



## UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

#### I. NOTAS DE DESGLOSE

#### I.I INFORMACIÓN CONTABLE

#### 1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

##### Activo

##### Efectivo y Equivalentes

Concepto	2018	2017
Fondo Fijo	0.0	0.00
Cuenta No. 0182570238 de Reserva Federal		406.1
Cuenta No. 0182570688 de Captación de Derechos,	0.0	3.8
Cuenta No. 0186747698 de FAM Superior 2009	71.7	71.7
Cuenta No. 0182569493 de Subsidio Federal	15.7	15.7
Cuenta No. 0185553296 de Subsidio Estatal	0.0	16.7
Cuenta No. 0194726480 de PROMEP	189.1	956.6
Cuenta No. 2046654975 de Captación de Derechos,	0.0	2,322.4
Contrato No. 2046654967 de FAM Superior 2009	31.6	29.2
Cuenta No. 0109195815 PFCE	0.0	0.4
Cuenta No. 0110610747 de Subsidio Federal	26.8	24.5
Cuenta No. 0110610720 de Subsidio Estatal	62.6	2,090.5
Cuenta No. 0110993190 de CONACYT	84.0	348.0
Cuenta No. 0111098713 de PFCE 2017	0.0	311.3
Cuenta No. 0110993158 Títulos	356.7	2,797.6
Cuenta No. 0111373528 Estatal 2018	1,408.3	0.0
Cuenta No. 0111373439 Recursos Propios	38.5	0.0
Cuenta No. 0111373498 Captación de Derechos 2018	461.9	0.0
Cuenta No. 0111373471 Federal 2018	551.4	0.0
Cuenta No. 0123098202 ASP	0.0	0.0
Cuenta No. 0112419718	2,498.4	0.0
Cuenta No. 0112419726	750.0	0.0
<b>Total</b>	<b>6,546.7</b>	<b>9,394.5</b>

## UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

#### Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes, Bienes o Servicios

Concepto	2018				2017
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	Total
Subsidio para el empleo	3.2			3.2	4.0
<b>Deudores</b>	0.0			0.0	45.3
<b>INFONAVIT</b>	1.0			1.0	
<b>Total</b>	<b>4.2</b>			<b>4.2</b>	<b>49.3</b>

#### Inversiones Financieras a Largo Plazo

Concepto	2018	2017
<b>NO APLICA</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
<b>Total</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>

#### Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Concepto	2018	2017
<b>NO APLICA</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
<b>Total</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>

#### Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	2018	2017
Edificios	75301.7	74,910.5
Terrenos	60037.5	
<b>Total</b>	<b>135,339.2</b>	<b>74,910.5</b>

#### Tasas de depreciación

Concepto	Depreciación Anual%
	0.0

## UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

**Bienes Muebles**

Concepto	2018	2017
Mobiliario y Equipo de Administración	16,881.0	16,216.4
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	20,132.2	20,054.1
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	7,949.5	7,434.2
Vehículos y Equipo de Transporte	5,683.5	5,508.8
Equipo de Defensa y Seguridad	264.6	264.6
Maquinaria Otros Equipos y Herramientas	10,007.5	9,757.6
Colecciones Obras de Arte y Objetos Valiosos	977.6	977.6
<b>Total</b>	<b>60,918.3</b>	<b>60,213.3</b>

**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.

**Activos Intangibles**

Concepto	2018	2017
Licencia de Software		845.6
Activos Intangibles	960.8	
<b>Total</b>	<b>960.8</b>	<b>845.6</b>

## UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

#### Pasivo

#### Cuentas por Pagar

Concepto	2018					2017
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
3% Sobre Nómina	220.9				220.9	221.6
Comisión Federal de Electricidad	53.5				53.5	53.7
Derecho Estatal 5 al millar	8.7				8.7	8.0
Anélica Pérez Romero						50.0
I.M.S.S	125.8				125.8	624.9
Macro Comercial de Puebla						679.4
I.S.R. por sueldos y salarios	564.5				564.5	575.3
I.S.R. por Honorarios y Arrendamientos						10.7
Indemnizaciones	68.5				68.5	68.5
INFONAVIT Crédito del Trabajador	199.9				199.9	496.7
Seguridad Social y Seguros por Pagar a corto plazo	984.6				984.6	132.9
Telefonía por Cable	5.8				5.8	
<b>Total</b>	<b>2,232.2</b>				<b>2,232.2</b>	<b>2,921.7</b>

