



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE XICOTEPEC DE JUÁREZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN PESOS

I. NOTAS DE DESGLOSE

I.I INFORMACIÓN CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Se integra por los recursos de disponibilidad inmediata con que cuenta la Universidad en sus cuentas bancarias y por los recursos que la Universidad aplicó en instrumentos de inversión.

| Concepto | 2019 | 2018 |
|------------------------|------------------------|-----------------------|
| Efectivo | \$ 0.00 | \$0.00 |
| Bancos | 3,560,328.72 | 2,026,714.24 |
| Inversiones temporales | 0.00 | 4,641,614.54 |
| Total | \$ 3,560,328.72 | \$6,668,328.78 |

Inversiones temporales

| Recursos | Contrato de Inversión | Monto |
|---|-----------------------|------------------------|
| Recursos de Ingresos Propios Ordinarios (Titulación Gen. 2010-2013) | 2032407159 | \$ 1,576,836.21 |
| Recursos de Ingresos Propios Ordinarios | 2046269443 | 427,931.30 |
| Recursos de Captación de Derechos | 2049297588 | 3,179,059.22 |
| Recursos de Ingresos Propios Ordinarios | 2050143952 | 829,552.75 |
| Total | | \$ 6,013,379.48 |

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

| Concepto | 2019 | | 2018 |
|--|----------------------|----------------------|---------------------|
| | Hasta 90 días | Total | Total |
| Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes | | | |
| <i>Adeudos entre fondos</i> | \$ 64,899.32 | \$ 64,899.32 | \$ 0.00 |
| <i>Subsidio para el empleo</i> | 1,572.40 | 1,572.40 | 1,608.18 |
| <i>Saldo a favor de IVA</i> | 190,298.13 | 190,298.13 | 190,298.13 |
| Total | \$ 256,769.85 | \$ 256,769.85 | \$191,906.31 |



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE XICOTEPEC DE JUÁREZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN PESOS

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo

No aplica.

Inversiones Financieras

No aplica.

Activos Intangibles

Representa el Depósito en garantía por la renta de un inmueble para las oficinas del Área de Desarrollo de Servicios a la Industria.

| Concepto | 2019 | 2018 |
|---------------------|----------------|-------------------|
| Valores en garantía | \$ 0.00 | \$6,960.00 |
| Total | \$ 0.00 | \$6,960.00 |

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Representa el monto invertido en bienes inmuebles con los que cuenta la Universidad, adquiridos con los diferentes subsidios; Subsidio Federal, Subsidio Estatal, Ingresos Propios y Recursos del Programa FAM-IES Ramo 33, así como los concursados por CAPCEE y donados por el H. Ayuntamiento Municipal de Xicotepec de Juárez.

| Concepto | 2019 | 2018 |
|-----------------------------|-------------------------|------------------------|
| Terrenos | \$ 0.00 | \$3,200,000.00 |
| Edificios no habitacionales | 92,461,893.69 | 71,793,953.92 |
| Total | \$ 92,461,893.69 | \$74,993,953.92 |

Bienes Muebles

Representa el monto invertido en bienes muebles con los que cuenta la Universidad, adquiridos con los diferentes subsidios; Subsidio Federal, Subsidio Estatal, Ingresos Propios y Recursos del Programa FAM-IES Ramo 33, así como los concursados por CAPCEE y los provenientes de Recursos Federales Extraordinarios.

| Concepto | 2019 | 2018 |
|---|-------------------------|------------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración | \$ 19,013,553.78 | \$20,300,607.28 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 12,190,462.31 | 12,439,793.46 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 724,300.90 | 726,933.25 |
| Vehículos y Equipo de Transporte | 5,273,393.40 | 5,489,118.08 |
| Maquinaria y otros Equipos y Herramientas | 18,364,872.41 | 18,685,489.79 |
| Total | \$ 55,566,582.80 | \$57,641,941.86 |



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE XICOTEPEC DE JUÁREZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN PESOS

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Representa el monto de los bienes depreciados según los tabuladores oficiales emitidos por el Diario Oficial de la Federación tomando como origen lo emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable en su apartado "Parámetros de Estimación de Vida Útil" donde refiere la información que se utiliza para realizar este procedimiento.

Derivado de la normatividad aplicable hasta el 2014, no existía la obligación de calcular y registrar la depreciación de Bienes Muebles, por lo que los Bienes Muebles de la UTXJ del ejercicio 2014 y anteriores no han sido depreciados. Se está en contacto con CACEP para determinar el proceso para dichos bienes.

| Concepto | 2019 | 2018 |
|----------------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Depreciación acumulada de bienes | -\$ 32,910,720.23 | -\$31,980,248.95 |
| Total | -\$ 32,910,720.23 | -\$31,980,248.95 |

Pasivo

Cuentas por Pagar a corto plazo

Se integra por las obligaciones fiscales de la Universidad al 31 de diciembre de 2019, por el Impuesto sobre Erogaciones por Remuneración al Trabajo Personal del Estado de Puebla del mes de diciembre de 2019 y pagos a proveedores por los servicios de diciembre de 2019.

