

I. NOTAS DE DESGLOSE

I.I. INFORMACIÓN CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y equivalentes

Concepto	2023
Fondo Fijo	-
Cuenta No. 0110993190 de CONACYT	24,000.00
Cuenta No. 0119960333 Federal 2023	2,322,395.40
Cuenta No. 0120497495 Prodep 2023	2.30
Cuenta No. 0120075949 Estatal 2023	1,849,770.22
Cuenta No. 0111373498 Captación de Derechos	1,233,456.71
Cuenta No. 0111373439 Recursos Propios	149,211.97
Cuenta No. 0115979609 Posgrados D.N.	-
Cuenta No. 0116579426 CONCYTEP	10,841.13
Cuenta No. 0118122105 Posgrados A.S.P.	1,950.00
Total	5,591,627.73

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

Dra. Nadia Vianney Hernández Carreón
Rectora

Lic. Héctor Iván Cuautle Tello
Director de Administración y Finanzas

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

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Deudores Diversos

2023					
Fecha de operación	Concepto	Hasta	Hasta	Hasta	Total
		90 días	180 días	365 días	
Fondo Estatal					16,135,091.31
Diciembre 2023	Enrique Rodriguez Saldaña	298.00			
07/12/2023	Ivonne Perez Mendez	450.00			
14/12/2023	Si Vale México SA de CV	242,955.31			
31/12/2023	Anticipo 1er trimestre2024	15,891,093.00			
08/12/2023	Subsidio para el empleo	295.00			
Total		16,135,091.31			16,135,091.31

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Anticipo a Proveedores

2023				
Proveedor	Hasta	Hasta	Hasta	Total
	90 días	180 días	365 días	
Total				

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"

Dra. Nadia Vianney Hernández Carreón
Rectora

Lic. Hector Iván Cuautle Tello
Director 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	2023	2022
Edificios	25,226,456.81	102,085,646.21
Terrenos	-	60,037,535.29
Total	25,226,456.81	162,123,181.50

Bienes Muebles

Concepto	2023	2022
Mobiliario y Equipo de Administración	5,648,565.79	15,550,291.32
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,636,391.44	19,538,154.66
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	2,851,952.36	8,652,524.14
Vehículos y Equipo de Transporte	389,989.99	5,551,472.93
Equipo de Defensa y Seguridad	-	264,623.76
Maquinaria Otros Equipos y Herramientas	15,294,879.44	11,590,126.08
Colecciones Obras de Arte y Objetos Valiosos	-	931,994.90
Total	25,821,779.02	62,079,187.79

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 Computo	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%

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

Dra. Nadia Vianney Hernández Carreón
Rectora

Lic. Héctor Iván Cuautle Tello
Director de Administración y Finanzas

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

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Viviendas	2%
Edificios No Habitacionales 30 3.3	3.30%
Infraestructura	4.00%
Otros Bienes Inmuebles	5%

Nota:*De acuerdo a las características de los bienes de referencia en Guía de Parámetros de Vida Útil.

Activos Intangibles

Concepto	2023	2022
Licencia de Software	-	898,485.34
Activos Intangibles	-	34,800.00
Total	-	933,285.34

Depreciación Deterioro y Amortización Acumulada

Concepto	2023	2022
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	3,882,567.66	29,857,558.90
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	5,797,350.74	53,096,716.11
Amortización de Activos Intangibles	313,148.31	448,960.21
Total	9,993,066.71	83,403,235.22

Activos Diferidos

Concepto	2023	2022
Comisión Federal de Electricidad	-	80,364.00
Ángel Jiménez Bonilla	-	15,000.00
Jaime Alberto García Jiménez	-	2,000.00
I+D México, S.A. de C.V.	-	5,300.00
Total	-	102,664.00

