



# UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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	2019	2018
Fondo Fijo	0.00	<b>0.00</b>
Cuenta No. 0182569493 de Subsidio Federal	15.7	<b>15.7</b>
Cuenta No. 0194726480 de PRODEP	689.6	<b>189.1</b>
Cuenta No. 0110610747 de Subsidio Federal	26.8	<b>26.8</b>
Cuenta No. 0110993190 de CONACYT	24.0	<b>84.0</b>
Cuenta No. 0110728640 de SAGARPA	0.00	<b>0.0</b>
Cuenta No. 0111373471 Federal 2018	0.00	<b>551.4</b>
Cuenta No. 0112419718	0.00	<b>2,498.4</b>
Cuenta No. 0112419726	0.00	<b>750.0</b>
Cuenta No. 0112687267 Federal 2019	31.5	<b>0.0</b>
Cuenta No. 0114096096	366.2	<b>0.0</b>
Cuenta No. 0186747698 de FAM Superior 2009	71.7	<b>71.7</b>
Cuenta No. 0110610720 de Subsidio Estatal	62.6	<b>62.6</b>
Cuenta No. 0111373528 Estatal 2019	1952.1	<b>1,408.3</b>
Cuenta No. 0110993158 Títulos	117.7	<b>356.7</b>
Cuenta No. 0111373498 Captación de Derechos 2019	1040.8	<b>461.9</b>
Cuenta No. 0111373439 Recursos Propios	110.1	<b>38.5</b>
Contrato No. 2046654967 de FAM Superior 2009 Cuenta No.	34.2	<b>31.6</b>
<b>Total</b>	<b>4,543.0</b>	<b>6,546.7</b>



## UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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

Concepto	2019				2018
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	Total
Subsidio Federal	1,285.7			1,285.7	
Spycotec S.A. De C.V.	0.0			0.0	
Universidad Tecnológica de Tehuacán	224.4			224.4	
Subsidio para el empleo	1.0			1.0	3.2
El Martillo Ferreterías S.A. de C.V.	0.0			0.0	
José de Jesús Hernández Ramos	0.1			0.1	
Scanya Comercial S.A de C.V	1.2			1.2	
Antonio Rodríguez Saldaña	0.9			0.9	
Enrique Rodríguez Saldaña	0.5			0.5	
Edgar Sánchez Carrasco	1.2			1.2	
INFONAVIT	0.0			0.0	1.0
<b>Total</b>	<b>1,515.0</b>			<b>1,515.0</b>	<b>4.2</b>

#### Anticipo a Proveedores

Concepto	2019				2018
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	Total
Infra S.A. de C.V.	1.6			1.6	0.0
Chemical Guilps S.A. de C.V.	1.8			1.8	0.0
Universidad Tecnológica de León	100.0			100.0	0.0
<b>Total</b>	<b>103.4</b>			<b>103.4</b>	<b>0.0</b>

#### Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Concepto	2019	2018
NO APLICA	0.0	0.0
<b>Total</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>



## UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

#### Inversiones Financieras

Concepto	2019	2018
NO APLICA	0.0	0.0
<b>Total</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>

#### Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles

Concepto	2019	2018
Edificios	102,085.6	75,301.7
Terrenos	60,037.5	60,037.5
<b>Total</b>	<b>162,123.2</b>	<b>135,339.2</b>

#### Tasas de depreciación

Concepto	Depreciación Anual %
Edificios No Habitacionales	3.3%
Infraestructura	4%
Otros Bienes Inmuebles	5%

#### Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles

Concepto	2019	2018
Mobiliario y Equipo de Administración	197.2	16,881.0
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		20,132.2
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		7,949.5
Vehículos y Equipo de Transporte	-132.1	5,683.5
Equipo de Defensa y Seguridad		264.6
Maquinaria y equipo	222.6	10,007.5
Colecciones Obras de Arte y Objetos Valiosos		977.6
<b>Total</b>	<b>287.7</b>	<b>61,895.9</b>

#### Estimaciones y Deterioros

Concepto	2019	2018
Depreciación Acumulada	5,527.5	35,181.4
Amortización de Activos Intangibles	492.4	654.9
<b>Total</b>	<b>6,019.9</b>	<b>35,836.3</b>

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### 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%

### Activos Intangibles

Concepto	2019	2018
Licencia de Software	0.0	1,475.8
Activos Intangibles	0.0	330.6
<b>Total</b>	<b>0.0</b>	<b>1,806.4</b>

### Otros Activos

Concepto	2019	2018
Comisión Federal de Electricidad	0.0	80.4
Ángel Jiménez Bonilla	0.0	15.0
Jaime Alberto García Jiménez	0.0	2.0
I+D México, S.A. de C.V.	0.0	5.3
<b>Total</b>	<b>0.0</b>	<b>102.7</b>



# UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### Pasivo

#### Cuentas por Pagar

Concepto	2019					2018
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
Derecho Estatal 5 al Millar	1.9					8.7
Comisión Federal de Electricidad	66.6					53.5
Consejo de Acreditación de la Enseñanza de la Ingeniería AC.	945.0					0.0
Cuota Sindical	17.2					0.0
Edgar Sánchez Carrasco	4.4					0.0
Edmundo Cerezo Cruz	0					0.0
Fondo Estatal	224.4					0.0
I.M.S.S Trabajador	165.7					125.8
I.S.R. por honorarios y arrendamientos	10.6					0.0
I.S.R. por sueldos y salarios	645.5					564.5
Impuesto Sobre nómina y Otros que se deriven de una Relación Laboral 2.5%	205.7					220.9
Indemnizaciones	68.5					68.5
INFONAVIT Crédito del Trabajador	221.3					199.9
Radio Móvil Dipsa S.A. de C.V.	1.9					0.0
Remuneraciones Adicionales y Especiales por pagar a corto plazo	45.2					0.0
Seguridad Social y Seguros por pagar a C P	1.097.8					984.6
Si Vale de México S.A. de C.V.	0					0.0
Telefonía por Cable S.A. de C.V.	349.4					5.8
<b>Total</b>	<b>4,071.1</b>					<b>2,232.2</b>



## UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

#### Documentos por Pagar

Concepto	2019				Total	2018
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días		Total
No Aplica	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<b>Total</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>

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

Concepto	2019	2018
No Aplica	0.0	0.0
<b>Total</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>

#### Pasivos diferidos

Concepto	2019
A corto plazo	0.0
A largo plazo	0.0
<b>Total</b>	<b>0.0</b>

#### Otros Pasivos

Concepto	2019	2018
No Aplica	0.0	0.0
<b>Total</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>

**2) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos y Otros Beneficios**

**Ingresos de Gestión**

<b>Concepto</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Productos de Tipo Corriente	27.0	22.7
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0.0	0.0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	383.9	981.8
<b>Total</b>	<b>410.9</b>	<b>1,004.5</b>

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

<b>Concepto</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
PFC 2019	603.5	
PRODEP 2019	500.0	485.5
Subsidio Federal	31,112.1	30,304.5
Subsidio Estatal	31,112.1	30,304.5
Captación de Derechos	8,693.9	6,851.6
INADEM FCE	0.0	2,498.4
INADEM IAI	0.0	750.0
CONACYT	0.0	130.0
<b>Total</b>	<b>72,021.6</b>	<b>71,324.5</b>

**Otros Ingresos y Beneficios**

<b>Concepto</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
No aplica	0.0	0.0
<b>Total</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>

**Gastos y Otras Pérdidas**

**Gastos de Funcionamiento**

<b>Concepto</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Servicios Personales	52,178.4	50,068.0
Materiales y Suministros	4,233.7	4,173.6
Servicios Generales	13,675.5	17,070.7
<b>Total</b>	<b>70,087.6</b>	<b>71,312.3</b>

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

#### Servicios Personales

Concepto	2019	2018
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	35,321.3	32,652.2
Remuneraciones Adicionales y Especiales	6,039.9	5,621.9
Seguridad Social	8,056.1	7,464.9
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	2,761.1	4,294.6
Pago de Estimulo a Servidores Públicos	0.0	34.3
<b>Total</b>	<b>52,178.4</b>	<b>50,068.0</b>

#### Materiales y Suministros

Concepto	2019	2018
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	1,484.7	1,544.7
Alimentos y Utensilios	387.4	458.1
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.0	13.2
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	519.6	349.7
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	213.0	198.1
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	815.3	811.1
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	147.3	211.5
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	666.4	587.2
<b>Total</b>	<b>4,233.7</b>	<b>4,173.6</b>

#### Servicios Generales

Concepto	2019	2018
Servicios Básicos	1,981.1	2,005.9
Servicios de Arrendamiento	1,300.8	1,840.5
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	3,132.6	3,446.6
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	443.4	387.0
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	2,169.8	3,536.0
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	314.6	299.8
Servicios de Traslado y Viáticos	518.9	736.9
Servicios Oficiales	558.3	829.0
Otros Servicios Generales	3,255.9	3,989.0
<b>Total</b>	<b>13,675.4</b>	<b>17,070.7</b>



# UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	2019	2018
Ayudas Sociales	4,155.9	1,081.4
<b>Total</b>	<b>4,155.9</b>	<b>1,081.4</b>

### Otros Gastos

Concepto	2019	2018
Inversión Pública No Capitalizable		
Gastos de Ejercicios Anteriores		
Depreciación de Bienes Muebles	6,151.9	6,909.8
<b>Total</b>	<b>6,151.9</b>	<b>6,909.8</b>