#### Documentos por Pagar

Concepto	2018					2017
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
No aplica	0.0					0.0
<b>Total</b>						



## UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

#### Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

Concepto	2018	2017
No aplica	0.0	0.0
<b>Total</b>		

#### Pasivos diferidos

Concepto	2018
A corto plazo	0.0
A largo plazo	0.0
<b>Total</b>	<b>0.0</b>

#### Otros Pasivos

Concepto	2018	2017
No aplica	0.0	0.0
<b>Total</b>		

## UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

#### 2) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

##### Ingresos y Otros Beneficios

##### Ingresos de Gestión

Concepto	2018	2017
Productos de Tipo Corriente	22.7	15.1
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0.0	0.0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	981.8	113.6
<b>Total</b>	<b>1,004.5</b>	<b>264.4</b>

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

##### Participaciones, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

El importe de \$71,324.5, considera tanto el importe de captación de recursos estatales por 37,156.1 (transferidos por la Secretaría de Finanzas y Administración), y el importe captado de recursos federales por \$30,304.6

Concepto	2018	2017
Subsidio Federal	30,304.6	29,389.9
Subsidio Estatal	37,156.1	36,426.7
<b>Total</b>	<b>71,324.5</b>	<b>67,876.6</b>

##### Gastos y Otras Pérdidas

##### Gastos de Funcionamiento

Concepto	2018	2017
Servicios Personales	50,068.0	46,387.7
Materiales y Suministros	4,173.6	3,698.1
Servicios Generales	17,070.7	15,347.3
<b>Total</b>	<b>71,312.3</b>	<b>65,433.1</b>

## UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

#### Servicios Personales

Concepto	2018	2017
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	32,652.2	31,362.0
Remuneraciones Adicionales y Especiales	5,621.9	5,352.9
Seguridad Social	7,464.9	7,083.7
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	4,294.7	2,435.5
Pago de Estimulo a Servidores Públicos	34.3	153.6
<b>Total</b>	<b>50,068.0</b>	<b>46,387.7</b>

#### Materiales y Suministros

Concepto	2018	2017
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	1,544.7	885.1
Alimentos y Utensilios	458.1	597.8
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	13.2	10.0
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	349.7	555.0
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	198.1	321.1
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	811.2	676.7
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	211.5	489.6
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	587.2	362.8
<b>Total</b>	<b>4,173.6</b>	<b>3,698.1</b>

#### Servicios Generales

Concepto	2018	2017
Servicios Básicos	2,005.9	1,627.5
Servicios de Arrendamiento	1,840.5	1,128.7
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	3,446.6	4,749.3
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	387.0	120.9
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	3,535.9	3,401.3
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	299.8	306.5
Servicios de Traslado y Viáticos	736.9	615.9
Servicios Oficiales	829.0	167.6
Otros Servicios Generales	3,768.1	3,229.6
<b>Total</b>	<b>17,070.7</b>	<b>15,347.3</b>

## UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

#### Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	2018	2017
<b>Ayudas Sociales</b>	<b>1,081.4</b>	<b>795.8</b>
<b>Total</b>	<b>1,081.4</b>	<b>795.8</b>

#### Otros Gastos

Concepto	2018	2017
Inversión Pública No Capitalizable		
Gastos de Ejercicios Anteriores		
Depreciación de Bienes Muebles	6,909.8	6,936.0
<b>Total</b>		

#### NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

##### Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2018	2017
Resultado del Ejercicio (ahorro/desahorro)	-6974.6	-5,023.9
Resultado de Ejercicios Anteriores	97,071.3	82,788.3
Reservas	0.0	19,208.7
Donación de Capital	77,531.1	17,103.4
<b>Total</b>	<b>167,628.8</b>	<b>114,076.5</b>

##### Patrimonio Contribuido

Concepto	2018
Donación de Capital	77,531.1
<b>Total</b>	<b>77,531.1</b>

##### Patrimonio Generado

Concepto	Importe
Resultado del Ejercicio (ahorro/desahorro)	-6,974.6
Resultado de Ejercicios Anteriores	5,023.9
Reservas	0.0
<b>Total</b>	<b>-1-950.7</b>

## UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

#### 3) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

##### Efectivo y Equivalentes

Concepto	2018	2017
Fondo Fijo	0.0	0.00
Cuenta No. 0182570238 de Reserva Federal	0.0	406.1
Cuenta No. 0182570688 de Captación de Derechos, Remanentes e	0.0	3.8
Cuenta No. 0186747698 de FAM Superior 2009	71.7	71.7
Cuenta No. 0182569493 de Subsidio Federal	15.7	15.7
Cuenta No. 0185553296 de Subsidio Estatal	0.0	16.7
Cuenta No. 0194726480 de PROMEP	189.1	956.6
Cuenta No. 2046654975 de Captación de Derechos, Remanentes e	0.0	2,322.4
Contrato No. 2046654967 de FAM Superior 2009	31.6	29.3
Cuenta No. 0109195815 PFCE	0.0	0.4
Cuenta No. 0110610747 de Subsidio Federal	26.8	24.5
Cuenta No. 0110610720 de Subsidio Estatal	62.6	2,090.5
Cuenta No. 0110993190 de CONACYT	84.0	348.0
Cuenta No. 0111098713 de PFCE 2017	0.0	311.3
Cuenta No. 0110993158 Títulos	356.7	2,797.8
Cuenta No. 0111373528 Estatal 2018	1,408.3	0.0
Cuenta No. 0111373439 Recursos Propios	38.5	0.0
Cuenta No. 0111373498 Captación de Derechos 2018	461.9	0.0
Cuenta No. 0111373471 Federal 2018	551.4	0.0
Cuenta No. 0123098202 ASP	0.0	0.0
Cuenta No. 0112419718	2,498.4	0.0
Cuenta No. 0112419726	750.0	0.0
<b>Total</b>	<b>6,546.7</b>	<b>9,394.5</b>

##### Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Concepto	2018	2017
Mobiliario y Equipo de Administración	664.6	589.7
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	78.1	77.7
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	515.2	53.0
Vehículos y Equipo de Transporte	174.8	0.0
Equipo de Defensa y Seguridad	249.9	0.0
Maquinaria Otros Equipos y Herramientas	960.8	946.0
Colecciones Obras de Arte y Objetos Valiosos	2,643.4	0.0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumula de bienes	-6,713.9	-6,956.5
<b>Total</b>	<b>-1,427.1</b>	<b>-4,908.6</b>

## UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

#### 4) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Concepto	2018	2017
<b>1.-Ingresos Presupuestario</b>	72,328.9	68,141.0
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	0.0	
Incremento Por Variación De Inventarios	0.0	
Disminución Del Exceso De Estimaciones Por Pérdida O Deterioro U Obsolescencia	0.0	
Disminución Del Exceso De Provisiones	0.0	
Otros Ingresos Y Beneficios Varios	0.0	
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.0	
<b>3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>	0.0	
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	0.0	
PRODUCTOS DE CAPITAL	0.0	
APROVECHAMIENTO CAPITAL	0.0	
OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0.0	
<b>4. INGRESOS CONTABLES (4= 1 + 2 - 3)</b>	72,328.9	68,141.0
<b>Total</b>	<b>72,328.9</b>	<b>68,141.0</b>

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Concepto	2018	2017
<b>1.-TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)</b>	75,037.2	68,256
<b>2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>	2,643.4	2,027.4
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	664.6	950.8
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	78.1	77.7
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	515.2	53.0
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	174.8	
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.0	
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	249.9	
ACTIVOS BIOLÓGICOS		
BIENES INMUEBLES		
ACTIVOS INTANGIBLES	960.8	
OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS		
ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL		
COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES		
INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS		
PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS		
AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA		
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES		
OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES		
<b>3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES</b>	6,909.8	6,936.0



## UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, PROVISIONES	6,909.8	6,936.0
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS		
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES		
OTROS GASTOS		
OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		
<b>4. TOTAL DE GASTO CONTABLE (4= 1 - 2 + 3 )</b>	<b>79,303.5</b>	<b>73,169.4</b>
<b>Total</b>	<b>79,303.5</b>	<b>73,169.4</b>

## UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

#### I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

##### 1) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Descripción	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
<b>Servicios Personales</b>	<b>56388.7</b>	<b>50068.0</b>	<b>-6320.7</b>	<b>89%</b>
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	39241.5	32652.2	-6589.3	83%
Remuneración de Carácter Eventual	0.0	0.0	0.0	0%
Remuneraciones Adicionales y Especiales	4671.0	5621.9	951.0	120%
Seguridad Social	9561.6	7464.9	-2096.7	78%
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	2914.6	4294.7	1380.0	147%
Previsiones	0.0	0.0	0.0	0%
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.0	34.3	34.3	0%
<b>Materiales Y Suministros</b>	<b>2451.9</b>	<b>4173.6</b>	<b>1721.7</b>	<b>170%</b>
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	963.5	1544.7	581.2	160%
Alimentos y Utensilios	30.2	458.1	427.9	1517%
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	18.0	13.2	-4.8	73%
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	43.0	349.7	306.7	813%
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	217.0	198.1	-18.9	91%
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	664.5	811.2	146.7	122%
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	270.2	211.5	-58.7	78%
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	245.5	587.2	341.7	239%
<b>Servicios Generales</b>	<b>8341.4</b>	<b>17070.7</b>	<b>8729.3</b>	<b>205%</b>
Servicios Básicos	1497.8	2005.9	508.1	134%
Servicios de Arrendamiento	232.5	1840.5	1608.0	792%
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	3277.0	3446.6	169.6	105%
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	117.8	387.0	269.2	328%
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	2398.4	3535.9	1137.6	147%
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	100.2	299.8	199.6	299%
Servicios de Traslado y Viáticos	258.5	736.9	478.4	285%
Servicios Oficiales	60.0	829.0	769.0	1382%
Otros Servicios Generales	399.2	3989.0	3589.8	999%
<b>Transferencias, Asignaciones y Subsidios</b>	<b>200.0</b>	<b>1081.4</b>	<b>881.4</b>	<b>541%</b>
Subsidios y Subvenciones	0.0	0.0	0.0	0%
Ayudas Sociales	200.0	1081.4	881.4	

## UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

<b>Bienes Muebles, Inmuebles E Intangibles</b>	0.0	2643.4	2643.4	0%
Mobiliario y Equipo de Administración	0.0	664.6	664.6	0%
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.0	78.1	78.1	0%
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.0	515.2	515.2	0%
Vehículos y Equipo de Transporte	0.0	174.8	174.8	0%
Equipo de Defensa y Seguridad	0.0	0.0	0.0	0%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.0	249.9	249.9	0%
Activos Biológicos	0.0	0.0	0.0	0%
Bienes Inmuebles	0.0	0.0	0.0	0%
Activos Intangibles	0.0	960.8	960.8	0%
<b>Total</b>	<b>67,382.0</b>	<b>77,680.5</b>	<b>10,298.6</b>	

## 2) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
Productos Corriente	0.0	22.7	22.7	0%
Indemnizaciones	0.0	0.0	0.0	0%
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	150.0	981.8	831.8	655%
Participaciones y Aportaciones	0.0	0.0	0.0	0%
Aportaciones	0.0	615.4	615.4	0%
Convenios	0.0	3,248.4	3,248.4	0%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	8,452.5	6,851.6	-1,600.9	81%
Subsidios y Subvenciones	58,779.5	60,609.1	1,829.6	103%
<b>Total</b>	<b>67,382.0</b>	<b>72,329.0</b>	<b>4,947.0</b>	

## UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

## II. NOTAS DE MEMORIA

### Cuentas de Orden

#### Cuentas de Orden Contables

Concepto	Importe
	0.0

#### Cuentas de Orden Presupuestarias

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	67,382.0
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	72,329.0
Ley de ingresos Devengada	72,329.0
Ley de Ingresos Recaudada	72,329.0

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	67,382.0
Presupuesto de Egresos por Ejercer	4,157.0
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	79,194.2
Presupuesto de Egresos Comprometido	75,162.3
Presupuesto de Egresos Devengado	75,037.2
Presupuesto de Egresos Ejercido	73,772.3
Presupuesto de Egresos Pagado	73,772.3



## UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### 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 siguiente:

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

En el mes de Julio de 2018 se apertura:

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



## UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

#### Información Presupuestaria

En el mes de diciembre 2018 se recibieron en tiempo y forma la ministración de recursos por Subsidio:

- a) Federal por \$ 2,373,544.00
- b) Estatal por \$ 0.00
- c) Captación de Derechos \$ 0.00

#### Panorama Económico

#### Autorización e Historia

Se informa:

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

#### Organización y Objeto Social

Objeto social: Ofrecer programas de educación de tipo superior con las características de intensidad, pertinencia, flexibilidad y calidad a egresados de educación media superior.

