

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Notas de Desglose

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

Al 31 de diciembre de 2015 el rubro de Efectivo y Equivalente refleja un saldo de \$37,544,563 de los cuales \$113 corresponde al efectivo pendiente por depositar por captación de recursos en la Caja; Banco /Tesorería con saldo en las cuentas de Banamex, S.A. por \$37,542,450 de los cuales la cuenta 0318 6490893 refleja un saldo de \$3,489,249 de Subsidio de Recurso Federal, la cuenta 7008 5347606 con saldo por \$2,398,977 de subsidio Estatal, del Programa Operativo Anual (POA), la cuenta 0318 6491032 por \$281,831 de Ingresos Propios (RP), la cuenta 038 6513400 por \$26,878 de Asignación de Recursos al Programa de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia (UNAD), la cuenta 0318 6513419 por \$24,838 a Asignación de Recursos al Programa de Mejoramiento al Profesorado (PROMEP), la cuenta 0318 6518348 por \$61,314 de Ingresos por Servicios Tecnológicos (SERV TEC), la cuenta 7002 2855466 por \$345,525 de Asignación de Recursos al Fondo de Apoyo a la Calidad de Universidades Tecnológicas (FAC 2011), la cuenta 7006,4796877 por \$27,104 de Asignación de Recursos al Fondo de Apoyo a la Calidad de Universidades Tecnológicas (FAC 2013), la cuenta 7006 2841123 por \$26,051,451 del recurso por convenio con Pemex Exploración y Perforación (PEMEX), la cuenta 7006, 2904176 por \$68,411 del recurso de Cuerpo Académico, la cuenta 7006 4796885 por \$196 de Asignación de Recursos al Programa de Mejoramiento al Profesorado (PROMEP 2014), la cuenta 7007 483104 por \$43,873 del recurso del Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACYT), la cuenta 7009 2272514 por \$110 del recurso Federal enterado en la Secretaría de Planeación y Finanzas del Estado (SEPLAFIN), la cuenta 7009 2455139 por \$10 por apertura de cuenta para la ministración de asignación del recurso de Inclusión y Equidad Educativa 2015 y la cuenta 7009 2602816 por \$4,722,683 por Asignación de Recursos de Habilidades Digitales para Todos (HDT).

En el mes hubieron movimientos bancarios debido a la ministración de los recursos por participaciones Estatales y aportaciones Federales según convenio de colaboración, así como de los ingresos propios presupuestado para su ejecución de los recursos en el ejercicio 2015, también hubieron movimientos por ministración de ingresos por convenios e ingresos por servicios tecnológicos, proyectos y programas federales y los propios creados, así como los de rendimientos financieros. Cabe mencionar que también hubo movimientos por los gastos de operación en la ejecución de los recursos Estatales-Federales y recursos propios según lo programado en el presupuesto para el ejercicio 2015, así como egresos de los recursos por convenios, servicios tecnológicos, en atención a



las necesidades de esta Institución educativa; egresos de programas y proyectos federales y los propios creados según los fines y cumplimiento para los que fueron creados, así como las comisiones financieras generadas por manejo de cuentas bancarias y cheques girados.

Cabe mencionar que en la cuenta de **Depósitos de Fondo a Terceros en garantía y/o Administración**, se refleja un saldo de \$2,000 por depósito en garantía a Radio Móvil Dipsa, S.A. de C.V. por la adquisición de un equipo celular en sistema plan en el 2005.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes Y Bienes o Servicios a Recibir

Al 31 de diciembre de 2015 se refleja en la cuenta de Derecho a Recibir efectivo o Equivalente por \$21,308,230 de los cuales \$21,036,193 corresponde a Cuentas por Cobrar a Corto Plazo, debido al ingreso pendiente de cobro del convenio con Pemex por la ministración de recurso según factura 187, EST-007 por \$1,337,255; factura 190, EST-008 por \$74,155; factura 191, EST-012 por \$1,233,602; factura 192 EST-010 por \$1,307,756; factura 193 EST-014 por \$11,639,77; factura 194 EST-013 por \$100,639; factura 195 EST-27 por \$1,529,771; factura 196 EST-28 por \$1,281,243; factura 197 EST-29 por \$1,258,760; y factura 198 EST-30 por \$1,273,238; Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo por \$191 694 de los cuales \$47 corresponde a diferencia de pago al Proveedor Estaciones de Servicios Auto, S.A. de C.V. y \$191,647 por diferencia de pago de impuesto a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; y Otros Derechos por Recibir Efectivo o Equivalente a Corto Plazo por \$80,343 de los cuales \$30,346 corresponde a subsidios al empleo y \$11 a ajustes netos de nómina y \$49,986 de IVA pendiente de acreditar.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

