

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

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 |
|--|----------------|-----------------|
| Fondo Fijo | 10.00 | 10.0 |
| Cuenta No. 0182570238 de Reserva Federal | 116.0 | 16.8 |
| Cuenta No. 0182570688 de Captación de Derechos, Remanentes e Ing | 4,034.5 | 539.2 |
| Cuenta No. 0186747698 de FAM Superior 2009 | 71.7 | 12.1 |
| Cuenta No. 0182569493 de Subsidio Federal | 293.9 | 8,572.5 |
| Cuenta No. 0185553296 de Subsidio Estatal | 1,791.5 | 1,244.2 |
| Cuenta No. 0197573669 de PROFOCIE 2014 | 0.0 | 4,559.8 |
| Cuenta No. 0197573707 de FAM -2014 | 0.0 | 1,000.0 |
| No. 0194726480 de PROMEP – 2013 | 98.4 | 286.2 |
| No. 0102553295 de PRODEP – 2015 | 1,418.4 | 0.0 |
| No. 2039762833 de Captación de Derechos, Remanentes e Ing. | 149.4 | 540.7 |
| No. 2039283803 de Reserva Federal | 21.8 | 21.5 |
| No. 2039283919 de FAM Superior 2009 | 26.4 | 26.0 |
| Contrato No.1120 Fideicomiso F/408874-6 | 0.00 | 0.00 |
| Total | 8,032.0 | 16,829.0 |

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

| Concepto | 2015 | | | | 2014 |
|---|---------------|----------------|----------------|-------|-------------|
| | Hasta 90 días | Hasta 180 días | Hasta 365 días | Total | Total |
| Deudores Diversos | | | | | 33.3 |
| ❖ Allen Gabriel Vega Cruz diferencia en retención cuotas IMSS correspondientes al mes de febrero y 1er bimestre 2015. | 2.5 | | | | |
| ❖ Universidad Tecnológica de Tehuacán diferencia en pago de Fondo Federal a Fondo de Reserva | 69.6 | | | | |
| ❖ Universidad Tecnológica de Tehuacán diferencia en pago de Fondo Federal a Fondo Estatal. | 14.7 | | | | |
| ❖ Alondra Fuentes Cervantes diferencia en depósito realizado para compras de diversos artículos y materiales para la Universidad Tecnológica de Tehuacán. | 0.9 | | | | |
| ❖ Universidad Tecnológica de Tehuacán diferencia en pago del Estatal al Fondo Federa. | 122.3 | | | | |
| ❖ Lic. Ana María Morales Alcázar diferencia en viáticos por comisión en la Cd. De Puebla y México por asistencia a reuniones de trabajo en diferentes dependencias. | 3.3 | | | | |
| ❖ Beatriz Esparragoza Barbosa diferencia en depósito para compras. | 1.6 | | | | |
| ❖ Miguel Antonio Mascarua Alcázar diferencia en viáticos por traslado de la Mtra. Violeta Coronado a la Universidad Tecnológica de Puebla. | 0.3 | | | | |
| ❖ Luis Uri Esau Mendoza Rodríguez diferencia en viáticos por diversas comisiones en CD. Puebla y México DF. | 1.1 | | | | |
| ❖ Elvia Martínez Sánchez diferencia en pago de Cuotas IMSS correspondientes al mes de Noviembre 2015. | 3.2 | | | | |
| ❖ Ibero Lineas Aereas de España diferencia en pago por tipo de cambio al mes de marzo de 2015. | 1.4 | | | | |
| ❖ Mario Eduardo Robles Velazquez diferencia en viáticos por diversas comisiones en Cd.Puebla, México y Morelos. | 0.6 | | | | |
| ❖ Ernesto Diaz Lopez diferencia en viáticos por comisión en Mexico, DF. | 1.7 | | | | |
| ❖ José Moisés Miranda Vara, diferencia en viáticos, por traslado del rector a diversas comisiones. | 0.1 | | | | |
| ❖ José Francisco Sánchez Sánchez diferencia en viáticos por traslado de personal de Servicios Escolares a Centro Integral CIS Puebla. | 0.2 | | | | |
| ❖ Subsidio para el empleo | 8.1 | | | | 8.1 |
| Total | 231.6 | | | | 41.4 |

