

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

## a) Notas de Desglose

## I) Notas al Estado de Situación Financiera

## Activo

## Efectivo y Equivalentes

En cumplimiento a los artículos 46 fracción I, inciso e) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y conforme a las Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos del Ente Público y Características de sus Notas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, se presentan las Notas a los Estados Financieros de la Universidad Intercultural del Estado de Tabasco al 31 de diciembre del año 2017.

El efectivo y equivalentes al 31 de diciembre del 2017 asciende a un monto de \$20,531,382 y representa el 80% del total del activo circulante, es administrado y controlado con cuentas de cheques aperturada por orígenes de recursos y al mismo tiempo se realizan los registros necesarios de las operaciones para contar con la disponibilidad y cubrir los compromisos de pagos a proveedores, prestadores de servicios y servicios personales necesarios con el objeto de garantizar los servicios educativos de la institución, se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, presentan los siguientes, en bancos/ tesorería \$8,587,644. Las Inversiones temporales al finalizar el periodo tiene un importe de \$11,928,872 el cual generan rendimientos diarios de acuerdo con el saldo de la Inversión, misma que no tiene riesgo y el recurso está disponible en días hábiles de lunes a viernes en la institución bancaria Banamex, S.A, la cuenta de caja al final del periodo con un saldo de \$14,866.

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

En este rubro se tiene un saldo del \$2,153,907 y se encuentra integrado por las cuentas por cobrar, deudores diversos y gastos a comprobar de funcionarios al 31 de diciembre del 2017, mismo que están divididos por orígenes de recursos, los cuales son: Cuentas por cobrar por prestación de Servicios \$31,568 deudores diversos por cobrar a corto plazo \$2,355, otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo \$25,623, derechos a recibir bienes o servicios en este rubro muestra un saldo de \$93 corresponde a Recursos por anticipo de obra otorgados al ITIFE proyecto FS010 obra exterior biblioteca y FS011, FS009 y FS004 Construcción de la Unidad de taller de Laboratorio de desarrollo rural Sustentable respectivamente.

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)**

Al 31 de diciembre se cuenta con un saldo en almacén la cantidad de \$2,950,056, dichos bienes son distribuidos mediante vales de salidas a las áreas correspondientes para su consumo.

### **Inversiones Financieras**

Actualmente la Universidad cuenta con inversiones financieras a largo plazo, los cuales no presentan riesgos dados que se encuentran disponibles y asegurados en las cuentas bancarias.

### **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

El saldo del activo no circulante tiene \$112,238,416 que representa todos los bienes muebles e inmuebles y construcciones en proceso propiedad de la Universidad Intercultural del ejercicio 2005- hasta diciembre 2017, cabe mencionar que se están realizando las acciones necesarias para las depreciaciones. Los Bienes, Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso finaliza el mes con un monto de \$81,595,168 los cuales tiene en proceso de construcción el Laboratorio de Desarrollo Rural y la construcción de las aulas en la unidad académica de Centla con un avance de \$15,002,615 con el objeto de realizar prácticas de campo de los estudiantes y aplicar los conocimientos adquiridos en la teoría y garantizar el aprendizaje en el aula.

En el rubro en bienes muebles tiene un valor de \$34,258,289 con un activo intangible de \$173,834, estos montos representan los bienes propiedad de la universidad, se encuentran integrados en las diferentes Áreas y Unidades Académicas de la institución los cuales son controlados y registrados en un sistema y se asigna mediante resguardos para que cada unidad o área sea responsable de dichos bienes. Cada semestre se envía el listado de padrón de bienes a las dependencias controladoras para su verificación y validación correspondiente. Se integran de la siguiente forma: Mobiliario y Equipo de la Administración \$17,418,982 Mobiliario y Equipo Educativo y recreativo \$5,601,807 Equipo Instrumental Médico \$643,255, Equipo de transporte \$5,247,151, Maquinaria y otros \$1,116,119, Colecciones Obras de Arte y Objetos Valiosos \$4,230,976 Los activos intangibles con un importe de \$173,834 este importe se presenta de manera separado en el estado de posición financiera.

### **Estimaciones y Deterioros**

La Universidad Intercultural del Estado de Tabasco, realiza el registro contable mensual por el monto que resulte de los cálculos de depreciación y amortización de los bienes que forman parte de los activos. Respecto de la depreciación, se aplicarán las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, específicamente el Numeral 6. Depreciación, Deterioro y Amortización, del Ejercicio y Acumulada de Bienes. Al 31 de diciembre del año 2017 se realizó la cuantificación y la depreciación acumulada del parque vehicular de la Universidad Intercultural, con una disminución al patrimonio por la cantidad de \$-4, 522,075 manifestado en el Estado de Situación Financiera. Apegándose al parámetro de estimación de vida útil, se le aplica al monto original de la inversión el 20% de depreciación anual.