### 3) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

#### Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2019	2018
Resultado del Ejercicio (ahorro/desahorro)	-7,962.9	-6,974.6
Resultado de Ejercicios Anteriores	90,096.8	97,071.3
Reservas	0.0	0.0
Donación de Capital	104,316.1	77,532.1
<b>Total</b>	<b>186,450.0</b>	<b>167,628.8</b>

#### Patrimonio Contribuido

Concepto	2019
Donación de Capital	104,316.1
<b>Total</b>	<b>104,316.1</b>

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### Patrimonio Generado

Concepto	Importe
Resultado de Ejercicios Anteriores	0.0
Resultado del Ejercicio (ahorro/desahorro)	-7,962.9
Reservas	0.0
Donaciones de Capital	0.0
<b>Total</b>	<b>-7,962.9</b>

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

#### Efectivo y Equivalentes

Concepto	2019	2018
Fondo Fijo	0.00	<b>0.00</b>
Cuenta No. 0182569493 de Subsidio Federal	15.7	<b>15.7</b>
Cuenta No. 0194726480 de PROMEP	689.6	<b>189.1</b>
Cuenta No. 0110610747 de Subsidio Federal	26.8	<b>26.8</b>
Cuenta No. 0110993190 de CONACYT	24.0	<b>84.0</b>
Cuenta No. 0110728640 de SAGARPA	0.00	<b>0.0</b>
Cuenta No. 0111373471 Federal 2018	0.00	<b>551.4</b>
Cuenta No. 0112419718	0.00	<b>2,498.4</b>
Cuenta No. 0112419726	0.00	<b>750.0</b>
Cuenta No. 0112687267 Federal 2019	31.5	<b>0.0</b>
Cuenta No. 0114096096	366.2	<b>0.0</b>
Cuenta No. 0186747698 de FAM Superior 2009	71.7	<b>71.7</b>
Cuenta No. 0110610720 de Subsidio Estatal	62.6	<b>62.6</b>
Cuenta No. 0111373528 Estatal 2019	1952.1	<b>1,408.3</b>
Cuenta No. 0110993158 Títulos	117.7	<b>356.7</b>
Cuenta No. 0111373498 Captación de Derechos 2019	1040.8	<b>461.9</b>
Cuenta No. 0111373439 Recursos Propios	110.1	<b>38.5</b>
Contrato No. 2046654967 de FAM Superior 2009 Cuenta No.	34.2	<b>31.6</b>
<b>Total</b>	<b>4,543.0</b>	<b>6,546.7</b>

#### Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Concepto	2019	2018
Mobiliario y Equipo de Administración	197.2	16881
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.0	20132.2
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.0	7949.5
Vehículos y Equipo de Transporte	-132.1	5683.5
Equipo de Defensa y Seguridad	0.0	264.6
Maquinaria y equipo	222.6	10007.5
Colecciones Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.0	977.6
<b>Total</b>	<b>287.7</b>	<b>61,895.9</b>

## UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

#### 5) 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	2019	2018
<b>1.-Ingresos Presupuestario</b>	72,432.5	72,328.9
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	0.0	0.0
Incremento Por Variación De Inventarios	0.0	0.0
Disminución Del Exceso De Estimaciones Por Pérdida O Deterioro U Obsolescencia	0.0	0.0
Disminución Del Exceso De Provisiones	0.0	0.0
Otros Ingresos Y Beneficios Varios	0.0	0.0
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.0	0.0
<b>3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>	0.0	0.0
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	0.0	0.0
PRODUCTOS DE CAPITAL	0.0	0.0
APROVECHAMIENTO CAPITAL	0.0	0.0
OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0.0	0.0
<b>4. INGRESOS CONTABLES (4= 1 + 2 - 3)</b>	72,432.5	72,328.9
<b>Total</b>	<b>72,432.5</b>	<b>72,328.9</b>

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Concepto	2019	2018
<b>1.-TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)</b>	74,663.2	75,037.2
<b>2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>	419.7	2,643.4
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	197.1	664.6
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0.0	78.1
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	0.0	515.2
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	0.0	174.8
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.0	0.0
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	222.6	249.9
ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.0	0.0
BIENES INMUEBLES	0.0	0.0
ACTIVOS INTANGIBLES	0.0	960.8
OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	0.0	0.0
ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	0.0	0.0
COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES	0.0	0.0
INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS	0.0	0.0
PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS	0.0	0.0
AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	0.0	0.0
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	0.0	0.0
OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES	0.0	0.0
<b>3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES</b>	6,151.9	6,909.8
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS,	6,151.9	6,909.8

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

PROVISIONES	0.0	0.0
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	0.0	0.0
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR	0.0	0.0
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	0.0	0.0
OTROS GASTOS	0.0	0.0
OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES	0.0	0.0
<b>4. TOTAL DE GASTO CONTABLE (4= 1 - 2 + 3 )</b>	0.0	79,303.5
<b>Total</b>	<b>80,395.4</b>	<b>79,303.5</b>