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 CIFRAS EN MILES DE PESOS

Inversiones Financieras a Largo Plazo

| Concepto | 2015 | 2014 |
|--------------|------------|------------|
| Total | 0.0 | 0.0 |

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

| Concepto | 2015 | 2014 |
|--------------|------------|------------|
| Total | 0.0 | 0.0 |

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

| Concepto | 2015 | 2014 |
|--------------|-----------------|-----------------|
| Edificios | 69,367.1 | 57,807.1 |
| Total | 69,367.1 | 57,807.1 |

Bienes Muebles

| Concepto | 2015 | 2014 |
|---|-----------------|-----------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración | 15,081.0 | 6,601.0 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 19,968.5 | 16,686.7 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 7,304.6 | 6,488.7 |
| Vehículos y Equipo de Transporte | 5,508.7 | 5,508.7 |
| Equipo de Defensa y Seguridad | 264.6 | 264.6 |
| Maquinaria Otros Equipos y Herramientas | 8,710.6 | 4,355.8 |
| Colecciones Obras de Arte y Objetos Valiosos | 977.6 | 977.5 |
| Total | 57,815.6 | 40,883.1 |

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

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% |

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

Activos Intangibles

| Concepto | 2015 | 2014 |
|----------------------|--------------|--------------|
| Licencia de Software | 845.5 | 845.5 |
| Total | 845.5 | 845.5 |

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Pasivo

Cuentas por Pagar

| Concepto | 2015 | | | | | 2014 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|-------|----------------|
| | Hasta 90 días | Hasta 180 días | Hasta 365 días | Más de 365 días | Total | Total |
| Comisión Federal de Electricidad | 40.7 | | | | | 36.9 |
| I.S.R. Retenido | 541.0 | | | | | 397.6 |
| INFONAVIT | 309.4 | | | | | 252.3 |
| INFONAVIT Crédito Trabajador | 86.3 | | | | | 56.2 |
| IMSS Patrón | 478.7 | | | | | 383.6 |
| IMSS Trabajador | 111.8 | | | | | 93.0 |
| SAR | 123.8 | | | | | 101.0 |
| 3% Sobre Nómina | 190.5 | | | | | 161.4 |
| Derecho Estatal 5 al millar | 9.1 | | | | | 13.9 |
| Universidad Tecnológica de Tehuacán | 136.4 | | | | | 0.0 |
| I+D México S.A de C.V. | 0.3 | | | | | 150.6 |
| Total | 2,028.0 | | | | | 1,646.5 |

1.- NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

| Concepto | 2015 | 2014 |
|--|------------------|------------------|
| Resultado del Ejercicio (ahorro/desahorro) | -2,430.6 | 8,044.9 |
| Resultado de Ejercicios Anteriores | 90,651.1 | 82,455.3 |
| Reservas | 19,218.4 | 19,218.4 |
| Donaciones de Capital | 11,560.0 | 0.0 |
| Total | 118,998.9 | 109,718.6 |

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Patrimonio Generado

| Concepto | Importe |
|--|------------------|
| Resultado del Ejercicio (ahorro/desahorro) | -2,430.6 |
| Resultado de Ejercicios Anteriores | 90,651.1 |
| Reservas | 19,218.4 |
| Donaciones de Capital | 11,560.0 |
| Total | 118,998.9 |

1.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

| Concepto | 2015 | 2014 |
|--|----------------|--------------|
| Productos de Tipo Corriente | 11.5 | 46.7 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 1,071.4 | 81.2 |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente | 59.7 | 0.0 |
| Total | 1,142.6 | 127.9 |

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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

Participación y Aportaciones

El saldo de Participaciones y Aportaciones considera los ingresos captados por los siguientes programas y proyectos federales:

| Concepto | 2015 | 2014 |
|---|----------------|----------------|
| Programa de Fortalecimiento de la Calidad | 0.0 | 6,999.1 |
| Programa de Mejoramiento del Profesorado | 0.0 | 670.3 |
| Proyecto del Instituto Nacional del Emprendedor | 0.0 | 30.2 |
| PRODEP | 1,418.3 | 0.0 |
| Total | 1,418.3 | 7,699.6 |