### **Otros Activos**

La Universidad Intercultural del Estado de Tabasco al 31 de diciembre de 2017, no tiene otros activos.

### **Pasivo**

El pasivo Circulante. Muestra un saldo de \$3,830,308 representa los pagos y compromisos que la universidad tiene por conceptos de Servicios personales, proveedores, Retenciones de Impuestos del Recurso Estatal, Federal y Recursos Propios, las cuentas que las integran son las siguientes: Servicios Personales por Pagar \$50,764 Proveedores por pagar a corto plazo \$994,804 Contratistas por pagar a corto plazo \$15,000 Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo \$5,560, Retenciones de Impuestos por pagar \$2,506,676 y otras cuentas por pagar de \$257,505. Cada mes la universidad realiza el análisis de los saldos con la finalidad de cubrir los compromisos necesarios para no crear antigüedad de saldos y evitar sanciones innecesarias por incumplimiento de obligaciones.

## **II) Notas al Estado de Actividades**

### **Ingresos de Gestión**

La Universidad Intercultural del Estado de Tabasco acumuló ingresos propios al 31 de diciembre por la cantidad de \$73,123. En cada Unidad Académica de la Universidad se tiene un módulo de caja recaudadora donde se cobran los conceptos por ingresos inherentes a la actividad que se realiza y son registrados y controlados mediante arqueos de caja de manera diaria y depositados en las cuentas ejecutoras para posteriormente ser administrados mediante cuentas de cheques para su ejercicio. Los recursos por aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas, asciende la cantidad de \$70,682,114 que representan los recursos por aportación del gobierno Federal y Estatal respectivamente, estos recursos son programados y planeados en base a la programación presupuestal académica y administrativa planeada por la universidad para el logro de los objetivos. Estos recursos están integrados por el recurso estatal \$26,092,231 Federal \$26,038,010, Convenios PRODEP \$30,000 Y convenios PFCE 2016 \$9,442,295, Convenio PROXOES \$ 5,733,893, Recursos Propios Recuperaciones \$1,137,527, PFCE 2017 \$8,423,093, CONACYT \$160,110, PROEXES \$371,752, Convenio H. Ayuntamiento Tacotalpa \$27,500 otros ingresos y beneficios por \$814,977 este último representa los intereses ganados por las inversiones financieras. Así como ingresos por Estímulos fiscales por \$347,692 los cuales se depositaron a la cuenta Banamex xxxx xxx2725.

### **Gastos y Otras Pérdidas**

La Universidad Intercultural del Estado de Tabasco al 31 de diciembre del 2017 acumuló gastos por la cantidad de \$65,389,810 presentan todos los gastos e inversiones realizados durante el mes, y fueron ejercidos atendiendo el Acuerdo que establece las medidas de racionalidad, austeridad, ahorro y eficiencia del gasto vigente. Incluyen gastos por depreciaciones de bienes muebles y bonificaciones y descuentos otorgados.

## **III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**

En el rubro de patrimonio inició con un saldo de \$117, 465,022 con una variación en la hacienda pública de \$21,800,818 y se tuvo un desahorro al 31 de diciembre del año 2017 de \$16,370,646 haciendo un total final de \$133,460,132

#### IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

##### Efectivo y Equivalentes

El análisis de saldos inicial que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo y equivalentes, se integra de la siguiente manera.

La diferencia de \$1 peso en el total de Efectivo y Equivalentes del ejercicio 2016 con el estado de Situación Financiera se debe factor del redondeo por los decimales.

Descripción	2017	2016
Efectivo en Bancos - Tesorería	8,587,644	6,708,641
Inversiones Temporales	11,928,872	17,533,689
Caja	14,866	464,551
<b>TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>20,531,382</b>	<b>24,706,881</b>

Descripción	2017	2016
<b>Ahorro / Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios</b>	<b>15,637,447</b>	<b>242,196</b>

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

Los ingresos presupuestales no contables por el importe de **\$27,033,602** corresponden a los recursos refrendados y economías del ejercicio 2016 que fueron presentados y aprobados para su ejecución en el año 2017 y los ingresos contables no presupuestales por el importe de **\$2,608,168** corresponden a beneficios fiscales, publicado en el Diario Oficial el viernes 5 de diciembre de 2008. Decreto por el que se otorgan diversos beneficios fiscales en materia del Impuesto Sobre la Renta, de derechos y de aprovechamientos. Convenio de adhesión a beneficios fiscales en materia de Impuesto Sobre la Renta (I.S.R) celebrado el 30 de abril del 2009, entre el Gobierno del Estado de Tabasco y el Gobierno Federal por conducto de la Secretaría de Hacienda y Crédito.

