ASESORES CORPORATIVOS
CONTADORES, AUDITORES Y FISCALISTAS

DICTAMEN

FINANCIERO - PRESUPUESTAL

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA

DE TLAXCALA

EJERCICIO 2018

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TLAXCALA
10 ENE 2020
10:53
RECTORÍA

I.G. DE MÉXICO ASESORES CORPORATIVOS, S.C.
Acerina Poniente No. 15 Colonia La Joya, Tlaxcala, Tlaxcala C.P. 90114
Tel. 01(246) 466 0826 Cel. 246 110 6799 E-mail: cpcgiovanip@hotmail.com

ASESORES CORPORATIVOS
CONTADORES, AUDITORES Y FISCALISTAS

A LA JUNTA DIRECTIVA DE LA UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TLAXCALA
P R E S E N T E

Informe sobre los estados financieros
Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TLAXCALA, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del año 2018, el estado de actividades, el de variación en la hacienda pública y el de flujo de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

Responsabilidad de la administración en relación con los Estados Financieros
La administración de la Universidad Tecnológica de Tlaxcala es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley de Contabilidad Gubernamental, Normas de Información Financiera Mexicanas, y demás leyes aplicables; y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados e información financiera libres de incorrección material, debido a fraude o error.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los Estados Financieros
Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable sobre de que los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Especiales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización y las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorreciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

I.G. DE MÉXICO ASESORES CORPORATIVOS, S.C.
Acerina Poniente No. 15 Colonia La Joya, Tlaxcala, Tlaxcala C.P. 90114
Tel. 01(246) 466 0826 Cel. 246 110 6799 E-mail: cpcgiovanip@hotmail.com

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.

- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la entidad.

Nos comunicamos con los responsables de la Administración de la entidad en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

Fundamento de la opinión con Salvedades

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Especiales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización y Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional emitidos por el IMCP, junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el

Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

1. Como se describe en las notas a los Estados Financieros, en su nota número 3, "Bancos e Inversiones", los recursos disponibles al 31 de diciembre de 2018 de los saldos de las cuentas bancarias son reflejo de que no se utilizan en su totalidad los recursos presupuestales recibidos en el ejercicio contable correspondiente; así también, el importe registrado en el rubro de Inversiones, presentado en los Estados Financieros al cierre del ejercicio 2018 es contrario a la naturaleza de su saldo, lo que no refleja un saldo fiable y real disponible.

2. Como se manifiesta en las notas a los Estados Financieros, en su nota número 5 "Bienes muebles e inmuebles", la entidad no registro ni reconoció la Depreciación, Deterioro y/o Amortización Acumulada de los bienes de la entidad, en el ejercicio 2018.

3. Como se describe en las notas a los Estados Financieros, en su nota número 9, "Resultado del ejercicio y de ejercicios anteriores", Los resultados de ejercicios anteriores son modificados en cada ejercicio fiscal, como consecuencia de la aplicación de los recursos que se encuentran en los saldos de bancos y como se menciona en el numeral 1 provienen de recursos presupuestales recibidos de años anteriores y del ejercicio 2018; es por ello que se modifican los resultados de ejercicios anteriores.

OPINIÓN

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos de lo mencionado en los numerales 1,2,3 y 4 de la sección de "**Fundamentos de la opinión con salvedades**" y por las observaciones que se comentan en las cedulas de observaciones presentadas en el Informe de Auditoría; los Estados Financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TLAXCALA; al 31 de diciembre del año 2018, así como el estado de actividades, las variaciones en la hacienda pública, y el de flujo de efectivo, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la normativa emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y con las Normas Especiales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización.

Párrafo de énfasis base de preparación y utilización de este informe
Sin que ello tenga efecto sobre nuestra opinión, los estados e información financiera fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la Universidad; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nota 2 A). Notas a los Estados Financieros.

Otras cuestiones
Los estados financieros de la UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TLAXCALA, correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017, se presentan para fines comparativos.

Atentamente

Giovani Pérez Rodríguez
Contador Público Certificado.
I.G. de México Asesores Corporativos, S.C.
Tlaxcala, Tlaxcala a 12 de diciembre de 2019.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TLAXCALA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(CIFRAS EN PESOS)

ACTIVO

ACTIVO CIRCULANTE	**2018**	**2017**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
EFECTIVO Y BANCOS	6,564,682	5,325,483
INVERSIONES	- 417,626	6,835,386
	6,147,056	12,160,869
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO A RECIBIR		
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION	178	1,503
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	698,471	424,612
DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS		
	698,649	426,116
TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE	**6,845,705**	**12,586,985**
ACTIVO NO CIRCULANTE		
BIENES INMUEBLES E INFRAESTRUCTURA	68,220,573	68,220,573
BIENES MUEBLES	93,476,528	92,373,106
BIENES INTANGIBLES	2,924,989	2,924,989
DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES	- 22,873,972	- 22,873,972
TOTAL DE ACTIVO NO CIRCULANTE	**141,748,118**	**140,644,696**
TOTAL DE ACTIVOS	**148,593,823**	**153,231,681**