| Concepto | 2019 | | 2018 |
|---|------------------------|------------------------|-----------------------|
| | Hasta 90 días | Total | Total |
| Servicios personales por pagar a corto plazo | | | |
| <i>ISSSTEP – Aportaciones patronales</i> | \$ 0.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| <i>SAR – Aportación patronal</i> | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Proveedores por pagar a corto plazo | | | |
| <i>CFE Suministrador de Servicios Básicos</i> | 56,983.00 | 56,983.00 | 58,628.00 |
| <i>Carlos Alejandro Gómez Tello Fosado</i> | 2,120,666.43 | 2,120,666.43 | 0.00 |
| Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo | | | |
| <i>ISR retenido en sueldos y salarios</i> | 2,098,619.14 | 2,098,619.14 | 672,999.07 |
| <i>ISR retenido en servicios profesionales</i> | 1,658.62 | 1,658.62 | 4,531.62 |
| <i>Impuesto sobre Erogaciones por Remuneración al Trabajo Personal del Estado de Puebla</i> | 294,665.00 | 294,665.00 | 307,682.00 |
| <i>Retención 5 al millar</i> | 2,900,843.73 | 2,900,843.73 | 0.00 |
| Otras cuentas por pagar a corto plazo | | | |
| <i>Adeudos entre fondos por financiamiento interno</i> | 64,899.32 | 64,899.32 | 0.00 |
| Total | \$ 8,006,965.01 | \$ 8,006,965.01 | \$1,043,840.69 |



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE XICOTEPEC DE JUÁREZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN PESOS

Provisiones a corto plazo

Se integra por la obligación en materia de seguridad social al mes diciembre de 2019.

| Concepto | 2019 | | 2018 |
|--|----------------|----------------|----------------|
| | Hasta 90 días | Total | Total |
| Otras Provisiones a corto plazo | | | |
| <i>ISSSTEP – Cuotas retenidas a trabajador/a</i> | \$ 0.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| Total | \$ 0.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 |

2) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

| Concepto | 2019 | 2018 |
|---|-------------------------|------------------------|
| Productos de tipo corriente | \$ 224,019.19 | \$361,699.78 |
| Aprovechamientos de tipo corriente | 0.00 | 10,872.00 |
| Ingresos por Venta de bienes y Servicios | 1,527,891.44 | 365,175.62 |
| Convenios | 1,020,848.00 | 301,634.00 |
| Subsidios y Subvenciones | | |
| <i>Subsidio Estatal Ordinario</i> | 38,724,203.00 | 36,903,927.00 |
| <i>Subsidio Estatal Captación de derechos</i> | 8,851,592.75 | 10,487,220.41 |
| <i>Subsidio Federal Ordinario</i> | 38,724,203.00 | 36,903,927.00 |
| Total | \$ 89,072,757.38 | \$85,334,455.81 |

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

No aplica.

Otros Ingresos y Beneficios

No aplica.



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE XICOTEPEC DE JUÁREZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN PESOS

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

| Concepto | 2019 | 2018 |
|--|-------------------------|------------------------|
| Servicios Personales | \$ 67,109,504.86 | \$65,618,137.05 |
| Materiales y suministros | 2,362,416.73 | 2,929,877.48 |
| Servicios Generales | 17,364,563.95 | 19,310,239.01 |
| Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas | 764,339.17 | 1,106,451.96 |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | 3,136,206.15 | 3,981,649.25 |
| Total | \$ 90,737,030.86 | \$92,946,354.75 |

Servicios Personales

| Concepto | 2019 | 2018 |
|---|-------------------------|------------------------|
| Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente | \$ 42,391,042.31 | \$42,235,925.55 |
| Remuneraciones Adicionales y Especiales | 8,635,267.94 | 8,218,338.47 |
| Seguridad Social | 11,680,872.01 | 11,313,934.50 |
| Otras Prestaciones Sociales y Económicas | 4,402,322.60 | 3,849,938.53 |
| Total | \$ 67,109,504.86 | \$65,618,137.05 |

Materiales y Suministros

| Concepto | 2019 | 2018 |
|---|------------------------|-----------------------|
| Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales | \$ 547,825.89 | \$839,756.77 |
| Alimentos y Utensilios | 106,124.36 | 72,650.13 |
| Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación | 381,097.48 | 385,983.15 |
| Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio | 35,750.71 | 66,383.02 |
| Combustibles, Lubricantes y Aditivos | 642,900.99 | 825,189.52 |
| Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos | 117,531.19 | 156,679.52 |
| Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores | 531,186.11 | 583,235.37 |
| Total | \$ 2,362,416.73 | \$2,929,877.48 |



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE XICOTEPEC DE JUÁREZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN PESOS

Servicios Generales

| Concepto | 2019 | 2018 |
|--|-------------------------|------------------------|
| Servicios Básicos | \$ 1,805,676.76 | \$1,884,048.30 |
| Servicios de Arrendamiento | 394,878.20 | 1,682,261.53 |
| Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios | 3,440,815.62 | 4,101,845.92 |
| Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales | 251,030.52 | 320,547.14 |
| Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación | 7,191,915.62 | 5,698,205.90 |
| Servicios de Comunicación Social y Publicidad. | 112,636.00 | 76,195.81 |
| Servicios de Traslado y Viáticos | 664,787.36 | 953,393.80 |
| Servicios Oficiales | 216,756.66 | 92,496.48 |
| Otros Servicios Generales | 3,286,067.21 | 4,501,244.13 |
| Total | \$ 17,364,563.95 | \$19,310,239.01 |

