

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

- I. NOTAS DE DESGLOSE
- I.I INFORMACIÓN CONTABLE
- 1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2017	2016
Total	80,891.3	50,008.3
El saldo de Efectivo y Equivalentes según Estado de Situación Financiera es de:	80,891.3	50,008.3

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Concepto	2017			Total	2016
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días		
Total	629.7				616.7
El saldo de Deudores Diversos según Estado de Situación Financiera es de:	629.7				616.7

Inversiones Financieras a Largo Plazo

Concepto	2017	2016
Total	0	0
-	0	0

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Concepto	2017	2016
Total	0	0
-	0	0

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	2017	2016
Total	233,820.6	233,820.6
El saldo de terrenos al cierre es de: _	113,680.3	113,680.3
El saldo de edificios al cierre es de: _	120,140.3	120,140.3

Tasas de depreciación

Las de depreciación que se aplicaron son las siguientes:

Concepto	Depreciación Anual%
Mobiliarios y Equipo de Administración	10%
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	20%
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	20%
Vehículos y Equipo de Transporte	20%
Maquinaria y Otros Equipos y Herramientas	10%
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	5%

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Bienes Muebles

Los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

Concepto	2017	2016
Total	334,827.2	324,148.4
Mobiliario y Equipo de Administración	53,065.5	49,971.9
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	233,907.5	230,996.4
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	3,450.2	3,122.9
Vehículos y Equipo de Transporte	10,670.0	10,802.0
Maquinaria y Otros Equipos y Herramientas	33,689.0	29,210.2
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	45.0	45.0

Porcentajes de Depreciación

La depreciación aplicada al 31 de diciembre es la siguiente:

Concepto	Depreciación Anual%
Total	63,512.3
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración	11,040.4
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	46,763.0
Depreciación Acumulada de Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	633.8
Depreciación Acumulada de Vehículos y Equipo de Transporte	2,090.0
Depreciación Acumulada de Maquinaria y Otros Equipos y Herramientas	2,985.1

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

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Activos Intangibles

Los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

Concepto	2017	2016
Total	1,147.8	3,440.4
Software	349.9	1,044.3
Licencias	797.9	2,396.1

Pasivo

Cuentas por Pagar

Concepto	2017				Total	2016	Total
	Hasta	Hasta	Hasta	Más de			
	90 días	180 días	365 días	365 días			
Total	10,535.8	0	0	0	10,535.8	10,476.6	
El saldo de Cuentas por Pagar es de:	10,535.8	0	0	0	10,535.8	10,476.6	

Documentos por Pagar

Concepto	2017				Total	2016	Total
	Hasta	Hasta	Hasta	Más de			
	90 días	180 días	365 días	365 días			
Total	0	0	0	0	0	0	

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

Concepto	2017	2016
Total	0	0
-		

Pasivos diferidos

Concepto	2017
Total	0
A corto plazo	0
A largo plazo	0

Otros Pasivos

Concepto	2017	2016
Total	52,290	183.5
Pasivos a corto plazo	52,290	183.5

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2017	2016
Total	431,745.9	497,824.1
Hacienda Pública/Patrimonio	431,745.9	497,824.1

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Patrimonio Contribuido

Concepto	2017
Total	316,763.0
Donaciones de Capital_	73,546.7
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	243,216.3

Patrimonio Generado

Concepto	Importe
Total	114,982.9
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-57,007.6
Resultado de Ejercicios Anteriores	181,061.1
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-9,070.6

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Concepto	2017	2016
Total	286,577.7	267,258.9
Productos de Tipo Corriente	88.8	11.7
Aprovechamientos de Tipo Corriente	163.9	105.2
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	2,612.8	7,466.2
Participaciones y Aportaciones	18,532.9	9,541.7
Transferencias y Subsidios Estatales	184,942.8	176,686.6
Transferencias y Subsidios Federales	80,097.5	73,438.5
Ayudas Sociales	139.0	9.0

