

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Notas de Desglose

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

Al cierre del período se cuenta con el importe de \$11,970,040, que representan los recursos a corto plazo de gran liquidez y de fácil conversión, integrado por efectivo y en disponibilidad financiera en cuentas de cheques productivas de instituciones financieras, para el pago del pasivo circulante a corto plazo que se encuentra registrado en la contabilidad de la Universidad Tecnológica de Tabasco, de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental vigente.

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

El importe de \$3,020,249, representa los derechos originados por el desarrollo de las actividades de la Universidad Tecnológica de Tabasco, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos en un plazo menor a doce meses.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

La Universidad Tecnológica de Tabasco al cierre del presente periodo no presenta operaciones en el rubro de Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios).

Inversiones Financieras

La Universidad Tecnológica de Tabasco al cierre del presente periodo no realizó operaciones en el rubro de Inversiones Financieras.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Muebles: El importe de \$110,543,062.09, representa el monto de los bienes muebles requeridos en el desempeño de las actividades de esta institución educativa.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso: El importe de \$125,438,109, representa el monto de todo tipo de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones; así como los gastos derivados de actos de su adquisición, adjudicación, expropiación e indemnización y los que se generen por estudios de pre inversión. No se ha reconocido en nuestra contabilidad la depreciación de la escuela porque está en proceso de revisión de los valores catastrales para calcular el valor real lo cual serán normalizadas mediante el módulo de activo fijo de bienes inmuebles.

Activos Intangibles: El importe de \$377,850.00, representa el monto de derechos por el uso de activos de propiedad industrial, comercial, intelectual y otros de esta institución educativa.

La Universidad Tecnológica de Tabasco a partir del ejercicio 2016 realiza el registro contable anual por el monto que resulte de los cálculos de depreciación y amortización de los bienes que forman parte de sus activos, apegándose a los parámetros de estimación de vida útil publicado por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) en el Diario Oficial de la Federación el día miércoles 15 de agosto de 2012, los cuales se le aplican al monto original de la inversión los porcentajes de forma anual, estos son los siguientes:

COG	CUENTA	% DE DEPRECIACION	VALOR HISTORICO	DEPRECIACION ACUMULADA AL 2018	VALOR EN LIBROS
511	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	10	4,827,846	3,614,388	1,213,458
512	MUEBLES EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA	10	866,210	668,607	197,603
513	BIENES ARTISTICOS, CULTURALES Y CIENTIFICOS		163,395		163,395
515	EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	33.3	36,301,877	34,176,794	2,125,083
519	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	20	3,179,679	2,228,714	950,965

					53,180
521	EQUIPOS Y APRATOS AUDIOVISUALES	33.3	4,257,901	4,204,721	
523	CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	33.3	246,896	246,896	0
529	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	20	3,869,407	2,628,226	1,241,181
531	EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	20	1,179,425	1,083,090	96,335
541	AUTOMOVILES Y EQUIPO TERRESTRE	20	8,819,765	8,475,693	344,072
542	CARROCERIAS Y REMOLQUES	20	240,000	240,000	0
549	OTRO EQUIPOS DE TRANSPORTE	20	95,466	85,805	0
562	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	10	1,947,938	1,525,686	422,252
563	MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION	10	97,756	97,756	0

				1,139,836	
564	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO , CALEFACCION Y DE REFRIGERACION INDUSTRIAL Y COMERCIAL	10	1,855,248		715,412
565	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACION	10	4,561,347	3,036,935	1,524,412
566	EQUIPOS DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELECTRICOS	10	1,139,212	747,486	391,726
567	HERRAMIENTAS Y MAQUINAS HERRAMIENTAS	10	883,639	784,173	99,466
569	OTROS EQUIPOS	10	36,010,055	19,930,163	16,079,892

Activos Intangibles: El importe de \$377,850.00, representa el monto de derechos por el uso de activos de propiedad industrial, comercial, intelectual y otros de esta institución educativa.

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes: El importe de -\$77,250,468, integra los montos acumulado de ejercicios anteriores, en tanto que el importe de -\$7,664,501 representa el importe del ejercicio actual de las depreciaciones, deterioro y amortizaciones de bienes e Intangibles, de acuerdo a los lineamientos emitido por el CONAC.