PASIVO

PASIVO CIRCULANTE		
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		
OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO	1,071,272	1,071,272
PROVEEDORES A CORTO PLAZO	744,317	694,234
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	5,569,355
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	188,771	970,783
FONDO DE CONTINGUENCIA	1,496,844	2,312,083
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMNISTRACIÓN	1,800,000	-
IMPUESTOS POR PAGAR (RETENCIONES)	184,925	1,539,101
	5,486,128	12,156,828
TOTAL DE PASIVO	**5,486,128**	**12,156,828**

HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO

HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
APORTACIONES	140,024,623	140,024,623
TOTAL HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	**140,024,623**	**140,024,623**
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO		
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	22,742,164	21,754,961
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	3,214,880	2,169,241
RESERVAS	-	-
AFECTACIONES A RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	- 22,873,972	- 22,873,972
TOTAL HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO	**3,083,072**	**1,050,231**
TOTAL HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	**143,107,695**	**141,074,853**
TOTAL PASIVO Y HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	**148,593,823**	**153,231,681**

MTRO. JOSÉ LUIS GONZALEZ CUELLAR
RECTOR DE LA UNIVERSIDAD
TECNOLÓGICA DE TLAXCALA

LIC. DAVID GERARDO HERNÁNDEZ MONTIEL
ENCARGADO DE LA DIRECCIÓN DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA
UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE TLAXCALA

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad de la Administración de la Universidad Tecnológica de Tlaxcala.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TLAXCALA
ESTADO DE ACTIVIDADES
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(CIFRAS EN PESOS)

	2018	2017
INGRESOS		
INGRESOS DE LA GESTION		
DERECHOS	65,827	6,483
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	2,150,449	1,674,080
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	11,664	3,182
	2,227,940	**1,683,745**
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	30,434,364	29,230,284
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	38,111,811	29,603,181
	68,546,175	**58,833,464**
TOTAL INGRESOS	**70,774,115**	**60,517,209**
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTOS		
SERVICIOS PERSONALES	48,077,657	46,646,692
MATERIALES Y SUMINISTROS	3,369,506	3,006,126
SERVICIOS GENERALES	10,612,072	8,695,150
TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES Y OTRAS AYUDAS	5,500,000	-
	67,559,235	**58,347,968**
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	**67,559,235**	**58,347,968**
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	**3,214,880**	**2,169,241**

MTRO. JOSÉ LUIS GONZÁLEZ CUÉLLAR
RECTOR DE LA UNIVERSIDAD
TECNOLÓGICA DE TLAXCALA

LIC. DAVID GERARDO HERNÁNDEZ MONTIEL
ENCARGADO DE LA DIRECCIÓN DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA
UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE TLAXCALA

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabil dad de la Administración de la Universidad Tecnológica de Tlaxcala.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TLAXCALA
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(CIFRAS EN PESOS)

	HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	EXCEDENTE DE INGRESOS SOBRE EGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	EXCEDENTE DE INGRESOS SOBRE EGRESOS DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	**140,024,623**	**21,754,960**	**-**	**161,779,583**
EXCESO O DEFICIENCIA DE EJERCICIOS ANTERIORES				-
EXCEDENTE DEL EJERCICIO			2,169,240	**2,169,240**
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		- 22,873,972		- **22,873,972**
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	**140,024,623**	**- 1,119,012**	**2,169,240**	**141,074,851**
EXCESO O DEFICIENCIA DE EJERCICIOS ANTERIORES			- 2,169,241	- **2,169,241**
EXCEDENTE DEL EJERCICIO			3,214,880	**3,214,880**
AFECTACIONES A RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		987,204		**987,204**
SALDOS NETO EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	**140,024,623**	**- 131,808**	**3,214,880**	**143,107,695**

MTRO. JOSÉ LUIS GONZÁLEZ CUÈLLAR
RECTOR DE LA UNIVERSIDAD
TECNOLÓGICA DE TLAXCALA

LIC. DAVID GERARDO HERNÁNDEZ MONTIEL
ENCARGADO DE LA DIRECCIÓN DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA
UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE TLAXCALA

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad de la Administración de la Universidad Tecnológica de Tlaxcala.

UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE TLAXCALA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR LOS EJERCICIOS QUE TERMINARON AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

(CIFRAS EN PESOS)

		2018
OPERACIONES		
DEFICIENTE DE INGRESOS SOBRE GASTOS		
SUPERAVIT DE INGRESOS SOBRE GASTOS		3,214,880
TOTAL		**3,214,880**
AUMENTO O DISMINUCION EN:		
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	-	273,859
DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS		1,326
CUENTAS POR COBRAR		
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION		-
	-	272,533
AUMENTO O DISMINUCION EN:		
PROVEEDORES A CORTO PLAZO		-
PROVEEDORES A LARGO PLAZO		50,083
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	5,569,355
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	782,012
FONDO DE CONTINGUENCIA	-	815,238
ACREEDORES DIVERSOS		1,800,000
IMPUESTOS POR PAGAR (FONDO ADMÓN. CTA. TERCEROS)	-	1,354,177
	-	6,670,700
RECURSOS GENERADOS POR ACITIVADES DE OPERACIÓN	**-**	**3,728,352**
FINANCIAMIENTO		
INCREMENTO EN EL PATRIMONIO (BIENES MUEBLES E INMUEBLES)		
APLICACIÓN DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	1,182,039
DIVERSA APLICACIONES AL PATRIMONIO		
RECURSOS GENERADOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-	1,182,039
INVERSION		
ADQUISIONES DE MOBILIARIO Y EQUIPO	-	1,103,422
RECURSOS UTILIZADOS POR INVERSION	-	1,103,422
EFECTIVO E INVERSIONES TEMPORALES		
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	**-**	**6,013,813**
EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO		12,160,869
EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		**6,147,056**

MTRO. JOSÉ LUIS GONZÁLEZ CUÉLLAR
RECTOR DE LA UNIVERSIDAD
TECNOLÓGICA DE TLAXCALA

LIC. DAVID GERARDO HERNÁNDEZ MONTIEL
ENCARGADO DE LA DIRECCIÓN DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA
UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE TLAXCALA

Bajo protesta de decir vercad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad de la Administración de la Universidad Tecnologíca de Tlaxcala.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TLAXCALA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2018

1. DESCRIPCION DE LA ENTIDAD.

A. Constitución y objeto:

La Universidad Tecnológica de Tlaxcala, fue creada por Decreto el 14 de febrero de 1996; en este decreto se establece como un Organismo Público Descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio.

Posteriormente, el 01 de agosto del año 2000, se publicó en el Periódico Oficial de la Federación del Estado de Tlaxcala el Decreto por el que se reforma y adiciona el Decreto de fecha siete de febrero de mil novecientos noventa y seis, expedido por el Titular del Poder Ejecutivo del Estado, publicado en el Periódico Oficial de fecha 14 de febrero del mismo año, por medio del cual da plena vigencia a la actividad de la Universidad Tecnológica de Tlaxcala y de sus Órganos de Gobierno, así como a su Administración interna.

B. Objetivos:

- Impartir educación superior de licenciatura, especialización tecnológica y de posgrado, así como cursos de actualización en sus diversas modalidades.
- Preparar profesionales con una sólida formación científica técnica y en valores y consientes del contexto nacional en lo económico, social y cultural.
- Llevar acabo investigación aplicada y desarrollo tecnológico que resulte pertinente para el desarrollo económico y social de la región del estado y la nación.
- Difundir el conocimiento y la cultura a través de la extensión universitaria y la formación a lo largo de toda la vida.
- Prestar servicios tecnológicos y de asesoría que contribuyan a mejorar el desempeño de las empresas y otras organizaciones de la región y del estado principalmente.

- Impartir programas de educación continua con orientación a la capacitación para el trabajo y el fomento de la cultura tecnológica en la región y el estado.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

A) Preparación de la Información Financiera.

Los Estados Financieros están preparados sobre normas contables especiales, propias de la contabilidad gubernamental.

Por otra parte, los Estados Financieros están formulados de acuerdo con la Ley de Contabilidad Gubernamental que tiene por objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de la información de los estados financieros de los entes públicos.

B) Bases de Contabilización.

La entidad sigue la política de registrar con base en efectivo sus operaciones y solo en casos de no ser cubierto en su totalidad el gasto, se crean provisiones.