## II. NOTAS DE MEMORIA

### Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

#### Contables

Concepto	Importe
Valores	0.0
Emisión de obligaciones	0.0
Avales y Garantías	0.0
Juicios	0.0
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0.0
Bienes concesionados o en comodato	0.0

#### Presupuestarias

Ingresos	Importe
Ley de Ingresos Estimada	69,121.5
Ley de Ingresos Por Ejecutar	0.0
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	3,311.0
Ley de Ingresos Devengada	72,432.5
Ley de Ingresos Recaudada	72,432.5

Egresos	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	69,121.5
Presupuesto de Egresos por Ejercer	1,395.3
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	7,463.5
Presupuesto de Egresos Comprometido	75,189.8
Presupuesto de Egresos Devengado	74,663.2
Presupuesto de Egresos Ejercido	72,002.6
Presupuesto de Egresos Pagado	72,002.6



# UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### 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 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 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



# UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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

- Cuenta No. 0114096096 Federal 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.
- Con Póliza D00615 se realiza el registro de Construcción de Unidad de Laboratorios y Talleres (1 Etapa) por un importe de \$11,311,149.29 (Once millones trescientos once mil ciento cuarenta y nueve pesos 29/100 M.N.) con número de contrato CAPCEE-480/2016, recibido mediante oficio CAPCEE/DDSO/00357/2019.
- Con Póliza D00617 se realiza el registro de Construcción de Velaría para Plaza Cívica, por un importe de \$4,481,174.38 (Cuatro millones cuatrocientos ochenta y un mil ciento cuarenta y cuatro pesos 38/100 M.N.) con número de contrato CAPCEE-165/2017-A, recibido mediante oficio CAPCEE/DDSO/00357/2019

### Información Presupuestaria

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

- a) Federal por \$ 29,826.4
- b) Estatal por \$ 31,112.1
- c) Captación de Derechos \$ 8,693.9

**En el 7 de enero de 2020 de deposita a la cuenta federal el complemento de pago por un importe de \$1,285.7**

### 3. 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".

### 4. Organización y Objeto Social

- o 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: 2019



# UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

- Régimen jurídico: Personalidad jurídica y patrimonio propio, sectorizado a la Secretaría de Educación Pública.
- 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.
- 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.

### 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.

- ❖ A partir de la nueva actualización del sistema SAACG.NET. (Ver.1.5.1.0), se visualiza en el módulo de presupuesto modificados cantidades pendientes por devengar, lo cual es un error del sistema ya que, en el Reporte Analítico Mensual de Egresos, no existe cantidad pendiente por devengar.
- ❖ En el mes de septiembre 2014, se generan dos inconsistencias en registro de las pólizas C01942, C02017, C02018, C02019.



# UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

- ❖ Para el Ejercicio Fiscal 2019, se cierra en el Sistema SAACG.NET (VER. 9.1.1.1)

### 6. Políticas de Contabilidad Significativas

- Actualización: Los activos se encuentran registrados a costo histórico.
- Las inversiones se registran de acuerdo a lo reflejado en los Estados de Cuenta del banco BBVA Bancomer, S.A.
- Sistema y método de valuación de inventarios: De acuerdo a las Reglas Específicas de Registro y Valoración del Patrimonio
- Beneficios a empleados: Los ingresos de la Universidad está en función de la aprobación de presupuesto por parte del Gobierno Federal.
- 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.
- 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).
- Depuración y cancelación de saldos.

### 7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

**NO APLICA**

### 8. Reporte Analítico del Activo

- La Depreciación del Activo adquirido al 31 de diciembre 2018 fue por un importe de 35,836.3, en el Ejercicio Fiscal 2019 fue de 5,527.5
- Respecto a los Activos Intangibles, al 31 de diciembre de 2018 fue de 1,806.4, al terminó del 31 de diciembre de 2019 fue por un importe de 1,806.4
- 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%



## UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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%

#### 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

NO APICA

#### 10. Reporte de la Recaudación

##### Ingresos de Gestión

Concepto	2019
Productos de Tipo Corriente	27.0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0.0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	383.9
<b>Total</b>	<b>410.9</b>

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

Concepto	2019
PFC 2019	603.5
PRODEP 2019	500.0
Subsidio Federal	31,112.1
Subsidio Estatal	31,112.1
Captación de Derechos	8,693.9
INADEM FCE	
INADEM IAI	
CONACYT	
<b>Total</b>	<b>72,021.6</b>

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

No aplica

#### 12. Calificaciones otorgadas

No aplica



# UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### 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, Manual de Procedimientos y Manual de Contabilidad estos 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”.**

**Dr. Miguel Angel Celis Flores**  
Rector

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

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