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

Dra. Nadia Vianney Hernández Carreón
Rectora

Lic. Héctor Iván Cuautle Tello
Director de Administración y Finanzas

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



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Pasivos

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

2023						
Fecha de Operación	Concepto	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total
Subsidio Ordinario Federal						2,253,667.42
31/10/2021	Esther Michelle González Castillo (finiquito laboral)			23,380.14		
31/10/2021	Raúl Braulio Pacheco Garmendia (finiquito laboral)			30,717.10		
31/10/2021	Raybel Farid Pastrana Gil (finiquito laboral)			11,135.12		
31/10/2021	Julio Sergio Vidal Álvarez (finiquito laboral)			8,302.10		
Noviembre y Diciembre 2023	Seguridad Social y Seguros por pagar a C P	883,162.45				
Diciembre 2023	Telefonos de México S.A.B de C.V.	2,550.00				
Diciembre 2023	I.S.R. por Sueldos y Salarios	916,367.00				
Noviembre y Diciembre 2023	I.M.S.S Trabajador	118,577.39				
Noviembre 2023	INFONAVIT Crédito Trabajador	258,195.95				
Diciembre 2023	I.S.R. por Régimen Simplificado de Confianza	1,260.17				
Subsidio Ordinario Estatal						17,087,853.42
31/10/2021	Susana Flores Rivera (finiquito laboral)			2,851.23		
31/10/2021	Francisco Zamora Aranda (finiquito laboral)			14,035.61		
31/10/2021	Patricia Nubia Castillo López (finiquito laboral)			825.31		
30/04/2022	Francisco Diaz Hernández (finiquito laboral)			2,658.40		
Noviembre y Diciembre 2023	Seguridad Social y Seguros por pagar a C P	592,207.24				
08/12/2023	I.S.R. por Sueldos y Salarios	221,322.00				
08/12/2023	I.M.S.S Trabajador	54,654.07				
08/12/2023	INFONAVIT Crédito Trabajador	82,849.54				
19/12/2023	Derecho Estatal 5% al Millar	213.03				
31/12/2023	Impuesto Sobre nómina y Otros que se deriven de una	224,678.00				
Diciembre 2023	Edmundo Cerezo Cruz	21.99				
06/12/2023	Antonio Rodríguez Saldaña	22.00				
30/11/2023	Itchel Ennir Arenas Corona	293.00				
30/11/2023	Jesus Moises Genaro Cerón	129.00				
31/12/2023	Ingresos 1er trimestre 2024	15,891,093.00				
Captación de Derechos (OPD's)						21,667.99
Diciembre 2018 y 2019	Telefonía por Cable, S.A. de C.V.			5,830.01		
Diciembre 2023	Derecho Estatal 5% al Millar	15,293.51				
Diciembre 2023	I.S.R. por Régimen Simplificado de Confianza	65.47				
17/12/2023	Edmundo Cerezo Cruz	120.00				
Diciembre 2023	Antonio Rodríguez Saldaña	80.00				
Diciembre 2023	Enrique Rodríguez Saldaña	204.00				
Diciembre 2023	Juan Antonio Gonzalez Muñoz	75.00				
Ingresos Propios						9,840.34
Diciembre 2023	I.S.R. Honorarios y Arrendamientos	6,490.34				
21/12/2023	I.S.R. por Régimen Simplificado de Confianza	210.00				
31/10/2021	Corex SA de CV (deposito duplicado)			2,340.00		
Total						39,372,229.47

Provisiones a Largo Plazo

2023						
Fecha de Operación	Concepto	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Mas de 365 días	Total
Subsidio Ordinario Federal						45,230.92
06/12/2019	Provisión para Demandas y Juicios (Edgar Sánchez Carrasco)			45,230.92		
Subsidio Ordinario Estatal						72,930.76
14/11/2019	Provisión para Demandas y Juicios (Edgar Sánchez Carrasco)			4,418.13		
31/12/2017	Provisión para Demandas y Juicios (Susana Flores Rivera)			68,512.63		
Total						118,151.57

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

Dra. Nadia Vianney Hernández Carreón
Rectora

Lic. Héctor Iván Cuautle Tello
Director de Administración y Finanzas

Mrs. A. María del Carmen Santos Lobato
Jefa del Departamento de Contabilidad

Pasivos Contingentes

Con base al Memorándum No.UTTEH/AG/061/2021 emitido por la Abogada General de la Universidad, se tienen los siguientes pasivos contingentes derivados de juicios laborales:

No. de Expediente	Status
D-7/144/2019	Se recibió laudo condenatorio, en termino para interponer Juicio de Amparo en contra del indebido emplazamiento.
D-7/337/2019	En etapa de desahogo de pruebas
D-7/390/2019	En espera de que la autoridad señale día y hora para la audiencia de conciliación, demanda y excepciones.
D-7/01/2020	En etapa de contestación de demanda.
D-7/76/2020	En etapa de contestación de demanda.
D-7/229/2020	En etapa de desahogo de pruebas
D-7/142/2021	En etapa de verificativo de audiencia incidental de competencia.
D-7/190/2021	En espera de resolución.
D-7/284/2021	En espera de resolución.

2) NOTAS AL ESTADO VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2023
Resultado del Ejercicio (ahorro/desahorro)	- 8,165,159.31
Resultado de Ejercicios Anteriores	19,853,429.49
Reservas	19,218,471.44
Donación de Capital	154,219,839.11
Total	185,126,580.73

El Resultado de Ejercicios Anteriores presenta variación respecto al cierre del ejercicio 2022, derivado de Reintegros de: Economías Estatales con un importe total de \$ 47,984.17 conforme pólizas contables C00129 y C00130; Economías de Captación de Derechos con un importe total de \$ 343,435.20 conforme pólizas contables C00131-C00134 C00136-C00162 y Economías Federales con un importe total de \$18,528.69 conforme pólizas contables C00163 y C00164.