En el ejercicio 2015 hubo entrada y salida en el almacén por \$423,507, no quedando saldo pendiente.

Inversiones Financieras

Al 31 de diciembre del 2015 la Universidad Tecnológica del Usumacinta no tiene inversiones financieras.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles



Al 31 de diciembre de 2015 refleja un saldo la cuenta de Activos no Circulante de \$83,105,598 que representa las adquisiciones de Activos desde el Ejercicio 2003-2014 y 2015 de los cuales \$49,999,665 corresponde a Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso, integrado por ;\$5,000,000 de Terrenos; \$44,999,665 de Edificios no Habitacionales; \$31,920,719 de Bienes Muebles de los cuales \$5,895,165 son de Mobiliario y Equipo de Administración; \$22,125,638 de Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo; \$218,401 de Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio; \$3,218,751 de Equipo de Transporte; \$380,053 de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas; \$82,711 de Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos; \$1,185,214 de Activos Intangibles de los cuales \$500,328 corresponde a Software y \$684,886 a Licencias.

En el ejercicio se incremento el activo no circulante por \$1,651,791 debido a las adquisiciones de bienes muebles e intangibles reflejando un saldo de \$ 83,105,598

Cabe mencionar a la fecha de presentar esta información no se muestra depreciación alguna de los activos no circulantes adquiridos en ejercicios anteriores, debido a que en su momento de creación de la Universidad Tecnológica del Usumacinta, el Comité Administrador del Programa Estatal de Construcción de Escuelas (CAPECE) hoy siendo El Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Física Educativa (ITIFE) quien se encarga de ejercer los recursos federales para la construcción de escuelas, realizó las adquisiciones de bienes para equipamiento de los edificios de esta Universidad, facturando por monto global los bienes que integran cada equipamiento de cada edificio, no detallando el costo por cada bien, de manera que para aplicar la depreciación se requiere el apoyo de un perito valuador facultado, quien debe dar fe y legalidad a la determinación del costo de cada bien que integran en monto total por cada factura; por lo que se reconocen las diferencias en los bienes.

La Universidad Tecnológica del Usumacinta hace el compromiso que las depreciaciones de los bienes muebles e inmuebles del ejercicio 2015 se verán reflejadas en los Estados Financieros del mes de Marzo del ejercicio 2016.

Estimaciones y Deterioros

Al 31 de diciembre del 2015 la Universidad Tecnológica del Usumacinta no tiene estimaciones y deterioros.

Otros Activos

Al 31 de diciembre de 2015 la Universidad Tecnológica del Usumacinta no tiene otros activos.

Pasivo

Al 31 de diciembre de 2015 se refleja en la cuenta de pasivo \$8,279,904 de los cuales \$144,251 corresponde a Servicios Profesionales por Pagar a Corto Plazo por nominas provisionadas pendiente de pagar por el personal que labora en las actividades a realizar para el servicio que se le brinda a PEMEX; \$362,400 a proveedores provisionados pendiente de pagar por el servicio de renta de vehículos

para la realización de actividades al servicio de PEMEX; \$7,371,035 representa Retenciones y Contribuciones por Pagar, de los cuales \$574,525 corresponde a los impuestos por pagar de ISR Retenciones de Sueldos y Salario, \$6,517,244 a ISR a IVA por Trasladar, \$7,270 a ISR por Arrendamiento, \$163,168 a IVA por Pagar, \$66,667 a Retenciones de Seguridad Social por aportaciones al Instituto de Seguridad Social del Estado de Tabasco (ISSET), Así como Otras Retenciones en Nómina por \$42,161 de los cuales \$25,582 corresponde a las Retenciones de INFONACOT, \$7,308 a INFONAVIT Y 9,271 A ISSET.

