

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 2016 el rubro de Efectivo y Equivalente refleja un saldo de \$14,250,338 de los cuales \$113 corresponde al efectivo pendiente por depositar por captación de recursos en la Caja; Banco /Tesorería con saldo en las cuentas por \$14,248,225, en Banamex, S.A. se tiene un saldo de \$14,243,579 de los cuales la cuenta concentradora de recursos federales 0318 6490893 refleja un saldo de \$5,143 por rendimientos financieros, la cuenta de remanente de recurso propios 0318 6491032 refleja un saldo por \$6,232, la cuenta de asignación de recursos al programa de la Universidad Nacional Abierta a Distancia (UNAD) 0318 6513400 refleja un saldo de \$26,878, la cuenta de asignación de recurso al Programa de Mejoramiento al Profesorado (PROMEP) 2009) 03186513419 refleja un saldo de \$24,838, la cuenta de Servicios Tecnológico 0318 6518348 refleja un saldo de \$22, la cuenta de Pemex Exploración y Producción 7006 2841123 refleja un saldo de \$881,747, la cuenta de Cuerpos Académicos 7006 2904176 refleja el saldo de \$68,700, la cuenta de recursos propios 7009 2455139 refleja el saldo de \$877,460, la cuenta de Habilidades Digitales para Todos (HDT) 7009 2602816 refleja el saldo de \$4,750,347, la cuenta de POA Federal 7009,3446133 refleja el saldo de \$1,706,714, la cuenta de POA Estatal 7009 2870330 refleja el saldo de \$3,005,267, la cuenta del Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP 2015) 7010 462883 refleja el saldo de \$100,556, la cuenta del Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACYT) 7010 3189428 refleja el saldo de \$81,028 del programa de becas de apoyo a alumnas madres de familia; en BBVA Bancomer, S.A. se tiene un saldo de \$4,646 de los cuales en la cuenta del Programa de Fortalecimiento de la Calidad en Instituciones Educativas 7681 0104228367 se refleja el saldo de \$3,342 por rendimientos financieros, y en la cuenta del Fideicomiso el Programa de Fortalecimiento de la Calidad en Instituciones Educativas F/409122-9 se refleja el saldo de \$1,304 de remanente por ejercer.

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 2016, 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 2016, 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 2016 se refleja en la cuenta de Derecho a Recibir efectivo o Equivalente por \$14,119,531 de los cuales \$10,424,126 corresponde a Cuentas por Cobrar a Corto Plazo, debido al ingreso pendiente de cobro del convenio con Pemex por la ministración de recurso; Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo por \$192,321 de los cuales \$48 corresponde a diferencia de pago al Proveedor y \$192,273 por diferencia de pago de impuesto a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público así como por diferencia de pago de nomina; y Otros Derechos por Recibir Efectivo o Equivalente a Corto Plazo por \$3,503,084 de los cuales \$41,505 corresponde a subsidios al empleo y \$11 a ajustes netos de nómina y \$3,461,568 de IVA pendiente de acreditar.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

En el ejercicio 2016 hubo entrada y salida en el almacén por \$2,489,756.55, no quedando saldo pendiente.

Inversiones Financieras

En el ejercicio 2016 la Universidad Tecnológica del Usumacinta, no realizó Inversiones Financieras.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Al 31 de diciembre de 2016 refleja un saldo la cuenta de Activos no Circulante de \$85,421,639 que representa las adquisiciones de Activos desde el Ejercicio 2003-2015 y 2016 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; \$34,236,760 de Bienes Muebles de los cuales \$7,061,699 son de Mobiliario y Equipo de Administración; \$23,087,413 de Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo; \$380,234 de Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio; \$3,218,751 de Equipo de Transporte; \$405,951 de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas; \$82,712 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 incrementó el activo no circulante por \$2,316,041 debido a las adquisiciones de bienes muebles.

Cabe mencionar a la fecha de presentar esta información no se muestra depreciación alguna de los activos no circulantes adquiridos en ejercicios anteriores desde el 2003, 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. Se hace mención que hasta el entendido, antes a través de la Secretaría de Contraloría se podía gestionar el apoyo del personal con esa función, actualmente según algunas orientaciones en diplomados y cursos taller relacionados con la armonización contable, el servicio de profesionales con ese perfil tienen costo alguno que no ha sido autorizado en el techo financiero del presupuesto asignado para esta Universidad Tecnológica del Usumacinta.

Estimaciones y Deterioros

En ejercicio 2016 no hubo Estimaciones o Deterioros.

Otros Activos

Al 31 de diciembre de 2016 no hay Otros Activos por considerar.