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

| Concepto | 2019 | 2018 |
|--------------------------|----------------------|-----------------------|
| Subsidios y Subvenciones | \$ 566,339.64 | \$723,738.86 |
| Ayudas Sociales | 197,999.53 | 382,713.10 |
| Total | \$ 764,339.17 | \$1,106,451.96 |

Otros Gastos

| Concepto | 2019 | 2018 |
|--|----------------------|-----------------------|
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | \$ 930,471.28 | \$3,981,649.25 |
| Total | \$ 930,471.28 | \$3,981,649.25 |



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE XICOTEPEC DE JUÁREZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN PESOS

3) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

| Concepto | 2019 | 2018 |
|---|--------------------------|-------------------------|
| Aportaciones | \$ 95,141,701.86 | \$91,224,220.26 |
| Actualización de la Hacienda Pública | 13,570,046.08 | 0.00 |
| Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro) | - 4,406,187.61 | -7,611,898.94 |
| Resultados de ejercicios anteriores | 15,254,780.97 | 22,866,679.91 |
| Total | \$ 119,560,341.30 | \$106,479,001.23 |

Patrimonio Contribuido

| Concepto | 2019 |
|--------------------------------------|--------------------------|
| Aportaciones | \$ 95,141,701.86 |
| Actualización de la Hacienda Pública | 13,570,046.08 |
| Total | \$ 108,711,747.94 |

Patrimonio Generado

| Concepto | Importe |
|---|-------------------------|
| Resultados del ejercicio (Ahorro/desahorro) | -\$ 4,406,187.61 |
| Resultados de ejercicios anteriores | 15,254,780.97 |
| Total | \$ 10,848,593.36 |



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE XICOTEPEC DE JUÁREZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN PESOS

Resultado del ejercicio

| ESTATAL | | INGRESOS PROPIOS | |
|---|------------------------|---|------------------------|
| 1) Ordinario | \$ 3,305,236.59 | 1) Ordinario | \$ 684,487.58 |
| 2) Captación de derechos | 1,562,284.05 | 2) Remanente ingresos propios | -81,667.40 |
| Suma: | \$ 4,867,520.64 | 3) Depreciación acum. de bienes muebles | -219,051.33 |
| FEDERAL | | Suma: \$ - 313,778.32 | |
| 1) Ordinario | \$ 2,561,018.57 | RESULTADO TOTAL | \$ 5,936,731.47 |
| 2) Fondo de Contingencia | 0.00 | | |
| 3) P.R.O.D.E.P. 2018 | -46,026.55 | | |
| 4) P.A.D.E.S. 2018 | -94,083.22 | | |
| 5) P.I.E.E. 2018 | 0.00 | | |
| 6) P.F.C.E. 2019 | 863,852.46 | | |
| 7) Depreciación acum. de bienes muebles | -2,599,319.28 | | |
| Suma: | \$ 685,441.98 | | |

Resultados de Ejercicios Anteriores

| ESTATAL | | INGRESOS PROPIOS | |
|--------------------------|------------------------|-------------------------------|------------------------|
| 1) Ordinario | \$ 268,245.53 | 1) Ordinario | \$ 3,068,423.07 |
| 2) Captación de derechos | 2,229,427.38 | 2) Remanente ingresos propios | 3,689,557.45 |
| Suma: | \$ 2,497,672.91 | Suma: | \$ 6,757,980.52 |
| FEDERAL | | RESULTADO TOTAL | |
| 1) Ordinario | \$ 298,010.89 | | \$ 15,254,780.97 |
| 2) FAM R33 | 213,312.96 | | |
| 3) Fondo de Contingencia | 79,101.19 | | |
| 4) PROFOCIE 2015 | 720,387.74 | | |
| 5) PRODEP 2015 | 29,955.50 | | |
| 6) PROEXOES 2015 | 633,408.20 | | |
| 7) PRODEP 2016 | 191,418.47 | | |
| 8) PROEXES 2016 | 2,000,154.36 | | |
| 9) PFCE 2016 | 475,921.45 | | |
| 10) P.R.O.D.E.P. 2017 | 66,496.64 | | |
| 11) P.R.O.E.X.E.S. 2017 | 1,003,045.15 | | |
| 12) P.F.C.E. 2017 | 0.00 | | |
| 13) P.R.O.D.E.P. 2018 | 193,831.77 | | |
| 14) P.A.D.E.S. 2018 | 94,083.22 | | |
| Suma: | \$ 5,999,127.54 | | |



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE XICOTEPEC DE JUÁREZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN PESOS

4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes al final del ejercicio

| Concepto | 2019 | 2018 |
|------------------------|------------------------|-----------------------|
| Efectivo | \$ 0.00 | \$0.00 |
| Bancos | 3,560,328.72 | 2,026,714.24 |
| Inversiones temporales | 0.00 | 4,641,614.54 |
| Total | \$ 3,560,328.72 | \$6,668,328.78 |

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

| Concepto | 2019 | 2018 |
|---|----------------------|-----------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración | \$ 110,784.90 | \$613,143.73 |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 0.00 | 213,718.00 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 0.00 | 26,993.39 |
| Vehículos y Equipo de Transporte | 0.00 | 328,727.00 |
| Maquinaria y otros Equipos y Herramientas | 0.00 | 21,850.00 |
| Total | \$ 110,784.90 | \$1,204,432.12 |