También se refleja en Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo \$402,218 que corresponde a diferencias por acreedores diversos (Marcos Antonio Arcos Jiménez por \$161, Estímulos Fiscales \$401,912.00, Denis Soledad Nah Contreras \$1, Gustavo Arellano Lastra \$12, Radio Movil Dipsa, S.A. de C.V. \$1, Juan Narciso Hernández \$30, Electrónica NH, S.A. de C.V. \$101

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

Al 31 de diciembre de 2015 se refleja de Ingresos de Gestión por \$150,161,232 de los cuales \$40,012 corresponde a los Ingresos por Aprovechamiento de tipo corriente; \$5,651,479 a Venta de Bienes y Servicios; \$15,066,565 a Subsidio Estatal y \$15,461,292 a Subsidio Federal, integrando los ingresos por Participaciones y Aportaciones; y \$113,941,884 a Ingresos por Convenios (Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas), por los convenios con PEMEX, así como los convenios de colaboración según anexo de ejecución de los recursos del Programa de Fortalecimiento de la Calidad en Instituciones Educativas (PROFOCIE 2015), y convenio con CONACYT.

Gastos y Otras Pérdidas

Al 31 de diciembre de 2015 se refleja en Gastos de Funcionamiento, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas \$109,307,977 de los cuales \$26,388,315 corresponde a Servicios Personales, \$3,157,190 a Materiales y Suministros, \$79,538,872 a Servicios Generales y \$223,600 a Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas \$162,203

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Al 31 de diciembre de 2015 la cuenta de Hacienda Pública/Patrimonio refleja el saldo de \$133,678,487 de los cuales \$74,012,337 corresponde a la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido (Aportaciones), esta cuenta refleja el Patrimonio de la Institución, adquiridos con recursos provenientes de ejercicios anteriores (2003-2014), por la adquisición de bienes muebles, inmuebles e

intangibles. Así como adquisiciones en el presente ejercicio. En el ejercicio 2015 no hubo movimiento en la cuenta de patrimonio contribuido; \$59,666,150 a Hacienda Pública/Patrimonio Generado de los cuales \$40,853,255 corresponde a Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro lo que representa utilidad del ejercicio debido a que los ingresos ministrados fueron mayores en comparación a la aplicación de los gastos de operación, así como por los ingresos extraordinarios al presupuesto ministrado en proceso de ejecución. Cabe mencionar que la aplicación de los recursos extraordinarios al presupuesto ejercido en el presente año, corresponden a los ingresos ministrados en ejercicios anteriores. También se hace mención que en la utilidad están incluidos los recursos ministrados de PROFOCIE 2015 pendiente por ejercer; \$18,812,895 a Resultados de Ejercicios Anteriores, representa los resultados de cada uno de los ejercicios desde el ejercicio de creación en que realizó actividades esta Universidad (2003-2014). En el ejercicio 2015 hubo movimiento en resultados de ejercicios anteriores por \$158,300 debido al reintegro de \$1,850 a la TESOFE correspondiente al Remanente del Programa de Inclusión y Equidad Educativa, así como el reintegro por \$160 250 a la cuenta del Programa Operativo Anual 2014 por determinación de observaciones de Auditoría practicada en el ejercicio 2015 y correspondiente al ejercicio fiscal 2014.

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y Equivalentes

En el ejercicio 2015 se refleja un saldo inicial de \$9,251,956 y un saldo final de \$37,544,563 el cual representa \$28,292,607 de incremento en el efectivo y Equivalentes al Efectivo.

Descripción	2015	2014
Efectivo	113	113
Banco Tesorería	37,542,450	9,249,843
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía Y/O Administración	2,000	2,000
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	37,544,563	9,251,956

Descripción	2015	2014
Ahorro / Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios	40,853,255	3,582,861

V) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

En el ejercicio 2015 no hubo diferencia entre los ingresos presupuestarios y contables reflejando el saldo de \$150,161,232

En el ejercicio 2015 hubo diferencia entre los egresos presupuestarios y los gastos contables de \$ 1,651,790 debido a egresos presupuestarios no contables por la adquisición de activos no circulante, así como diferencia de gastos contables no presupuestarios de \$ 458,264.21 por gastos comprometidos, devengados y ejercidos pendientes de pagar.

