

Universidad Tecnológica de Tehuacán

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2020	2019
Fondo Fijo	0.0	0.0
Cuenta No. 0182569493 de Subsidio Federal	0.0	15.7
Cuenta No. 0194726480 de PRODEP	229.0	689.6
Cuenta No. 0110610747 de Subsidio Federal	0.0	26.8
Cuenta No. 0110993190 de CONACYT	24.0	24.0
Cuenta No. 0112687267 Federal 2019	0.0	31.5
Cuenta No. 0114096096 PFC	0.0	366.2
Cuenta No. 0115245095 Federal 2020	2,308.1	0.0
Cuenta No. 0115894964 Profexce 2020	0.6	0.0
Cuenta No. 0111373528 Estatal	1,554.0	0.0
Cuenta No. 0111373498 Captación de Derechos	862.9	0.0
Cuenta No. 0111373439 Recursos Propios	30.5	110.1
CUENTA No. 0115179300 CONGRESO "ENCA UTYP"	599.5	0.0
Cuenta No. 0115979609 Posgrados	12.4	0.0
Cuenta No. 0116121373 CONCYTEP	0.0	0.0
Cuenta No. 0186747698 de FAM Superior 2009	0.0	71.7
Cuenta No. 0110610720 de Subsidio Estatal	0.0	62.6
Cuenta No. 0111373528 Estatal 2019	0.0	1952.1
Cuenta No. 0110993158 Títulos	0.0	117.7
Cuenta No. 0111373498 Captación de Derechos 2019	0.0	1040.8
Contrato No. 2046654967 de FAM Superior 2009 Cuenta No.	0.0	34.2
Total	5,621.0	4,543.0

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

Concepto	2020				2019
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	Total
Fondo Federal					
Enrique Rodríguez Saldaña	.2			.2	
Azucena Sánchez Morales	.3			.3	
Subsidio Federal	0.0			0.0	1,285.7
Universidad Tecnológica de Tehuacán	0.0			0.0	224.4
Subsidio para el empleo	0.0			0.0	1.0
José de Jesús Hernández Ramos	0.0			0.0	0.1
Scanya Comercial S.A de C.V	0.0			0.0	1.2
Antonio Rodríguez Saldaña	0.0			0.0	0.9
Enrique Rodríguez Saldaña	0.0			0.0	0.5

Universidad Tecnológica de Tehuacán

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Edgar Sánchez Carrasco	0.0		0.0	1.2
Fondo Estatal				
Edgar Sánchez Carrasco	1.2		1.2	
Subsidio para el Empleo	.8		.8	
Total	2.5		2.5	1,515.0

Anticipo a Proveedores

Concepto	2020				2019
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	Total
Infra S.A. de C.V.	4.1			1.6	0.0
Seguros Afirme S.A. de C.V.	330.5			330.5	0.0
Chemical Guilps S.A. de C.V.	0.0			0.0	1.8
Universidad Tecnológica de León	0.0			0.0	100.0
Total	334.6			334.6	103.4

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Concepto	2020	2019
NO APLICA	0.0	0.0
Total	0.0	0.0

Almacén

Concepto	2020	2019
NO APLICA	0.0	0.0
Total	0.0	0.0

Inversiones Financieras

Concepto	2020	2019
NO APLICA	0.0	0.0
Total	0.0	0.0

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Concepto	2020	2019
Edificios	0.0	102,085.6
Terrenos	0.0	60,037.5
Total	0.0	162,123.2

Universidad Tecnológica de Tehuacán

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Tasas de depreciación

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

Estimaciones y Deterioros

Concepto	2020	2019
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	-22,954.2	0.0
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-5,508.3	-40,708.9
Amortización de Activos Intangibles	-264.5	-1,147.3
Total	-28,727.0	-41,856.2

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%
Viviendas	2%
Edificios No Habitacionales 30 3.3	3.3%
Infraestructura	4.0%
Otros Bienes Inmuebles	5%

Activos Intangibles

Concepto	2020	2019
Licencia de Software	0.0	1,475.8
Activos Intangibles	0.0	330.6
Total	0.0	1,475.8

Universidad Tecnológica de Tehuacán

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Otros Activos (Diferidos)

Concepto	2020	2019
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
Total	0.0	102.7