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE XICOTEPEC DE JUÁREZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN PESOS

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

| | |
|---|-------------------------|
| 1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS | \$ 89,072,757.38 |
| 2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS | \$0.00 |
| 2.2 INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS | \$0.00 |
| 2.4 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES | \$0.00 |
| 2.5 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS | \$0.00 |
| 2.1 INGRESOS FINANCIEROS | \$0.00 |
| 2.3 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA | \$0.00 |
| 2.6 OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS | \$0.00 |
| 3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | \$0.00 |
| 3.1 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES | \$0.00 |
| 3.2 INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS | \$0.00 |
| 3.3 OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | \$0.00 |
| 4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES | \$ 89,072,757.38 |



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE XICOTEPEC DE JUÁREZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN PESOS

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

| | |
|---|-------------------------|
| 1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS | \$ 87,711,609.61 |
| 2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | \$ 110,784.90 |
| 2.1 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN | \$0.00 |
| 2.2 MATERIALES Y SUMINISTROS | \$0.00 |
| 2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | \$ 110,784.90 |
| 2.4 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | \$0.00 |
| 2.5 EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO | \$0.00 |
| 2.6 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | \$0.00 |
| 2.7 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD | \$0.00 |
| 2.8 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | \$0.00 |
| 2.9 ACTIVOS BIOLÓGICOS | \$0.00 |
| 2.10 BIENES INMUEBLES | \$0.00 |
| 2.11 ACTIVOS INTANGIBLES | \$0.00 |
| 2.12 OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO | \$0.00 |
| 2.13 OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS | \$0.00 |
| 2.14 ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL | \$0.00 |
| 2.15 COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES | \$0.00 |
| 2.16 CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS | \$0.00 |
| 2.17 INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS | \$0.00 |
| 2.18 PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES | \$0.00 |
| 2.19 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA | \$0.00 |
| 2.20 ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS) | \$0.00 |
| 2.21 OTROS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | \$0.00 |
| 3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS | \$ 930,471.28 |
| 3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES | \$ 930,471.28 |
| 3.2 PROVISIONES | \$0.00 |
| 3.3 DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS | \$0.00 |
| 3.4 AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA | \$0.00 |
| 3.5 AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES | \$0.00 |
| 3.6 OTROS GASTOS | \$0.00 |
| 3.7 OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS | \$0.00 |
| 4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES | \$ 88,531,295.99 |



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE XICOTEPEC DE JUÁREZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN PESOS

I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

1) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

| Descripción | Presupuesto | | Variación | |
|---|-------------------------|-------------------------|--------------------------|------------|
| | Autorizado | Devengado | Nominal | Porcentual |
| REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE | \$ 43,049,838.00 | \$ 37,899,854.13 | -\$ 5,149,983.87 | 88.0% |
| REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES | 7,465,810.00 | 2,030,800.74 | - 5,435,009.26 | 27.2% |
| SEGURIDAD SOCIAL | 11,893,616.00 | 10,459,611.55 | - 1,434,004.45 | 87.9% |
| OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS | 3,308,876.00 | 3,125,494.98 | - 183,381.02 | 94.5% |
| MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES | 724,598.00 | 520,199.54 | - 204,398.46 | 71.8% |
| ALIMENTOS Y UTENSILIOS | 92,874.00 | 67,829.18 | - 25,044.82 | 73.0% |
| MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN | 337,500.00 | 354,562.28 | 17,062.28 | 105.1% |
| PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO | 29,500.00 | 22,313.90 | - 7,186.10 | 75.6% |
| COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS | 795,355.00 | 549,844.40 | - 245,510.60 | 69.1% |
| VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS | 122,100.00 | 41,631.36 | - 80,468.64 | 34.1% |
| HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES | 706,375.00 | 519,632.07 | - 186,742.93 | 73.6% |
| SERVICIOS BÁSICOS | 2,184,105.00 | 1,665,773.08 | - 518,331.92 | 76.3% |
| SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO | 1,043,600.00 | 342,564.20 | - 701,035.80 | 32.8% |
| SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS | 3,189,869.00 | 2,807,973.79 | - 381,895.21 | 88.0% |
| SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES | 344,999.00 | 204,272.55 | - 140,726.45 | 59.2% |
| SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN | 4,162,552.00 | 3,715,714.43 | - 446,837.57 | 89.3% |
| SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD. | 62,100.00 | 19,836.00 | - 42,264.00 | 31.9% |
| SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS | 1,023,182.00 | 633,689.63 | - 389,492.37 | 61.9% |
| SERVICIOS OFICIALES | 274,434.00 | 194,363.74 | - 80,070.26 | 70.8% |
| OTROS SERVICIOS GENERALES | 2,141,380.00 | 2,817,428.66 | 676,048.66 | 131.6% |
| SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES | 0.00 | 566,339.64 | 566,339.64 | 100.0% |
| AYUDAS SOCIALES | 0.00 | 117,297.51 | 117,297.51 | 100.0% |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | 0.00 | 110,784.90 | 110,784.90 | 100.0% |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.0% |
| EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.0% |
| VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.0% |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.0% |
| Total | \$ 82,952,663.00 | \$ 68,787,812.26 | -\$ 14,164,850.74 | |



