

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ORIENTAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

I. NOTAS DE DESGLOSE

I.I INFORMACIÓN CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2017	2016
Total	2,555.9	1,589.5
Fondo de caja	10.0	10.0
Santander Serfin Cta. 26219	16.2	494.4
Santander Serfin Cta. 08808	141.2	380.8
Santander Serfin Cta. 63081	30.6	30.6
Santander Serfin Cta. 32090	9.7	0.2
Santander Serfin Cta. 20783	12.0	11.5
Santander Serfin Cta. 10893	15.0	39.0
Santander Serfin Cta. 00131	271.0	0.0
Santander Serfin Cta. 00219	58.3	0.0
Banorte Cta. 61110	58.3	84.7
Banorte Cta. 51490	12.3	172.3
Bancomer Cta. 74821	10.6	288.7
Bancomer Cta. 61170	1,155.9	0.0
Bancomer Cta. 95517	77.3	0.0
Depósitos en Garantía	77.3	77.3

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ORIENTAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Concepto	2017			Total	2016
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días		Total
Total	124.2			124.2	1.6
Subsidio al empleo	0.8			0.8	1.6
Axa Seguros, S.A. de C.V.	123.4			123.4	0.0

Inversiones Financieras a Largo Plazo

Concepto	2017	2016
Total	0.0	0.0

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Concepto	2017	2016
Total	0.0	0.0

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ORIENTAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	2017	2016
Total	46,791.2	46,791.2
Edificio de Biblioteca	11,690.1	11,690.1
Edificio de Laboratorio Pesado	14,646.5	14,646.5
Edificio de Docencia	20,454.6	20,454.6

Tasas de depreciación

Concepto	Depreciación Anual%
Edificios no Habitacionales	3.3

Bienes Muebles

Concepto	2017	2016
Total	14,798.7	13,624.9
Mobiliario y Equipo de Administración	3,237.6	3,101.0
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	313.8	307.1
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	8,122.9	7,608.9
Vehículos y Equipo de Transporte	1,576.7	1,806.7
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,547.7	801.2

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ORIENTAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Porcentajes de Depreciación

Concepto	Depreciación Anual%
Muebles de Oficina y Estantería	10.0
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	10.0
Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	33.3
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10.0
Equipos y Aparatos Audiovisuales	33.3
Equipo Médico y de Laboratorio	20.0
Automóviles y Equipo Terrestre	20.0

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

Activos Intangibles

Concepto	2017	2016
Total	357.0	19.6
Software	357.0	19.6

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ORIENTAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Pasivo

Cuentas por Pagar

Concepto	2017				Total	2016 Total
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días		
Total	644.9				644.9	560.8
ISR	146.8				146.8	176.8
Cuotas IMSS	37.1				37.1	32.8
Cuotas INFONAVIT	9.0				9.0	20.4
Retenciones 5 al millar	7.3				7.3	6.0
Seguridad Social	265.3				265.3	261.0
ISERTP	56.0				56.0	63.8
Acreeedores	123.4				123.4	0.0

Documentos por Pagar

Concepto	2017				Total	2016 Total
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días		
Total					0.0	0.0

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ORIENTAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

Concepto	2017	2016
Total	0.0	0.0

Pasivos diferidos

Concepto	2017
Total	
A corto plazo	0.0
A largo plazo	0.0

Otros Pasivos

Concepto	2017	2016
Total	0.0	0.0

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ORIENTAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2017	2016
Total	63,468.7	61,240.6

Patrimonio Contribuido

Concepto	2017
Total	58,109.6

Patrimonio Generado

Concepto	Importe
Total	5,359.0

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ORIENTAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Concepto	2017	2016
Total	0.0	0.0

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Concepto	2017	2016
Total	29,734.9	18,465.3
Servicios Personales	14,073.3	13,261.4
Materiales y Suministros	1,532.4	1,352.7
Servicios Generales	14,129.2	3,851.2

Servicios Personales

Concepto	2017	2016
Total	14,073.3	13,261.4
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	6,057.3	5,912.2
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	3,662.5	3,517.7
Remuneraciones Adicionales y Especiales	1,456.1	1,344.2
Seguridad Social	2,033.9	2,022.0
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	863.5	465.3

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ORIENTAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Materiales y Suministros

Concepto	2017	2016
Total	1,532.4	1,352.7
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	365.7	289.3
Alimentos y Utensilios	145.2	116.6
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	56.3	15.5
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	188.4	213.2
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	144.4	144.8
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	276.0	247.9
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	142.2	138.0
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	214.2	187.4

