

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PUEBLA

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

Concepto	2015	2014
El saldo de Efectivo y Equivalentes según estado de Posición Financiera es de:	44,153.2	71,190.8
Total	44,153.2	71,190.8

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Concepto	2015				2014
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	Total
El saldo de Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes según estado de Posición Financiera es de:	9,943.7			\$ 9,943.7	0.0
Total	9,943.7			\$ 9,943.7	0.0

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	2015	2014
El saldo de terrenos al cierre es de:	113,680.2	113,680.2
El saldo de edificios al cierre es de:	119,044.2	117,332.3
Total	232,724.4	231,012.5

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Tasas de depreciación

Las tasas de depreciación que se aplicaron son las siguientes:

Concepto	Depreciación Anual%
Mobiliario y Equipo de Administración	10%
Mobiliario y Equipo Educacional 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%

Bienes Muebles

Los saldos al cierre del ejercicio son los siguientes:

Concepto	2015	2014
Mobiliario y Equipo de Administración	46,689.7	33,217.8
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	229,268.4	216,643.7
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	3,122.9	2,747.3
Vehículos y Equipo de Transporte	10,802.0	9,790.5
Maquinaria y Otros Equipos y Herramientas	27,650.4	27,847.7
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	45.0	64.5
Total	317,578.6	290,311.5

Porcentajes de Depreciación

La Depreciación aplicada al cierre del ejercicio es la siguiente:

Concepto	Importes de depreciación anual
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración	1,825.5
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	39,653.5
Depreciación Acumulada de Instrumental Médico y de Laboratorio	428.9
Depreciación Acumulada de Equipo de Transporte	1,530.9
Depreciación Acumulada de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,494.4
Depreciación Acumulada de Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	1.7
Total	44,934.9

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 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Activos Intangibles

Los saldos al cierre del ejercicio son los siguientes:

Concepto	2015	2014
Software	1,044.3	0.0
Licencias	409.3	0.0
Total	1,453.6	0.0

La Amortización aplicada al cierre del ejercicio es la siguiente:

Concepto	Importes de amortización anual
Amortización Acumulada de Software	229.1
Amortización Acumulada de Software	51.6
Total	836.9

Pasivo

Cuentas por Pagar

Concepto	2015					2014
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
El saldo de Cuentas por Pagar es de :	13,596.1				13,596.1	6,445.0
Total	13,596.1				13,596.1	6,445.0

Otros Pasivos

Concepto	2015	2014
Pasivos a corto plazo	8,726.9	10,254.1
Total	8,726.9	10,254.1

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Los gastos de operación se muestran con las siguientes cifras:

Concepto	2015	2014
Servicios Personales	140,068.8	147,335.7
Materiales y Suministros	14,779.4	7,630.8
Servicios Generales	111,970.2	88,967.0
Transf., Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	3,876.2	4,728.1
Inversión Pública no Capitalizab	0.0	206,820.3
Depreciaciones y Amortizaciones	45,215.6	0.0
Total	315,910.2	455,481.9

Servicios Personales

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

Concepto	2015	2014
Sueldos al Personal de Confianza	88,621.4	93,271.2
Primas de Vacaciones y Dominical	5,583.7	5,715.5
Gratificación de fin de año	9,876.2	10,436.0
Compensación de Material Didáctico	1,737.2	1,728.2
Aportaciones de seguridad social	21,800.3	22,794.2
Aportaciones al Sistema para el retiro	1,769.0	1,872.6
Aportaciones para seguros	21.1	19.5
Indemnizaciones	583.3	787.2
Prestaciones Contractuales	3,169.7	2,566.7
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	4,530.9	4,727.4
Estímulos	2,376.0	3,417.2
Total	140,068.	147,335.7

Materiales y Suministros

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

Concepto	2015	2014
Materiales de Administración, Emisión de Doctos. y artículos oficiales	8,365.2	2,492.4
Alimentos y Utensilios	479.0	506.4
Materiales y Artículos de Construcción	1,746.4	2,239.1
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	571.2	412.3
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	916.2	860.6
Vestuario, Blancos, Prendas de Protec. Y Artículos deportivos	527.7	559.0
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	2,173.7	561.0
Total	14,779.4	7,630.8