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE XICOTEPEC DE JUÁREZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN PESOS

2) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

| Concepto | Ingreso | | Variación | |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|------------|
| | Estimado | Recaudado | Nominal | Porcentual |
| PRODUCTOS BANCARIOS ESTATAL | \$ 0.00 | \$ 458.67 | \$ 458.67 | 100.0% |
| PRODUCTOS BANCARIOS FEDERAL | 0.00 | 186.55 | 186.55 | 100.0% |
| PRODUCTOS BANCARIOS INGRESOS PROPIOS | 0.00 | 109,369.68 | 109,369.68 | 100.0% |
| PRODUCTOS BANCARIOS CAPTACIÓN DE DERECHOS | 0.00 | 74,530.49 | 74,530.49 | 100.0% |
| PRODUCTOS BANCARIOS P.R.O.D.E.P. 2018 | 0.00 | 8.85 | 8.85 | 100.0% |
| PRODUCTOS BANCARIOS P.I.E.E. 2018 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 100.0% |
| PRODUCTOS BANCARIOS P.F.C.E. 2019 | 0.00 | 726.46 | 726.46 | 100.0% |
| OTROS PRODUCTOS | 0.00 | 3,130.98 | 3,130.98 | 100.0% |
| SERVICIOS ESCOLARES | 0.00 | 53,705.00 | 53,705.00 | 100.0% |
| INGRESOS VARIOS | 0.00 | 1,416,791.72 | 1,416,791.72 | 100.0% |
| REC. EXT. P.I.E.E. 2018 | 0.00 | 157,722.00 | 157,722.00 | 100.0% |
| REC. EXT. P.F.C.E. 2019 | 0.00 | 863,126.00 | 863,126.00 | 100.0% |
| SUBSIDIOS DEL GOBIERNO ESTATAL ORDINARIO | 36,903,927.00 | 33,075,021.00 | - 3,828,906.00 | 89.6% |
| SUBSIDIOS DEL GOBIERNO ESTATAL AMPLIACIONES | 9,144,809.00 | 8,575,084.83 | - 569,724.17 | 93.8% |
| SUBSIDIOS DEL GOBIERNO FEDERAL | 36,903,927.00 | 33,102,267.21 | - 3,801,659.79 | 89.7% |
| Total | \$ 82,952,663.00 | \$ 77,432,129.44 | -\$ 5,520,533.56 | |



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE XICOTEPEC DE JUÁREZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN PESOS

II. NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden

Cuentas de Orden Presupuestarias

| Concepto | Importe |
|--|------------------|
| Ley de Ingresos Estimada | \$ 82,952,663.00 |
| Ley de Ingresos por Ejecutar | 0.00 |
| Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | 6,279,023.98 |
| Ley de Ingresos Devengada | 89,231,686.98 |
| Ley de Ingresos Recaudada | 86,612,611.98 |

| Concepto | Importe |
|-------------------------------------|------------------|
| Presupuesto de Egresos Aprobado | \$ 82,952,663.00 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer | 7,343,431.77 |
| Presupuesto de Egresos Modificado | 12,102,378.38 |
| Presupuesto de Egresos Comprometido | 87,711,609.61 |
| Presupuesto de Egresos Devengado | 87,711,609.61 |
| Presupuesto de Egresos Ejercido | 85,122,313.41 |
| Presupuesto de Egresos Pagado | 84,827,648.41 |



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE XICOTEPEC DE JUÁREZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN PESOS

III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

La Universidad Tecnológica de Xicotepec de Juárez es un organismo público descentralizado con personalidad jurídica propia, sujeto a la normatividad del Poder Ejecutivo del Estado de Puebla de conformidad con lo establecido en el artículo 44 de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Puebla.

Misión:

Proporcionar Educación Superior Tecnológica que garantice a sus estudiantes una formación integral basada en Competencias Profesionales con un enfoque emprendedor a través de programas educativos reconocidos por su calidad y vinculados con el sector productivo.

Visión:

Ser una Institución Educativa Sustentable con reconocimiento por su Calidad Académica y Vinculación Global que contribuya a la mejora Social de la Región.

Valores:

Compromiso, Responsabilidad, Tolerancia, Honestidad y Lealtad.

Política Integral:

La Universidad Tecnológica de Xicotepec de Juárez es una institución de educación superior comprometida en satisfacer a las y los usuarios, mejorando continuamente su desempeño, manteniendo así, altos niveles de calidad educativa en la formación de profesionistas, que respeta el contexto ambiental, la mitigación de impactos ambientales, la protección de la biodiversidad y la prevención de la contaminación, afrontando riesgos con una visión de sustentabilidad, en apego a la legislación aplicable.

Política de Igualdad Laboral y No Discriminación:

La Universidad Tecnológica de Xicotepec de Juárez está comprometida en promover con equidad las oportunidades entre hombres y mujeres en el acceso a la educación y al empleo; prohibimos el maltrato, la violencia y la segregación de las autoridades de la Universidad hacia el personal y entre el personal, generando un ambiente sano y condiciones armoniosas, a través de acciones a favor de la igualdad laboral y la no discriminación, estableciendo objetivos y planes de acción para lograrlos.