Servicios Generales

Concepto	2017	2016
Total	14,129.2	3,851.2
Servicios Básicos	290.1	308.7
Servicios de Arrendamiento	81.9	65.8
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	10,995.6	911.9
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	203.8	250.6
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento Conservación	1,150.7	1,075.0
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	290.7	220.8
Servicio de Traslado y Viáticos	284.2	241.1
Servicios Oficiales	70.9	1.6
Otros Servicios Generales	761.3	775.7

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ORIENTAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	2017	2016
Total	123.7	189.6

Otros Gastos

Concepto	2017	2016
Total	207.4	307.0
Inversión Pública No Capitalizable	0.0	0.0
Gastos de Ejercicios Anteriores	0.0	0.0
Depreciación de Bienes Muebles	207.4	307.0

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ORIENTAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2017	2016
Total	2,555.9	1,589.5
Fondo de caja	10.0	10.0
Santander Serfin Cta. 26219	16.2	494.4
Santander Serfin Cta. 08808	141.2	380.8
Santander Serfin Cta. 63081	30.6	30.6
Santander Serfin Cta. 32090	9.7	0.2
Santander Serfin Cta. 20783	12.0	11.5
Santander Serfin Cta. 10893	15.0	39.0
Santander Serfin Cta. 00131	271.0	0.0
Santander Serfin Cta. 00219	58.3	0.0
Banorte Cta. 61110	58.3	84.7
Banorte Cta. 51490	12.3	172.3
Bancomer Cta. 74821	10.6	288.7
Bancomer Cta. 61170	1,155.9	0.0
Bancomer Cta. 95517	77.3	0.0
Depósitos en Garantía	77.3	77.3

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Concepto	2017	2016
Total	1394.0	954.9
Mobiliario y Equipo de Administración	135.0	37.8
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.0	48.3
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	514.0	844.9
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	745.0	23.9

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ORIENTAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

1) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Concepto	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
Total	19,038.8	31,590.1	1.7	1.66

Los ingresos reflejados están compuestos por Recurso Estatal de \$10,177.8 y Recurso Federal de \$ 9,249.8, correspondientes a Subsidios Ordinarios del Ejercicio 2017.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ORIENTAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

2) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
Total	19,038.8	32,596.1	1.7	170.0%
Subsidio Federal	8,208.5	22,413.2	1.2	120.0%
Subsidio Estatal	8,208.5	9,254.9	0.5	50%
Captación de Derechos	2,621.8	928.0	0.0	0.0%

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ORIENTAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

II. NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden

Cuentas de Orden Contables

Concepto	Importe
Total	

Cuentas de Orden Presupuestarias

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	19,038.9
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	
Ley de Ingresos Recaudada	32,596.1

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	19,038.9
Presupuesto de Egresos por Ejercer	1,317.4
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	13,883.7
Presupuesto de Egresos Devengado	31,590.1
Presupuesto de Egresos Pagado	31,268.7

El dictamen no ha sido posible entregar por la premura del tiempo.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ORIENTAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

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 trimestre y es autorizado por el Consejo Directivo de esta Casa de Estudios.

Panorama Económico

La universidad cuenta con la suficiencia económica para solventar los compromisos adquiridos respecto a los pasivos reflejados.

Autorización e Historia

El presupuesto con el que cuenta la Universidad ha ido en incremento de acuerdo con la matrícula.

Organización y Objeto Social

La universidad cuenta con un presupuesto que se refleja en aumento de matrícula para poder satisfacer a los alumnos en la enseñanza e instalaciones.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Son elaborados de acuerdo con la Ley de Contabilidad Gubernamental y el CONAC.

Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SAACG)

El Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental, con el que cuenta la Universidad cumple con los requerimientos estipulados en la Ley de Contabilidad Gubernamental y el CONAC para poder emitir los estados financieros de una forma congruente.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ORIENTAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Políticas de Contabilidad Significativas

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 con los que cuenta la Universidad.

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

No aplica

i. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se reconocen desde el momento en que informan mediante oficios el presupuesto asignado.

j. Reconocimiento de Gastos

Los gastos se reconocen en el momento que se realizan los pedidos con los proveedores.

Eventos posteriores al cierre

No ocurrieron hechos en el periodo posterior al que se informa.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ORIENTAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

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