3. BANCOS E INVERSIONES

Bancos

Al 31 de diciembre del año 2018, la entidad reporto las siguientes cuentas bancarias:

NO. DE CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2018
65501204939	FEDERAL CONCENTRADORA	10
65502812311	PROMEP	470,781
65503076828	FAC 2011	0
65503473621	FAC 2012	1
65503558836	PROMEP 2012	37,658
65504031439	PROMEP 2013	11,519

Carr. a El Carmen Xalpatlahuaya S/N, Huamantla, Tlaxcala | Tel: 01 247 47 2 5300 | www.uttlaxcala.edu.mx

65505055280	RECURSO FAM 2015	1,118
65505196582	RECURSO PROEXOEES 2015	0
65505347410	PRODEP 2015	13,536
65505823596	PRODEP 2016	72,711
65505445894	SUBSIDIO FEDERAL 2016	-656
65505695842	INSTITUTO MEXICANO DE LA JUVENTUD	0
65505880888	PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO DE LA CALIDAD EDUCATIVA 2016	0
65506018933	SUBSIDIO FEDERAL 2017	-8,142
65506535862	SUBSIDIO FEDERAL 2018	318,171
	RECURSOS ESTATALES	
65505966013	SUBSIDIO ESTATAL 2017	5
65505378753	SUBSIDIO ESTATAL	-28
65506535905	SUBSIDIO ESTATAL 2018	681,987
	INGRESOS PROPIOS	
65501205306	INGRESOS PROPIOS 2016	2,238,918
65506031358	PARTICIPACIONES ESTATALES DE INGRESOS PROPIOS 2017	182,806
65501205169	PARA PAGO DE NOMINA	97,391
65503974853	PROYECTO GLOBAL FLOCK DE MEXICO S.A. DE C.V. 2015	7,507
65504537975	PROYECTO METAPOL S.A. DE C.V. 2015	7,162
65505639678	PROYECTO METAPOL SA DE CV 2016	-3
65505766005	MIRACLE BUSSINES INTERNATIONAL SA DE CV 2016	513
65505849421	MIRACLE BUSSINES INTERNATIONAL SA DE CV 2016	6,711
65505639633	PROYECTO PLASTICOS Y DECORADOS S DE RL MI 2016	128
65505779087	PROYECTO SASA SOLUCIONES DE AUTOSWERVISIO	0

	Y SERVICIO SA DE CV	
65504763596	BECAS FESE	1
65505921575	FONDO MIXTO CONACYT PROYECTO TLAX-2016	0
65505841519	FONDO DE CONTINGENCIA 2015	520,102
65506147630	AGENTE NUCLEANTE PLASTICOS Y DECORADOS	57,452
65506147567	COMPOSTERO SMART PLASTICOS Y DECORADOS	47,178
6506881358	INSTITUTO MEXICANO DE LA JUVENTUD 2018	18
65507053286	INADEM 2018	1,800,128
TOTAL		**6,564,682**

INVERSIONES

En el caso de las inversiones financieras se encuentran invertidas a corto plazo y son de disponibilidad inmediata, en cumplimiento a lo establecido en las reglas de operación de los programas correspondientes. El saldo de las inversiones se detalla a continuación:

Concepto	2018	2017
Inversiones	-417,626.00	6,835,386.41
TOTAL	**-417,626.00**	**6,835,386.41**

Cabe mencionar que el saldo de las inversiones que se presenta al cierre del ejercicio 2018, resulta de naturaleza negativa a consecuencia de la falta de reconocimiento de los intereses devengados por las inversiones de capital, de ejercicios anteriores, cuyo importe se corrige en el ejercicio 2019, según consta en póliza D00023 de fecha 29 de marzo de 2019.

4. Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir.

El importe de esta cuenta se encuentra integrado por concepto de diversas facturas por cobrar a la industria derivado de la prestación de servicios de capacitación y tecnológicos de la Universidad. La recuperación de este concepto no será mayor de un plazo de 30 días, el importe de la cuenta se integra como sigue:

Concepto	2018	2017
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	698,470.96	424,612.22
TOTAL	**698,470.96**	**424,612.22**

5. BIENES MUEBLES E INMUEBLES

El importe de los Bienes Inmuebles al 31 de diciembre del 2018 es de $164,622,090.00 (ciento sesenta y cuatro millones seiscientos veintidós mil noventa pesos 00/100 Moneda Nacional) mismos que se encuentran desagregados de la siguiente manera:

Concepto	2018	2017
Bienes Inmuebles e Infraestructura	68,220,573	68,220,573
Bienes Muebles	93,476,528	92,373,106
Bienes Intangibles	2,924,989	2,924,989
TOTAL	**164,622,090**	**163,518,668**

A. El importe de Terrenos es igual a $2,550,000.00 por el predio donde se encuentra edificada la Universidad Tecnológica de Tlaxcala en la comunidad del Carmen Xalpatlahuaya Municipio de Huamantla Tlaxcala mismo que no es sujeto de depreciación.

B. El saldo de la cuenta de Edificios es igual a $36,229,075.00, el cual equivale al valor de las construcciones que forman parte de la Universidad Tecnológica de Tlaxcala.