- b) Principal actividad: Promoción y atención de la Educación Tecnológica Superior.
- c) Ejercicio fiscal: 2016
- d) Régimen jurídico: Personalidad jurídica y patrimonio propio, sectorizado a la Secretaría de Educación Pública.
- e) Consideraciones fiscales del ente: Esta Universidad tiene obligación de pagar retenciones por sueldos como el ISR e IMSS, las cuotas patronales IMSS y a retener y enterar ISR por honorarios y arrendamientos, así también las retenciones estatales que determinen las adquisiciones a través de la Secretaría de Finanzas y Administración.
- f) Estructura organizacional básica: Etapa "C" autorizada mediante oficio No.514.1.1531/2013.
- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario: En el mes de Agosto 2015 se firmó un Contrato de Fideicomiso de Administración e Inversión con BBV Bancomer, S.A. de C.V.



## UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

#### Bases de Preparación de los Estados Financieros

Es importante considerar lo siguiente:

- a) Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC, por lo cual se manejan los formatos de Cuenta Pública que emite el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental.
- b) La normatividad aplicada en la valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera es a valor de realización.
- c) Postulados básicos: Se ha aplicado los 11 postulados básicos de Contabilidad Gubernamental emitidos por el CONAC.
- d) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:
  - Revelar las nuevas políticas de reconocimiento: Generar registros de acuerdo a los momentos contables y presupuestales emitidos por el CONAC.
  - Su plan de implementación: Asistir a las capacitaciones que en su momento convocó el CACEP y realizar prácticas con los ejemplos distribuidos por INDETEC.
  - Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera: El personal debe siempre considerar que es fundamental la planeación de actividades para una adecuada consolidación de adquisiciones y registro oportuno en el sistema contable.
  - Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengada.

#### Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)

A partir del ejercicio 2014 se inicia con la utilización del sistema implementado por INDETEC: SAACG.Net, para registrar operaciones y generar información financiera armonizada de acuerdo a los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), con lo cual se emiten Estados Financieros Armonizados con el objeto de dar cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental. Situación que lleva a dejar de utilizar el sistema contable anterior (Sistema de Contabilidad Gubernamental II), ya que no registra operaciones en los términos establecidos por el CONAC.

- ❖ A partir de la nueva actualización del sistema SAACG.NET. (Ver.1.5.1.0), se visualiza en el módulo de presupuesto modificados cantidades pendientes por devengar, lo cual es un error del sistema ya que en el Reporte Analítico Mensual de Egresos, no existe cantidad pendiente por devengar.
- ❖ En el mes de septiembre se generan dos inconsistencias en registro de las pólizas C01942, C02017, C02018, C02019.

## UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

#### 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.

#### a. Efectos de la Inflación en la Información Financiera

Actualización: Los activos se encuentran registrados a costo histórico.

#### b. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Las inversiones se registran de acuerdo a lo reflejado en los Estados de Cuenta del banco BBVA Bancomer, S.A.

#### c. Inversiones Financieras

#### d. Instrumentos financieros derivados

#### e. Bienes Muebles e Inmuebles

Sistema y método de valuación de inventarios: De acuerdo a las Reglas Específicas de Registro y Valoración del Patrimonio

#### f. Provisiones



## UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

#### **g. Beneficios a los Empleados**

Beneficios a empleados: Los ingresos de la Universidad está en función de la aprobación de presupuesto por parte del Gobierno Federal.

#### **h. Patrimonio**

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.

#### **i. Reconocimiento de Ingresos**

#### **j. Reconocimiento de Gastos**

#### **Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

#### **Reporte Analítico del Activo**

#### **Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

#### **Reporte de la Recaudación**

#### **Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico del Deuda**

#### **Clasificaciones Otorgadas**

#### **Proceso de Mejora**

#### **Información pro Segmentos**



## UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

#### Eventos posteriores al cierre

#### Partes Relacionadas

#### 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”.

**Francisco Valencia Ponce**  
Rector

**Alejandra Castro Martínez**  
Directora de Administración y finanzas

**Rubén Temaxte Torres**  
Cordinador