

SECTOR PARAESTATAL

Notas a los Estados Financieros

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUROESTE DE GUANAJUATO

Notas de Desglose Estado de Situación Financiera

Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018

Ejercicio: 2018

Periodicidad : 0

Corte: 0

Notas

ESF-01 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	9,202,797.75	
1115	Fondos con Afectación Específica	0.00	
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo	7,568,540.90	
1211	Inversiones a Largo Plazo	0.00	

ESF-02 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	2017	2016	2015	2014	Facilidad de Cobro
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	2,892,266.28	685,787.85	686,365.35	693,872.85	705,511.60	
1124	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

ESF-03 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	A 90 Días	A 180 Días	A 365 Días	Característica
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	1,577,391.37	1,577,391.37	0.00	0.00	0.00
1125	Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1131	Anticipos a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	11,680,699.13	11,680,699.13	0.00	0.00	0.00
1132	Anticipos a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1133	Anticipos a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1134	Anticipos a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	2,654,930.77	2,654,930.77	0.00	0.00	0.00
1139	Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

ESF-04 INVENTARIO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Sistema de Costeo	Método de Valuación	Convención a de la Aplicación	Impacto de Información Financiera
1140	Inventarios	2,393,800.38				
1141	Inventario de Mercancías para Venta	0.00				

CUENTA PÚBLICA 2018
GUANAJUATO

1142	Inventario de Mercancías Terminadas	0.00
1143	Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00
1144	Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00
1145	Bienes en Tránsito	2,393,800.38

ESF-05 ALMACENES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Método	Conveniencia de Aplicación	Impacto a la información financiera por cambios en el método
1150	Almacenes	0.00			
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00			

ESF-06 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Característica
1213	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00		

ESF-07 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto
1214	Participaciones y Aportaciones de Capital	0.00

ESF-08 BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Dep. Gasto	Dep. Acumulada	Método	Tasas Aplicada	Criterios
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	155,055,627.0	0.00	0.00			
1231	Terrenos	810,000.00	0.00	0.00			
1232	Viviendas	0.00	0.00	0.00			
1233	Edificios no Habitacionales	45,585,872.86	0.00	0.00			
1234	Infraestructura	0.00	0.00	0.00			
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	118,639,754.1	0.00	0.00			
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	0.00	0.00			
1239	Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00	0.00			
1240	Bienes Muebles	90,116,608.75	4,539,417.72	22,195,551.37			
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	24,914,223.86	2,192,546.24	8,524,700.21			
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	14,815,423.13	636,390.48	3,101,608.67			
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	2,046,926.44	310,572.67	905,083.96			
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	8,752,980.89	706,287.59	5,425,914.34			
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00	0.00			
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	39,587,054.43	693,620.74	4,238,244.19			
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00	0.00			
1248	Activos Biológicos	0.00	0.00	0.00			

SECTOR PARAESTATAL

ESF-09 INTANGIBLES Y DIFERIDOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Amort. Gasto	Amort. Acum.	Método	Tasas Aplicada	Criterios
1250	Activos Intangibles		0.00	0.00			
1251	Software		0.00	0.00			
1252	Patentes, Marcas y Derechos		0.00	0.00			
1253	Concesiones y Franquicias		0.00	0.00			
1254	Licencias		0.00	0.00			
1259	Otros Activos Intangibles		0.00	0.00			
1270	Activos Diferidos	129,285.27	0.00	0.00			
1271	Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos		0.00	0.00			
1272	Derechos Sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero		0.00	0.00			
1273	Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo	129,285.27	0.00	0.00			
1274	Anticipos a Largo Plazo		0.00	0.00			
1275	Beneficios al Retiro de Empleados Pagados por Adelantado		0.00	0.00			
1279	Otros Activos Diferidos		0.00	0.00			

ESF-10 ESTIMACIONES Y DETERIOROS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Criterio
1160	Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	
1161	Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	
1162	Estimación por Deterioro de Inventarios	0.00	

ESF-11 OTROS ACTIVOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica
1290	Otros Activos no Circulantes	0.00	
1291	Bienes en Concesión	0.00	
1292	Bienes en Arrendamiento Financiero	0.00	
1293	Bienes en Comodato	0.00	

ESF-12 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	A 90 Días	A 180 Días	A 365 Días	Más 365 Días de Pago	Facibilidad de Pago
2110	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	27,370,316.18	0.00	0.00	0.00	0.00	
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	691,987.79	0.00	0.00	0.00	0.00	
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	11,407,588.10	0.00	0.00	0.00	0.00	
2113	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	5,519,007.95	0.00	0.00	0.00	0.00	
2114	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo		0.00	0.00	0.00	0.00	
2115	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo		0.00	0.00	0.00	0.00	
	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo		0.00	0.00	0.00	0.00	
2116	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1,761,745.62	0.00	0.00	0.00	0.00	
2117	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo		0.00	0.00	0.00	0.00	
2118		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