Para la conciliación de egresos presupuestales se presenta el desglose de los egresos presupuestales no contables con importe de **\$22,581,145** correspondiendo a los bienes muebles, inmuebles e

intangibles e inversiones públicas de obras en proceso al 31 de diciembre 2017; y los Gastos Contables no Presupuestales con importe de **\$127,234** Incluyen gastos por depreciaciones de bienes muebles y bonificaciones y descuentos otorgados.

El importe de almacén por **\$2,893,038** corresponde a adquisiciones de la partida 2000 por lo que se considera dentro del monto total de egresos presupuestarios y contable.

Universidad Intercultural del Estado de Tabasco Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 (Cifras en pesos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		105,452,691
<b>2. Más Ingresos contables no presupuestarios</b>		2,608,168
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	2,608,168	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		27,033,602
Productos de capital	0	
Aprovechamientos de capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros ingresos presupuestarios no contables	27,033,602	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		81,027,257

Universidad Intercultural del Estado de Tabasco Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 (Cifras en pesos)		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		87,843,721

<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		22,581,145
Mobiliario y equipo de administración	2,705,090	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	948,410	
Equipo instrumental médico y de laboratorio	1,153,629	
Vehículos y equipos de transporte	29,998	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	577,404	
Activos biológicos	9,250	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	17,157,364	
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	
<b>3. Más Gastos Contables No presupuestales</b>		127,234
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	125,825	
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	1,409	

Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		65,389,810

**b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)**

La Universidad Intercultural para su operatividad se subsidia del recurso estatal y federal respectivamente. La Secretaría de Planeación y Finanzas mediante oficio No.SPF/0074/2017 de fecha 02/01/2017 presenta aprobada la cantidad de **\$65,312,485** como presupuesto inicial para el presente ejercicio y la cantidad de **\$41,320,524**, corresponde a ingresos extraordinarios los cuales son aprobados por la Honorable Junta Directiva de la institución de fecha 23 de marzo de 2017 con el acuerdo No.05.01.23.03.2017 para su ejercicio, haciendo un monto total del presupuesto inicial aprobado por la Honorable Junta Directiva de la institución la cantidad de **\$106,633,009**.

Cada año la Universidad elabora su anteproyecto de presupuesto con base a la planeación realizada, el cual es entregado ante la Cámara de Diputados y posteriormente es aprobado y ministrado a través de la Secretaría de Planeación y Finanzas mediante órdenes de pago. El presupuesto es sometido para la aprobación ante la Honorable Junta Directiva de la institución para su ejercicio en los proyectos programados en beneficio de los estudiantes y garantizar los servicios educativos. El presupuesto se encuentra integrado de la siguiente forma:

Ingresos estimados.....\$106,633,009  
 Ingresos modificados.....\$107,234,399  
 Ingresos devengado.....\$105,452,691  
 Ingresos recaudada.....\$103,884,604

Atendiendo a los programas presupuestales académicas y administrativas, se presentan los gastos presupuestales realizados al 31 de diciembre del año 2017.

Techo Financiero Aprobado...\$106,633,009  
 Presupuesto Modificado.....\$107,234,399  
 Egresos Devengados.....\$87,843,721  
 Egresos Ejercidos.....\$86,573,977

Nota: Los incrementos hechos en la columna de estimado del Estado Analítico de Ingresos, debieron haber sido registrados como ampliación; cabe mencionar que este monto corresponde al monto total del presupuesto inicial aprobado por la Honorable Junta Directiva de nuestra casa de estudio.

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias**

Al 31 de diciembre de 2017 la Universidad Intercultural del Estado de Tabasco, no tiene Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

### **c) Notas de Gestión Administrativa**

#### **1. Introducción**

Con el objetivo de cumplir con la normatividad emitida por el Consejo Nacional para la Armonización Contable. La Universidad emite la presente nota administrativa para proveer información financiera a los usuarios, al congreso y a los ciudadanos, con base a las cifras del presupuesto autorizado por la Secretaría de Planeación y Finanzas y la H. Junta Directiva correspondiente al ejercicio de 2017.