2. Panorama Económico y Financiero

La Universidad Tecnológica de Xicotepec de Juárez inicia el ejercicio 2019 con un presupuesto aprobado de 82.9 millones. Para el 2019 continua la aplicación de los programas de apoyo financiero: Programa de Desarrollo del Profesorado 2018 (P.R.O.D.E.P.) y Programa de Apoyo al Desarrollo de la Educación Superior 2018 (P.A.D.E.S.). Así mismo se recibió el Programa de Inclusión y la Equidad Educativa 2018 (P.I.E.E. 2018)



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE XICOTEPEC DE JUÁREZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN PESOS

3. Autorización e Historia

La gestión de la Universidad Tecnológica inicia en el año 2001, cuando el Presidente Municipal de Xicotepec de Juárez (1999-2002) y el Diputado Federal (2000-2003), proponen de forma independiente al Gobierno del Estado representado por el Lic. Melquiades Morales Flores, Gobernador Constitucional del Estado de Puebla (1999-2005) la instalación de una universidad pública en el Municipio, existiendo en esos momentos sólo una universidad privada.

En base a las experiencias que se tenían de Universidades Tecnológicas ya instaladas en el Estado, es como el Gobierno del Estado de Puebla pone gran énfasis para crear la Universidad Tecnológica de Xicotepec de Juárez (UTXJ), la quinta en el Estado de Puebla, y propone en el año 2001 al gobierno federal, representada por la Coordinación General de Universidades Tecnológicas (CGUT), la creación una universidad tecnológica que impulse la formación de profesionistas en los diversos campos del conocimiento científico, tecnológico y humanístico, que le permita ampliar la cobertura de atención hacia los municipios aumentando el número de instituciones de educación superior tecnológica; la propuesta del Gobierno del Estado para la creación de la Universidad, se sustenta con una serie de estudios de factibilidad, que permiten identificar los diversos factores que avalan la pertinencia de la institución.

Al sustentarse el proyecto de creación de la Universidad, se determina la participación de los gobiernos, estableciéndose el Convenio de Coordinación suscrito el 30 de abril de 2002 por la SEP federal y el gobierno estatal, documento que tiene por objeto establecer la coordinación para la creación, operación y apoyo financiero de la UTXJ; estableciéndose en su Cláusula Quinta, que ambos gobiernos convienen en aportar el 50% cada uno para el funcionamiento de la Universidad, reflejándose en su presupuesto anual de operación.

En el convenio se establece la aportación inicial del Gobierno del Estado, que respaldado por el Gobierno Municipal (2002-2005), adquirió y donó a la Universidad Tecnológica de Xicotepec de Juárez el predio donde está instalada la Universidad, con una superficie de 20 hectáreas conforme a los lineamientos establecidos por el Comité Administrador del Programa Federal de Construcción de Escuelas (CAPFCE), terreno avalado por la SEP del Estado y la CGUT; así mismo, se proporcionaron los servicios indispensables como la pavimentación de vías de acceso, suministro de agua, energía eléctrica, alumbrado exterior, cerco perimetral, transportación urbana y demás servicios complementarios.

Así mismo, el 28 de Agosto de 2009 se reforma y adicionan diversas disposiciones al Decreto que crea la Universidad Tecnológica de Xicotepec de Juárez, motivada por la impartición de estudios del Nivel 5A, correspondientes al grado de licenciatura, de acuerdo a la Clasificación Internacional Normalizada de la Educación (CINE) de la UNESCO; en este sentido, a partir del ciclo escolar 2009-2010, se inició a ofertar éste nivel académico como una continuidad de estudios para los egresados del nivel Técnico Superior Universitario o Profesional Asociado, con una formación académica basada en el Modelo metodológico basado en competencias profesionales definido por la CGUT.



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE XICOTEPEC DE JUÁREZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN PESOS

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto social:

La Universidad Tecnológica de Xicotepec de Juárez es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, que tiene los objetivos de:

- I. Ofrecer educación superior tecnológica, que forme técnicos superiores universitarios con un sentido innovador que, incorporados a los avances científicos y tecnológicos, estén aptos para aplicar sus conocimientos a la solución creativa de problemas que se presenten en su región;
- II. Realizar investigación científica y tecnológica que coadyuve al constante mejoramiento económico, social y cultural; que permita elevar la calidad de vida de la comunidad, así como impulsar la producción industrial y de servicios de la región;
- III. Contribuir a ampliar la cobertura de servicios educativos de tipo superior, en el área de la ciencia y la tecnología;
- IV. Desarrollar programas de apoyo técnico en beneficio de la comunidad;
- V. Promover la cultura científica, tecnológica y humanística, a nivel Estatal, Nacional e Internacional;
- VI.- Vincular los aprendizajes científicos y tecnológicos con los sectores público, social y privado para apoyar el desarrollo económico y productivo de la región y del Estado;
- VII.- Ofrecer programas de continuidad de estudios para sus egresados, y para egresados del nivel Técnico Superior Universitario o Profesional Asociado de otras Instituciones de Educación Superior, que permitan a los estudiantes alcanzar el nivel académico de licenciatura. Para que "LA UNIVERSIDAD" pueda ofrecer programas de continuidad de estudios, los cuales operarán con base en los requisitos y el modelo pedagógico, académico y administrativo aprobado por "LA SECRETARÍA", a través de la Subsecretaría de Educación Superior y por conducto de la Coordinación General de Universidades Tecnológicas; y
- VIII.- Cumplir con cualquier otro que permita consolidar su modelo educativo.