CUENTA PÚBLICA
GUANAJUATO

2018

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	7,985,986.72	0.00	0.00
2120	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
2121	Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
2122	Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
2129	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00

ESF-13 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
2160	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00		
2161	Fondos en Garantía a Corto Plazo	0.00		
2162	Fondos en Administración a Corto Plazo	0.00		
2163	Fondos Contingentes a Corto Plazo	0.00		
2164	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	0.00		
2165	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00		
2166	Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	0.00		
2250	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00		
2251	Fondos en Garantía a Largo Plazo	0.00		
2252	Fondos en Administración a Largo Plazo	0.00		
2253	Fondos Contingentes a Largo Plazo	0.00		
2254	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Largo Plazo	0.00		
2255	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00		
2256	Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo	0.00		

ESF-14 OTROS PASIVOS CIRCULANTES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
2159	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00		
2199	Otros Pasivos Circulantes	0.00		
2240	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00		
2241	Créditos Diferidos a Largo Plazo	0.00		
2242	Intereses Cobrados por Adelantado a Largo Plazo	0.00		
2249	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00		

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

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUROESTE DE GUANAJUATO

Notas de Desglose Estado de Actividades

Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018

Ejercicio: 2018

Periodicidad: Trimestral

Corte: 1

Notas

EA-01 INGRESOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica Significativa
4100	INGRESOS DE GESTION	3,794,352.01	
4110	Impuestos	0.00	
4111	Impuestos Sobre los Ingresos	0.00	
4112	Impuestos Sobre el Patrimonio	0.00	
4113	Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	0.00	
4114	Impuestos al Comercio Exterior	0.00	
4115	Impuestos Sobre Nóminas y Asimilables	0.00	
4116	Impuestos Ecológicos	0.00	
4117	Accesorios de Impuestos	0.00	
4119	Otros Impuestos	0.00	
4120	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	
4121	Aportaciones para Fondos de Vivienda	0.00	
4122	Cuotas para el Seguro Social	0.00	
4123	Cuotas de Ahorro para el Retiro	0.00	
4124	Accesorios de Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	
4129	Otras Cuotas y Aportaciones para la Seguridad Social	0.00	
4130	Contribuciones de Mejoras	0.00	
4131	Contribuciones de Mejoras por Obras Públicas	0.00	
4140	Derechos	0.00	
4141	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	0.00	
4142	Derechos a los Hidrocarburos	0.00	
4143	Derechos por Prestación de Servicios	0.00	
4144	Accesorios de Derechos	0.00	
4149	Otros Derechos	0.00	
4150	Productos de Tipo Corriente	3,790,121.81	
4151	Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público	37,862.06	
4152	Enajenación de Bienes Muebles no Sujetos a ser Inventariados	0.00	
4153	Accesorios de Productos	0.00	
4159	Otros Productos que Generan Ingresos Corrientes	3,752,259.75	
4160	Aprovechamientos de Tipo Corriente	4,230.20	
4161	Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	0.00	
4162	Multas	0.00	
4163	Indemnizaciones	0.00	
4164	Reintegros	0.00	
4165	Aprovechamientos Provenientes de Obras Públicas	0.00	
4166	Aprovechamientos por Participaciones Derivadas de la Aplicación de Leyes	0.00	

4167	Aprovechamientos por Aportaciones y Cooperaciones	0.00
4168	Accesorios de Aprovechamientos	0.00
4169	Otros Aprovechamientos	4,230.20
4170	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00
4171	Ingresos por Venta de Mercancías	0.00
4172	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios Producidos en Establecimientos del Gobierno	0.00
4173	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	0.00
4174	Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales Empresariales y no Financieras	0.00
4190	Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00
4191	Impuestos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00
4192	Contribuciones de Mejoras, Derechos, Productos y Aprovechamientos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00
4200	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	64,699,449.00
4210	Participaciones y Aportaciones	29,015,205.00
4211	Participaciones	0.00
4212	Aportaciones	0.00
4213	Convenios	29,015,205.00
4220	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	35,684,244.00
4221	Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	35,684,244.00
4222	Transferencias del Sector Público	0.00
4223	Subsidios y Subvenciones	0.00
4224	Ayudas Sociales	0.00
4225	Pensiones y Jubilaciones	0.00
4226	Transferencias del Exterior	0.00

