

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 2018 el rubro de Efectivo y Equivalente refleja un saldo de \$114 corresponde al efectivo pendiente por depositar por captación de recursos en la Caja. Banco / Tesorería con saldo en las cuentas por \$6,714,361: en Banamex, S.A. se tiene un saldo de \$6,711,018 de los cuales en la cuenta concentradora 0893 de recursos federales refleja un saldo de \$722 por las comisiones bancarias del mes de diciembre; la cuenta de asignación de recursos al Programa de la Universidad Nacional Abierta a Distancia (UNAD) 3400 refleja un saldo de \$26,878 recurso por ejercer de los equipos y sistemas de red para el funcionamiento del sistema en línea; en la cuenta de asignación de recursos al Programa de Mejoramiento al Profesorado (PROMEP 2009) 3419 refleja un saldo de \$24,838 recurso no ejercido debido a la renuncia del docente beneficiado; la cuenta 8348 de Servicios Tecnológicos refleja un saldo de \$0; la cuenta concentradora del convenio con Pemex Exploración y Producción (PEMEX) 1123 refleja un saldo de \$447,602 debido a las estimaciones de los ingresos cobrados; la cuenta de Cuerpos Académicos 4176 refleja un saldo de \$14,671 pendiente por ejercer los docentes beneficiados; la cuenta 5139 de Recursos Propios 2016 refleja un saldo de \$250 debido a las comisiones bancarias por pagar; la cuenta 2816 de Habilidades Digitales para Todos (HDT) refleja un saldo de \$4,815,207 pendiente por reprogramar para su ejecución; la cuenta 2559 de Recursos Propios 2017 refleja un saldo de \$25,950; la cuenta específica 4733 del contrato de Pemex 4251038430 refleja un saldo de \$32,574; la cuentas específica 4741 del contrato de Pemex 6488158150 refleja un saldo de \$119,296; la cuenta 5168 de Recursos Propios 2018 refleja un saldo de \$284,026 la cuenta concentradora estatal 0107 de los recursos estatales 2017 refleja un saldo de \$323; la cuenta específica 7050 de los recursos estatales 2017 refleja un saldo de \$536,759; la cuenta específica 7659 de los recursos federales 2017 refleja un saldo de \$254,772 pendiente para pago de aportaciones de Infonavit del mes de diciembre: la cuenta 4777 de los reintegros de recursos no autorizados para ejercer en el Programa de Mejoramiento al Profesorado (PRODEP 2015) refleja un saldo de \$13,837; la cuenta 4815 del Programa de Inclusión y la Equidad Educativa 2018 refleja un saldo de \$0; la cuenta 4866 del programa Certificación BLS refleja un saldo de \$1,787; la cuenta 4890 del Programa de Mejoramiento al Profesorado (PRODEP 2018) refleja un saldo de \$111,526. Del Banco BBVA Bancomer se tiene un saldo de \$3,343 corresponde a los intereses por el saldo de apertura de la cuenta 8367 del Programa de Fortalecimiento de la Calidad en Instituciones Educativas 2015

Al 31 de diciembre de 2018 hubo movimientos bancarios debido a la ministración de los recursos por ingresos propios, participaciones Estatales, aportaciones Federales y programados al presupuesto para su ejecución en el ejercicio 2018, también hubieron movimientos por ministración de ingresos por convenios de programas federales creados, así como los de rendimientos financieros. Cabe mencionar que también hubo movimientos por los gastos de operación en la ejecución de los remanentes de recursos Estatales-Federales y recursos propios según lo reprogramado en el presupuesto del ejercicio 2018, 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 Fondos 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 que aún sigue vigente.