Patrimonio Generado

Concepto	Importe
Resultado de Ejercicios Anteriores	-
Resultado del Ejercicio (ahorro/desahorro)	- 8,165,159.31
Reservas	-
Donaciones de Capital	-
Total	- 8,165,159.31

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

Dra. Nadia Vianney Hernández Carreón
Rectora

Lic. Héctor Iván Cuautle Tello
Director 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	2023
Productos de Tipo Corriente	2,936.44
Aprovechamientos de Tipo Corriente	-
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	770,413.56
Total	773,350.00

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos distintos a las Aportaciones.

Concepto	2023
	0.00
Total	0.00

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones:

Concepto	2023
Subsidio Federal	36,972,646.67
Subsidio Estatal	36,940,074.87
Captación de Derechos	14,990,892.61
Prodep	100,000.00
Total	89,003,614.15

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

Dra. Nadia Vianney Hernández Carreón
Rectora

Lic. Héctor Iván Cuautle Tello
Director 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	2023
Servicios Personales	64,370,264.02
Materiales y Suministros	5,185,779.52
Servicios Generales	18,008,043.12
Total	87,564,086.66

Servicios Personales

Concepto	2023
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	42,078,080.78
Remuneraciones Adicionales y Especiales	8,175,917.56
Seguridad Social	10,407,161.85
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	3,709,103.83
Previsiones	-
Total	64,370,264.02

Materiales y Suministros

Concepto	2023
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	1,066,727.63
Alimentos y Utensilios	541,023.86
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	10,851.80
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	1,062,301.20
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	583,242.20
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	619,932.67
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	669,626.75
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	632,073.41
Total	5,185,779.52

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

Dra. Nadia Vianney Hernández Carreón
Rectora

Lic. Héctor Iván Cuautle Tello
Director de Administración y Finanzas

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

Servicios Generales

Concepto	2023
Servicios Básicos	2,223,662.01
Servicios de Arrendamiento	1,712,184.15
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	3,708,651.04
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	379,079.45
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	4,813,926.96
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	494,213.97
Servicios de Traslado y Viáticos	430,316.00
Servicios Oficiales	1,069,688.67
Otros Servicios Generales	3,176,320.87
Total	18,008,043.12

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	2023
Ayudas Sociales	384,970.09
Total	384,970.09

Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias

Concepto	2023
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioro, Obsolescencia y Amortizaciones	9,993,066.71
Total	9,993,066.71

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

Dra. Nadia Vianney Hernández Carreón
Rectora

Lic. Héctor Iván Cuautle Tello
Director 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	2023
Fondo Fijo	-
Cuenta No. 0110993190 de CONACYT	24,000.00
Cuenta No. 0119960333 Federal 2023	2,322,395.40
Cuenta No. 0120497495 Prodep 2023	2.30
Cuenta No. 0120075949 Estatal 2023	1,849,770.22
Cuenta No. 0111373498 Captación de Derechos	1,233,456.71
Cuenta No. 0111373439 Recursos Propios	149,211.97
Cuenta No. 0115979609 Posgrados D.N.	-
Cuenta No. 0116579426 CONCYTEP	10,841.13
Cuenta No. 0118122105 Posgrados A.S.P.	1,950.00
Total	5,591,627.73

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Concepto	2023	2022
Mobiliario y Equipo de Administración	5,648,565.79	15,550,291.32
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	1,636,391.44	19,538,154.66
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	2,851,952.36	8,652,524.14
Vehículos y Equipo de Transporte	389,989.99	5,551,472.93
Equipo de Defensa y Seguridad	-	264,623.76
Maquinaria Otros Equipos y Herramientas	15,294,879.44	11,590,126.08
Colecciones Obras de Arte y Objetos Valiosos	-	931,994.90
Total	25,821,779.02	62,079,187.79

Adquisiciones de Activos Intangibles

Concepto	2023	2022
Licencia de Software	-	898,485.34
Activos Intangibles	-	34,800.00
Total	-	933,285.34