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

El importe de \$57,586.3, considera tanto el importe de captación de recursos estatales por \$ 31,555.6 (transferidos por la Secretaría de Finanzas y Administración del Gobierno del Estado), como el importe captado de recursos federales por \$26,030.7

| Concepto | 2015 | 2014 |
|--|-----------------|-----------------|
| Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas | 57,586.3 | 54,814.4 |
| Total | 57,586.3 | 54,814.4 |

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

| Concepto | 2015 | 2014 |
|--------------------------|-----------------|-----------------|
| Servicios Personales | 37,455.4 | 34,139.6 |
| Materiales y Suministros | 4,274.5 | 2,170.9 |
| Servicios Generales | 14,207.6 | 7,786.2 |
| Total | 55,937.5 | 44,096.7 |

Servicios Personales

| Concepto | 2015 | 2014 |
|---|-----------------|-----------------|
| Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente | 25,469.2 | 22,888.0 |
| Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio | 0.0 | 29.5 |
| Remuneraciones Adicionales y Especiales | 4,281.0 | 3,927.2 |
| Seguridad Social | 5,890.2 | 5,239.6 |
| Otras Prestaciones Sociales y Económicas | 1,815.0 | 1,699.3 |
| Pago de Estímulos a Servidores Públicos | 0.0 | 356.0 |
| Total | 37,455.4 | 34,139.6 |

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Materiales y Suministros

| Concepto | 2015 | 2014 |
|---|----------------|----------------|
| Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales | 576.6 | 571.4 |
| Alimentos y Utensilios | 961.5 | 347.2 |
| Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | 16.7 | 7.3 |
| Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación | 1,016.6 | 266.2 |
| Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio | 507.3 | 242.3 |
| Combustibles, Lubricantes y Aditivos | 656.4 | 388.8 |
| Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos | 273.2 | 138.5 |
| Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores | 266.2 | 209.2 |
| Total | 4,274.5 | 2,170.9 |

Servicios Generales

| Concepto | 2015 | 2014 |
|--|-----------------|----------------|
| Servicios Básicos | 1,297.0 | 1,169.2 |
| Servicios de Arrendamiento | 1,309.0 | 516.4 |
| Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios | 3,327.0 | 1,792.8 |
| Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales | 256.1 | 210.4 |
| Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación | 2,747.2 | 625.7 |
| Servicios de Comunicación Social y Publicidad | 241.0 | 238.7 |
| Servicios de Traslado y Viáticos | 1,248.1 | 1,210.4 |
| Servicios Oficiales | 1,932.7 | 565.0 |
| Otros Servicios Generales | 1,849.5 | 1,457.6 |
| Total | 14,207.6 | 7,786.2 |

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

| Concepto | 2015 | 2014 |
|--------------------------|------------|----------------|
| Subsidios y Subvenciones | 0.0 | 1,723.4 |
| Ayudas Sociales | 0.0 | 22.5 |
| Total | 0.0 | 1,745.9 |

Otros Gastos

| Concepto | 2015 | 2014 |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Depreciación de Bienes Muebles | 6,640.3 | 8,754.4 |
| Total | 6,640.3 | 8,754.4 |

1.- NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

| Concepto | 2015 | 2014 |
|--|----------------|-----------------|
| Fondo Fijo | 10.00 | 10.0 |
| Cuenta No. 0182570238 de Reserva Federal | 116.0 | 16.8 |
| Cuenta No. 0182570688 de Captación de Derechos, Remanentes e Ing | 4,034.5 | 539.2 |
| Cuenta No. 0186747698 de FAM Superior 2009 | 71.7 | 12.1 |
| Cuenta No. 0182569493 de Subsidio Federal | 293.9 | 8,572.5 |
| Cuenta No. 0185553296 de Subsidio Estatal | 1,791.5 | 1,244.2 |
| Cuenta No. 0197573669 de PROFOCIE 2014 | 0.0 | 4,559.8 |
| Cuenta No. 0197573707 de FAM -2014 | 0.0 | 1,000.0 |
| No. 0194726480 de PROMEP – 2013 | 98.4 | 286.2 |
| No. 0102553295 de PRODEP – 2015 | 1,418.4 | 0.0 |
| No. 2039762833 de Captación de Derechos, Remanentes e Ing. Propios | 149.4 | 540.7 |
| No. 2039283803 de Reserva Federal | 21.8 | 21.5 |
| No. 2039283919 de FAM Superior 2009 | 26.4 | 26.0 |
| Contrato No.1120 Fideicomiso F/408874-6 | 0.00 | 0.00 |
| Total | 8,032.0 | 16,829.0 |