C. El saldo de la cuenta de Instalaciones es igual a $8,872,143, el cual equivale a las adiciones y mejoras que han sufrido las construcciones de la Universidad Tecnológica de Tlaxcala a lo largo de los años como consecuencia de los planes de ampliación de la oferta educativa y mejoras en laboratorios y aulas.
D. El saldo de la cuenta de obra en proceso es de $20,569,355.00 el cual equivale a la construcción de la primera etapa de un edificio de docencia de dos nobles y un edificio de un nivel.

Por otra parte, el saldo de los Bienes Muebles se encuentra desagregado en los siguientes rubros:
A. El saldo de la cuenta de Mobiliario y Equipo de Administración es igual a $ 11,865,114 el cual equivale a los bienes muebles utilizados en oficinas administrativas y académicas para la realización de los objetivos de la Universidad.
B. El saldo de la cuenta de Maquinaria, Equipos y Herramientas es igual a $1,747,195.00
C. El saldo de la cuenta de Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo equivale a $71,676,957.00 que representa el valor de los bienes y equipos utilizados en laboratorios de ingeniería para fines didácticos y de servicio a la industria.
D. Por otra parte, se incluyen $ 1, 976,498 que equivalen al valor del acervo bibliográfico de la institución.
E. La cuenta de equipo de transporte suma $6,210,765.00 equivale al importe de tres autobuses y otras unidades vehiculares que son utilizadas para el servicio del alumnado y del personal académico, así como para las actividades administrativas.
F. Dentro de los Activos Intangibles se encuentra el software que representa la cantidad de $2,924.989.

Cabe destacar que con motivo de la aplicación de las Normas de Armonización Contable vigentes en materia de revaluación de Activos Fijos, en ejercicios anteriores se aplicaron las tasas de depreciación correspondientes a fin de que el valor de los bienes se mostrara lo más actualizado posible conforme lo establece la normatividad. Por tal situación, existe en este renglón una Depreciación Acumulada de Bienes Muebles por un equivalente a $22,873,972, de cuyo importe se aprecia que el valor no ha sido modificado desde ejercicios anteriores, quedando como sigue:

Concepto	2018	2017
Depreciación Acumulada de Bienes	- 22,873,972	- 22,873,972
TOTAL	**- 22,873,972**	**- 22,873,972**

Al 31 de diciembre de 2018 el saldo neto de la cuenta de bienes muebles e inmuebles es por la cantidad de $148,593,823.00

6. PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Los saldos al final del ejercicio de las cuentas por pagar a corto plazo se integran de la siguiente forma:

Concepto	2018	2017
Proveedores a Corto Plazo	744,317.00	694,234.00
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	2,892.00	12.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	184,925.00	1,539,101.00
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	185,879.00	9,70,771.00
TOTAL	**1,118,013.00**	**3,204,118.00**

7. IMPUESTOS POR PAGAR (FONDO ADMÓN. CTA. TERCEROS)

El saldo más importante que se tiene por cubrir al 31 de diciembre del año 2018, corresponde al impuesto retenido por sueldos y salarios que se integra como sigue:

Concepto	2018	2017
Fondo de Administración a Terceros	1,800.000.00	0.00
TOTAL	**1,800.000.00**	**0.00**

8. INGRESOS

Los ingresos recibidos por la Universidad Tecnológica de Tlaxcala, durante el año 2018, fueron por la cantidad de $ 70,774,115.00 que se analiza como sigue:

Concepto	2018	2017
Participaciones Federales	38,111,812	29,230,284
Participaciones Estatales	30,434,364	29,603,181
Ingresos Propios	2,227,940	1,683,745
TOTAL INGRESOS	**70,774,115**	**60,517,209**

9. RESULTADO DEL EJERCICIO Y DE EJERCICIOS ANTERIORES

La Universidad Tecnológica de Tlaxcala, presenta en la cuenta de Hacienda Pública/ Patrimcnio un saldo neto por cantidad de $ 143,107,695.00 cuyo importe se integra como sigue:

Concepto	2018	2017
Aportaciones	140,024,623	140,024,623
Resultado de Ejercicios Anteriores	22,742,164	21,754,961
Afectaciones a resultados de ejercicios anteriores	-22,873,972	-22,873,972
Resultado del Ejercicio 2018	3,214,880	2,169,241
Hacienda Pública / Patrimonio	**143,107,695**	**141,074,853**

10. EGRESOS

Los egresos ejercidos por la Universidad Tecnológica de Tlaxcala, durante el ejercicio 2018, fueron por la cantidad de $67,559,235.00 que se integra como sigue:

Concepto	2018	2017
Servicios Personales	48,077,657	46,646,692
Materiales y Suministros	3,369,506	3,006,126
Servicios Generales	10,612,072	8,695,150
Transferencias, Asignaciones y otras ayudas	5,500,000	0.00
TOTAL GASTOS	**67,559,235**	**58,347,968**

Estas notas, son parte integral de los Estados Financieros adjuntos.

