

# UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ORIENTAL

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### I. NOTAS DE DESGLOSE

#### I.I INFORMACIÓN CONTABLE

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

###### Activo

###### Efectivo y Equivalentes

La cuenta de afectivos equivalentes se compone de las siguientes cuentas bancarias, además de la cuenta depósitos en garantía en la que se encuentra el depósito por el contrato realizado con Comisión Federal de Electricidad para el servicio de energía eléctrica de la Universidad.

Concepto	2015	2014
Fondo de caja	10.0	0.00
Santander Serfin Cta. 26219	261.6	404.8
Santander Serfin Cta. 08808	880.2	449.0
Santander Serfin Cta. 63081	30.6	30.6
Santander Serfin Cta. 32090	1.3	320.8
Santander Serfin Cta. 20783	11.5	11.5
Santander Serfin Cta. 10893	88.0	0.00
Banorte Cuenta 61110	89.1	348.7
Banorte Cuenta 51490	10.3	129.6
Depósitos en Garantía	86.2	86.1
<b>Total</b>	<b>1,468.8</b>	<b>1,781.1</b>

###### Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

La cuenta de derechos a recibir efectivo y equivalentes, se compone de los deudores al cierre del ejercicio.

Concepto	2015				2014
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	Total
Subsidio al empleo	1.0			1.0	
<b>Total</b>	<b>1.0</b>			<b>1.0</b>	<b>.4</b>

# UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ORIENTAL

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

La Universidad cuenta con tres edificios dentro de sus instalaciones, un edificio de docencia, edificio de biblioteca y edificio de laboratorio pesado.

Concepto	2015	2014
Edificios	46,791.1	46,791.1
<b>Total</b>	<b>46,791.1</b>	<b>46,791.1</b>

### Tasas de depreciación

Concepto	Depreciación
Edificios no Habitacionales	3.3

### Bienes Muebles

El mobiliario y equipo con el que cuenta la Universidad, está integrado por la donación del Gobierno del Estado y compras realizadas a través de los ejercicios de vida que lleva la Universidad en operaciones. Y se encuentra desglosado en la parte de anexos.

Concepto	2015	2014
Mobiliario y Equipo	12,751.6	12,241.4
<b>Total</b>		

# UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ORIENTAL

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### Porcentajes de Depreciación

Concepto	% de depreciación anual
<b>Muebles de Oficina y Estantería</b>	10
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	10
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	33.3
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10
Equipos y Aparatos Audiovisuales	33.3
Equipo Médico y de Laboratorio	20
Automóviles y Equipo Terrestre	20

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

### Activos Intangibles

El saldo que integra el presente rubro, está integrado por el programa de expedición de facturas, el programa para expedir recibos de nómina y el programa de armonización contable.

Concepto	2015	2014
Software	19.6	19.6
<b>Total</b>	<b>19.6</b>	<b>19.6</b>

### Pasivo

#### Cuentas por Pagar

Los impuestos se componen de los impuestos por retenciones sobre salario a los trabajadores, pago de impuestos estatales por el pago de nóminas y las retenciones y previsión de impuestos de imss e infonavit del mes de diciembre de 2015.

Concepto	2015				Total	2014
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días		Total
Impuestos	564.6				564.6	502.0
<b>Total</b>	<b>564.6</b>				<b>564.6</b>	<b>502.0</b>

# UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ORIENTAL

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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

#### Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

El saldo que refleja la cuenta, corresponde al patrimonio generado durante el ejercicio 2015.

Concepto	2015	2014
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2015	60,467.50	60,331.5
<b>Total</b>	<b>60,467.50</b>	<b>60,331.5</b>

#### Patrimonio Generado

El saldo que refleja la cuenta, corresponde al patrimonio generado durante el ejercicio 2015.

Concepto	Importe
Saldo Neto en la Hacienda	60,467.50
<b>Total</b>	<b>60,467.50</b>

# UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ORIENTAL

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### 3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

#### Ingresos y Otros Beneficios

##### Ingresos de Gestión

Concepto	2015	2014
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y	18,573.6	18,724.6
<b>Total</b>	<b>18,573.6</b>	<b>18,724.6</b>

Los ingresos reflejados están compuestos por recurso estatal por un importe de \$ 10,047.8 y \$ 8,399.8 de recursos federales correspondientes a subsidios ordinarios del ejercicio 2015.

#### Servicios Personales

Las cuentas que se desglosan corresponden al pago de nóminas del personal de la Universidad durante el ejercicio 2015.

Concepto	2015	2014
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	5,479.6	5,651.5
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	4,007.5	3,349.7
Remuneraciones Adicionales y Especiales	1,509.3	1,763.4
Seguridad Social	2,133.3	1,970.6
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	799.0	438.9
<b>Total</b>	<b>13,928.7</b>	<b>13,174.1</b>

#### Materiales y Suministros

Las cuentas que se desglosan corresponden a las cuentas del capítulo 2000 utilizadas durante el ejercicio 2015.

Concepto	2015	2014
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	256.6	238.8
Alimentos y Utensilios	94.0	95.8
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	9.1	7.0
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	79.1	90.5
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	50.9	65.3
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	227.7	241.9
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	31.0	79.3
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	91.0	74.8
<b>Total</b>	<b>839.4</b>	<b>893.4</b>

# UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ORIENTAL

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### Servicios Generales

Las cuentas que se desglosan corresponden a las cuentas del capítulo 3000 utilizadas durante el ejercicio 2015.