Activos diferidos: El importe de \$793,500, representa el derecho sobre bienes en régimen de arrendamiento financiero.

Estimaciones y Deterioros

Las estimaciones se establecen anualmente por contingencia, de acuerdo a los lineamientos que emite el CONAC, con el fin de prever las pérdidas, incobrabilidad, deterioro u obsolescencias de los activos circulantes y no circulantes, por lo que esta institución al cierre del periodo se encuentra en esos procesos de estimaciones.

Otros Activos

La Universidad Tecnológica de Tabasco al cierre del presente periodo no realizó operaciones en el rubro de otros activos que impacten financieramente.

Pasivo

Cuentas por Pagar a Corto Plazo: el importe de \$21,202,629, mismo que representa las obligaciones de la Universidad Tecnológica de Tabasco virtualmente ineludibles, identificadas, cuantificadas en términos monetarios, cuyo vencimiento es menor o igual a doce meses.

Pasivos Diferidos a Corto Plazo: El importe de 0.00 representa el monto de las obligaciones de la Universidad Tecnológica de Tabasco con la Secretaría de Administración y Finanzas del Gobierno del Estado de Tabasco cuyo beneficio se recibió por anticipado y se reconocerá en un plazo menor o igual a doce meses.

Otros Pasivos a Corto Plazo: El importe de \$0.00, representa el monto de los adeudos de la Universidad Tecnológica de Tabasco con terceros, en un plazo menor o igual a doce meses, no inluidos en los rubros anteriores.

La Universidad, al 31 de diciembre de 2018, no realizó operaciones con fondos de Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo.

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

Productos de Tipo Corriente: El importe de \$367,475, comprende el monto de los ingresos por contraprestaciones por los servicios a la comunidad estudiantil por la Dirección de Servicios Escolares, por la Secretaría de Vinculación y por la Secretaría Académica.

Aprovechamientos de Tipo Corriente: El importe de \$0.00 comprende el monto de los ingresos por la concesión del Centro Gastronómico de la Universidad Tecnológica de Tabasco.

Ingresos por Venta de Bienes y Servicios: El importe de \$38,154,895, comprende el monto de los ingresos por los servicios prestados a la comunidad estudiantil como son Inscripciones, Colegiaturas, Título, Cédulas, Servicios Bibliotecarios, Cursos, diplomados, Soporte Técnico a Universidades externas, proyectos especializados, servicios especializados entre otros.

Participaciones y Aportaciones: El saldo de \$65,827,778, corresponde a recursos recibidos de las ministraciones proporcionada por el ejecutivo estatal en base a la autorización anual del presupuesto de la Universidad Tecnológica de Tabasco.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas: El importe de \$66,540,196, representan los ingresos de la Universidad Tecnológica de Tabasco otorgados por los Subsidios Federales para Organismos Descentralizados correspondientes al ramo 11 del Presupuesto de Egresos de la Federación.

Otros Ingresos y Beneficios Varios: El importe de \$0.00 comprende el importe de los ingresos y beneficios varios que se derivan de transacciones y eventos inusuales, que no son propios del objeto de la Universidad como son reintegros de recursos por concepto de: viáticos, becas, estímulo fiscal entre otros, no incluidos en los rubros anteriores.

Gastos y Otras Pérdidas

Servicios Personales. El importe de \$115,753,014, representa el 59% del total de gasto ejercido y comprende el importe del gasto por remuneraciones del personal de carácter permanente y transitorio al servicio de la Universidad, así como de las obligaciones que de ello se derivan.

Servicios Generales: El importe de 472,307,857, representa el 37% del total de gasto ejercido y comprende el importe del gasto por todo tipo de servicios que se contraten con particulares o instituciones del propio sector público; así como los servicios oficiales requeridos para el desempeño de actividades con la función pública.

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Donaciones de Capital: El saldo de \$1,591,805, representa el monto de las transferencias de capital en dinero o en especie, recibidas de otras instituciones (ITIFE), con el fin de dotar a la Universidad de activos necesarios para su funcionamiento.

Hacienda Pública/ Patrimonio Generado.