Bajc protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

MTRO. JOSÉ LUIS GONZÁLEZ CUÈLLAR
RECTOR DE LA UNIVERSIDAD
TECNOLÓGICA DE TLAXCALA

LIC. DAVID GERARDO HERNÁNDEZ MONTIEL
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN
Y FINANZAS DE LA UNIVERSIDAD
TECNOLÓGICA DE TLAXCALA

ASESORES CORPORATIVOS
CONTADORES, AUDITORES Y FISCALISTAS

A LA JUNTA DIRECTIVA DE LA UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TLAXCALA
P R E S E N T E.

Hemos examinado los estados analíticos de ingresos presupuestales y del ejercicio presupuestal del gasto, así como la conciliación contable presupuestal de gastos de la UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TLAXCALA, que se acompañan, por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre del año 2018; están preparados y presentados de acuerdo con las aseveraciones mencionadas en el Anexo I de este informe. Los estados presupuestales y las aseveraciones son responsabilidad de la Administración de la UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TLAXCALA. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos con base en nuestro examen.

Nuestros exámenes, fueron realizado de acuerdo con las Normas para Atestiguar establecidas por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. y, por lo tanto, incluyo la revisión, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soportan las cifras de los estados de ingresos presupuestales y del ejercicio presupuestal del gasto, de conformidad con la Normatividad Gubernamental emitida por la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Tlaxcala, la normativa emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), asimismo, aplicamos los procedimientos que consideramos necesarios en las circunstancias. Consideramos que nuestros exámenes proporcionan una base razonable para sustentar nuestra opinión.

En nuestra opinión, los estados analíticos antes mencionados presentan, en todos los aspectos importantes el resultado del ejercicio presupuestal, las variaciones respecto del presupuesto y la adecuada conciliación de los gastos presupuestales de la UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TLAXCALA, por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre del año 2018, están preparados y presentados razonablemente, en todos los aspectos importantes de acuerdo con las aseveraciones mencionadas en el Anexo I de este informe.

Atentamente

Giovani Pérez Rodriguez
Contador Público Certificado
I.G. de México Asesores Corporativos, S.C.
Tlaxcala, Tlaxcala; a 12 de diciembre del 2019

I.G. DE MÉXICO ASESORES CORPORATIVOS, S.C.
Acerina Poniente No. 15 Colonia La Joya, Tlaxcala, Tlaxcala C.P. 90114
Tel. 01(246) 466 0826 Cel. 246 110 6799 E-mail: cpcgiovanip@hotmail.com

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TLAXCALA

ESTADO DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL
DE INGRESOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2018

	PRONOSTICO ANUAL	MODIFICACIONES DISMINUCION	MODIFICACIONES AUMENTO	TOTAL ANUAL	%
TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO FEDERAL PARA:					
INGRESOS PROPIOS Y NORMALES DE LA UNIVERSIDAD	30,433,617	-	747	30,434,364	43%
ESTATAL PARA:					
INGRESOS PROPIOS Y NORMALES DE LA UNIVERSIDAD	34,100,000	121,759	4,133,570	38,111,811	54%
SUMA	64,533,617	121,759	4,134,317	68,546,175	97%
INGRESOS PROPIOS					
DERECHOS	-	-	2,216,275	2,216,275	3%
PRODUCTOS			11,664	11,664	0%
SUMA	-	-	2,227,940	2,227,940	3%
TOTAL INGRESOS	**64,533,617**	**121,759**	**6,362,257**	**70,774,115**	**100%**

MTRO. JOSÉ LUIS GONZÁLEZ CUÈLLAR
RECTOR DE LA UNIVERSIDAD
TECNOLÓGICA DE TLAXCALA

LIC. DAVID GERARDO HERNÁNDEZ MONTIEL
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN
Y DE FINANZAS DE LA UNIVERSIDAD
TECNOLÓGICA DE TLAXCALA

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TLAXCALA

ESTADO DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL

DE EGRESOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2018

	PRONOSTICO ANUAL	MODIFICACIONES AUMENTO	MODIFICACIONES DISMINUCIÓN	TOTAL ANUAL	%
EGRESOS POR CONCEPTO DE:					
SERVICIOS PERSONALES	49,163,940	5,778,500	6,864,784	48,077,657	70%
MATERIALES Y SUMINISTROS	2,457,015	1,021,737	109,246	3,369,506	5%
SERVICIOS GENERALES	6,372,149	4,600,241	360,317	10,612,072	15%
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES Y S	5,500,000	-	-	5,500,000	8%
SUMA	63,493,104.51	11,400,478.48	7,334,347.29	67,559,235.70	98%
BIENES MUEBLES	1,040,513	653,422	590,513	1,103,422	2%
TOTAL EGRESOS	**64,533,617**	**12,053,900**	**7,924,860**	**68,662,658**	**100%**