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

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 |
|---|-----------------|----------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración | 8,480.0 | 911.6 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 3,281.8 | 5,074.3 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 815.9 | 4,309.3 |
| Vehículos y Equipo de Transporte | 0.0 | 3,187.0 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 4,354.7 | 4,110.9 |
| Colecciones Obras de Arte y Objetos Valiosos | 0.1 | 0.0 |
| Depreciación, Det y Amort Acum de Bienes | -6,640.4 | -8,754.4 |
| Total | 10,292.1 | 8,838.7 |

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

1.- ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

| Descripción | Presupuesto | | Variación | |
|---|-----------------|-----------------|----------------|----------------|
| | Autorizado | Devengado | Nominal | Porcentual |
| Servicios Personales | 37,973.2 | 37,455.4 | 517.8 | 1.36% |
| Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente | 25,871.3 | 25,469.2 | 402.1 | 1.55% |
| Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.00% |
| Remuneraciones Adicionales y Especiales | 4,396.7 | 4,281.0 | 115.7 | 2.63% |
| Seguridad Social | 5,890.2 | 5,890.2 | 0.0 | 0.00% |
| Otras Prestaciones Sociales y Económicas | 1,815.0 | 1,815.0 | 0.0 | 0.00% |
| Previsiones | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.00% |
| Pago de Estímulos a Servidores Públicos | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.00% |
| Materiales y Suministros | 6,099.1 | 4,274.6 | 1,824.5 | 29.91% |
| Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales | 2,401.1 | 576.6 | 1,824.5 | 75.99% |
| Alimentos y Utensilios | 961.5 | 961.5 | 0.0 | 0.00% |
| Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | 16.7 | 16.7 | 0.0 | 0.00% |
| Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación | 1,016.6 | 1,016.6 | 0.0 | 0.00% |
| Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio | 507.3 | 507.3 | 0.0 | 0.00% |
| Combustibles, Lubricantes y Aditivos | 656.4 | 656.4 | 0.0 | 0.00% |
| Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos | 273.3 | 273.3 | 0.0 | 0.00% |
| Materiales y Suministros Para Seguridad | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.00% |
| Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores | 266.2 | 266.2 | 0.0 | 0.00% |
| Servicios Generales | 14,503.8 | 14,207.6 | 296.2 | 2.04% |
| Servicios Básicos | 1,297.0 | 1,297.0 | 0.0 | 0.00% |
| Servicios de Arrendamiento | 1,310.9 | 1,309.0 | 1.9 | 0.14% |
| Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios | 3,327.0 | 3,327.0 | 0.0 | 0.00% |
| Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales | 279.3 | 256.1 | 23.2 | 8.31% |
| Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación | 2,808.0 | 2,747.2 | 60.8 | 2.17% |
| Servicios de Comunicación Social y Publicidad. | 241.0 | 241.0 | 0.0 | 0.00% |
| Servicios de Traslado y Viáticos | 1,248.1 | 1,248.1 | 0.0 | 0.00% |
| Servicios Oficiales | 2,142.5 | 1,932.7 | 209.8 | 9.79% |
| Otros Servicios Generales | 1,850.0 | 1,849.5 | 0.5 | 0.03% |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios | 0.3 | 0.0 | 0.3 | 100.00% |
| Subsidios y Subvenciones | 0.3 | 0.0 | 0.3 | 100.00% |
| Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 20,659.3 | 16,932.5 | 3,726.8 | 18.04% |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 10,926.0 | 8,480.0 | 2,446.0 | 22.39% |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 3,316.0 | 3,281.8 | 34.2 | 1.03% |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 1,908.6 | 815.9 | 1,092.7 | 57.25% |
| Vehículos y Equipo de Transporte | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.00% |
| Equipo de Defensa y Seguridad | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.00% |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 4,508.7 | 4,354.8 | 153.9 | 3.41% |
| Activos Biológicos | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.00% |
| Bienes Inmuebles | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.00% |
| Activos Intangibles | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.00% |
| Total | 79,235.7 | 72,870.1 | 6,365.6 | |