#### **2. Panorama Económico y Financiero**

La Universidad Intercultural para su operatividad se subsidia del recurso estatal, federal, recursos propios y convenios respectivamente. Dichos recursos son presentados para la aprobación ante la H. Junta Directiva para su ejercicio. Los recursos de apoyo financiero estatal y federal son ministrados a través de la Secretaría de Planeación y Finanzas, mediante órdenes de pagos emitidos mensualmente.

#### **3. Autorización e Historia**

##### **a) Fecha de creación del ente.**

Los antecedentes de la Universidad Intercultural del Estado de Tabasco, UIET, datan desde el 18 de agosto del 2005, fecha de su fundación mediante Acuerdo de Creación suscrito por el entonces C. Gobernador Constitucional del Estado Libre y Soberano de Tabasco, el Lic. Manuel Andrade Díaz, Acuerdo posteriormente publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado, el 5 de abril del 2006 y en el que se designa a la UIET como un organismo público descentralizado del Gobierno de Tabasco, con personalidad jurídica y patrimonio propios, sectorizado a la Secretaría de Educación.

Entre los considerandos que justificaron el nacimiento de esta universidad, resaltan los relativos a la necesidad de ofertar carreras innovadoras que privilegieran la revaloración de las lenguas, culturas y tradiciones coexistentes en el territorio tabasqueño y que, al mismo tiempo, fortalecieran la presencia de sus valores y costumbres en el ámbito estatal y nacional.

Además de mejorar la calidad de vida de las diversas culturas, esta institución deberá formar profesionistas de excelencia y con alto nivel de competitividad al contar con un modelo académico de vanguardia, congruente con las necesidades sociales y productivas locales, estatales y regionales, contribuyendo en forma importante para el impulso educativo y el desarrollo económico y social de

la entidad.

Todo lo anterior, en atención y respuesta a los lineamientos del Programa Nacional de Desarrollo 2001-2006 que considera la educación superior como un medio estratégico para acrecentar el capital humano y social de la nación, y la inteligencia individual y colectiva de los mexicanos; para enriquecer la cultura con las aportaciones de las humanidades, las artes, las ciencias y las tecnologías; así como para contribuir al aumento de la competitividad y el empleo requeridos en la economía basada en el conocimiento.

Con la finalidad de impulsar este modelo educativo de vanguardia en la Entidad, con fecha 11 de julio del 2006, la Secretaría de Educación Pública y el Gobierno del Estado de Tabasco, suscribieron el Convenio de Coordinación para la creación, operación y apoyo financiero de la Universidad Intercultural del Estado de Tabasco, mismo que a continuación se describe.

Este convenio se publicó en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Tabasco el primero de abril del 2006. En su Cláusula 2ª indica que la Secretaría de Educación Pública, SEP, asignará a la Universidad, dentro de sus posibilidades presupuestales y en atención a las necesidades financieras de ésta, recursos a partes iguales con el carácter de apoyo solidario, a fin de contribuir a su sostenimiento.

#### **b) Principales Cambios en su estructura.**

La Universidad Intercultural cuenta con dos unidades académicas y una sede académica, las cuales se caracterizan por la diversidad biológica, cultural y lingüística: Los cuales son: Sede Oxolotán, Unidad Académica Centla y Unidad Académica Tamulté, esto permitió realizar cambio en la estructura orgánica.

#### **Sede Académica Oxolotán, Tacotalpa, Tabasco.**

El estudio de factibilidad comienza a principios del año 2004, presentándose su dictamen final el mes de junio del mismo año. Dicho estudio fue realizado en la comunidad de Oxolotán, Tacotalpa, así como la Villa Vicente Guerrero, Centla, ambas sedes propuestas para abrir la Universidad, con apoyo de la Comisión Nacional de Atención a los Pueblos Indígenas, delegación Tabasco, realizando diversos talleres comunitarios.

El documento dio como resultado la imperiosa necesidad de abrir una institución de educación superior ubicada en el Poblado de Oxolotán, Tacotalpa, Tabasco, a 105 km. de la capital del Estado.

Es así como se da inicio a la etapa de diseño de los mapas curriculares de las dos licenciaturas que originalmente se abrirían en la Universidad, también como resultado del estudio de factibilidad. Ambas carreras serían la Licenciatura en Desarrollo Rural y la Licenciatura en Desarrollo Turístico y Cultural.