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

Dra. Nadia Vianney Hernández Carreón
Rectora

Lic. Héctor Iván Cuautle Tello
Director de Administración y Finanzas

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

I.I. INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

1) ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

CONCEPTOS	PRESUPUESTO		ACUMULADO	
	APROBADO	DEVENGADO	DIFERENCIA	%
Servicios personales	61,532,211.00	64,370,264.02	-2,838,053.02	105%
Remuneraciones al personal de carácter permanente	42,302,991.00	42,078,080.78	224,910.22	99%
Remuneraciones adicionales y especiales	6,488,639.01	8,175,917.56	-1,687,278.55	126%
Seguridad social	9,796,384.99	10,407,161.85	-610,776.86	106%
Otras prestaciones sociales y económicas	2,944,196.00	3,709,103.83	-764,907.83	126%
Previsiones	-	0.00	0.00	0%
Materiales y suministros	3,832,067.00	5,185,779.52	-1,353,712.52	135%
Materiales de administración, emisión de documentos y	1,286,706.00	1,066,727.63	219,978.37	83%
Alimentos y utensilios	264,283.00	541,023.86	-276,740.86	205%
Materias primas y materiales de producción y comercial	3,500.00	10,851.80	-7,351.80	100%
Materiales y artículos de construcción y de reparación	321,983.00	1,062,301.20	-740,318.20	330%
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	551,227.00	583,242.20	-32,015.20	106%
Combustibles, lubricantes y aditivos	660,325.00	619,932.67	40,392.33	94%
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos de	362,421.00	669,626.75	-307,205.75	185%
Herramientas, refacciones y accesorios menores	381,622.00	632,073.41	-250,451.41	166%
Servicios generales	14,068,265.00	18,008,043.12	-3,939,778.12	128%
Servicios básicos	1,893,713.00	2,223,662.01	-329,949.01	117%
Servicios de arrendamiento	1,435,298.00	1,712,184.15	-276,886.15	119%
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros ser	2,837,965.00	3,708,651.04	-870,686.04	131%
Servicios financieros, bancarios y comerciales	472,116.00	379,079.45	93,036.55	80%
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y c	3,059,476.00	4,813,926.96	-1,754,450.96	157%
Servicios de comunicación social y publicidad	156,000.00	494,213.97	-338,213.97	317%
Servicios de traslado y viáticos	538,000.00	430,316.00	107,684.00	80%
Servicios oficiales	684,025.00	1,069,688.67	-385,663.67	156%
Otros servicios generales	2,991,672.00	3,176,320.87	-184,648.87	106%
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayu	383,000.00	384,970.09	-1,970.09	100%
Ayudas sociales	383,000.00	384,970.09	-1,970.09	100%
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	-	1,258,331.86	-1,258,331.86	100%
Mobiliario y equipo de administración	-	708,131.56 - \$	708,131.56	100%
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	-	0.00	0.00	100%
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	-	102,216.00 -	102,216.00	100%
Vehículos y equipo de transporte	-	389,989.99 -	389,989.99	100%
Maquinaria, otros equipos y herramientas	-	57,994.31	-57,994.31	100%
Adquisición de Activos Intangibles	-	0.00	0.00	100%
TOTAL	79,815,543.00	89,207,388.61	-9,391,845.61	112%

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

Dra. Nadia Vianney Hernández Carreón
Rectora

Lic. Héctor Iván Cuautle Tello
Director de Administración y Finanzas

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

2) ESTADO ANALITICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
Productos Corriente	-	2,936.44	-2,936.44	100%
Indemnizaciones	-	-	0.00	0%
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	540,000.00	770,413.56	-230,413.56	31.34%
Participaciones y Aportaciones	-	-	0.00	0%
Aportaciones	-	-	0.00	0%
Convenios	-	-	0.00	0%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	45,318,813.00	51,930,967.48	-6,612,154.48	114.59%
Subsidios y Subvenciones	33,956,730.00	37,072,646.67	-3,115,916.67	109.18%
TOTAL	79,815,543.00	89,776,964.15	-9,961,421.15	112.48%

I. NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden

Cuentas de Orden Presupuestarias

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	79,815,543.00
Ley de Ingresos Por Ejecutar	-
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	9,961,421.15
Ley de Ingresos Devengada	89,776,964.15
Ley de Ingresos Recaudada	89,776,964.15

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	79,815,543.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	1,133,673.22
Modificaciones al Presupuesto de Egresos	11,581,515.53
Presupuesto de Egresos Comprometido	90,263,385.31
Presupuesto de Egresos Devengado	89,207,388.61
Presupuesto de Egresos Ejercido	87,504,790.92
Presupuesto de Egresos Pagado	87,504,791.36

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

Dra. Nadia Vianney Hernández Carreón
Rectora

Lic. Héctor Iván Cuautle Tello
Director 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 Diciembre de 2023 (Cifras en pesos)		
1.-INGRESOS PRESUPUESTARIO		89,776,964.15
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		-
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	-	
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	-	
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	-	
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	-	
OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	-	
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		-
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	-	
PRODUCTOS DE CAPITAL	-	
APROVECHAMIENTO CAPITAL	-	
OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	-	
4. INGRESOS CONTABLES (4= 1 + 2 - 3)		89,776,964.15