EA-02 OTROS INGRESOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	900,391.32		
4310	Ingresos Financieros	900,391.32		
4311	Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros.	900,391.32		
4319	Otros Ingresos Financieros	0.00		
4320	Incremento por Variación de Inventarios	0.00		
4321	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías para Venta	0.00		
4322	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías Terminadas	0.00		
4323	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00		

SECTOR PARAESTATAL

4324	Incremento por Variación de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00
4325	Incremento por Variación de Almacén de Materias Primas, Materiales y Suministros de Consumo	0.00
4330	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
4331	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
4340	Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
4341	Disminución del Exceso en Provisiones	0.00
4390	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
4391	Otros Ingresos de Ejercicios Anteriores	0.00
4392	Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	0.00
4393	Diferencias por Tipo de Cambio a Favor en Efectivo y Equivalentes	0.00
4394	Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables	0.00
4395	Resultado por Posición Monetaria	0.00
4396	Utilidades por Participación Patrimonial	0.00
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00

EA-03 GASTOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Característica
5000	GASTOS y OTRAS PERDIDAS	73,462,301.51	100%	
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	68,450,645.40	150%	
5110	Servicios Personales	52,207,949.91	115%	
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	24,797,270.93	54%	
5112	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	9,918,482.52	22%	
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	4,644,769.37	10%	
5114	Seguridad Social	10,759,005.30	24%	
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	1,762,191.17	4%	
5116	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	325,230.62	1%	
5120	Materiales y Suministros	3,755,985.44	8%	
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	982,573.67	2%	
5122	Alimentos y Utensilios	438,982.28	1%	
5123	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	111,572.27	0%	
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	274,044.56	1%	
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	234,422.98	1%	
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	963,017.35	2%	
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	301,996.03	1%	
5128	Materiales y Suministros para Seguridad	0.00	0%	
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	449,376.30	1%	
5130	Servicios Generales	12,485,710.05	27%	

CUENTA PÚBLICA 2018
GUANAJUATO

5131	Servicios Básicos	1,387,286.29	3%
5132	Servicios de Arrendamiento	925,031.83	2%
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	3,334,882.86	7%
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	394,009.06	1%
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	2,003,133.83	4%
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	122,425.20	0%
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	1,105,681.88	2%
5138	Servicios Oficiales	1,586,090.53	3%
5139	Otros Servicios Generales	1,628,168.57	4%
5200	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	472,238.39	1%
5210	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0%
5211	Asignaciones al Sector Público	0.00	0%
5212	Transferencias Internas al Sector Público	0.00	0%
5220	Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0%
5221	Transferencias a Entidades Paraestatales	0.00	0%
5222	Transferencias a Entidades Federativas y Municipios	0.00	0%
5230	Subsidios y Subvenciones	0.00	0%
5231	Subsidios	0.00	0%
5232	Subvenciones	0.00	0%
5240	Ayudas Sociales	472,238.39	1%
5241	Ayudas Sociales a Personas	62,300.00	0%
5242	Becas	409,938.39	1%
5243	Ayudas Sociales a Instituciones	0.00	0%
5244	Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Simiestros	0.00	0%
5250	Pensiones y Jubilaciones	0.00	0%
5251	Pensiones	0.00	0%
5252	Jubilaciones	0.00	0%
5259	Otras Pensiones y Jubilaciones	0.00	0%
5260	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0%
	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos al Gobierno	0.00	0%
5261	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Entidades Paraestatales	0.00	0%
5262	Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0%
5270	Transferencias por Obligaciones de Ley	0.00	0%
5271	Donativos	0.00	0%
5280	Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro	0.00	0%
5281	Donativos a Entidades Federativas y Municipios	0.00	0%
5282	Donativos a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos Privados	0.00	0%
5283	Donativos a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos Estatales	0.00	0%
5284	Donativos Internacionales	0.00	0%
5285	Transferencias al Exterior	0.00	0%
5290			