El importe de los recursos estatales recibidos fueron de \$236,942.3, mismos que incluyen \$51,999.5, registrados en una cuenta acreedora en 2017 ya que corresponden al subsidio del año 2018 para la operación del Centro de Entrenamiento de Recursos Humanos de Alto Nivel en el Sector Automotriz.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Los gastos de operación se muestran con las siguientes cifras:

Concepto	2017	2016
Total	343,585.3	313,489.6
Servicios Personales	155,325.7	147,359.9
Materiales y Suministros	18,544.5	11,982.0
Servicios Generales	100,242.0	87,758.2
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	4,399.2	2,862.4
Depreciaciones y Amortizaciones	64,660.1	63,527.1
Otros Gastos	413.8	0

Servicios Personales

Se presentan las cifras de Sueldos y Prestaciones pagadas al personal:

Concepto	2017	2016
Total	155,325.7	147,359.9
Sueldos al Personal de Confianza	96,264.7	91,016.7
Primas por Años de Servicios	158.3	0
Primas de Vacaciones y Dominical	6,308.0	5,766.5
Gratificación de Fin de Año	11,116.7	10,199.5
Compensación de Material Didáctico	2,160.7	1,803.4
Aportaciones de Seguridad Social	23,490.5	22,042.2
Aportaciones al Sistema para el retiro	1,899.0	1,784.1
Aportaciones para Seguros	16.9	18.2
Indemnizaciones	564.9	1,042.7
Prestaciones Contractuales	3,558.9	3,339.6
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	6,790.9	7,476.1
Estímulos	2,996.2	2,870.9

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Materiales y Suministros

Se detallan los importes por la adquisición de insumos necesarios para el funcionamiento:

Concepto	2017	2016
Total	18,544.5	11,982.0
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	5,362.8	6,375.5
Alimentos y Utensilios	1,004.9	1,046.0
Materiales y Artículos de Construcción	8,644.5	1,162.1
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	433.8	295.7
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	1,323.1	1,522.1
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	674.2	529.9
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	1,101.2	1,050.7

Servicios Generales

Se detalla el importe de los gastos realizados por concepto de Servicios Generales:

Concepto	2017	2016
Total	100,242.0	87,758.2
Servicios Básicos	7,637.4	6,345.8
Servicios de Arrendamientos	4,603.8	2,192.8
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	57,349.8	56,159.7
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	639.7	761.7
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	19,495.4	12,487.2
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	404.0	346.6
Servicios de Traslado y Viáticos	1,098.1	1,218.1
Servicios Oficiales	2,146.9	1,559.3
Otros Servicios Generales	6,866.9	6,687.0

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Se presentan las cifras ejercidas por Ayudas Sociales como apoyo en actividades de los alumnos y profesores:

Concepto	2017	2016
Total	4,399.2	2,862.5
Ayudas Sociales	4,399.2	2,862.5

Otros Gastos

Concepto	2017	2016
Total	64,660.1	63,527.1
Inversión Pública No Capitalizable	0	0
Depreciación de Bienes Muebles	63,512.3	62,724.4
Depreciación de Bienes Intangibles	1,147.8	802.7

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2017	2016
Total	80,891.3	50,008.3
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	80,891.3	50,008.3

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Concepto	2017	2016
Total	11,092.5	7,118.5
Saldo de Bienes Inmuebles al 31 de diciembre	0	548.7
Saldo de Bienes Muebles al 31 de diciembre	11,092.5	6,569.8

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

1) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Concepto	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
Total	184,984.5	290,325.5	105,341.0	157%
	184,984.5	290,325.5	105,341.0	157%

2) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
Total	184,984.5	286,577.7	101,593.2	155%
	184,984.5	286,577.7	101,593.2	155%

NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden

Cuentas de Orden Contables

Concepto	Importe
Total	0
	0

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Cuentas de Orden Presupuestarias

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	184,984.5
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	101,593.2
Ley de Ingresos Recaudada	286,577.7

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	184,984.5
Presupuesto de Egresos por Ejercer	9,087.1
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	114,428.1
Presupuesto de Egresos Devengado	290,325.5
Presupuesto de Egresos Pagado	290,325.5