Pasivo

Cuentas por Pagar

Concepto	2020					2019
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
Recurso Federal						
Remuneraciones Adicionales y Especiales por pagar a C P (Edgar Sánchez Carrasco)	45.2				45.2	45.2
I.S.R. por Honorarios y Arrendamientos	4.4				4.4	10.6
I.S.R. por Sueldos y Salarios	1,066.0				1,066.0	645.5
INFONAVIT Crédito del Trabajador	0.0				0.0	221.3
I.M.S.S Trabajador	35.3				35.3	0.0
Consejo de Acreditación de la Enseñanza de la Ingeniería A.C.	0.0				0.0	945.0
Recurso Estatal						
Sueldo Base al Personal de Confianza (Edgar Sánchez Carrasco)	4.4				4.4	4.4
Indemnizaciones	68.6				68.6	68.5
I.S.R. por Sueldos y Salarios	581.2				581.2	0.0
Seguridad Social y Seguros por pagar a C P	1,516.0				1,516.0	1,097.8
I.M.S.S Trabajador	176.3				176.3	165.7
INFONAVIT Crédito del Trabajador	268.1				268.1	0.0
Cuota Sindical	0.				0.0	17.2
Fondo Estatal	0.0				0.0	224.4
Captación de Derechos						
Impuesto Sobre nómina y	326.5				326.5	205.7

Universidad Tecnológica de Tehuacán

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Otros que se deriven de una Relación Laboral 3%						
I.S.R. por Honorarios y Arrendamientos	1.0				1.0	0.0
Comisión Federal de Electricidad	45.8				45.8	66.6
Telefonía por Cable, S.A. de C.V.	5.8				5.8	349.4
Derecho Estatal 5 al Millar	12.1				12.1	1.9
Radio Movil Dipsa S.A. de C.V.	0.0				0.0	1.9
Total	4,156.7				4,156.7	

Documentos por Pagar

2020						2019
S	Concepto	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
C	Total	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración (a corto y largo plazo)

Concepto	2020	2019
No Aplica	0.0	0.0
Total	0.0	0.0

Pasivos diferidos

Concepto	2020	2019
A corto plazo	0.0	0.0
A largo plazo	0.0	0.0
Total	0.0	0.0

Otros Pasivos

Concepto	2020	2019
No Aplica	0.0	0.0
Total	0.0	0.0

Universidad Tecnológica de Tehuacán

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Concepto	2020	2019
Productos de Tipo Corriente	19	27.0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0.0	0.0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	697.2	383.9
Total	716.2	410.9

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

Concepto	2020	2019
Programa de Fortalecimiento a la	152.4	0.0
CONYTEP "Proyecto agave"	752.8	0.0
PFC 2019	0.0	603.5
PRODEP 2019	0.0	500.0
Subsidio Federal	31,935.5	31,112.1
Subsidio Estatal	31,935.5	31,112.1
Captación de Derechos	7,168.4	8,693.9
Total	71,944.60	72,021.6

Otros Ingresos y Beneficios

Concepto	2020	2019
No aplica	0.0	0.0
Total	0.0	0.0

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Concepto	2020	2019
Servicios Personales	55,777.7	52,178.4
Materiales y Suministros	4,469.2	4,233.7
Servicios Generales	10,552.7	13,675.5
Total	70,799.6	70,087.6

Servicios Personales

Concepto	2020	2019
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	36,977.8	35,321.3
Remuneraciones Adicionales y Especiales	6,255.1	6,039.9
Seguridad Social	8,608.1	8,056.1

Universidad Tecnológica de Tehuacán

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Otras Prestaciones Sociales y Económicas	3,936.6	2,761.1
Pago de Estimulo a Servidores Públicos	0.0	0.0
Total	55,777.6	52,178.4

Materiales y Suministros

Concepto	2020	2019
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Alimentos y Utensilios	1,276.5	1,544.7
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	326.6	458.1
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	243.8	13.2
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	851.1	349.7
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	590.3	198.1
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos	514.8	811.1
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	199.8	211.5
	466.3	587.2
Total	4,469.2	4,173.6

Servicios Generales

Concepto	2020	2019
Servicios Básicos	1,237.0	1,981.1
Servicios de Arrendamiento	927.4	1,300.8
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	2,408.4	3,132.6
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	78.4	443.4
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	2,479.9	2,169.8
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	50.1	314.6
Servicios de Traslado y Viáticos	214.3	518.9
Servicios Oficiales	151.4	558.3
Otros Servicios Generales	3,005.8	3,255.9
Total	10,552.7	13,675.4

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	2020	2019
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	239.9	0.00
Ayudas Sociales	445.8	4,155.9
Total	685.7	4,155.9

Participaciones y Aportaciones

Concepto	2020	2019
No aplica	0.0	0.0
Total	0.0	0.0

Universidad Tecnológica de Tehuacán

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Concepto	2020	2019
Inversión Pública No Capitalizable	0.0	0.0
Gastos de Ejercicios Anteriores	0.0	0.0
Depreciación de Bienes Muebles	28,727.0	6,151.9
Total	28,727.0	6,151.9