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

Dra. Nadia Vianney Hernández Carreón
Rectora

Lic. Héctor Iván Cuautle Tello
Director de Administración y Finanzas

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

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Universidad Tecnológica de Tehuacán

Estado de Puebla

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

1.-TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)		89,207,388.61
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		1,258,331.86
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	708,131.56	
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	-	
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	102,216.00	
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	389,989.99	
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD		
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	57,994.31	
ACTIVOS BIOLÓGICOS	-	
BIENES INMUEBLES	-	
ACTIVOS INTANGIBLES	-	
OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	-	
ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	-	
COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES	-	
INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	-	
PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	-	
AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	-	
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	-	
OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES	-	
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		9,993,066.71
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	9,993,066.71	
PROVISIONES	-	
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	-	
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	-	
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	-	
OTROS GASTOS	-	
OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES	-	
4. TOTAL DE GASTO CONTABLE (4= 1 - 2 + 3)		97,942,123.46

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

Dra. Nadia Vianney Hernández Carreón
Rectora

Lic. Héctor Iván Cuautle Tello
Director de Administración y Finanzas

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

III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

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

2. Panorama Económico y Financiero

Información Contable

En el mes de Abril de 2016 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 de 2016 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 de 2016 se apertura:

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

En el mes de Julio 2016 se registra relación de bienes para baja por estado físico "no apto para servicio"

En el mes de Noviembre de 2016 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 Extensionismo Joven de SAGARPA.

En el mes de junio se apertura:

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

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

Dra. Nadia Vianney Hernández Carreón
Rectora

Lic. Héctor Iván Cuautle Tello
Director de Administración y Finanzas

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

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023

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 2018 se aperturan las cuentas siguientes:

- Cuenta: 0111373498 Captación de Derechos
- Cuenta: 0111373528 Estatal
- 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 PFC 2019

- ❖ 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.

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

Dra. Nadia Vianney Hernández Carreón
Rectora

Lic. Héctor Iván Cuautle Tello
Director de Administración y Finanzas

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

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023

- ❖ 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

En el mes de febrero de 2020 se cancelan las siguientes cuentas por cierre presupuestal:

- 0110610747
- 0110728640
- 0110610720

y se apertura la cuenta:

- 0115179300 para el "Encuentro Nacional de Cuerpos Académicos de UTyP"

En el mes de marzo de 2020 se cancelan las siguientes cuentas:

- 0182569493
- 0110728640
- 1086747678
- 2046654967

y se apertura la cuenta:

- 0115245095 Federal 2020

En el mes de Julio de 2020 se cancela la siguiente cuenta:

- 0112687267, correspondiente al Subsidio Federal del Ejercicio Fiscal 2019, para el cumplimiento de la Cláusula Sexta del Convenio Específico para la Asignación de Recursos Financieros para la Operación de las Universidades Tecnológicas del Estado de Puebla, para el Ejercicio Fiscal 2020.

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

Dra. Nadia Vianney Hernández Carreón
Rectora

Lic. Héctor Iván Cuautle Tello
Director de Administración y Finanzas

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

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023

- ❖ Con Póliza D00274 se realiza el registro de la baja de las siguientes unidades: vehículo RAM 1500 CUSTOM, marca DODGE placas SJ73593 No. Serie 3B7HC16X92M283485 y PICK UP LUV marca CHEVROLET, placas SG32637 No. Serie 8GGTFRC112A118369 con Oficio de Autorización SFA-DBMI-0052/2016.

En el mes de Octubre de 2020 se apertura la siguiente cuenta:

- 0115894964 PROFEXCE 2020

En el mes de Noviembre de 2020 se apertura la siguiente cuenta:

- 0115979609 POSGRADOS

En el mes de Diciembre de 2020 se apertura la siguiente cuenta:

- 0116121373 CONCYTEP

En el mes de Febrero de 2021 se cancela las siguientes cuentas:

- 0114096096, correspondiente al Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa, para el cumplimiento de la Cláusula Cuarta del Convenio en Apoyo Financiero, que en el Marco del Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa para el Ejercicio Fiscal 2019.
- 0116121373 correspondiente al Proyecto "Agave" y en cumplimiento al Convenio de con el Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Puebla (CONCYTEP)

y se apertura la siguiente cuenta:

- 0116417191 correspondiente al Subsidio Federal del Ejercicio Fiscal 2021, en cumplimiento de la Cláusula Sexta del Convenio Específico para la Asignación de Recursos Financieros para la Operación de las Universidades Tecnológicas del Estado de Puebla, para el Ejercicio Fiscal 2021.

En el mes de Marzo de 2021 se apertura la siguiente cuenta:

- 0116579426 para recepción de recursos financieros derivados de Convenios con el Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Puebla (CONCYTEP).