SECTOR PARAESTATAL

5291	Transferencias al Exterior a Gobiernos Extranjeros y Organismos Internacionales	0.00	0%
5292	Transferencias al Sector Privado Externo	0.00	0%
5300	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0%
5310	Participaciones	0.00	0%
5311	Participaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	0.00	0%
5312	Participaciones de las Entidades Federativas a los Municipios	0.00	0%
5320	Aportaciones	0.00	0%
5321	Aportaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	0.00	0%
5322	Aportaciones de las Entidades Federativas a los Municipios	0.00	0%
5330	Convenios	0.00	0%
5331	Convenios de Reasignación	0.00	0%
5332	Convenios de Descentralización y Otros	0.00	0%
5400	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0%
5410	Intereses de la Deuda Pública	0.00	0%
5411	Intereses de la Deuda Pública Interna	0.00	0%
5412	Intereses de la Deuda Pública Externa	0.00	0%
5420	Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0%
5421	Comisiones de la Deuda Pública Interna	0.00	0%
5422	Comisiones de la Deuda Pública Externa	0.00	0%
5430	Gastos de la Deuda Pública	0.00	0%
5431	Gastos de la Deuda Pública Interna	0.00	0%
5432	Gastos de la Deuda Pública Externa	0.00	0%
5440	Costo por Coberturas	0.00	0%
5441	Costo por Coberturas	0.00	0%
5450	Apoyos Financieros	0.00	0%
5451	Apoyos Financieros a Intermediarios	0.00	0%
5452	Apoyo Financiero a Ahorradores y Deudores del Sistema Financiero Nacional	0.00	0%
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	4,539,417.72	10%
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	4,539,417.72	10%
5511	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0%
5512	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activo no Circulante	0.00	0%
5513	Depreciación de Bienes Inmuebles	0.00	0%
5514	Depreciación de Infraestructura	0.00	0%
5515	Depreciación de Bienes Muebles	0.00	0%
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	4,539,417.72	10%
5517	Amortización de Activos Intangibles	0.00	0%
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0.00	0%
5520	Provisiones	0.00	0%
5521	Provisiones de Pasivos a Corto Plazo	0.00	0%
5522	Provisiones de Pasivos a Largo Plazo	0.00	0%

CUENTA PÚBLICA
GUANAJUATO 2018

5530	Disminución de Inventarios	0.00	0%
5531	Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta	0.00	0%
5532	Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas	0.00	0%
5533	Disminución de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00	0%
5534	Disminución de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00	0%
5535	Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00	0%
5540	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0%
5541	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0%
5550	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0%
5551	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0%
5590	Otros Gastos	0.00	0%
5591	Gastos de Ejercicios Anteriores	0.00	0%
5592	Pérdidas por Responsabilidades	0.00	0%
5593	Bonificaciones y Descuentos Otorgados	0.00	0%
5594	Diferencias por Tipo de Cambio Negativas en Efectivo y Equivalentes	0.00	0%
5595	Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables	0.00	0%
5596	Resultado por Posición Monetaria	0.00	0%
5597	Pérdidas por Participación Patrimonial	0.00	0%
5599	Otros Gastos Varios	0.00	0%
5600	INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	0%
5610	Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0%
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable	0.00	0%

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

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUROESTE DE GUANAJUATO
Notas de Desglose Estado de Variación en la Hacienda Pública
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018

Ejercicio: 2018
Periodicidad: 0
Corte: 0

Notas		Monto	Tipo	Naturaleza
VHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO				
Cuenta	Nombre de la Cuenta			
3110	Aportaciones	221,929,955.2	2	
3120	Donaciones de Capital	1,026,053.45		
3130	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00		
VHP-02 PATRIMONIO GENERADO				
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Procedencia	
3210	Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	-4,068,109.18		

SECTOR PARAESTATAL

3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	88,453,235.77
3230	Revalúos	0.00
3231	Revalúo de Bienes Inmuebles	0.00
3232	Revalúo de Bienes Muebles	0.00
3233	Revalúo de Bienes Intangibles	0.00
3239	Otros Revalúos	0.00
3240	Reservas	0.00
3241	Reservas de Patrimonio	0.00
3242	Reservas Territoriales	0.00
3243	Reservas por Contingencias	0.00
3250	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00
3251	Cambios en Políticas Contables	0.00
3252	Cambios por Errores Contables	0.00

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

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUROESTE DE GUANAJUATO

Notas de Desglose Estado de Flujos de Efectivo

Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2013

Ejercicio: 2013

Periodicidad: 0

Corte: 0

Notas

EFE-01 FLUJOS DE EFECTIVO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Final	Saldo Inicial
1111	Efectivo	0.00	0.00
1112	Bancos/Tesorería	63,595,266.55	47,504,307.85
1113	Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	9,202,797.75	19,528,231.40
1115	Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
1119	Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
1110	Total	72,793,064.30	67,032,539.25

EFE-02 ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Subsidio	Pagos
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	165,035,627.0		
1231	Terrenos	4		
1232	Viviendas	810,000.00		
1233	Edificios no Habitacionales	0.00		
1234	Infraestructura	45,585,872.86		
		0.00		

CUENTA PÚBLICA
GUANAJUATO 2018

1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0.00
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	118,639,754.18
1239	Otros Bienes Inmuebles	0.00
1240	Bienes Muebles	90,116,608.75
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	24,914,223.86
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	14,815,423.13
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	2,046,926.44
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	8,752,980.89
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	39,587,054.43
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00
1248	Activos Biológicos	0.00
1250	Activos Intangibles	0.00
1251	Software	0.00
1252	Patentes, Marcas y Derechos	0.00
1253	Concesiones y Franquicias	0.00
1254	Licencias	0.00
1259	Otros Activos Intangibles	0.00