Por su parte, durante el transcurso del primer semestre del año 2005, se autoriza la creación de una nueva carrera para la Universidad: la Licenciatura en Lengua y Cultura, por lo que se desagrega de la Licenciatura en Desarrollo Turístico y Cultural, quedando únicamente como Licenciatura en Desarrollo Turístico.

Posteriormente, el 27 de mayo de 2005, la Comisión Estatal para la Planeación de la Educación Superior (COEPES) del Estado de Tabasco, dictamina como factible y viable la creación de la Universidad Intercultural del Estado de Tabasco, con una oferta educativa de tres carreras:

1. Licenciatura en Desarrollo Rural Sustentable.
2. Licenciatura en Desarrollo Turístico.
3. Licenciatura en Lengua y Cultura.

#### **Unidad Académica Villa Vicente Guerrero, Centla**

La apertura de la Unidad Académica en Centla, es el resultado de la ardua tarea realizada por los diversos actores, por más de ocho años de gestión. A partir del estudio de factibilidad de la extensión Grijalva, queda en evidencia que el 76% de los jóvenes encuestados en dicho estudio, manifestaron la convicción de estudiar en la Extensión Grijalva, teniendo conocimiento de qué carreras se ofertarán y que estarán diseñadas para ejercerlas en sus propias comunidades, con la finalidad de convertirlos en emprendedores del desarrollo social y económico del municipio de Centla, y con ello revertir el atraso y estancamiento en que se encuentra actualmente.

Las carreras que se ofrecen en Villa Vicente Guerrero, Centla son: Licenciatura en Desarrollo Rural Sustentable, Licenciatura en Desarrollo Turístico y la Licenciatura en Enfermería Intercultural. Todas con la finalidad de detonar el desarrollo de la región, mejorar la calidad de vida de las diversas culturas y revertir la marginalidad histórica que han sufrido los pueblos indígenas.

#### **Unidad Académica Tamulté de las sabanas.**

En agosto del 2014 se abre la sede Tamulte de las Sabanas con las siguientes Licenciaturas Salud Intercultural, Comunicación y Lengua y Cultura.

#### **4. Organización y Objeto Social**

**a) Objeto social.**

Para la UIET, generar procesos de identidad institucional requiere más que la identificación o circulación social de sus logos, insignias o discursos; por el contrario, el reconocimiento social ineludible de sus acciones y producciones, mediante el actuar cotidiano y constante de cara a los grupos sociales y culturales y en concordancia con los propósitos para los que fue creada la institución. Dicho reconocimiento debe partir de su interior, en la medida en que los actores se sientan identificados e interiorizan los valores y propósitos institucionales, es decir, los hacen suyos porque parten de ellas y ellos; la identidad, su construcción, es un proceso activo, nunca acabado, que requiere por ello el compromiso y la participación constante de los diversos agentes institucionales.

En la búsqueda de la identidad institucional se plantea que para alcanzar los objetivos estratégicos, es necesario dignificar a la Universidad como una casa de estudios en la que los diversos actores contribuyen al quehacer académico de manera íntegra, lo cual permitirá el respeto y crecimiento académico de la planta docente para brindar un servicio de educación con calidad y a la vanguardia, incluir los saberes locales y la ciencia en las formaciones disciplinares de los jóvenes y contribuir al desarrollo del estado de Tabasco.

Finalmente, fortalecer esta institución con dignidad e integridad, permitirá luchar por un desarrollo social justo, mejorar la calidad de la educación e impulsar los saberes locales y la ciencia en los diversos sectores, por mencionar algunos el sector educativo, productivo e industrial. En este contexto el objeto social es:

Formar profesionistas intelectuales que contribuyan a elevar el nivel de desarrollo humano de las comunidades de la región, mediante propuestas educativas que promuevan la participación, el respeto, la conservación y difusión de la diversidad cultural y natural.

**b) Principal actividad.**

Brindar servicios educativos de nivel superior

**c) Ejercicio Fiscal:**

Ejercicio Fiscal 2017

**d) Régimen Jurídico.**

Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Tabasco, con personalidad jurídica y patrimonio propio, bajo el régimen fiscal de Personas Morales con Fines no Lucrativos.

**e) Consideraciones fiscales del ente:**

La Universidad Intercultural del Estado de Tabasco tiene las siguientes obligaciones fiscales:

Presentar declaración y pago provisional mensual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por sueldos y salarios. Presentar declaración anual del Impuesto Sobre la Renta (ISR) donde informa sobre los pagos y retenciones de servicios profesionales.

Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios y trabajadores de asimilados a salarios.

Presentar la declaración mensual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas por servicios profesionales.

En relación a las contribuciones fiscales estatales, se tiene la obligación de presentar la declaración y pago de los siguientes impuestos:

- Impuesto sobre Nóminas
- Impuesto Estatal Vehicular

**f) Estructura Organizacional Básica**

La universidad está integrada básicamente por una Honorable Junta Directiva y después se desprende la rectoría y después se divide en tres divisiones. La división de Planeación, Desarrollo y Evaluación, División Académica y la División de Administración y Finanzas.

**1. Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.**

Actualmente la UIET, tiene abierta una cuenta de fideicomiso para el resguardo de los recursos correspondiente del Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa (PFCE).

**5. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

a) En la elaboración y preparación de los Estados Financieros se ha observado la Ley General de Contabilidad Gubernamental el marco Conceptual y los Postulados Básicos de Contabilidad

Gubernamental emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable. Actualmente se utiliza el sistema armonizado CONPRE, para el registro de las operaciones presupuestales, contables y financieras de acuerdo a los momentos contables establecidos en la ley.

b) Para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera se aplicó en lo conducente la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, como son: Normas y Metodología para determinación de Momentos Contables de los Egresos, Normas y Metodología para Momentos Contables de los Ingresos, Principales Reglas del Registro y Valoración del Patrimonio, Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, hasta la fecha se están realizando las acciones necesarias para la actualización del patrimonio para que posteriormente se continúe con las depreciaciones de los activos.

#### Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)

c) El sistema de contabilidad armonizado que actualmente utiliza en la universidad es suficiente para registrar los momentos contables en virtud que se emplean pólizas de Ingreso, Egreso, Diario y Orden, y con ello se genera la información en tiempo real con base a los procedimientos establecidos que es la base de la confiabilidad de los estados financieros.

### **6. Políticas de Contabilidad Significativas**

En las transacciones y operaciones de la UIET no hay cambios ni movimientos que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas de la institución, toda vez, que los recursos con que opera son autorizados por el Gobierno del Estado de Tabasco a través del Decreto del Presupuesto de Egresos; a su vez los recursos son ministrados a la universidad por el Poder Ejecutivo del Estado de Tabasco, a través de la Secretaría de Planeación y Finanzas.

### **7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

No aplica para la universidad dado que el tipo de cambio que utiliza para el registro es en pesos mexicanos.

### **8. Reporte Analítico del Activo**

Los bienes y activos de la universidad se controlan mediante los procedimientos establecidos en la normatividad. Actualmente se están realizando las acciones necesarias para la actualización y posteriormente efectuar las depreciaciones necesarias para el registro y valoración de los mismos.

### **9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

Actualmente la universidad tiene cuenta abierta en Fideicomiso para el Programa PFCE.

### **10. Reporte de la Recaudación**

Las recaudaciones al 31 de diciembre del 2017 representan el 0% de avance financiero del total de ingreso estimado respectivamente, las cuales son las siguientes:

INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	\$0
RECURSO ESTATAL	\$26,092,231
RECURSOS PROPIOS	\$1,137,527
RECURSO FEDERAL	\$26,038,010

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

No aplica para la universidad intercultural del estado de Tabasco.

**12. Calificaciones Otorgadas**

No aplica para la universidad intercultural del estado de Tabasco.

**13. Proceso de Mejora**

Se está construyendo los mecanismos necesarios para la mejora en los procedimientos y en la generación de los informes financieros para la toma de decisiones.

**14. Información por Segmentos**

No aplica

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

La universidad no tiene evidencia sobre eventos que le puedan afectar económicamente posteriores al cierre.

**16. Partes Relacionadas**

No existe partes relacionadas para ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas de la institución, toda vez, que los recursos con que opera son autorizados por el Gobierno del Estado de Tabasco a través del Decreto del Presupuesto de Egresos; a su vez los recursos son ministrados a la universidad por el Poder Ejecutivo del Estado de Tabasco, a través de la Secretaría de Planeación y Finanzas.

**17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

---

Se ha observado la normatividad emitida por el Consejo Nacional para la Armonización Contable y las disposiciones legales aplicables es por ello que:

---

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

---

**LIC. ADELA MÉNDEZ MARTÍNEZ**  
**RECTORA DE LA UIET**

---

**LIC. ROSA NELLY TORRES FÓCIL**  
**DIRECTORA DE LA DIVISIÓN DE ADMÓN. Y FINANZAS**