto	2019
Servicios Básicos	\$1,531,984.76
Servicios de Arrendamiento	\$1,216,736.71
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	\$1,919,388.41
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$107,838.48
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	\$1,678,868.63
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	\$103,406.90
Servicios de Traslado y Viáticos	\$502,114.39
Servicios Oficiales	\$418,885.27
Otros Servicios Generales	\$1,982,383.30
Total	\$9,461,606.85

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

	2019
Ayudas Sociales	4,172,350.26
Total	4,172,350.26

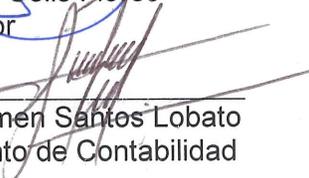
Otros Gastos

Concepto	2019
Depreciación Acumulada	5,198,069.79
Amortización de Activos Intangibles	458,116.68
Total	5,656,186.47

"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
 Directora 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	14,301.31
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. 0114096096	604,015.95
Cuenta No. 0112419718	0.00
Cuenta No. 0112419726	0.00
Cuenta No. 0112687267 Federal 2019	4,245,028.12
Cuenta No. 0186747698 de FAM Superior 2009	71,684.53
Cuenta No. 0110610720 de Subsidio Estatal	62,567.19
Cuenta No. 0111373528 Estatal 2019	1,912,824.98
Cuenta No. 0110993158 Títulos	117,729.85
Cuenta No. 0111373498 Captación de Derechos 2019	26,665.82
Cuenta No. 0111373439 Recursos Propios	154,213.16
Contrato No. 2046654967 de FAM Superior 2009 Cuenta No. 0186747698	33,972.89
Total	7,492,907.97

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	-132,050.00	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	-132,050.00	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
Directora 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	\$43,228,365.27	\$9,569,906.77	82%
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	\$36,982,712.79	\$32,188,920.31	\$4,793,792.48	87%
Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$6,315,976.17	\$1,172,532.97	\$5,143,443.20	19%
Seguridad Social	\$6,266,019.08	\$7,335,342.30	-\$1,069,323.22	117%
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	\$3,233,564.00	\$2,531,569.69	\$701,994.31	78%
Materiales y Suministros	\$1,598,060.19	\$1,853,538.45	-\$255,478.26	116%
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	\$596,828.19	\$388,282.35	\$208,545.84	65%
Alimentos y Utensilios	\$74,140.00	\$245,598.81	-\$171,458.81	331%
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	\$30,000.00	\$159,694.62	-\$129,694.62	532%
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	\$35,000.00	\$83,631.88	-\$48,631.88	239%
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$784,092.00	\$656,507.98	\$127,584.02	84%
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	\$0.00	\$84,983.33	-\$84,983.33	0%
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	\$78,000.00	\$234,839.48	-\$156,839.48	301%
Servicios Generales	\$14,285,216.77	\$9,461,606.85	\$4,823,609.92	66%
Servicios Básicos	\$1,687,874.00	\$1,531,984.76	\$155,889.24	91%
Servicios De Arrendamiento	\$532,792.05	\$1,216,736.71	-\$683,944.66	228%
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	\$2,672,209.50	\$1,919,388.41	\$752,821.09	72%
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$283,163.79	\$107,838.48	\$175,325.31	38%
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	\$2,803,182.74	\$1,678,868.63	\$1,124,314.11	60%
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	\$291,000.00	\$103,406.90	\$187,593.10	36%
Servicios de Traslado y Viáticos	\$685,000.00	\$502,114.39	\$182,885.61	73%
Servicios Oficiales	\$150,000.00	\$418,885.27	-\$268,885.27	279%
Otros Servicios Generales	\$5,179,994.69	\$1,982,383.30	\$3,197,611.39	38%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$440,000.00	\$4,172,350.26	-\$3,732,350.26	948%
Ayudas Sociales	\$440,000.00	\$4,172,350.26	-\$3,732,350.26	948%
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%
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	\$58,715,860.83	\$10,405,688.17	85%

"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
Directora 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	25,012.94	-25,012.94	100%
Indemnizaciones	0.00	0.00	0.00	0%
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	60,000.00	341,134.44	-281,134.44	569%
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0%
Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0%
Convenios	0.00	603,508.00	-603,508.00	0%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	8,452,435.00	4,096,606.66	4,355,828.34	48%
Subsidios y Subvenciones	60,609,114.00	54,646,536.00	5,962,578.00	90%
Total	69,121,549.00	59,712,798.04	9,408,750.96	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	8,099,500.10
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	-1,309,250.86
Ley de Ingresos Devengada	59,712,798.04
Ley de Ingresos Recaudada	59,712,798.04

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	69,121,549.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	13,102,890.49
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	2,793,424.01
Presupuesto de Egresos Comprometido	58,812,082.52
Presupuesto de Egresos Devengado	58,715,860.83
Presupuesto de Egresos Ejercido	57,244,102.89
Presupuesto de Egresos Pagado	57,244,102.89

"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
Directora 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