MTRO. JOSÉ LUIS GONZÁLEZ CUÈLLAR
RECTOR DE LA UNIVERSIDAD
TECNOLÓGICA DE TLAXCALA

LIC. DAVID GERARDO HERNÁNDEZ MONTIEL
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN
Y DE FINANZAS DE LA UNIVERSIDAD
TECNOLÓGICA DE TLAXCALA

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TLAXCALA

CONCILIACIÓN CONTABLE PRESUPUESTAL

INGRESOS PRESUPUESTALES

AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2018

	IMPORTE PARCIAL	IMPORTE TOTAL
INGRESOS PRESUPUESTALES:		
TRANSFERENCIA DEL GOBIERNO FEDERAL	30,434,364	
TRANSFERENCIA DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA	38,111,811	
DERECHOS	2,227,940	
TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTALES OBTENIDOS		70,774,115
TOTAL DE INGRESOS SEGÚN ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2018		**70,774,115**

MTRO. JOSÉ LUIS GONZÁLEZ CUÈLLAR
RECTOR DE LA UNIVERSIDAD
TECNOLÓGICA DE TLAXCALA

LIC. DAVID GERARDO HERNÁNDEZ MONTIEL
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN
Y DE FINANZAS DE LA UNIVERSIDAD
TECNOLÓGICA DE TLAXCALA

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TLAXCALA

CONCILIACIÓN CONTABLE PRESUPUESTAL

GASTOS PRESUPUESTALES

AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2018

	IMPORTE	
	PARCIAL	TOTAL
GASTOS PRESUPUESTALES:		
SERVICIOS PERSONALES	48,077,657	
MATERIALES Y SUMINISTROS	3,369,506	
SERVICIOS GENERALES	10,612,072	
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES Y SUBSIDIOS	5,500,000	
TOTAL DE GASTOS PROGRAMADOS		67,559,235

TOTAL DE GASTOS SEGÚN ESTADO DE ACTIVIDADES

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2018 **67,559,235**

MTRO. JOSÉ LUIS GONZÁLEZ CUÈLLAR
RECTOR DE LA UNIVERSIDAD
TECNOLÓGICA DE TLAXCALA

LIC. DAVID GERARDO HERNÁNDEZ MONTIEL
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN
Y DE FINANZAS DE LA UNIVERSIDAD
TECNOLÓGICA DE TLAXCALA

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TLAXCALA

CONCILIACIÓN CONTABLE PRESUPUESTAL

DE RESULTADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2018

	SALDOS FINALES	
	PARCIAL	TOTAL
INGRESOS PRESUPUESTALES OBTENIDOS	70,774,115	
GASTO PRESUPUESTALES EJERCIDOS	67,559,235	
SUPERAVIT PRESUPUESTAL		3,214,880
MAS:		
PARTIDAS QUE SE RESTAN EN LA CONCILIACIÓN DE GASTOS PRESUPUESTALES		
CONTRA LOS INGRESOS DEL ESTADO DE ACTIVIDADES		70,774,115
MENOS:		
PARTIDAS QUE SE RESTAN EN LA CONCILIACIÓN DE INGRESOS PRESUPUESTALES		
CONTRA LOS INGRESOS DEL ESTADO DE ACTIVIDADES		67,559,235
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		**3,214,880**

MTRO. JOSÉ LUIS GONZÁLEZ CUÈLLAR
RECTOR DE LA UNIVERSIDAD
TECNOLÓGICA DE TLAXCALA

LIC. DAVID GERARDO HERNÁNDEZ MONTIEL
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN
Y DE FINANZAS DE LA UNIVERSIDAD
TECNOLÓGICA DE TLAXCALA

"2019, Año del Caudillo del Sur, Emiliano Zapata"

ASEVERACIONES DEL ENTE PÚBLICO

Tlaxcala, Tlaxcala; a 12 de diciembre del 2019

Giovani Pérez Rodríguez
Contador Público Certificado
Representante Legal de I.G. de México Asesores Corporativos, S.C.
P R E S E N T E

Entregamos a usted este anexo que contiene nuestras ASEVERACIONES con relación a su revisión a los Estados Analíticos de Ingresos Presupuestales y del Ejercicio Presupuestal del Gasto por el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del año 2018, efectuada con el propósito de expresar una opinión sobre si dichos Estados Presupuestales están preparados y presentados con las aseveraciones que se mencionan en este Anexo y a la evidencia que las soporta.

Confirmamos que somos responsables de la confiabilidad de las afirmaciones realizadas por la UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TLAXCALA, en cuanto al cumplimiento con los lineamientos establecidos en las Normas y Políticas para el ejercicio del Gasto Público emitidas por la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Tlaxcala, para el manejo y control del presupuesto.