EFE-03 CONCILIACION DEL FLUJO DE EFECTIVO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Final	Saldo Inicial
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	4,539,417.72	0.00
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	4,539,417.72	0.00
5511	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00
5512	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activo no Circulante	0.00	0.00
5513	Depreciación de Bienes Inmuebles	0.00	0.00
5514	Depreciación de Infraestructura	0.00	0.00
5515	Depreciación de Bienes Muebles	0.00	0.00
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	4,539,417.72	0.00
5517	Amortización de Activos Intangibles	0.00	0.00
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0.00	0.00
5520	Provisiones	0.00	0.00
5521	Provisiones de Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
5522	Provisiones de Pasivos a Largo Plazo	0.00	0.00
5530	Disminución de Inventarios	0.00	0.00
5531	Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta	0.00	0.00
5532	Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas	0.00	0.00
5533	Disminución de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00	0.00
5534	Disminución de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00	0.00
5535	Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00	0.00

Información Financiera / 22

SECTOR PARAESTATAL

5540	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
5541	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
5550	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0.00
5551	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0.00
5590	Otros Gastos	0.00	0.00
5591	Gastos de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
5592	Pérdidas por Responsabilidades	0.00	0.00
5593	Bonificaciones y Descuentos Otorgados	0.00	0.00
5594	Diferencias por Tipo de Cambio Negativas en Efectivo y Equivalentes	0.00	0.00
5595	Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables	0.00	0.00
5596	Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
5597	Pérdidas por Participación Patrimonial	0.00	0.00
5599	Otros Gastos Varios	0.00	0.00
5600	INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	0.00
5610	Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0.00
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable	0.00	0.00

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

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUROESTE DE GUANAJUATO
 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
 Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018
 (Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		69,394,192.33
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0.00
Incremento por variación de inventarios	0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Disminución del exceso de provisiones	0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0.00	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0.00
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	

CUENTA PÚBLICA
GUANAJUATO 2018

Otros ingresos presupuestarios no contables	0.00
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	69,394,192.33

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

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUROESTE DE GUANAJUATO
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018

1. Total de egresos (presupuestarios)		69,509,035.67
2. Menos egresos presupuestarios no contables		586,151.88
Mobiliario y equipo de administración	0.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	0.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	29,374.91	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	0.00	
Obra pública en bienes propios	556,776.97	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
Amortización de la deuda pública	0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros egresos presupuestales no contables	0.00	
3. Más gastos contables no presupuestales		4,539,417.72
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	4,539,417.72	
Provisiones	0.00	
Disminución de inventarios	0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	

SECTOR PARAESTATAL

Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00
Otros gastos	0.00
Otros gastos contables no presupuestales	0.00

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	73,462,301.51
---	----------------------

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

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUROESTE DE GUANAJUATO

Notas de Memoria

Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018

Notas

Cuenta	Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Período	Abonos del Período	Saldo Final
7000	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES				
7110	Valores en Custodia	0.00	0.00	0.00	0.00
7120	Custodia de Valores	0.00	0.00	0.00	0.00
7130	Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00
7140	Préstamo de Instrumentos de Crédito a Formadores de Mercado y su Garantía	0.00	0.00	0.00	0.00
7150	Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00
7160	Garantía de Créditos Recibidos de los Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00
7210	Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00	0.00	0.00
7220	Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00	0.00	0.00
7230	Emissiones Autorizadas de la Deuda Pública Interna y Externa	0.00	0.00	0.00	0.00
7240	Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00	0.00	0.00
7250	Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00	0.00	0.00
7260	Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna y Externa	0.00	0.00	0.00	0.00
7310	Avales Autorizados	0.00	0.00	0.00	0.00
7320	Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar	0.00	0.00	0.00	0.00
7340	Fianzas y Garantías Recibidas	0.00	0.00	0.00	0.00
7350	Fianzas Otorgadas para Respaldo Obligaciones no Fiscales del Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00
7360	Fianzas Otorgadas del Gobierno para Respaldo Obligaciones no Fiscales	0.00	0.00	0.00	0.00