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Servicios Generales

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

Concepto	2015	2014
Servicios Básicos	6,152.7	9,809.0
Servicios de Arrendamiento	1,263.4	2,330.5
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y otros servicios	49,015.3	28,793.7
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	1,863.3	16,590.1
Servicio de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	13,501.4	10,239.0
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	30,532.9	535.8
Servicios de traslado y Viáticos	972.9	1,775.4
Servicios Oficiales	2,587.4	1,723.2
Otros Servicios Generales	6,080.9	17,170.3
Total	111,970.2	88,967.0

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Se presentan las cifras ejercidas por ayudas sociales como apoyo en actividades de los alumnos y profesores

Concepto	2015	2014
Ayudas Sociales	3,876.2	4,728.0
Total	3,876.2	4,728.0

Otros Gastos

Concepto	2015	2014
Inversión Pública No Capitalizable	0.0	206,820.3
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	44,934.9	0.0
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	280.7	0.0
Total	45,215.6	206,820.3

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2015	2014
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	71,190.8	151,967.4
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	44,153.2	71,190.8
Total	115,344.0	223,158.2

La disminución se debe a la aplicación de fondos que fueron recibidos en el 2014 y aplicados en el 2015.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Concepto	2015	2014
Saldo de Bienes Inmuebles al 31 de diciembre	232,724.4	231,012.4
Saldo de Bienes Muebles al 31 de diciembre	317,578.6	290,311.5
Total	550,303.0	521,323.9

I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

1) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Descripción	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
Total	171,049.3	296,581.6	125,532.3	173%

2) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
Total	168,354.4	273,592.6	105,238.2	163%

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden Presupuestarias

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	170,054.4
Ley de Ingresos por Ejecutar	14,884.8
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	118,917.3
Ley de Ingresos Devengada	274,086.9
Ley de Ingresos Recaudada	274,086.9

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	171,049.4
Presupuesto de Egresos por Ejercer	33,112.6
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	159,489.6
Presupuesto de Egresos Comprometido	297,426.4
Presupuesto de Egresos Devengado	296,581.6
Presupuesto de Egresos Ejercido	296,582.2
Presupuesto de Egresos Pagado	296,581.6

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

II. 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 proyecto del Centro Automotriz, así como en 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 el remanente de ejercicios anteriores principalmente en el centro automotriz, 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 las estimaciones que se hicieron del mismo y cumpliendo con lo establecido en las cifras autorizadas, a las cuales se le aumentó el remanente por aplicar y los incrementos que en su caso se aportaron; como ya se comentó en la información contable, fue aplicado el remanente del 2013 y 2014, principalmente el de apoyo al Centro Automotriz.

Panorama Económico

Al inicio del ciclo escolar 2015-2016 la matrícula fue de 6,426 alumnos, lo cual impactó en los resultados del último cuatrimestre del año 2015. Por lo que respecta a sueldos y prestaciones el impacto será directo. Y aun cuando no sea de manera directa, en los gastos de operación si habrá incremento.

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.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Ley General de Contabilidad Gubernamental y Postulados básicos de contabilidad.

Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SAACG.NET)

Respecto a la operación del sistema de Contabilidad hubo dudas en varios renglones de los reportes financieros, para lo cual se solicitó apoyo directo de INDETEC.

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

c. Inversiones Financieras

Las cuentas de inversión que actualmente se manejan son de disposición inmediata.

d. Instrumentos financieros derivados

N/A

e. Bienes Muebles e Inmuebles

Este año, en los bienes inmuebles no hubo incremento.

El incremento en Bienes Muebles fue de \$28,357.8, incluye los bienes intangibles, y el incremento fue en los renglones de Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo, Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio, Vehículos y Equipo de Transporte, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas y Software.

f. Provisiones

Las provisiones están integradas principalmente por el pago de la segunda parte del aguinaldo y de la retención de impuestos, también se incluye provisión de compromisos con proveedores.

g. Beneficios a los Empleados

Por tratarse a 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 \$42,317.6 que se refleja en el Estado de Actividades.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

i. Reconocimiento de Ingresos

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

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

Responsable

Cargo y firma

Mtro. Bernardo Huerta Couttolenc
Rector

C.P. Tomas E. Silva Limón
Director de Administración y Finanzas