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

Al 31 de diciembre de 2018 se refleja en la cuenta de Derecho a Recibir efectivo y Equivalente un saldo de \$50,603,542 de los cuales \$50,353,279 corresponde a Cuentas por Cobrar a Corto Plazo, por los ingresos pendientes de cobro de convenio con Pemex del contrato 6488158150 y \$220,102 a Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo debido a las diferencias en cálculos de nóminas, así como a gastos por comprobar por comisiones y pagos a proveedores de los cuales le corresponden \$570 a Marcos Antonio Arcos Jiménez, \$408 a Infonacot, \$18,399 a la Secretaría de Planeación y Finanzas por los ingresos propios reportados del mes de octubre, \$191,647 a Secretaría de Hacienda y Crédito Público, \$31 a Nueva Wal Mart de México, S de RL. de C.V., \$9,000 a la Universidad Juárez Autónoma de Tabasco y \$47 a Estaciones de Servicio Auto S.A. de C.V; En el mes se refleja el saldo en la cuenta de otros derechos a recibir efectivo y equivalente de \$30,161 de los cuales \$30,150 corresponde a subsidios al empleo y \$11 de ajustes netos de nómina.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

En el ejercicio 2018 hubieron entradas y salidas en el almacén por \$317,227, no quedando saldo pendiente. Cabe mencionar que los movimientos solo se reflejan en la balanza de Comprobación debido al mismo importe en los cargos y abonos, resultando el saldo final en cero.

Inversiones Financieras

Al 31 de diciembre de 2018, la Universidad Tecnológica del Usumacinta no tiene Inversiones Financieras.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Al 31 de diciembre de 2018 refleja un saldo la cuenta de Activos no Circulante de \$35,381,845 que representa las adquisiciones de Activos desde el Ejercicio 2003 - 2017 y 2018 de los cuales \$49,999,665 corresponde a Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso, integrado por ;\$5,000,000 de Terrenos y 44,999,665 de Edificios no Habitacionales; \$35,828,974 de Bienes Muebles de los cuales \$8,284,219 son de Mobiliario y Equipo de Administración; \$23,352,104 de Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo; \$380,234 de Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio; \$3,218,751 de Equipo de Transporte; \$510,954 de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas; \$82,712 de Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos; \$1,657,115 de Activos Intangibles de los cuales \$500,329 corresponde a Software y \$1,156,786 a Licencias. En el ejercicio se incrementó el activo no circulante por \$823,242 debido a las adquisiciones de bienes muebles.

Cabe mencionar que a la fecha de presentar esta información se muestran las depreciaciones de los activos no circulantes adquiridos en ejercicios anteriores por \$52,103,909, que en su momento no se reflejaban debido a que desde la 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 requería el apoyo alguien facultado para dar fe y legalidad a la determinación del costo de cada bien que integran en monto total por cada factura o en su caso la validación del proceso para determinarlo y realizar la depreciación.

Descripción de Bienes	Activos	Depreciación	Total
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	49,999,665	7,624,942	42,374,723
Terrenos	5,000,000	0	5,000,000
Edificios no Habitacionales	44,999,665	7,624,942	37,374,723
Bienes Muebles	35,828,974	43,273,283	-7,444,309
Mobiliario y Equipo de Administración	8,284,219	4,570,953	3,713,266
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	23,352,104	35,271,222	-11,919,118
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	380,234	340,101	40,133

Equipo de Transporte	3,218,751	2,699,600	519,151
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	510,954	391,407	119,547
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	82,712	0	82,712
Intangibles	1,657,115	1,205,684	451,431
Software	500,329	48,898	451,431
Licencias	1,156,786	1,156,786	0
Totales	87,485,754	52,103,909	35,381,845

Estimaciones y Deterioros

Al 31 de diciembre de 2018, la Universidad Tecnológica del Usumacinta no tiene Estimaciones o Deterioros.

Otros Activos

Al 31 de diciembre de 2018 la Universidad Tecnológica del Usumacinta no tiene Otros Activos por considerar.