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2020	2019
Resultado del Ejercicio (ahorro/desahorro)	-27,552.0	-7,962.9
Resultado de Ejercicios Anteriores	62,915.4	90,096.8
Reservas	19,218.5	0.0
Donación de Capital	104,316.1	104,316.1
Total	158,898.0	186,450.0

Patrimonio Contribuido

Concepto	2020	2019
Donación de Capital	104,316.1	104,316.1
Total	104,316.1	104,316.1

Patrimonio Generado

Concepto	2020	2019
Resultado de Ejercicios Anteriores	0.0	0.0
Resultado del Ejercicio (ahorro/desahorro)	-27,552.0	-7,962.9
Reservas	0.0	0.0
Donaciones de Capital	0.0	0.0
Total	-27,552.0	-7,962.9

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2020	2019
Fondo Fijo	0.0	0.0
Cuenta No. 0182569493 de Subsidio Federal	0.0	15.7
Cuenta No. 0194726480 de PRODEP	229.0	689.6
Cuenta No. 0110610747 de Subsidio Federal	0.0	26.8
Cuenta No. 0110993190 de CONACYT	24.0	24.0
Cuenta No. 0112687267 Federal 2019	0.0	31.5
Cuenta No. 0114096096 PFC	0.0	366.2

Universidad Tecnológica de Tehuacán

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Cuenta No. 0115245095 Federal 2020	2,308.1	0.0
Cuenta No. 0115894964 Profexce 2020	0.6	0.0
Cuenta No. 0111373528 Estatal	1,554.0	0.0
Cuenta No. 0111373498 Captación de Derechos	862.9	0.0
Cuenta No. 0111373439 Recursos Propios	30.5	110.1
CUENTA No. 0115179300 CONGRESO "ENCA UTYP"	599.5	0.0
Cuenta No. 0115979609 Posgrados	12.4	0.0
Cuenta No. 0116121373 CONCYTEP	0.0	0.0
Cuenta No. 0186747698 de FAM Superior 2009	0.0	71.7
Cuenta No. 0110610720 de Subsidio Estatal	0.0	62.6
Cuenta No. 0111373528 Estatal 2019	0.0	1952.1
Cuenta No. 0110993158 Títulos	0.0	117.7
Cuenta No. 0111373498 Captación de Derechos 2019	0.0	1040.8
Contrato No. 2046654967 de FAM Superior 2009 Cuenta No.	0.0	34.2
Total	5,621.0	4,543.0

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Concepto	2020	2019
Mobiliario y Equipo de Administración	437.1	197.2
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	40.6	0.0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	777.3	0.0
Vehículos y Equipo de Transporte	0.0	-132.1
Equipo de Defensa y Seguridad	0.0	0.0
Maquinaria y Otros Equipos y Herramientas	209.6	222.6
Colecciones Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.0	0.0
Total	1,464.6	287.7

Universidad Tecnológica de Tehuacán

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

V. 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	2020	2019
1.-Ingresos Presupuestario	72,660.7	72,432.5
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	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
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	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
4. INGRESOS CONTABLES (4= 1 + 2 - 3)	72,660.7	72,432.5
Total	72,660.7	72,328.9

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Concepto	2020	2019
1.-TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)	72,950.0	74,663.2
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	1,464.6	419.7
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	437.1	197.1
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	40.6	0.0
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	777.3	0.0
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	0.0	0.0
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.0	0.0
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	209.6	222.6
ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.0	0.0
BIENES INMUEBLES	0.0	0.0
ACTIVOS INTANGIBLES	0.0	0.0
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
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES	28,727.0	6,151.9
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS,	28,727.0	6,151.9

Universidad Tecnológica de Tehuacán

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

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
4. TOTAL DE GASTO CONTABLE (4= 1 - 2 + 3)	0.0	0.0
Total	100,212.4	80,395.4

b) 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	68,925.6
Ley de Ingresos Por Ejecutar	0.0
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	3,735.2
Ley de Ingresos Devengada	72,660.7
Ley de Ingresos Recaudada	72,660.7

Egresos	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	68,925.6
Presupuesto de Egresos por Ejercer	1,301.8
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	5,824.8
Presupuesto de Egresos Comprometido	73,448.6
Presupuesto de Egresos Devengado	72,950.0
Presupuesto de Egresos Ejercido	71,061.7
Presupuesto de Egresos Pagado	71,061.7

Universidad Tecnológica de Tehuacán

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

c) 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

Universidad Tecnológica de Tehuacán

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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

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

- Cuenta No. 0114096096 PFC 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 \$8,568.2 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 \$2,423.4 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 \$11,311.1 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 \$4,481.2 con número de contrato CAPCEE-165/2017-A, recibido mediante oficio CAPCEE/DDSO/00357/2019