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

Dra. Nadia Vianney Hernández Carreón
Rectora

Lic. Héctor Iván Cuautle Tello
Director de Administración y Finanzas

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

En el mes de Abril de 2021 se cancela la siguiente cuenta:

- 0115894964, correspondiente al Programa de Fortalecimiento de la Excelencia Educativa, para el cumplimiento de la Cláusula Cuarta del Convenio en Apoyo Financiero, que en el Marco del Programa de Fortalecimiento de la Excelencia Educativa para el Ejercicio Fiscal 2020.

En el mes de Septiembre de 2021 se cancela la siguiente cuenta:

- 0115245095, correspondiente al Subsidio Federal del Ejercicio Fiscal 2020, para el cumplimiento de la Cláusula Sexta del Convenio Específico para la Asignación de Recursos Financieros para la Operación de las Universidades Tecnológicas del Estado de Puebla, para el Ejercicio Fiscal 2020.

En el mes de Enero de 2022 se cancelan las siguientes cuentas:

- 0116417191, correspondiente al Subsidio Federal del Ejercicio Fiscal 2021, para el cumplimiento de la Cláusula Sexta del Convenio Específico para la Asignación de Recursos Financieros para la Operación de las Universidades Tecnológicas del Estado de Puebla, para el Ejercicio Fiscal 2021.
- 0194726480, correspondiente al Programa para el Desarrollo Profesional Docente conforme al Oficio Número 514.1.567/2021.

y se aperturan las siguientes cuentas:

- 0118204365 correspondiente al Subsidio Federal del Ejercicio Fiscal 2022, en cumplimiento de la Cláusula Sexta del Convenio Específico para la Asignación de Recursos Financieros para la Operación de las Universidades Tecnológicas del Estado de Puebla, para el Ejercicio Fiscal 2022.
- 0118122105, correspondiente a los Ingresos propios derivados del cobro de colegiaturas, examen de admisión, inscripción y pago de seguro de vida de la maestría del Programa Educativo "Agricultura Sustentable y Protegida"

En el mes de Octubre de 2022 se apertura la siguiente cuenta:

- 0119407170 para recepción de recursos financieros por parte de la Asociación Mexicana de Inteligencia Artificial.

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

Dra. Nadia Vianney Hernández Carreón
Rectora

Lic. Héctor Iván Cuautle Tello
Director de Administración y Finanzas

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

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023

En el mes de Diciembre de 2022 se dan de baja los siguientes bienes:

- ❖ Con Póliza D00627 se realiza el registro de baja de 8 bienes intangibles caducados por acuerdo UTTEHUACAN-SO-III-12/11-11-2021 y oficio de autorización SA/DBMI/DCBM/2571/2022.
- ❖ Con Póliza D00628 se realiza el registro de baja y desincorporación de 26 bienes muebles por robo; por acuerdo UTTEHUACAN-SO-III-13/11-11-2021 y oficio de autorización SA/DBMI/DCBM/2571/2022.
- ❖ Con Póliza D00629 se realiza el registro de baja de 133 libros por acuerdo UTTEHUACAN-SO-III-12/11-11-2021 y oficio de autorización SA/DBMI/DCBM/2571/2022.
- ❖ Con Póliza D00630 se realiza el registro de baja de 450 bienes muebles obsoletos por acuerdo UTTEHUACAN-SO-III-11/11-11-2021 y oficio de autorización SA/DBMI/DCBM/2571/2022.
- ❖ El Resultado de Ejercicios Anteriores presenta variación respecto al cierre del ejercicio 2022, derivado de Reintegros de: Economías Estatales con un importe total de \$ 47,984.17 conforme pólizas contables C00129 y C00130; Economías de Captación de Derechos con un importe total de \$ 343,435.20 conforme pólizas contables C00131-C00134 C00136-C00162 y Economías Federales con un importe total de \$18,528.69 conforme pólizas contables C00163-C00164.

En el mes de Febrero de 2023 se incorporan los siguientes bienes:

- ❖ Con póliza D00093 se realiza la incorporación de 45 Bienes Muebles de acuerdo al Acta-Entrega recepción de fecha 23/02/2021 del contrato CAPCEE/ADQ-013/2020.

y se apertura la siguiente cuenta:

- 0119960333 correspondiente al Subsidio Federal del Ejercicio Fiscal 2023, en cumplimiento de la Cláusula Sexta del Convenio Específico para la Asignación de Recursos Financieros para la Operación de las Universidades Tecnológicas del Estado de Puebla, para el Ejercicio Fiscal 2023.