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro): El resultado financiero generado por la Universidad Tecnológica de Tabasco asciende a la cantidad de -\$33,587,914, y representa el monto del resultado

de la gestión del periodo, respecto de los ingresos y gastos corrientes.

Resultados de Ejercicios Anteriores: El saldo de \$119,910,247, representa el monto correspondiente de resultados de la gestión acumulados provenientes de ejercicios anteriores, con recursos de Economías, Subsidio, Recursos Propios y de diversos proyectos como el PIFI, Fondo de Apoyo a la Calidad y CONACYT.

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y Equivalentes

Se emite el análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes reflejados en la tabla siguiente.

Los Importes reflejados en el rubro de Efectivo y Equivalentes, se encuentran depositados en cuentas de cheques productivas de instituciones bancarias.

Descripción	2018	2017
Efectivo	0	24,903
Bancos/Tesorería	11,970,040	24,592,837
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	11,970,040	24,617,740

Descripción	2018	2017
Ahorro / Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios	-21,881,801	28,339,355

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

Universidad Tecnológica de Tabasco Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		170,890,345
2. Más Ingresos contables no presupuestarios		0
Incremento por variación de inventarios	0	

Universidad Tecnológica de Tabasco Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018 (Cifras en pesos)		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0
Productos de capital	0	
Aprovechamientos de capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		170,890,345

Universidad Tecnológica de Tabasco Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018 (Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		192,946,314
2. Menos egresos presupuestarios no contables		174,167
Mobiliario y equipo de administración	80,586	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	21,868	
Equipo instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipos de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	71,713	
Activos biológicos	0	

Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
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 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 Gastos Contables No presupuestales		11,706,113
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	7,664,039	
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	4,042,074	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		204,478,260

b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias**

Presupuestarias

Ley de Ingresos Estimada: El importe estimado de \$129,714,242, representa el importe que se aprueba anualmente en la Ley de Ingresos, e incluyen los derechos, productos, así como de la venta de bienes y servicios, además de los subsidios estatales y federales, aportaciones, recursos convenidos y otros ingresos.

Ley d Ingresos por Ejecutar: El impote estimad de \$917,567, representa la estimación que incluyen las modificaciones a ésta, así como, el registro de los ingresos devengados.

Modificada a la Ley de Ingresos Estimada: El importe estimado de \$ 171,807,912, representa el importe de los incrementos y decrementos al Presupuesto de Ingresos Estimada, derivado de las ampliaciones y reducciones autorizadas.

Ley de Ingresos Devengada: El importe de \$ 170,890,345, representa los derechos de cobro de financiamientos internos y externos; así como de la venta de bienes y servicios, además de participaciones, aportaciones, recursos convenidos, y otros ingresos por parte del ente público.

Ley de Ingresos Recaudada: El importe de \$ 170,890,345, representa el cobro en efectivo de financiamientos internos y externos; así como de la venta de bienes y servicios, además de participaciones, aportaciones, recursos convenidos, y de otros ingresos por parte del ente público.

Presupuesto de Egresos Aprobado: El importe de \$129,714,242, representa el importe de las asignaciones presupuestarias que se autorizaron mediante el Presupuesto de Egresos de esta Institución.

Presupuesto de Egresos por Ejercer: El importe de \$1,493,315, representa el Presupuesto de Egresos por Com´prometer, que incluye las adecuaciones presupuestarias realizadas, deduciendo el presupuesto comprometido con el autorizado.

Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado: El importe de \$194,439,629, representa el importe de los incrementos y decrementos al Presupuesto de Egresos Aprobado, derivado de las ampliaciones y reducciones autorizadas.

Presupuesto de Egresos Devengado: El importe de \$192,946,314, refleja el reconocimiento de obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obras oportunamente contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas.

Presupuesto de Egresos pagado: El importe de \$192,498,993, representa la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago, que se concreta mediante el desembolso de efectivo o por cualquier otro medio de pago.

c) Notas de Gestión Administrativa

1. Introducción

La Universidad Tecnológica de Tabasco es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado, los estados financieros muestran los hechos con incidencia económica-financiera que ha realizado esta institución educativa durante un periodo determinado y son necesarios para mostrar los resultados de la gestión económica, presupuestaria y fiscal, así como la situación patrimonial de los mismos, todo ello con la estructura, oportunidad y periodicidad que la ley establece.