Concepto	2014	2014
Servicios Básicos	265.8	291.4
Servicios de Arrendamiento	124.4	198.1
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	908.3	1,053.5
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	244.5	118.2
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	628.9	623.7
Servicios de Comunicación Social y Publicidad.	83.0	235.2
Servicios de Traslado y Viáticos	254.4	261.4
Servicios Oficiales	2.0	87.5
Otros Servicios Generales	632.4	654.4
<b>Total</b>	<b>3,143.7</b>	<b>3,523.4</b>

### Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Las cuentas que se desglosan corresponden a las cuentas del capítulo 4000 utilizadas durante el ejercicio 2015.

Concepto	2015	2014
Ayudas Sociales	231.9	204.4
<b>Total</b>	<b>231.9</b>	<b>204.4</b>

## 4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

### Efectivo y Equivalentes

La cuenta de afectivos equivalentes se compone de las siguientes cuentas bancarias, además de la cuenta depósitos en garantía en la que se encuentra el depósito por el contrato realizado con Comisión Federal de Electricidad para el servicio de energía eléctrica de la Universidad.

Concepto	2015	2014
Fondo de caja	10.0	0.00
Santander Serfin Cta. 26219	261.6	404.8
Santander Serfin Cta. 08808	880.2	449.0
Santander Serfin Cta. 63081	30.6	30.6
Santander Serfin Cta. 32090	1.3	320.8
Santander Serfin Cta. 20783	11.5	11.5
Santander Serfin Cta. 10893	88.0	0.00
Banorte Cuenta 61110	89.1	348.7
Banorte Cuenta 51490	10.3	129.6
Depósitos en Garantía	86.2	86.1
<b>Total</b>	<b>1,468.8</b>	<b>1,781.1</b>

# UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ORIENTAL

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

La cuenta refleja las compras de bienes realizadas durante el ejercicio 2015

Concepto	2015	2014
Bienes Muebles	633.3	498.8
Bienes inmuebles, Infraestructura y Construcciones	0.0	0.0
<b>Total</b>	<b>633.3</b>	<b>498.8</b>

## I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

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

Los saldos reflejados muestran cómo se utilizaron los recursos tanto en gasto corriente como en gasto de capital, durante el ejercicio 2015

Descripción	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
Gasto Corriente	17,327.5	17,911.9	584.4	103%
Gasto de Capital		865.3	865.3	865%
<b>Total</b>	<b>17,327.5</b>	<b>18,313.7</b>	<b>1,449.7</b>	<b>968%</b>

### 2) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Los saldos que muestra el presente estado, refleja cómo fue el comportamiento de los ingresos en el ejercicio 2015.

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
Transferencias Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	17,487.0	18,573.6	1,086.6	106.0%
<b>Total</b>	<b>17,487.0</b>	<b>18,573.6</b>	<b>1,086.6</b>	<b>106.0%</b>

Los ingresos reflejados están compuestos por recurso estatal por un importe de \$ 10,047.8 y \$ 8,399.8 de recursos federales correspondientes a subsidios ordinarios del ejercicio 2015.

# UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ORIENTAL

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### II. NOTAS DE MEMORIA

#### Cuentas de Orden

#### Cuentas de Orden Presupuestarias

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	17,487.0
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	1,086.6
Ley de Ingresos Recaudada	18,573.6

Los ingresos reflejados están compuestos por recurso estatal por un importe de \$ 10,047.8 y \$ 8,399.8 de recursos federales correspondientes a subsidios ordinarios del ejercicio 2015.

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	17,487.0
Presupuesto de Egresos por Ejercer	226.1
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	1,558.5
Presupuesto de Egresos Devengado	18,777.1
Presupuesto de Egresos Pagado	17,449.1



# UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ORIENTAL

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

#### **Introducción**

La Universidad Tecnológica de Oriental, es un organismo público descentralizado del gobierno del estado de Puebla dedicada a impartir educación de técnico superior universitario e ingenierías.

#### **Información Contable**

La información que se presenta en los estados financieros de la Universidad Tecnológica de Oriental, es confiable y veraz para la toma de decisiones.

#### **Información Presupuestaria**

El ejercicio del presupuesto asignado a la universidad se realiza de manera programada por medio de autorizaciones trimestrales que son autorizadas por el consejo directivo de ésta casa de estudios.

#### **Panorama Económico**

La universidad cuenta con la suficiencia económica para solventar los compromisos adquiridos, en una 3 a 1 con respecto a los pasivos reflejados.

#### **Autorización e Historia**

Las autorizaciones del presupuesto de la universidad han sido de acuerdo al incremento de matrícula.

#### **Organización y Objeto Social**

La Universidad Tecnológica de Oriental brinda educación pública de técnico superior universitario e ingeniería.

#### **Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Son elaborados de acuerdo a la normatividad de la ley general de contabilidad.

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

El sistema contable gubernamental con el que cuenta la universidad cumple con los requerimientos estipulados en la ley general de contabilidad para la expedición de los estados financieros.

#### **Políticas de Contabilidad Significativas**

# UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ORIENTAL

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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

No hay reflejo de los efectos en la información financiera

### **b. Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

El saldo presentado en el efectivo y equivalentes representa el importe disponible para cumplir con los compromisos que la universidad tiene.

### **c. Inversiones Financieras**

No se cuenta con inversiones

### **d. Instrumentos financieros derivados**

No aplica

### **e. Bienes Muebles e Inmuebles**

Los bienes muebles y edificios con los que cuenta la universidad son de su propiedad

### **f. Provisiones**

No aplica

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

No aplica

### **h. Patrimonio**

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

Lo ingresos se reconoce desde el momento en que informan con oficios de autorización

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

Los gastos se reconocen en el momento que se realiza el pedido con los proveedores.

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

**ING. MARIO ANTONIO BONILLA MARTÍNEZ  
RECTOR**

**LIC. MIGUEL ÁNGEL MORALES  
HERNÁNDEZ  
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y  
FINANZAS**