En el mes de Marzo se cancelan las siguientes cuentas:

- 0111373528 Subsidio Estatal
- 0118204365 Subsidio Federal 2022
- 0115179300 Congreso ENCA UTyP

y se apertura la siguiente cuenta:

- 0120075949 correspondiente al Subsidio Estatal del Ejercicio Fiscal 2023.

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

Dra. Nadia Vianney Hernández Carreón
Rectora

Lic. Héctor Iván Cuautle Tello
Director de Administración y Finanzas

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

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023

En el mes de Junio de 2023 se incorporan los siguientes bienes:

- ❖ Con póliza D00325 se realiza la incorporación de 52 Bienes Muebles de acuerdo al Acta-Entrega recepción de fecha 19/03/2018 del contrato CAPCEE/ADQ-110/2017.
- ❖ Con póliza D00326 y D00328 se realiza la incorporación de 68 Bienes Muebles de acuerdo al Acta-Entrega recepción de fecha 09/11/2018 del contrato CAPCEE/ADQ-082/2018.
- ❖ Con póliza D00327 se realiza la incorporación de un Bien Mueble de acuerdo al acta-Entrega recepción de fecha 12/10/2018 del contrato CAPCEE/ADQ-089/2018.
- ❖ Con póliza D00329 se realiza la incorporación de Bienes Muebles de acuerdo al Acta-Entrega recepción de fecha 28/12/2022 del contrato CAPCEE/ADQ-021/2022.

Y se apertura la siguiente cuenta:

- 0120497495 correspondiente a PRODEP 2023.
- ❖ En el mes de Julio con Póliza D00390 se realiza el registro de Construcción de Cancha de usos múltiples y gradas (1ra etapa) por un importe de \$1,726,457.12 (Un millón setecientos veintiséis mil cuatrocientos cincuenta y siete pesos 12/100 M.N.) con número de contrato CAPCEE-022/2022-E, recibido mediante oficio CAPCEE/DCYS/439/2023.
- ❖ Con Póliza D00391 se realiza el registro de Construcción de Unidad de docencia de dos niveles por un importe de \$23,499,999.69 (Veintitrés millones cuatrocientos noventa y nueve mil novecientos noventa y nueve pesos 69/100 M.N.) con número de contrato CAPCEE-013/2022-A, recibido mediante oficio CAPCEE/DCYS/439/2023.

En el mes de Septiembre se cancela la siguiente cuenta:

- 0119407170 Inteligencia Artificial

En el mes de Septiembre de 2023 se incorporan los siguientes bienes:

- ❖ Con póliza D00500 se realiza la incorporación de 1066 Bienes Muebles de acuerdo al Acta-Entrega CAPCEE/ADQ-110/2017 con número de obra 20171234.
- ❖ Con póliza D00501 se realiza la incorporación de 110 Bienes Muebles de acuerdo al Acta-Entrega CAPCEE/ADQ-091/2018 con número de obra 20181592.
- ❖ Con póliza D00502 se realiza la incorporación de 47 Bienes Muebles de acuerdo al Acta-Entrega CAPCEE/ADQ-020/2022.
- ❖ Con póliza D00504 se realiza la incorporación de 2 Bienes Muebles de acuerdo al Acta-Entrega CAPCEE/ADQ-082/2018 con número de obra 20181468.

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

Dra. Nadia Vianney Hernández Carreón
Rectora

Lic. Héctor Iván Cuautle Tello
Director de Administración y Finanzas

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

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023

- ❖ Se emitió CFDI con folio fiscal C83C480B-F24D-4209-BF57-2C2E9520BF52 de fecha 29 de Diciembre de 2023 por concepto de Recurso por adelanto de los tres primeros meses correspondiente a la ministración estatal 2024 de conformidad con el oficio DPPP-10681/2023.

❖

Información Presupuestaria

Al 31 de Diciembre de 2023 se recibieron los siguientes recursos de fondo:

- Federal: \$36,972,646.67 (Treinta y seis millones novecientos setenta y dos mil seiscientos cuarenta y seis pesos 67/100 M.N.)
- Estatal: \$36,940,074.87 (Treinta y seis millones novecientos cuarenta mil setenta y cuatro pesos 87/100 M.N.)
- Captación de Derechos: \$14,990,892.61 (Catorce millones novecientos noventa mil ochocientos noventa y dos pesos 61/100 M.N.)
- Prodep: \$100,000.00 (Cien mil pesos 00/100 M.N.)

3. Autorización e Historia

Se informa:

- 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.
- 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".
- En Enero de 2021, se da inicio a las clases de manera virtual a los siguientes Posgrados: Maestría en Innovación y Negocios y Maestría en Agricultura Sustentable y Precisión.
- Actualmente la Universidad cuenta con 2,866 estudiantes distribuidos de la siguiente manera: 1,566 alumnos en nivel Técnico Superior Universitario (TSU), 575 alumnos en nivel Ingeniería, 671 alumnos en nivel Licenciatura y 54 alumnos en nivel Maestría.