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 son considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

2. Panorama Económico y Financiero

La operatividad de la Universidad Tecnológica de Tabasco está basado en cuatro tipos de fuentes de financiamiento, los cuales son: ingresos propios, recursos federales, recursos estatales y otros ingresos, la ejecución de los recursos fueron aplicados en tiempo y forma.

3. Autorización e Historia

La Universidad Tecnológica de Tabasco fue creada a iniciativa del Gobierno del Estado y del sector empresarial mediante decreto N° 5604 con fecha 22 de mayo de 1996 publicado en el Periódico Oficial del Estado como Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado.

4. Organización y Objeto Social

La Universidad Tecnológica de Tabasco como entidad del Poder Ejecutivo Estatal y de acuerdo a su marco jurídico tiene a su cargo el despacho de los asuntos que le encomienda la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Tabasco, la Ley de Educación tanto federal como estatal, así como reglamentos, decretos, acuerdos y órdenes del Ejecutivo del Estado, además de los Reglamentos y Normas que la Autoridad Federal haya expedido, para regular, instrumentar, coordinar, supervisar, difundir y evaluar los programas de educación de la entidad.

La Universidad Tecnológica de Tabasco forma parte del Sistema Nacional de Universidades creadas en nuestro país a partir de 1991, como una alternativa más de estudio de educación superior para

la juventud mexicana que deseen incorporarse al mercado de trabajo en un lapso corto; inicio formalmente sus actividades académicas en octubre de 1996 con la apertura de las carrera de Técnico Superior Universitario en Producción Alimentaria, Procesos de Producción y Organización de Proyectos Productivos y Comercialización, con el fin de responder a las necesidades de las empresas de la región y a las expectativas de la población estudiantil; teniendo dentro de sus objetivos fundamentales el promover la cultura científica y tecnológica entre los diversos sectores de la población y el desarrollo del personal académico en los aspectos técnicos pedagógicos que fortalezcan el procesos de enseñanza aprendizaje y propicien la calidad de los servicios profesionales que se ofrecen en el sector productivo.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

La Universidad genera y presenta periódicamente sus Estados Financieros, conforme con lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental así como con el Marco Conceptual y los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, el Plan de Cuentas y demás resoluciones emitidos por el CONAC.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

La Universidad Tecnológica de Tabasco se encuentra en proceso de estudio y análisis para la elaboración de las políticas internas de contabilidad significativas basadas en los lineamientos que emita el CONAC.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

La Universidad Tecnológica de Tabasco no presento en el ejercicio 2018 operaciones en moneda extranjera.

8. Reporte Analítico del Activo

Las estimaciones se establecen anualmente de acuerdo a los lineamientos que emite el CONAC, con el fin prever las pérdidas o deterioro de los activos no circulantes que correspondan.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

La Universidad Tecnológica de Tabasco en el ejercicio 2018 no realizó operaciones con fideicomisos, mandatos o análogos.

10. Reporte de la Recaudación

El análisis del comportamiento de la recaudación de los ingresos de esta institución, fueron recaudados en los tiempos previstos por lo que no se generaron contratiempos para la ejecución de los recursos.

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

La Universidad Tecnológica de Tabasco al cierre del presente periodo no realizó operaciones sobre deudas.

12. Calificaciones Otorgadas

La Universidad Tecnológica de Tabasco al cierre del presente periodo no realizó operaciones crediticias.

13. Proceso de Mejora

Se encuentra en la capacitación del elemento humano para estar en forma de aplicar las evaluaciones de desempeño para la mejora continua de esta institución.

14. Información por Segmentos

Las actividades y operaciones que realiza esta institución, solo participa de los servicios que maneja en una sola área geográfica.

15. Eventos Posteriores al Cierre

La Universidad Tecnológica de Tabasco al cierre del período, no se tienen hechos ocurridos en el periodo posterior al que se informa, por lo que no existen eventos posteriores al cierre.

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

Cada página de los Estados Financieros se encuentra rubricados y Bajo Protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son

responsabilidad del emisor.

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

MTRO. FERNANDO CALZADA FALCÓN
RECTOR

M.A. SERGIO HERMILO JIMÉNEZ TORRES
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

CONTABLE