7410	Demandas Judicial en Proceso de Resolución	0.00	0.00	0.00	0.00
7420	Resolución de Demandas en Proceso Judicial	0.00	0.00	0.00	0.00
	Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de				
7510	Servicios (PPS) y Similares	0.00	0.00	0.00	0.00
	Inversión Pública Contratada Mediante Proyectos para Prestación de				
7520	Servicios (PPS) y Similares	0.00	0.00	0.00	0.00
7610	Bienes Bajo Contrato en Concesión	0.00	0.00	0.00	0.00
7620	Contrato de Concesión por Bienes	0.00	0.00	0.00	0.00
7630	Bienes Bajo Contrato en Comodato	0.00	0.00	0.00	0.00
7640	Contrato de Comodato por Bienes	0.00	0.00	0.00	0.00
8000	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS				
8110	Ley de Ingresos Estimada	0.00	0.00	0.00	0.00
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	0.00	0.00	0.00	0.00
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0.00	0.00	0.00	0.00
8140	Ley de Ingresos Devengada	0.00	0.00	0.00	0.00
8150	Ley de Ingresos Recaudada	0.00	0.00	0.00	0.00
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00	0.00	0.00	0.00
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	0.00	0.00	0.00	0.00
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00	0.00	0.00	0.00
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00	0.00	0.00	0.00
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	0.00	0.00	0.00	0.00
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	0.00	0.00	0.00	0.00
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	0.00	0.00	0.00	0.00

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

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

2. Panorama Económico y Financiero

El Convenio Estado-Federación para coordinar la creación, operación y apoyo financiero de la UTSOE celebrado el 30 de abril de 1998, además de establecer el compromiso para que ambas instancias de Gobierno de aportar el 50% de su gasto de operación, estableció la condición de que el Gobierno del Estado aportara un predio de 20 hectáreas, y proveer lo conducente para contar con servicios necesarios y complementarios, a su vez el Gobierno Federal a promover las acciones necesarias con cargo a los recursos federales para que se realicen las obras de construcción que se requirieran así como su equipamiento.

Las Inversiones para infraestructura y equipamiento así como el subsidio presupuestal se otorga en base a la matrícula, misma que debe ser debidamente auditada; a su vez la matrícula se mantendrá, o variará de conformidad a la pertinencia de los Programas Educativos y a la aceptación de los egresados en las empresas de la zona de influencia.

Debido al gran impulso dado por el Gobierno del Estado para la creación de planteles educativos de nivel superior, hay mayor oferta educativa y competencia por el reclutamiento de matrícula.

3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

- a) Fecha de creación del ente.
28 de septiembre de 1998
- b) Principales cambios en su estructura

El 25 de junio de 2001 se publicó el Decreto Gubernativo Número 31 mediante el cual se restructuró la Organización Interna de la UTSOE.

El 30 de junio de 2001 se publicó el Decreto Gubernativo Número 63 mediante el cual se expidió el Reglamento Interior de la UTSOE

El 18 de octubre de 2005 se publicó el Decreto Gubernativo Número 242 mediante el cual se restructuró la Organización Interna de la UTSOE.

A partir de septiembre de 2009, comenzó a impartirse las carreras de Ingeniería o Nivel 5 A.

En septiembre de 2009 se comenzó a operar una extensión o Unidad Académica en Salamanca, con presupuesto de la UTSOE, a partir de 2010 se le asignó presupuesto específico de ambas instancias de gobierno, finalmente el 10 de enero de 2012 mediante el Decreto Gubernativo 194, se creó como Universidad Tecnológica de Salamanca, como organismo descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio.

En su estructura física durante el ejercicio fiscal 1999 se terminó de construir y se equiparon un edificio de docencia de dos niveles y un laboratorio pesado; en el ejercicio fiscal 2000 un laboratorio de 7 e.e.; en el ejercicio fiscal 2001 un laboratorio de 6 e.e., así como una cancha de usos múltiples; en el ejercicio fiscal 2002 un centro de investigación y consulta (biblioteca); durante los años 2003, 2004 y 2005 se construyeron vialidades, estacionamiento un foro al aire libre y áreas verdes; en 2006 se terminó otro edificio de docencia de dos niveles y en 2011 un edificio para oficinas de rectoría. En 2012 se construyó un edificio para almacén y se inició la construcción de otro laboratorio de 6 e.e., en 2014 se construyó y rehabilitó el Estacionamiento y Vialidades.

En 2015 se construyó el techo tipo Velaria en el Foro Sol, el edificio de Docencia de Un Nivel debidamente equipado y las torres de vigilancia y se inició la construcción del edificio de cafetería.

En 2016 se construyó un obelisco institucional, la cancha de fútbol uruguayo, la 2da etapa de la construcción de la fachada de acceso peatonal y vehicular incluye isla del conocimiento y obra exterior; y la remodelación de la infraestructura de la cámara gesell.

En 2017 se inició la obra ampliación del edificio de Docencia de 1 nivel.

La estructura orgánica paso de ser de etapa B a etapa C a partir de 2014, de acuerdo al crecimiento de la matrícula.