Universidad Tecnológica del Usumacinta Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		150,161,232
2. Más Ingresos contables no presupuestarios		40,012
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por perdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	40,012	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		40,012
Productos de capital	0	
Aprovechamientos de capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	40,012	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		150,161,232

Universidad Tecnológica del Usumacinta Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015 (Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		110,959,767
2. Menos egresos presupuestarios no contables		1,651,790
Mobiliario y equipo de administración	966,995	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	304,971	
Equipo instrumental médico y de laboratorio	8,118	
Vehículos y equipos de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	77,076	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	294,630	
Obra pública en bienes propios	0	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para la contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
3. Más Gasto Contables No presupuestales		0
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0	
Provisiones	0	

Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		109,307,977

b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Valores.- No quedan pendientes por valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.

Emisión de obligaciones.- No quedan pendientes por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.

Avales y garantías.- No quedan pendientes Avales y Garantías que se encuentren clasificadas como cuentas de orden que se puedan reconocer como pasivos contingentes.

Juicios.- No quedan pendientes juicios de forma enunciativa y no limitativa: civiles, penales, fiscales, agrarios, administrativos, ambientales, laborales, mercantiles y procedimientos arbitrales.

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

Bienes concesionados o en comodato.- No quedan pendientes contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Cuentas de Ingresos.- En el ejercicio 2015 se refleja \$32,519,868.00 de presupuesto de ingresos autorizado para el ejercicio 2015, de los cuales \$15,079,153.00 corresponden al Presupuesto Federal según oficio No. 500/2015-109 de fecha 13 de febrero de 2015; \$15,090,086.00 al Presupuesto Estatal según oficio SPF/INI071/2015 de fecha 01 de enero de 2015 y \$2,350,629.00 al Presupuesto de Recursos propios autorizado por Consejo Directivo de esta Universidad en la I Sesión Ordinaria 2015 de fecha 05 de marzo de 2015. Cabe mencionar que al cierre del ejercicio se ha recaudo \$150,161,232 de los cuales \$40,012 corresponde a ingresos derivados de fuentes de financiamientos por rendimientos generados de recursos en las cuentas bancarias, \$5,651,479 por Ventas de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados por todos los servicios que ofrece como ingresos propios esta Universidad, así como \$15,066,565 de ingresos por Participaciones Estatales,

\$15,461,292 por Aportaciones Federales según convenio de colaboración entre Estado-Federación para el presupuesto del ejercicio 2015 e ingresos por Convenios por \$113,941,884

.Cuentas de Egresos.- En el ejercicio refleja \$63 251,246.85 del Presupuesto de Egresos autorizado para el ejercicio 2015, de los cuales \$15,079,153.00 corresponde al Presupuesto Federal; \$15,090,086.00 al Presupuesto Estatal; \$2,350,629.00 al Presupuesto de Recursos Propios; así como \$30,731,378.85 a recursos extraordinarios. Cabe mencionar que al cierre del ejercicio se ha devengado \$110,959,765 de egresos por los gastos de funcionamiento según la ejecución del presupuesto aprobado para el 2015, así como la ejecución de los recursos extraordinarios por convenios el cual se clasifican en egresos por capítulo del gasto, ejerciendo en Servicios Personales \$26,388,315; Materiales y Suministros \$3,157,188; Servicios Generales \$79,538,872; Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas \$223,600.00; y Bienes Muebles e Inmuebles e Intangibles \$1,651,790, también se hace mención que queda pendiente por pagar \$458,265 de los cuales \$145,850 corresponde a las nóminas provisionadas del personal que labora para las actividades a realizar para PEMEX y \$312, 415

Se hace la aclaración que la diferencia entre la estimación de los ingresos y egresos presupuestales de \$1,573,089 se debe a que en el presupuesto de egreso se consideró los remanentes del ejercicio anterior, no así para el presupuesto de ingresos en el que únicamente se consideró lo autorizado para el ejercicio 2015.