Pasivo

Al 31 de diciembre de 2018 se refleja en la cuenta de pasivo \$9,091,506 de los cuales \$126,797 corresponde a Servicios Personales por pagar a Corto Plazo por el pago pendiente de Infonavit del mes de diciembre de la nómina de Pemex, \$600 a Proveedores por Pagar a Corto Plazo por servicio de renta de vehículos para la realización de actividades al servicio de PEMEX, \$8,426,336 en la cuenta de Retenciones y Contribuciones por Pagar a corto plazo, de los cuales \$8,041,519 corresponde a Retenciones de Impuestos por pagar a corto plazo (\$678,942 son de ISR Retenciones por Salarios, \$50 de ISR Retenciones por Servicios Profesionales, \$35,396 de ISR Retenciones Asimilados al Salario, \$6,942,686 de IVA por Trasladar, \$1 a ISR por Arrendamiento, \$374,322 de IVA por Pagar, \$107,972 de IMSS); \$107,972 corresponde a Retenciones de Seguridad Social, de los cuales \$1,862 son de aportaciones de ISSET, \$106,110 de aportaciones de IMSS); así como Otras Retenciones en Nomina por \$276,845 de los cuales \$871 corresponde al Instituto FONACOT, \$275,512 a INFONAVIT, \$128 a ISSET, \$137 a financiera Atenas, \$195 a Seguro de vida de INFONAVIT, \$1 a Pensión Alimenticia;

\$488,428 en Otras cuentas por pagar a corto plazo, debido a diferencia de pagos a acreedores diversos, así como a proveedores, de los cuales; \$37,256 de Secretaría de Hacienda y Crédito Público, \$1 de Nury Muñoz Díaz, \$186 a Marcos Antonio Arcos Jiménez, \$401,912 a Estímulos Fiscales, \$10.00 a Griselda Martínez Sánchez, \$1 a Denis Soledad Nah Contreras, \$2 a Ingresos no identificados, \$56 a Patricia Mosqueda Álvarez, \$1,250 de Banamex, S.A. por comisiones bancarias de la cuenta 7009 2455139, \$46,197 a Secretaría de Hacienda y Crédito Público, \$1 a Grupo Sarmaj de México, S.A. de C.V., \$1 a Juan Francisco López Campo, \$7 a Julio Cesar Ruíz Domínguez, \$2 a Rosa Ana Chan Cámara, \$1,319 a Secretaría de Planeación y Finanzas, \$12 a Gustavo Arellano Lastra, \$30.00 a Juan Francisco Hernández Gómez, \$100 a Electrónica Nh, S.A. de C.V. y \$80.00 a José del Carmen Pérez Dehara; \$49,345 en la cuenta de Otros Pasivos a Corto Plazo, debido a ingresos por reclasificar por \$49,217 a la cuenta Banamex, S.A. 0318 6518348 de servicios tecnológicos, \$10 de la cuenta Banamex, S.A.7012 5755168 de recursos propios 2018, \$16 de la cuenta Banamex, S.A. 7009 2455139 de recursos propios 2016, \$38 de la cuenta Banamex. S.A. 0318 6490893 concentradora federal, \$3 de la cuenta Banamex, S.A. 7010 6479613 específica federal 2017 y \$76 Banamex, S.A. 7012 5867659 Federal Específica 2018.

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

Al 31 de diciembre de 2018 se refleja de Ingresos de Gestión por \$134,361,045 de los cuales \$85,722 corresponde a ingresos derivados de rendimientos financieros generados de recursos en las cuentas bancarias, \$2,613,926 por Ventas de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados por todos los servicios que ofrece como ingresos propios esta Universidad, así \$17,405,846 de ingresos por participaciones estatales al presupuesto, \$17,592,986 al presupuesto federal y \$96,662,5645 de ingresos por convenio con Pemex.