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

Los Estados Financieros, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

Información Contable

Se destaca en este periodo que abarcan los estados financieros el registro de partidas extraordinarias con las cuales se apoya el “Centro de Entrenamiento de Recursos Humanos de Alto Nivel en el Sector Automotriz” para la operación del mismo y otros ingresos etiquetados de carácter federal. Además la Captación de Derechos que es un apoyo a la operación institucional. Cabe destacar que se aplicó remanente de ejercicios anteriores principalmente en recursos de fondos federales especiales, derivado de lo anterior el impacto en los activos fijos es donde se ve una gran parte de la aplicación de los recursos comentados. Por lo que se refiere a la operación normal el registro de recursos y su aplicación se llevó a cabo de acuerdo a lo estimado y cumpliendo con la norma establecida.

Información Presupuestaria

El presupuesto que autorizaron para la operación de la Universidad, tanto la aportación federal como la estatal, se aplicó de acuerdo a la proyección que se hizo del mismo y cumpliendo con lo establecido en las cifras autorizadas que se vieron afectadas por los incremento presupuestales así como el remanente pendiente de aplicar de los fondos federales especiales.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Panorama Económico

En el periodo al 31 de diciembre de 2017 se informa que la Universidad Tecnológica de Puebla, devengó recursos por 184 millones 942 mil 786 pesos, teniendo un incremento real del 4.67 por ciento, respecto al ingreso devengado del ciclo enero – diciembre del año anterior, importe que a su vez mostró un incremento del 9.4 por ciento respecto al aprobado.

Autorización e Historia

La Universidad Tecnológica de Puebla se constituye como un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propio y forma parte del subsistema nacional de Universidades Tecnológicas y Politécnicas.

Su fecha de creación es el 8 de noviembre de 1994.

Organización y Objeto Social

Es impartir Educación Superior Tecnológica y tiene como objeto el impulsar el desarrollo de la tecnología a fin de responder a las tareas de modernización, tanto en el estado como en el país.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

La preparación de estos es en base a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y postulados básicos de contabilidad.

Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)

Es una herramienta informática desarrollada por el INDETEC dirigida a municipios y organismos públicos descentralizados que requieren de una aplicación más robusta para soportar mayor número de operaciones, para facilitar e integrar sus operaciones presupuestales, administrativas, contables y financieras construyendo automáticamente la contabilidad con un enfoque de gestión.

Políticas de Contabilidad Significativas

a. Efectos de la Inflación en la Información Financiera

Es indudable que el efecto inflacionario, repercutió en la operación y sus gastos, lo cual nos permitió en algunos casos obtener mejores resultados de carácter operativo.

b. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El importe de este renglón en comparación al año anterior es mayor debido a que en el mes de diciembre se recibieron anticipadamente los recursos 2018 para la operación del Centro de Entrenamiento de Recursos Humanos de Alto Nivel en el Sector Automotriz.

c. Inversiones Financieras

Actualmente se maneja una cuenta de inversión, la cual es de disposición inmediata.

d. Instrumentos financieros derivados

N/A

e. Bienes Muebles e Inmuebles

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Este año no hubo incremento en bienes inmuebles. El incremento en bienes muebles fue de 10,678.8 y el incremento fue principalmente en los renglones de Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas.

f. Provisiones

Las provisiones están integradas principalmente por el importe de los impuestos por pagar al 31 de diciembre, también incluye provisión de compromisos con proveedores.

g. Beneficios a los Empleados

Por tratarse de un convenio de asignación de recursos que está sujeto a partes iguales, dependemos de un presupuesto específico que marca la federación

h. Patrimonio

En este ejercicio se obtuvo un decremento al patrimonio por la cantidad de \$-57,007.6 que se refleja en el estado de actividades.

i. Reconocimiento de Ingresos

Estos se reconocen al momento de su cobro y no cuando se tiene derecho a los mismos

j. Reconocimiento de Gastos

Los egresos se reconocen al momento en que se devengan o ejercen.

Eventos posteriores al cierre

Por razones de tiempos de entrega de información por parte de los Auditores Externos no se anexa el dictamen correspondiente.

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