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

La Universidad Tecnológica del Usumacinta, opera a través de un presupuesto de egresos autorizados en convenio de colaboración Estado - Federación, mismos que se ejercen en partidas presupuestales, calendarizadas, y se ejecutan por operaciones financieras de acuerdo a las necesidades de la Institución. Así como también ministra y ejerce recursos propios por los servicios que brinda; y recursos extraordinarios en firma de convenios con otras dependencias públicas Estatales y Federates.

3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

a) Fecha de creación del ente.

La Universidad Tecnológica del Usumacinta, es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Tabasco, creado mediante Acuerdo del Ejecutivo Estatal, publicado en el Periódico Oficial del Estado número 18634, Suplemento 6390 D de fecha 03 de diciembre del 2003..

b) Principales cambios en su estructura

La Universidad ha venido operando con la estructura Orgánica de la Etapa A desde su creación, para el ejercicio fiscal 2013 a la fecha operar con la Etapa B.

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

a) Objeto social

Tiene como objetivo formar con egresados del Bachillerato, Técnicos superiores Universitarios, aptos para la aplicación de conocimientos y la solución de problemas con sentido creativo e innovador, incorporando los avances científicos y tecnológicos.

Realizar investigaciones en las áreas de su competencia que constituyan al mejoramiento y eficiencia en la producción industrial y de servicios así como la elevación de la calidad de vida de los

habitantes del estado y de la región.

Impartir y desarrollar programas de superación académica y de apoyo técnico en colaboración con las autoridades estatales y los grupos industriales, tendentes al beneficio de la comunidad Universitaria y de la población en general.

Promover la cultura científica y tecnológica entre los diversos sectores de la población.

Extender las funciones de vinculación hacia los sectores públicos, privados y sociales para la consolidación del desarrollo tecnológico, científico y social de la entidad.

b) Principal actividad

Impartir educación para la formación de Técnicos Superiores Universitarios vinculados estrechamente con las necesidades locales, regionales y nacionales.

Ofrecer programas de superación académica y actualización, dirigidos tanto a los miembros de la comunidad Universitaria como a la población en general.

Impulsar la investigación de los proyectos tecnológicos con base en la vinculación al sector productivo de bienes y servicios.

c) Ejercicio fiscal

Actualmente la Universidad opera en el Ejercicio Fiscal 2015.

d) Régimen jurídico

Se crea la Universidad Tecnológica del Usumacinta, como un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Tabasco, con personalidad Jurídica y Patrimonio propio, Sectorizado a la Secretaría de Educación.

e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

La Universidad Tecnológica del Usumacinta tiene como actividad fiscal Servicios No Remunerados de Educación Superior, así como obligaciones fiscales de declarar impuestos de ISR de Retenciones por Salarios y demás prestaciones que deriven de una relación laboral e IVA por los actos o actividades que realicen causa de este impuesto.

f) Estructura organizacional básica

La Universidad está integrada por las autoridades: El H. Consejo Directivo, La Rectora, Directores, Jefes de Departamentos, Personal Administrativos y Docentes.

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

No existen compromisos en los que pueda fungir como fideicomitente o fiduciario.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros de la Universidad Tecnológica del Usumacinta fueron elaborados de acuerdo a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y las disposiciones legales aplicables. Así como por los lineamientos del manual de Contabilidad Gubernamental publicado en el periódico oficial del estado el 22 de enero de 2011, Época 6ª, suplemento 7135D y modificaciones según acuerdo que reforma los capítulos III y VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, publicado en el diario oficial de la federación el 30 de diciembre de 2013 y al Manual de Normas Presupuestarias para la Administración Pública del Poder Ejecutivo del Estado de Tabasco y del Manual de Programación y Presupuesto vigente. Cabe mencionar que se ha implementado un sistema integral informático automatizado de contabilidad para dar cumplimiento al proceso y a la presentación de los estados financieros armonizados. Cabe mencionar que se está trabajando en la actualización de los formatos requeridos a los que hace referencia la publicación de la CONAC en el DOF del 06 de octubre de 2014.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

- 1.- Efectivo y Equivalentes, se presentan a saldos actuales en base a arqueos y conciliaciones.
- 2.- Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente, se presenta a saldos actuales depurados.
- 3.- Bienes Inmuebles, se presentan a valor de escritura pública para el terreno y a valor de la factura relacionada en el documento de transferencia de bienes los demás inmuebles (Infraestructura).