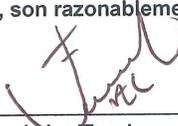
Correspondiente al 30 de noviembre de 2019

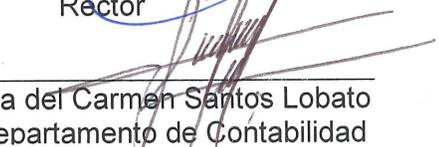
(Cifras en pesos)

1.-INGRESOS PRESUPUESTARIO		\$59,712,798.04
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)		\$59,712,798.04

"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
 Directora 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 30 de noviembre de 2019

(Cifras en Pesos)

1.-TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)		\$58,715,860.83
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		\$5,656,186.47
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$5,656,186.47	
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)		\$64,372,047.30

"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
Directora 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 aperturan:

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

El 25 de septiembre de 2017 se aperturan 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 aperturan 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:

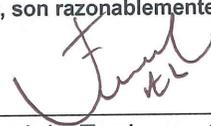
- Cuenta No. 0112687267 Federal 2019

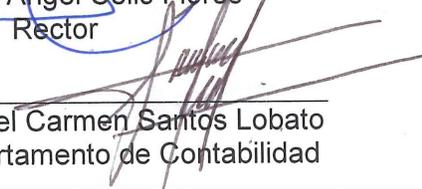
En el mes de noviembre de 2019 se apertura la cuenta:

- Cuenta No. 0114096096 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
Directora de Administración y Finanzas


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

- En el mes de noviembre 2019 con Póliza D00633 se realiza el registro de la baja de la unidad TSURU SEDAN 4 puertas autorizado con oficio SA-BDMI-DPV-2203/2019 por la Dirección de Bienes Muebles e Inmuebles de la Secretaría de Administración.
- Con Póliza D00611 se realiza el registro de Construcción de unidad de laboratorios, por un importe de \$8,568,221.74 (Ocho millones quinientos sesenta y ocho mil doscientos veintiuno pesos 74/100 M.N.) con número de contrato CAPCEE-164/2017-N, recibido mediante oficio CAPCEE/DDSO/00357/2019.
- Con Póliza D00613 se realiza el registro de Construcción de Almacén General por un importe de \$2,423,432.56 (Dos millones cuatrocientos veintitrés mil cuatrocientos treinta y dos pesos 56/100 M.N.) con número de contrato CAPCEE-176/2017-C, recibido mediante oficio CAPCEE/DDSO/00357/2019.
- Con Póliza D00615 se realiza el registro de Construcción de Unidad de Laboratorios y Talleres (1 Etapa) por un importe de \$11,311,149.29 (Once millones trescientos once mil ciento cuarenta y nueve pesos 29/100 M.N.) con número de contrato CAPCEE-480/2016, recibido mediante oficio CAPCEE/DDSO/00357/2019.
- Con Póliza D00617 se realiza el registro de Construcción de Velaría para Plaza Cívica, por un importe de \$4,481,174.38 (Cuatro millones cuatrocientos ochenta y un mil ciento cuarenta y cuatro pesos 38/100 M.N.) con número de contrato CAPCEE-165/2017-A, recibido mediante oficio CAPCEE/DDSO/00357/2019

Información Presupuestaria

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

- a) Federal por \$ 27,323,268.00
- b) Estatal por \$ 27,323,268.00
- c) Captación de Derechos \$ 4,096,606.66

Autorización e Historia

Se informa:

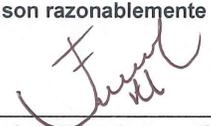
- a) Fecha de creación del ente: El Decreto de Creación de esta Universidad se publica en el Periódico Oficial del Estado el viernes 14 de enero de 2011.
- b) Principales cambios en su estructura: De 2011 a 2013, el crecimiento de la matrícula escolar permitió al Gobierno Federal aprobar para esta Universidad en octubre de 2013 la Estructura Orgánica en su etapa "C".

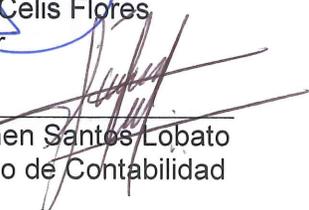
Organización y Objeto Social

- 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.

"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
Directora de Administración y Finanzas


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

- 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.
 - 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.

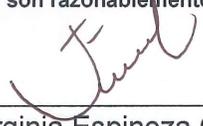
Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)

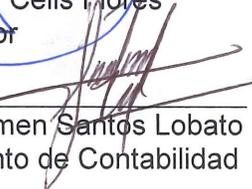
A partir del ejercicio 2014 se inicia con la utilización del sistema implementado por INDETEC: SAACG.Net, para registrar operaciones y generar información financiera armonizada de acuerdo a los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), con lo cual se emiten Estados 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.

"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
Directora de Administración y Finanzas


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

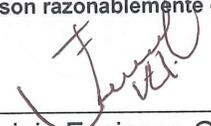
Políticas de Contabilidad Significativas

- 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"



Dr. Miguel Angel Celis Flores
Rector



M. en C.A. Virginia Espinoza Galicia
Directora de Administración y Finanzas



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