

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ORIENTAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

NOTAS DE DESGLOSE

I.I INFORMACIÓN CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2016	2015
Fondo de caja	10.0	10.0
Santander Serfin Cta. 26219	494.4	261.6
Santander Serfin Cta. 08808	380.8	880.2
Santander Serfin Cta. 63081	30.6	30.6
Santander Serfin Cta. 32090	0.2	1.3
Santander Serfin Cta. 20783	11.5	11.5
Santander Serfin Cta. 10893	39.0	88.0
Banorte Cuenta 61110	84.7	89.1
Banorte Cuenta 51490	172.3	10.3
Bancomer Cuenta 74821	288.7	0.0
Depósitos en Garantía	77.3	86.2
Total	1,589.5	1,459.5

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Concepto	2016				2015
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	Total
Subsidio al empleo	1.6			1.6	1.0
Total	1.6			1.6	1.0

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ORIENTAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Inversiones Financieras a Largo Plazo

Concepto	2016	2015
Total	0.0	0.0

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Concepto	2016	2015
Total	0.0	0.0

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	2016	2015
Total	46,791.2	46,791.2

Tasas de depreciación

Concepto	Depreciación Anual%
Edificios no habitacionales	3.3

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ORIENTAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Bienes Muebles

Concepto	2016	2015
Mobiliario y Equipo de Administración	3,101.0	3,065.7
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	307.1	265.5
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	7,608.9	7,609.0
Vehículos y Equipo de Transporte	1,806.7	1,032.6
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	801.2	778.8
Total	13,624.9	12,751.6

Porcentajes de Depreciación

Concepto	% de depreciación anual
Muebles de Oficinas y estanterías	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

Concepto	2016	2015
Software	19.6	19.6
Total	19.6	19.6

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ORIENTAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Pasivo

Cuentas por Pagar

Concepto	2016					2015
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
ISR por pago de salarios	176.8				176.8	178.5
10% ISR retenido	0.0				0.0	0.0
S/Honorarios						
Cuotas IMSS	32.8				32.8	34.1
Cuotas Infonavit	20.4				20.4	20.7
Retenciones 5 al millar	6.0				6.0	3.3
IVA Retenido 10.6%	0.0				0.0	0.0
IVA Retenido 4%	0.0				0.0	
Seguridad Social	261.0				261.0	269.5
ISERTP	63.8				63.8	58.5
Total	560.8				560.8	564.6

Documentos por Pagar

Concepto	2016					2015
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
Total					0.0	0.0

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

Concepto	2016	2015
Total	0.0	0.0

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ORIENTAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Pasivos diferidos

Concepto	2016
A corto plazo	0.0
A largo plazo	0.0
Total	0.0

Otros Pasivos

Concepto	2016	2015
Total	0.0	0.0

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ORIENTAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

2) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2016	2015
Total de la Hacienda Pública	61,240.6	60,458.3
Total	61,240.6	60,458.3

Patrimonio Contribuido

Concepto	2016
Total	58,410.5

Patrimonio Generado

Concepto	Importe
Total	2,830.1

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ORIENTAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Concepto	2016	2015
Total	0.0	0.0

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	2016	2015
Federal	9,139.6	8,399.8
Estatad	8,466.2	8,200.1
Captación de Derechos	2,194.4	1,973.7
Total	19,800.2	18,573.6

Los ingresos reflejados están compuestos por Recurso Estatal por un importe de \$10,660.6 y \$9,139.6 de Recurso Federal, correspondientes a Subsidios Ordinarios del Ejercicio 2016.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ORIENTAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Concepto	2016	2015
Servicios Personales	13,261.4	13,928.7
Materiales y Suministros	1,352.7	839.4
Servicios Generales	3,851.2	3,143.7
Total	18,465.3	17,911.8

Servicios Personales

Concepto	2016	2015
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	5,912.2	5,479.6
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	3,517.7	4,007.5
Remuneraciones Adicionales y Especiales	1,344.2	1,509.3
Seguridad Social	2,022.0	2,133.3
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	465.3	799.0
Total	13,261.4	13,928.6

Materiales y Suministros

Concepto	2016	2015
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	289.3	256.6
Alimentos y Utensilios	116.6	94.0
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	15.5	9.1
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	213.2	79.1
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	144.8	50.9
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	247.9	227.7
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	138.0	31.0
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	187.4	91.0
Total	1,352.7	839.5

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ORIENTAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Servicios Generales

Concepto	2016	2015
Servicios Básicos	308.7	265.8
Servicios de Arrendamiento	65.8	124.4
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	911.9	908.3
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	250.6	244.5
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	1,075.0	628.9
Servicios de Comunicación Social y Publicidad.	220.8	83.0
Servicios de Traslado y Viáticos	241.1	254.4
Servicios Oficiales	1.6	2.0
Otros Servicios Generales	775.7	632.4
Total	3,851.2	3,143.7

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	2016	2015
Ayudas Sociales	189.6	231.9
Total	189.6	231.9

Otros Gastos

Concepto	2016	2015
Inversión Pública No Capitalizable	0.0	0.0
Gastos de Ejercicios Anteriores	0.0	0.0
Depreciación de Bienes Muebles	307.0	0.0
Total	307.0	0.0

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ORIENTAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2016	2015
Fondo de caja	10.0	10.0
Santander Serfin Cta. 26219	494.4	261.6
Santander Serfin Cta. 08808	380.8	880.2
Santander Serfin Cta. 63081	30.6	30.6
Santander Serfin Cta. 32090	0.2	1.3
Santander Serfin Cta. 20783	11.5	11.5
Santander Serfin Cta. 10893	39.0	88.0
Banorte Cuenta 61110	84.7	89.1
Banorte Cuenta 51490	172.3	10.3
Bancomer Cuenta 74821	288.7	0.0
Depósitos en Garantía	77.3	86.2
Total	1,589.5	1,459.5

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Concepto	2016	2015
Mobiliario y Equipo de Administración	37.8	183.3
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	48.3	206.1
Vehículos y Equipo de transporte	844.9	0.0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	23.9	244.0
Total	954.9	633.4

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ORIENTAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

1) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Descripción	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
Total	20,911.7	19,609.8	0.9	93.7 %

2) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
Subsidio Federal	9,745.9	9,139.6	0.4	43.7 %
Subsidio Estatal	9,745.9	8,466.2	0.4	40.5 %
Captación de Derechos	1,419.9	2,194.4	0.1	10.5 %
Total	20,911.7	19,800.2	0.9	94.6 %

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ORIENTAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

I. NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden

Cuentas de Orden Contables

Concepto	Importe
----------	---------

Cuentas de Orden Presupuestarias

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	20,911.7
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	-1,111.5
Ley de Ingresos Recaudada	19,800.2

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	20,911.7
Presupuesto de Egresos por Ejercer	485.3
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-844.7
Presupuesto de Egresos Devengado	19,609.8
Presupuesto de Egresos Pagado	19,285.0

El Dictamen por el tiempo reducido que se tuvo no fue posible entregar.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ORIENTAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

II. 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

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

Bases de Preparación de los Estados Financieros

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

Características del Sistema Automatizado de Administración y 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 general de contabilidad para la expedición de los estados financieros

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ORIENTAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN 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 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

No aplica

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”.