4.- Bienes Muebles, se presentan a valor de la factura relacionada en el documento de transferencia de bienes muebles, así como a valor de las facturas de adquisición por las compras realizadas por la Universidad.

5.- Activos Intangibles, se presentan a valor de la factura relacionada en el documento de transferencia de bienes muebles, así como a valor de las facturas de adquisición por las compras realizadas por la Universidad.

6.- Cuentas por Pagar a Corto plazo, se presentan a saldos actuales depurados y conciliados.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

a) Activos en moneda extranjera

En la actualidad no existen activos valuados en términos monetarios de denominación extranjera.

b) Pasivos en moneda extranjera

En la actualidad no existen pasivos en términos monetarios de denominación extranjera.

c) Posición en moneda extranjera

No existen intermediación financiera en moneda nacional.

d) Tipo de cambio

Referente al tipo de cambio solo se consulta en su momento para determinar algún pago en el extranjero.

e) Equivalente en moneda extranjera

No existen inversiones extranjeras

8. Reporte Analítico del Activo

M



Los activos circulantes son determinados en base a la antigüedad de saldos, a los arqueos, conciliaciones y depuración de movimientos que refleja la variación del periodo.

Los activos no circulantes son representados a valor factura y reflejan la variación del periodo.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Al 31 de diciembre de 2015 no tiene fideicomisos, mandatos y análogos

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.

Los ingresos se ministran de manera mensual según la prestación de los servicios que oferta la Universidad para el caso de los ingresos propios y por lo que se refiere a los ingresos por subsidio estos se ministran mediante convenio de colaboración entre Estado-Federación el cual representa el 50% de participación cada uno, cabe mencionar que los ingresos por convenios dependen de la firma de convenio con el sector productivo e instancias estatales o federales.

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

Referente a la recaudación de los ingresos a mediano plazo, estos son en base a un anteproyecto elaborado por Programación y Presupuesto, mismo que representa el techo financiero y presupuestal de esta Universidad.

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

Actualmente esta Universidad no contrae deuda que afecte la situación financiera y presupuestal del ejercicio en curso.

12. Calificaciones Otorgadas

M



Los recursos federales no son transferidos directamente de la tesorería de la federación a la Secretaría de Planeación y Finanzas del Estado, debido por instrucciones de la Coordinación General de Universidades Tecnológicas deberán ser transferidos directamente al beneficiario, que en este caso es la Universidad Tecnológica del Usumacinta, sin embargo una vez recibido este recurso, la Universidad lo transfiere a la Secretaría de Planeación y Finanzas para enterar los recursos federales ministrados en el ejercicio 2015.

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

a) Principales Políticas de control interno.

Se están modificando los procesos del sistema de gestión de calidad acorde a la implementación del sistema integral informático automatizado de contabilidad para el mejor control de los ingresos y la ejecución de los mismos de acuerdo a las necesidades y compromisos de esta Universidad.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

En base al anteproyecto del presupuesto de egresos y a los recursos ministrados programados mensualmente y a la implementación del sistema integral informático automatizado para la armonización contable se puede obtener medida de desempeño y cumplimientos de metas y alcance de cada proyecto del presupuesto programado por fuente de financiamiento.

14. Información por Segmentos

Por el momento no se considera necesario revelar la información de manera segmentada debido a que las actividades y operaciones que realiza el ente público son claras y transparentes en la presentación de los estados financieros y presupuestales.

15. Eventos Posteriores al Cierre

En el presente ejercicio se sufragan todos los compromisos con la finalidad de cumplir con la calendarización del presupuesto, dejando comprometido los pendientes al cierre del ejercicio sin que pudiera desequilibrar lo programado.

16. Partes Relacionadas

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

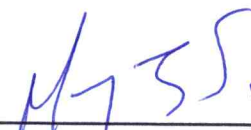
La información contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda:

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor. Lo anterior, será aplicable para la información contable consolidada.

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



L.A.E. JAVIER CALDERÓN ORAMAS
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



DRA. MARI CARMEN BRAVO GUZMÁN
RECTORA