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

1.- ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

| Concepto | Ingreso | | Variación | |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-------------|
| | Estimado | Recaudado | Nominal | Porcentual |
| Productos Corriente | 0.0 | 11.5 | 11.5 | 100% |
| Indemnizaciones | 0.0 | 59.7 | 59.7 | 100% |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 0.0 | 1,071.4 | 1,071.4 | 100% |
| Participaciones y Aportaciones | 0.0 | 1,418.4 | 1,418.4 | 100% |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 43,187.2 | 57,586.3 | 57,586.3 | 100% |
| Total | 43,187.2 | 60,147.3 | 60,147.3 | 100% |

II.- NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden

Cuentas de Orden Presupuestarias

| Concepto | Importe |
|--|----------|
| Ley de Ingresos Estimada | 43,187.2 |
| Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | 16,960.1 |
| Ley de Ingresos Devengada | 60,147.3 |
| Ley de Ingresos Recaudada | 60,147.3 |

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

| Concepto | Importe |
|-------------------------------------|----------|
| Presupuesto de Egresos Aprobado | 43,187.2 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer | 6,365.7 |
| Presupuesto de Egresos Modificado | 36,048.6 |
| Presupuesto de Egresos Comprometido | 72,895.3 |
| Presupuesto de Egresos Devengado | 72,870.1 |
| Presupuesto de Egresos Ejercido | 70,842.1 |
| Presupuesto de Egresos Pagado | 70,842.1 |

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

II. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

A partir de Enero 2011 inicia actividades esta Universidad Tecnológica, al igual que la Incubadora de Empresas de la misma con la finalidad de proporcionar servicios educativos y tecnológicos.

Información Contable

En el ejercicio 2015 la Incubadora Intech de la Universidad Tecnológica de Tehuacán brinda servicios de asesoría.

En el mes de Octubre se apertura con BBV Bancomer la cuenta número 0102553295 Con el objetivo de Firmar convenio con la Secretaria de Desarrollo Social, en su programa Prospera con el proyecto "Plan de Fortalecimiento de Capacidades.

En el mes de agosto se firmó El Convenio de Fideicomiso de Administración e Inversión F/408874-6 con el objetivo de administrar el Recurso Federal denominado Programa de Fortalecimiento a la Calidad de Instituciones Educativas (PROFOCIE-2014). En este mes se pagaron \$9,189.42 (Nueve mil ciento ochenta y nueve pesos 42/100 MN) a proveedores. También de obtuvo una Utilidad en Valores \$3.52 (Tres pesos 52/100 MN) en dicho Fideicomiso.

Información Presupuestaria

En el mes de Diciembre 2015 se recibieron en tiempo y forma la ministración de recursos por Subsidio:

- a) Federal por \$ 2, 206,317.00
- b) Prodep por \$ 1, 418,368.00

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".
- c) En Diciembre de 2015 la Universidad Tecnológica de Tehuacán obtuvo acreditaciones nivel 1 en todos sus programas educativos.

Organización y Objeto Social

- a) 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: 2015
- 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.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

- 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 se firmó un Contrato de Fideicomiso de Administración e Inversión con BBV Bancomer, S.A. de C.V.

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.

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

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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) Reclasificaciones: Se realizaron pólizas de ajustes anexando al presente las comprobaciones correspondientes.

h) Depuración y cancelación de saldos.

Eventos posteriores al cierre.

El importe de deudores diversos por \$231,663.60 al 29 de Febrero de 2016 se encuentra cancelado.

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

Responsable

Dr. Jorge Alfredo Guillen Muñoz
Rector

Nombre de quien Autoriza

CP. María Isabel Rivera Carrasco
Dir. De Administración y Finanzas.