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- a) Objeto social

Formar Técnicos Superiores Universitarios que hayan egresado de bachillerato, aptos para la aplicación de conocimientos y la solución creativa de problemas con un sentido de innovación en la incorporación de los avances científicos y tecnológicos. Desarrollar estudios y proyectos en las áreas de su competencia, que se traduzcan en aportaciones concretas que contribuyan al mejoramiento y mayor eficacia de la producción de bienes y/o servicios y a la elevación de la calidad de vida de la comunidad. Desarrollar programas de apoyo técnico en beneficio de la comunidad. Promover la cultura científica y tecnológica. Desarrollar las funciones de vinculación con los sectores público, privado y social, para contribuir con el desarrollo tecnológico y social de la comunidad.

- b) Principal actividad
Impartir programas educativos de nivel de Técnico Superior Universitario y de Ingenierías, educación continua y servicios tecnológicos.
- c) Ejercicio fiscal
Anual, de enero a diciembre.
- d) Régimen jurídico
De Derecho Público, Administrativo y Educación. Se rige por las normas locales aplicables a un organismo descentralizado de la Administración Pública del Estado de Guanajuato para cada una de las actividades que se llevan a cabo, así como las normas federales según sean aplicables conforme a la fuente de los recursos financieros que se ejerzan.
De conformidad a Jurisprudencia firma las relaciones laborales entre la entidad y sus empleados se rigen por la Ley Federal del Trabajo.
- e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.
Para el Impuesto sobre la Renta se considera no contribuyente que solo tiene las obligaciones de retener y enterar el impuesto y exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales, cuando se hagan pagos a terceros y estén obligados a ello (Arts. 93 y 102 LISR).
La Ley del IVA exime de dicho impuesto a los servicios de enseñanza que presten los organismos descentralizados de los Estados (Fracc. IV del Art. 15 de la LIVA). Cuando se presta un servicio tecnológico, o se enajena un bien gravado, se traslada el IVA y se entera de conformidad a la citada Ley. No se tiene obligación de retener IVA por los pagos que se hagan a terceros (tercer párrafo del Artículo 3° de la LIVA).
Se causa el Impuesto estatal del 2% sobre nóminas.
No se es sujeto del IMSS ni del ISSSTE. No se paga el 5% de aportaciones al INFONAVIT.
Se pagan aportaciones de Seguridad Social al ISSEG.
- f) Estructura organizacional básica.
La estructura orgánica paso de ser de etapa B a etapa C a partir de 2014, de acuerdo al crecimiento de la matrícula
- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario
Solamente se tienen dos contratos de fideicomiso para manejar los recursos federales asignados del PRODEP (anteriormente llamado PROMEP) y PROFOCIE.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

- a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
El sistema contable se maneja mediante el SAP R/3 o SIHP que maneja la Secretaría de Finanzas y Administración. La Dirección General de Contabilidad Gubernamental es que indica la forma de realizar los registros contables. Desde 2011 se ha estado dando seguimiento a la Armonización Contable, anticipándose a la entrada en vigencia de la norma emitida por el CONAC. Cada mes nos revisan los estados financieros de la Secretaría de la Transparencia y Rendición de Cuentas y trimestralmente nos revisan la información que emitimos para integración de a Cuenta Pública.
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.
Los registros se hacen en base a costos históricos, no se ha aplicado el Boletín B10, ni se han revaluado los terrenos ni los inmuebles. La depreciación la hacen directamente en la Dirección de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Finanzas, Inversión y Administración. Los registros se hacen en base acumulativa. Se solicitó el avalúo de las construcciones de la UTSOE. Se documentó con documento.

SECTOR PARAESTATAL

- c) Postulados básicos.
Se aplican los postulados básicos de la Contabilidad Gubernamental.
- d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente.
Código Civil, Código de Comercio, las Condiciones Generales de Trabajo para las Dependencias, Entidades y Unidades de Apoyo de la Administración Pública del Estado de Guanajuato; Reglamento de Ingreso, Promoción y Permanencia del Personal Académico; Doctrina y Principios Generales de Derecho.
- e) 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;
A las Dependencias y Entidades del Gobierno del Estado nos va indicando la Dirección General de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Finanzas y Administración "el que" y "el como" debemos ir haciendo, ya que es la única área facultada para ello.
 - Su plan de implementación
A las Dependencias y Entidades del Gobierno del Estado nos va indicando la Dirección General de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Finanzas y Administración "el que" y "el como" debemos ir haciendo, ya que es la única área facultada para ello.
 - Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera.
A las Dependencias y Entidades del Gobierno del Estado nos va indicando la Dirección General de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Finanzas y Administración "el que" y "el como" debemos ir haciendo, ya que es la única área facultada para ello.
 - Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado.
- Se presentan de manera mensual de acuerdo a normatividad y manuales de la Secretaría de Finanzas, Inversión y Administración.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