4. 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.
- Principal actividad: Promoción y atención de la Educación Tecnológica Superior.
- Ejercicio fiscal: 2023
- 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"

Dra. Nadia Vianney Hernández Carreón
Rectora

Lic. Héctor Iván Cuautle Tello
Director de Administración y Finanzas

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

- 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.
- Estructura organizacional básica: Etapa "C" autorizada mediante oficio No.514.1.1531/2013.

5. 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.

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

Dra. Nadia Vianney Hernández Carreón
Rectora

Lic. Héctor Iván Cuautle Tello
Director de Administración y Finanzas

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

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023

- ❖ A partir de la nueva actualización del sistema SAACG.NET. (Ver.1.5.1.0), se visualiza en el módulo de presupuesto modificado cantidades pendientes por devengar, lo cual es un error del sistema ya que, en el Reporte Analítico Mensual de Egresos, no existe cantidad pendiente por devengar.
- ❖ En el mes de septiembre 2014, se generan dos inconsistencias en registro de las pólizas C01942, C02017, C02018, C02019.
- ❖ Para el Ejercicio Fiscal 2019, se cierra en el Sistema SAACG.NET (VER. 1.9.1.1)
- ❖ Para el Ejercicio Fiscal 2020, se apertura en el Sistema SAACG.NET (VER. 1.9.1.1)
- ❖ Durante el mes de Julio de 2020 se actualiza el sistema SAACG.NET. (Ver.2.0.0.2)
- ❖ Durante el mes de Diciembre de 2020 se actualiza el sistema SAACG.NET. (Ver.2.0.2.1)
- ❖ Para el Ejercicio Fiscal 2021, se actualiza el sistema SAACG.NET (VER. 2.1.0.0)
- ❖ Para el ejercicio Fiscal 2022, se actualiza el sistema SAACG.NET. (VER. 2.2.0.3)
- ❖ Durante el mes de Agosto de 2022 se actualiza el sistema SAACG.NET. (VER.2.2.1.1)
- ❖ Durante el mes de Diciembre de 2022 se actualiza el sistema SAACG.NET. (VER.2.3.0.0)

6. 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"

Dra. Nadia Vianney Hernández Carreón
Rectora

Lic. Héctor Iván Cautle Tello
Director de Administración y Finanzas

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

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No Aplica

8. Reporte Analítico del Activo

- La Depreciación acumulada del Activo adquirido al 31 de diciembre 2022 fue por un importe de -\$83,403,235.22, en el Ejercicio Fiscal 2023 al 31 de Diciembre es de -\$9,993,066.71 (Nueve millones novecientos noventa y tres mil sesenta y seis pesos 71/100 M.N.).
- Respecto a los Activos Intangibles al 31 de diciembre de 2022 fueron de \$1,806,355.14, al mes de Diciembre de 2023 no presentan incrementos ni disminuciones.
- Las Depreciaciones del Activo No circulante se llevó a cabo con base a los Parámetros de Estimación de Vida Útil emitido por el CONAC, el cual es el siguiente:

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%
Edificios No Habitacionales 30 3.3	3.3%
Infraestructura	4%
Otros Bienes Inmuebles	5%

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

Dra. Nadia Vianney Hernández Carreón
 Rectora

Lic. Héctor Iván Cuautle Tello
 Director de Administración y Finanzas

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

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica

10. Reporte de la Recaudación

Ingresos de Gestión

Concepto	2023
Productos de Tipo Corriente	2,936.44
Aprovechamientos de Tipo Corriente	-
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	770,413.56
Total	773,350.00

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.

Concepto	2023
Subsidio Federal	36,972,646.67
Subsidio Estatal	36,940,074.87
Captación de Derechos	14,990,892.61
Prodep	100,000.00
	89,003,614.15

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

No aplica

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

Dra. Nadia Vianney Hernández Carreón
Rectora

Lic. Héctor Iván Cuautle Tello
Director de Administración y Finanzas

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

12. Calificaciones otorgadas

No aplica

13. Proceso de Mejora

- La Universidad Tecnológica de Tehuacán está cumpliendo con sus Objetivos, Misión, Visión contemplados en su Decreto de Creación y sus reformas.
- Referente a su Manual de Organización y Manual de Procedimientos se encuentran en proceso de actualización.

14. Información por Segmentos

No aplica

15. Eventos Posteriores al Cierre

No aplica

16. Partes Relacionadas

No aplica

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

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

Dra. Nadia Vianney Hernández Carreón
Rectora

Lic. Héctor Iván Cuautle Tello
Director de Administración y Finanzas

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