En el mes de febrero de 2020 se cancelan las siguientes cuentas por cierre presupuestal:

- 0110610747
- 0110728640
- 0110610720

y se apertura la cuenta:

- 0115179300 para el "Encuentro Nacional de Cuerpos Académicos de UTyP"

Universidad Tecnológica de Tehuacán

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

En el mes de marzo de 2020 se cancelan las siguientes cuentas:

- 0182569493
- 0110728640
- 1086747678
- 2046654967

y se apertura la cuenta:

- 0115245095 Federal 2020

En el mes de Julio de 2020 se cancela la siguiente cuenta:

- 0112687267, correspondiente al Subsidio Federal del Ejercicio Fiscal 2019, para el cumplimiento de la Cláusula Sexta del Convenio Específico para la Asignación de Recursos Financieros para la Operación de las Universidades Tecnológicas del Estado de Puebla, para el Ejercicio Fiscal 2020.
- Con Póliza D00274 se realiza el registro de la baja de las siguientes unidades: vehículo RAM 1500 CUSTOM, marca DODGE placas SJ73593 No. Serie 3B7HC16X92M283485 y PICK UP LUV marca CHEVROLET, placas SG32637 No. Serie 8GGTFRC112A118369 con Oficio de Autorización SFA-DBMI-0052/2016.

En el mes de Octubre de 2020 se apertura la siguiente cuenta:

- 0115894964 PROFEXCE 2020

En el mes de Noviembre de 2020 se apertura la siguiente cuenta:

- 0115979609 POSGRADOS

En el mes de Diciembre de 2020 se apertura la siguiente cuenta:

0116121373 CONCYTEP

Información Presupuestaria

Al mes de Diciembre de 2020 se recibieron recursos de fondo:

- a) Federal por \$ 31,935.5
- b) Estatal por \$ 31,935.5
- c) Captación de Derechos \$ 7,168.4

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".
- c) Matrícula actual: 2,146 estudiantes en los Programas Educativos existentes.

Universidad Tecnológica de Tehuacán

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

4. 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.
- Principal actividad: Promoción y atención de la Educación Tecnológica Superior.
- Ejercicio fiscal: 2020
- 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.

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_____

Universidad Tecnológica de Tehuacán

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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.
- ❖ Para el Ejercicio Fiscal 2019, se cierra en el Sistema SAACG.NET (VER. 1.9.1.1)
- ❖ Para el Ejercicio Fiscal 2020, se apertura en el Sistema SAACG.NET (VER. 1.9.1.1)
- ❖ Durante el mes de Julio de 2020 se actualiza el sistema SAACG.NET. (Ver.2.0.0.2)
- ❖ Durante el mes de Diciembre de 2020 se actualiza el sistema SAACG.NET. (Ver.2.0.2.1)

6. 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 están 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.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No Aplica

Universidad Tecnológica de Tehuacán

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

8. Reporte Analítico del Activo

- La Depreciación acumulada del Activo adquirido al 31 de diciembre 2019 fue por un importe de - \$41,856.2 en el Ejercicio Fiscal 2020 al 31 de Diciembre es de -28,727.0 debido a la depreciación acumulada de los Bienes inmuebles desde el Ejercicio fiscal 2011 al mes de enero de 2020, más la depreciación acumulada al mes de Diciembre de 2020. En virtud de que se recibieron actas entrega recepción de parte de CAPCEE.
- Respecto a los Activos Intangibles al 31 de diciembre de 2019 fueron de \$1,806.3 al 31 de Diciembre de 2020 no presentan incrementos ni disminuciones.
- 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%
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%
Edificios No Habitacionales 30 3.3	3.3%
Infraestructura	4%
Otros Bienes Inmuebles	5%

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica

Universidad Tecnológica de Tehuacán

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

10. Reporte de la Recaudación

Ingresos de Gestión

Concepto	2020
Productos de Tipo Corriente	19.0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0.0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	697.2
Total	716.2

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

Concepto	2020
PFC	0.0
PRODEP	0.0
PROFEXCE 2020	152.4
CONCYTEP	752.8
Subsidio Federal	31,935.5
Subsidio Estatal	31,935.5
Captación de Derechos	7,168.4
Total	71,944.6

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

No aplica

12. Calificaciones otorgadas

No aplica

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 y Manual de Procedimientos se encuentran en proceso de actualización.

Universidad Tecnológica de Tehuacán

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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”**

Lic. Oscar Gutiérrez González
Director de Administración y Finanzas

Mtra. María del Carmen Santos Lobato
Jefe de Departamento de Contabilidad