Gastos y Otras Pérdidas

Al 31 de diciembre de 2018 se refleja en Gastos de Funcionamiento, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas \$99,868,445 de egresos por los gastos de funcionamientos según la ejecución del presupuesto aprobado para el 2018, así como la ejecución de los recursos extraordinarios por convenios el cual se clasifican en egresos por capítulo del gasto, ejerciendo en Servicios Personales \$32,384,844; Materiales y Suministros \$3,726,238; Servicios Generales \$62,491,638; Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas \$248,695

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Al 31 de diciembre de 2018 la cuenta de Hacienda Pública/Patrimonio refleja el saldo de \$83,610,356 de los cuales \$30,189,153 corresponde a la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido

(Aportaciones), esta cuenta refleja el Patrimonio de la Institución, adquiridos con recursos provenientes de ejercicios anteriores (2003-2017), por la adquisición de bienes muebles, inmuebles e intangibles. Así como adquisiciones en el presente ejercicio. En el ejercicio 2018 hubo movimiento en la cuenta de patrimonio contribuido por \$43,823,184 debido a las depreciaciones de bienes de equipamiento de los edificios; \$53,421,203 a Hacienda Pública/Patrimonio Generado de los cuales \$35,382,832 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 Pemex; \$18,038,371 a Resultados de Ejercicios Anteriores, que representa los resultados de los ejercicios desde el ejercicio de creación en que realizó actividades esta Universidad (2003-2017). En el ejercicio 2018 hubo movimiento en resultados de ejercicios anteriores por \$8,013,485 debido a depreciaciones de los bienes adquiridos en ejercicios anteriores.

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y Equivalentes

a) En el ejercicio 2018 se refleja un saldo inicial de \$10,082,876 y un saldo final de \$6,716,475 el cual representa -\$3,366,401 disminución neto en el efectivo y equivalentes al efectivo, debido al flujo de efectivo de las actividades de operaciones fueron menores al flujo de efectivo de las actividades de financiamientos.

b) La Universidad Tecnológica del Usumacinta no realizó adquisición mediante subsidios de capital de Sector Central.

c) La conciliación de los flujos de activos netos de las actividades de operación y la cuenta ahorro/desahorro antes de rubro extraordinarios, se estableció a través del método indirecto.

Descripción	2018	2017
Efectivo	114	114
Bnaco Tesorería	6,714,361	10,080,762
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	6,714,475	10,080,876

Descripción	2018	2017
Ahorro / Desahorro antes de rubros Extraordinarios	0	0

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

En el ejercicio 2018 no hubo diferencia entre los ingresos presupuestarios y contables reflejando el saldo de \$134,361,045 de los cuales \$85,722 corresponde a ingresos de rendimientos generados de recursos en las cuentas bancarias y en el punto 3 de la conciliación referente a otros ingresos presupuestarios no contables se refleja \$85,722 debido a los ingresos por rendimientos generados de los recursos en las cuentas bancarias.

En el ejercicio 2018 hubo diferencia entre los egresos presupuestarios y los gastos contables por \$1,358,870 debido a las compras de activos no circulante, así como diferencia entre los gastos contables no presupuestarios por \$468,637 debido a las depreciaciones y amortizaciones y al pago de Infonavit de la nómina de Pemex pendiente de pagar correspondiente al mes de diciembre de 2018.

Universidad Tecnológica del Usumacinta Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		134,361,045
2. Más Ingresos contables no presupuestarios		85,722
Incremento por variación de inventarios	0	
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	85,722	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		85,722
Productos de capital	0	
Aprovechamientos de capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros ingresos presupuestarios no contables	85,722	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		134,361,045

Universidad Tecnológica del Usumacinta 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)		99,995,242
2. Menos egresos presupuestarios no contables		1,017,029
Mobiliario y equipo de administración	547,379	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	328,416	
Equipo instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipos de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	11,173	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	130,061	
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		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)		98,978,213