b) Principal actividad:

Ofrecer la educación tecnológica de tipo superior, de conformidad con los planes y programas de estudio correspondientes, los cuales deberán garantizar una formación profesional y una cultura científica y tecnológica.

c) Ejercicio fiscal:

Enero a Diciembre de 2019.

d) Régimen jurídico:

Personas morales sin fines de lucro.

e) Consideraciones fiscales del ente:

La Universidad Tecnológica de Xicotepec de Juárez de acuerdo a lo que establece la Ley del Impuesto sobre la Renta en su título III del Régimen de las Personas Morales con fines no lucrativos, no está sujeta al cálculo y pago de este impuesto. Pero tiene otras obligaciones como:

- ❖ Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones del Impuesto Sobre la Renta (ISR) por sueldos y salarios.
- ❖ Presentar la declaración anual del ISR donde se informe sobre los pagos y retenciones de servicios profesionales.



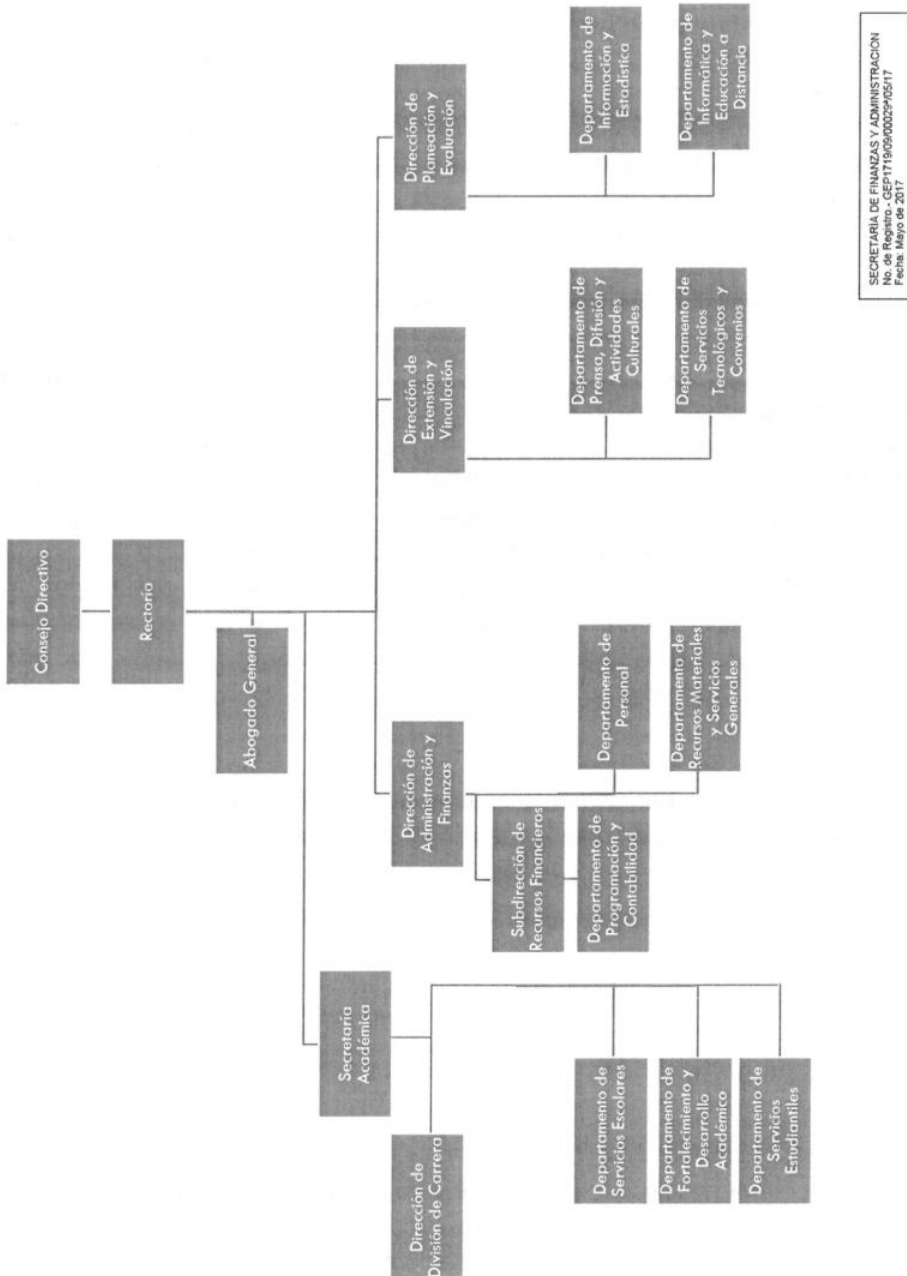
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE XICOTEPEC DE JUÁREZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN PESOS

- ❖ Presentar la declaración informativa anual de Subsidio para el Empleo.
- ❖ Presentar la declaración y pago provisional mensual del ISR por las retenciones realizadas por servicios profesionales.