Corroboramos a ustedes, las siguientes ASEVERACIONES hechas en el curso de su revisión:

1. El Presupuesto de Ingresos y Egresos que le entregamos correspondiente al año 2018, están autorizados por la Junta Directiva.

2. Los Estados Presupuestales anteriormente mencionados están presentados, de conformidad con la normatividad emitida por la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Tlaxcala, para el manejo y control presupuestal.

3. Afirmamos que contamos con la documentación, información, procedimientos y sistemas que enseguida se menciona y los hemos puesto a su disposición:

    a) Procedimientos escritos para el manejo, control y registro de las operaciones presupuestales, aprobadas por la Secretaria de Finanzas, Contraloría del Ejecutivo del Gobierno del Estado Tlaxcala y Órgano de Fiscalización del Congreso del Estado.
    b) Sistema de registro contable, que permite registrar e identificar y clasificar las operaciones presupuestales.

c) Procedimientos para definir los límites de autorización presupuestal para ejercer el presupuesto autorizado, así como para efectuar transferencias entre capítulos de gasto.

d) Procedimientos que aseguran que:

   I. Las erogaciones presupuestales, corresponden a conceptos y partidas incluidas en el presupuesto modificado.
   II. La información presupuestal es preparada en forma oportuna y confiable y permite efectuar un adecuado seguimiento y evaluación del gasto público.
   III. Se efectúan conciliaciones trimestrales del ejercicio del gasto entre la información contable y presupuestal.

e) El remanente presupuestal del ejercicio 2018 es por la cantidad de $3,214,880.00

f) Los Estados Analíticos de Ingresos Presupuestales y del Ejercicio Presupuestal del Gasto muestran:

   I. El importe del presupuesto original asignado al ejercicio.
   II. El importe del presupuesto modificado del ejercicio.
   III. El importe de los recursos propios cobrados en el ejercicio.
   IV. El importe del total del presupuesto ejercido en el ejercicio.
   V. El importe de las variaciones en valores y porcentajes por conceptos y capítulos.

g) En relación con las erogaciones y pagos efectuados en el capítulo 1000 "Servicios Personales" la UNIVERSIDAD, cumple con lo siguiente:

   I. La estructura orgánica cuenta con la autorización de la Contraloría del Ejecutivo del Gobierno del Estado de Tlaxcala y por la Secretaria de Educación Pública Superior.
   II. Los pagos de las remuneraciones a favor del personal adscrito a la UNIVERSIDAD, los realiza directamente mediante transferencias electrónicas y cheques expedidos a favor de cada beneficiario.
   III. El ejercicio del gasto por concepto de Servicios Personales comprende el establecimiento de compromisos a través de la expedición y autorización de nombramientos y asignación de remuneraciones.

h) La inversión en bienes de activo fijo los adquiere directamente la UNIVERSIDAD, y el control están a cargo por el área de Adquisiciones del Gobierno del Estado de Tlaxcala.

4. La evidencia que soporta el Ejercicio Presupuestal.

El presupuesto modificado ejercido durante el ejercicio presupuestal 2018 de la UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TLAXCALA, por el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del año 2018, se analiza como sigue:

Concepto	Presupuesto Inicial	Presupuesto Modificado	Presupuesto Ejercido
Ingresos Presupuestales	64,533,617	68,660,953	70,774,115
Egresos ejercidos	64,533,617	68,662,657	67,559,235
Excedente o Déficit Presupuestal			**3,214,880**

5. Entendemos que su revisión fue realizada de acuerdo con las Normas para Atestiguar, emitidas por la Comisión de Normas y Procedimientos de Auditoría del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C., y que por lo tanto, fue realizada con el propósito de expresar una opinión sobre los estados analíticos de ingresos presupuestales y presentarlos de acuerdo a nuestras aseveraciones, y de que los procedimientos aplicados para examinar la evidencia que las soporta, y la evaluación del cumplimiento de los criterios establecidos en la NORMATIVIDAD y LEGISLACIÓN para el control y manejo presupuestario se limitaron a los contenidos en la Guía de Procedimientos de Auditoría Aplicables en Revisión del Ejercicio Presupuestal de Entes Públicos emitida por Instituto Mexicano de contadores Públicos A.C., y a aquellos que ustedes consideraron necesarios con ese propósito.

MTRO. JOSÉ LUIS GONZÁLEZ CUÈLLAR
RECTOR DE LA UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TLAXCALA

LIC. DAVID GERARDO HERNÁNDEZ MONTIEL
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TLAXCALA

Carr. a El Carmen Xalpatlahuaya S/N, Huamantla, Tlaxcala | Tel: 01 247 47 2 5300 | www.uttlaxcala.edu.mx