b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Al 31 de diciembre de 2018 se refleja \$37,320,072.00 de presupuesto de ingresos autorizado para el ejercicio 2018, de los cuales \$17,592,986 corresponden al Presupuesto Federal según oficio No. 500/2018-0040 de fecha 02 de enero de 2018 de la Subsecretaría de Educación Superior. La Secretaría de Planeación y Finanzas del Estado autorizó para el ejercicio 2018 un presupuesto inicial para la Universidad Tecnológica del Usumacinta por \$36,789,005.00 según oficio No.SPF/0075/2018 de fecha 01 de enero de 2018, de los cuales \$17,061,919 corresponden al Presupuesto Estatal y \$2,665,167 al Presupuesto de Recursos propios autorizado por Consejo Directivo de esta Universidad en la I Sesión Ordinaria de fecha 07 de marzo de 2018 y \$17,061,919 al Presupuesto Federal. Cabe hacer mención que en el mes de diciembre hubo una ampliación al presupuesto estatal por \$531,067.00 según oficio No. SPF/al2983/2018 fecha 14 de noviembre de 2018, para igualar al presupuesto federal. Cabe mencionar que al mes se ha recaudado \$134,361,045 de los cuales \$85,722 corresponde a ingresos derivados de rendimientos financieros generados de recursos en las cuentas bancarias, \$2,613,926 por Ventas de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados por todos los servicios que ofrece como ingresos propios esta Universidad, así \$17,405,846 de ingresos por participaciones estatales al presupuesto, \$17,592,986 al presupuesto federal y \$96,662,565 de ingresos por convenio con Pemex.

Al 31 de diciembre se refleja \$46,968,255 del Presupuesto de Egresos autorizado para el ejercicio 2018, de los cuales \$17,592,986 corresponde al Presupuesto Federal; \$17,061,919 al Presupuesto Estatal; \$2,665,167 al Presupuesto de Recursos Propios; así como \$9,648,183.23 de recursos remanentes del ejercicio 2017. Cabe hacer mención que al 31 de diciembre de 2018 hubo una ampliación al presupuesto estatal por \$531,067.00 según oficio No. SPF/al2983/2018 de fecha 14 de noviembre de 2018, para igualar al presupuesto federal. Cabe mencionar que al 31 de diciembre se ha ejercido \$99,868,445 de egresos por los gastos de funcionamientos según la ejecución del presupuesto aprobado para el 2018, así como la ejecución de los recursos extraordinarios por convenios el cual se clasifican en egresos por capítulo del gasto, ejerciendo en Servicios Personales \$32,384,844; Materiales y Suministros \$3,726,238; Servicios Generales \$62,491,638; Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas \$248,695 y Bienes Muebles e Inmuebles e Intangibles \$1,017,020

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Al 31 de diciembre de 2018, la Universidad Tecnológica del Usumacinta no tiene Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias.

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 Federales.

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 2018.

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

Al 31 de diciembre de 2018, la Universidad Tecnológica del Usumacinta no tiene 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 que emite de manera automática los formatos requeridos a los que hace referencia la publicación de la CONAC en el DOF del 06 de octubre de 2014.

Así como también se han integrado al sistema contable los formatos para la emisión de los estados financieros en cumplimiento a la Ley de Disciplina Financiera, publicados en el DOF el 11 de

octubre de 2016 y a las modificaciones de Reforma del 27 de diciembre de 2017.

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

Al 31 de diciembre de 2018, la Universidad Tecnológica del Usumacinta no tiene activos valuados en términos monetarios de denominación extranjera

b) Pasivos en moneda extranjera

Al 31 de diciembre de 2018, la Universidad Tecnológica del Usumacinta no tiene pasivos en términos monetarios de denominación extranjera.

c) Posición en moneda extranjera

Al 31 de diciembre de 2018, la Universidad Tecnológica del Usumacinta no tiene intermediación financiera en moneda extranjera.

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

Al 31 de diciembre de 2018, la Universidad Tecnológica del Usumacinta no tiene inversiones equivalentes en monedas extranjeras.

8. Reporte Analítico del Activo

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 2018, la Universidad Tecnológica del Usumacinta 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 área de 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

Al 31 de diciembre de 2018, la Universidad Tecnológica del Usumacinta no contrae deuda que afecte la situación financiera y presupuestal del ejercicio en curso.

12. Calificaciones Otorgadas

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 2018.

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, sin dejar pendientes al cierre de cada mes, que pudiera desequilibrar lo programado.

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

En cumplimiento a las disposiciones a las notas, los Estados Financieros están rubricados en cada página de los mismos e incluye 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.*

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

DRA. MARI CARMEN BRAVO GUZMÁN
RECTORA

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