f) Estructura organizacional básica:



SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN
No. de Hojas: 027/19/060029/05/17
Fecha: Mayo de 2017



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE XICOTEPEC DE JUÁREZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN PESOS

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario:

No aplica.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

En cumplimiento a lo dispuesto y en estricto apego a todas las disposiciones legales establecidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, donde nos establece que los Estados Financieros y demás información presupuestaria, programática y contable que emanen de los registros de los entes públicos, serán la base para la emisión de los informes periódicos y para la formulación de la cuenta pública anual. Los entes públicos deberán elaborar los estados financieros de conformidad con las disposiciones normativas y técnicas que emanen de esta Ley General de Contabilidad Gubernamental o que emita el Consejo Nacional para la Armonización Contable.

Los Estados Financieros correspondientes a los ingresos y gastos públicos presupuestarios se elaborarán sobre la base del devengado adicionalmente, se presentarán en flujo de efectivo.

Los Estados Financieros que se acompañan, fueron preparados de acuerdo con las reglas y lineamientos que nos establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental a través del Consejo Nacional de Armonización Contable, sus Postulados Básicos y sus marcos conceptuales de contabilidad gubernamental.

Conforme lo establecen los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental. Todos los procesos que llevan a cabo la generación de la información contable, presupuestal y financiera han sido revisados y verificados con el objetivo de que los reportes de ingresos y gastos reflejados que se han de presentar, atendiendo así una de nuestras metas prioritaria de esta Administración que es de mejorar la transparencia de la aplicación de los recursos públicos.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Los Estados Financieros elaborados y presentados en base a sus registros que todos son generados conforme a los principios de contabilidad generalmente aceptados que se aplican para cualquier empresa privada o pública, además de que toda la información es registrada a costo histórico y en moneda nacional.

Dentro de las políticas de contabilidad más significativas aplicadas son las siguientes:

❖ ACTIVO:

a) Efectivo y Equivalentes: Estos recursos son de liquidez inmediata en Bancos son depósitos de ingresos propios y de aportaciones de subsidios Federales y Estatales, algunos recursos de Bancos / Tesorería son invertidos en cuentas de inversión, bajo la normatividad y reglas aplicadas de los mismos y se registran en inversiones temporales a corto plazo.

b) Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes: Representan los derechos de cobro originados de las actividades de la Universidad.

c) Bienes inmuebles, Infraestructura, y Construcciones en Proceso: Estos bienes son todos Terrenos, los edificios, locales y aulas, canchas, talleres, laboratorios propiedad y patrimonio del Universidad los cuales están registrados a costo de adquisición.

d) Bienes Muebles: Estos representan todas las adquisiciones de bienes muebles para realizar y facilitar las actividades propias de la Universidad, los cuales se registran a valor de adquisición.



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE XICOTEPEC DE JUÁREZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN PESOS

❖ PASIVO:

- a) Proveedores a corto Plazo: Representa las obligaciones de pago del devengado de la Universidad ante una persona física o moral por la adquisición de un bien o servicio.
- b) Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo: Representa todas las obligaciones y compromisos de pago derivados de las retenciones efectuadas por una remuneración laboral del personal adscrito a la Universidad.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No aplica.

8. Reporte Analítico del Activo

Se aplica de acuerdo a las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio, las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio y a los Parámetros de Estimación de Vida Útil publicado en el Diario Oficial de la Federación.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica.

10. Reporte de la Recaudación

No aplica.

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

No aplica.

12. Calificaciones otorgadas

No aplica.

13. Proceso de Mejora

Se tienen las acreditaciones de los Programas Educativos en T.S.U. en Administración área Recursos Humanos, T.S.U. Mantenimiento Área Industrial, T.S.U. en Mecatrónica área Automatización, , T.S.U. en Terapia Física área Rehabilitación, T.S.U. en Tecnologías de la Información y Comunicación Área Sistemas Informáticos, T.S.U. en Tecnologías de la Información y Comunicación área Multimedia y Comercio Electrónico, Ingeniería en Desarrollo e Innovación Empresarial, Ingeniería en Mantenimiento Industrial, Ingeniería en Mecatrónica, Ingeniería de Tecnologías de la Información y Comunicación Área Sistemas Informáticos y Licenciatura en Terapia Física dando un total de once Programas Educativos acreditados.

Los Programas Educativos en proceso de mejora son: T.S.U. en Agricultura Sustentable y Protegida, T.S.U. en Gastronomía, T.S.U. Mantenimiento Área Petróleo, T.S.U. en Procesos Alimentarios, T.S.U. en Química área Biotecnología, Ingeniería en Biotecnología e Ingeniería en Procesos Alimentarios.



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE XICOTEPEC DE JUÁREZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN PESOS

14. Información por Segmentos

No aplica.

15. Eventos Posteriores al Cierre

No aplica.

16. Partes Relacionadas

No aplica.

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

M.B.A. Gerardo Vargas Ortiz
Rector de la UTXJ

M.A. Alba J. Maldonado Escamilla
Directora de Administración y Finanzas

L.C.P. Gisela Velasco Cabrera
Subdirectora de Recursos Financieros

C.P. Rocío Vite Sosa
Encargada de Armonización Contable