- a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública y/o patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.
Se han hecho registros a costo histórico no se han reexpresado las cifras (no se ha aplicado el boletín B10
- b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.
Solo en ocasión de comisiones al extranjero, pago de membresías a Asociaciones Interuniversitarias o compra de equipos tasados en dólares, al momento de efectuar las compras en Moneda Extranjera se registra la erogación al tipo de cambio del día, afectando la partida presupuestal correspondiente en moneda nacional. No se tienen inversiones ni deudas contraídas en moneda extranjera, por lo que no hay diferencias, pérdidas o utilidades en cambios de moneda extranjera.
- c) Método de valuación de la inversión en acciones en el Sector Paraestatal.
No se tiene este tipo de inversiones
- d) Sistema y método de valuación de inventarios.
No se tiene este tipo de operaciones, no se realizan actividades empresariales, de compra venta, ni de producción de bienes, por lo que no se manejan inventarios de mercancías ni costo de ventas.
- e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.
No se otorgan más que las inherentes a sus percepciones: salarios, despensa y ayuda para material didáctico. No se cuenta con el beneficio de afiliación al IMSS ni al ISSSTE, se ha tratado de subsanar con la contratación de un seguro de vida y otro de gastos médicos mayores y

menores, el 2% para el retiro. MEDIANTE UN CONVENIO se aporta al ISSEG como si este fuera una AFORE, ya que al no ser beneficiarios del IMSS no se pueden enterar junto con dicha pago

f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.

En la contabilidad gubernamental hay una relación contabilidad-presupuesto, y el presupuesto solo se afecta por devengado o efectivamente pagado, no se podía registrar operaciones contables no presupuestales en el proceso de armonización contable ahora será distinto.

Como el sistema de control presupuestal solo permite crear pasivos por servicios y bienes efectivamente devengados y recibidos, y los remanentes presupuestales se han de devolver no se ha registrado ninguna provisión.

Hay recursos remanentes de ingresos propios de ejercicios anteriores que aún no se han ejercido, pero no están registrados como provisiones sino como resultados (remanentes) de ejercicios anteriores. Y se reflejan como fondos en cuentas bancarias.

A efecto de registrar provisiones para primas de antigüedad, indemnizaciones o reposición de equipos esperamos a que la Dirección de Contabilidad Gubernamental emita las políticas para el presente ejercicio fiscal.

g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.

Contingencia laboral, por lo que no hay provisiones para primas de antigüedad ni para pensiones, ni servicios médicos para pensionados.

Como reservas de activo se registran la depreciación acumulada y como "Reserva para cuentas incobrables" se registra el importe de cuentas por cobrar de colegiatura no pagadas por alumnos, que habiéndose inscrito y no pagando el cuatrimestre completo se dieron de baja o desertaron y no se cancelan hasta que se hayan agotado todas las instancias para cobrarse o bien transcurran 5 años.

h) 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.

Este deberá hacerse constar en notas a los estados financieros.

i) Reclasificaciones: Se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.

Este tipo de operaciones contables siempre aparecen junto con sus contrapartidas, dependiendo de su importancia relativa se hará una nota a los estados financieros.

j) Depuración y cancelación de saldos.

Se ha establecido la política de crear un reserva para cuentas incobrables, y que hasta pasados cinco años y agotados todos los medios de cobranza se puedan cancelar.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

- a) Activos en moneda extranjera
- b) Pasivos en moneda extranjera
- c) Posición en moneda extranjera
- d) Tipo de cambio
- e) Equivalente en moneda nacional

Lo anterior por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.

Adicionalmente se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio

No aplica

8. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.
- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.
- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
- g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables
- h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

- a) Inversiones en valores.
- b) Patrimonio de organismos descentralizados.
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

- a) Por ramo o unidad administrativa que los reporta.
- b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.

No aplica

10. Reporte de la Recaudación

- a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.
- b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

No aplica

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

Se informará lo siguiente:

- a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.
- b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se considere intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

No aplica, no podemos contratar deuda pública

12. Calificaciones otorgadas

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

No aplica

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

- a) Principales Políticas de control interno
- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

Se aplica las recomendaciones derivadas de las auditorías realizadas

14. Información por Segmentos

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que se realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo; y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo.

15. Eventos Posteriores al Cierre

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el periodo posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

16. Partes Relacionadas

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

Mtro. Alejandro Sánchez Barria
Rector

C.P. José Manuel Padilla Cortés
Encargado de la Dirección de Administración y Finanzas