Pasivo

Al 31 de diciembre de 2016 se refleja en la cuenta de pasivo \$6.106,493 de los cuales \$600 corresponde a proveedores provisionados pendiente de pagar por el servicio de renta de vehículos para la realización de actividades al servicio de PEMEX; \$5,698,000 representa Retenciones y Contribuciones por Pagar, de los cuales \$357,507 corresponde a los impuestos por pagar de ISR Retenciones de Sueldos y Salario, \$2,738 a ISR por Servicios Profesionales, \$17,567 a ISR por Asimilados al Salario, \$3,642,768 a ISR de IVA Traslado, \$1,435,217 ISR a IVA por Traslado, \$1 a ISR por Arrendamiento, \$74,922 a IVA por Pagar, \$10,166 de IMSS, \$34,837 de retenciones de seguridad social, de los cuales \$1,862 son de Retenciones de aportaciones al Instituto de Seguridad Social del Estado de Tabasco (ISSET) y \$32,975 de IMSS, Así como Otras Retenciones en Nomina por \$122,276 de los cuales \$521 corresponde a las Retenciones de INFONACOT y \$121,754 a INFONAVIT.

También se refleja en Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo \$407,838 que corresponde a diferencias por acreedores diversos (Marcos Antonio Arcos Jiménez por \$180, Patricia Mosqueda Álvarez \$56, Secretaria de Planeación y Finanzas \$1,319, Estímulos Fiscales \$401,912.00, Denis Soledad Nah Contreras \$1, Gustavo Arellano Lastra \$12, Grupo Samar de México, S.A. de C.V. por \$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 2016 se refleja de Ingresos de Gestión por \$139,701,913 de los cuales \$120,480 corresponde a ingresos derivados de rendimientos generados de recursos en las cuentas bancarias, \$3,403,630 por Ventas de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados por todos los servicios que ofrece como ingresos propios esta Universidad, así como \$15,468,872 de ingresos por Participaciones del Subsidio Estatal \$15,866,279 por Aportaciones de Subsidio Federal, según convenio de colaboración entre Estado-Federación para el presupuesto del ejercicio 2016 y \$104,842,652 de ingresos por convenios.

Gastos y Otras Pérdidas

Al 31 de diciembre de 2016 se refleja en Gastos de Funcionamiento, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas \$165,572,887 de egresos por los gastos de funcionamientos según la ejecución del presupuesto aprobado para el 2016, así como la ejecución de los recursos extraordinarios por convenios el cual se clasifican en egresos por capítulo del gasto, ejerciendo en Servicios Personales \$30,999,268; Materiales y Suministros \$3,191,174; Servicios Generales \$130,950,870; Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas \$431,575

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Al 31 de diciembre de 2016 la cuenta de Hacienda Pública/Patrimonio refleja el saldo de \$107,685,015 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 (2003-2015), por la adquisición de bienes muebles, inmuebles e intangibles. Así como adquisiciones en el presente ejercicio. En el ejercicio 2016 no hubo movimiento en la cuenta de patrimonio contribuido; \$59,543,652 a Hacienda Pública/Patrimonio Generado de los cuales \$40,730,757 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 (2003-2015). En el ejercicio 2016 hubo movimientos por rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores por \$122,498 debido al reintegro por determinación de observaciones de auditoría correspondiente al ejercicio 2015.

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y Equivalentes

- a) En el ejercicio 2016 se refleja un saldo inicial de \$37,544,563 y un saldo final de \$14,250,338 el cual representa -\$23,294,225 de disminución en el efectivo y Equivalentes al Efectivo.
- b) La Universidad Tecnológica del Usumacinta no realizó adquisición mediante subsidios de capital del Sector Central.
- c) La conciliación de los flujos de activos netos de las actividades de operación y la cuenta ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios, se estableció a través del método indirecto.

Descripción	2016	2015
Efectivo	113	113
Banco Tesorería	14,248,225	37,542,450
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía Y/O Administración	2,000	2,000
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	14,250,338	37,544,563

Descripción	2016	2015
Ahorro / Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios	-25,870,974	40,853,255

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

En el ejercicio 2016 no hubo diferencia entre los ingresos presupuestarios y contables reflejando el saldo de \$139,701,913 de los cuales \$120,480 corresponde a ingresos de rendimientos generados de recursos en las cuentas bancarias, no derivados de financiamientos, ni presupuestarios, \$3,403,630 por Ventas de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados por todos los servicios que ofrece como ingresos propios esta Universidad, así como \$15,468,872 de ingresos por Participaciones del Subsidio Estatal \$15,866,279 por Aportaciones de Subsidio Federal, según convenio de colaboración entre Estado-Federación para el presupuesto del ejercicio 2016 y \$104,842,652 de ingresos por convenios.

En el ejercicio 2016 hubo diferencia entre los egresos presupuestarios y los gastos contables de \$2,316,041 debido a egresos presupuestarios no contables por la adquisición de activos no circulante.

Universidad Tecnológica del Usumacinta Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		139,701,913
2. Más Ingresos contables no presupuestarios		120,480
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	120,480	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		120,480
Productos de capital	0	
Aprovechamientos de capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	120,480	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		139,701,913

Universidad Tecnológica del Usumacinta Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016 (Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		167,888,928
2. Menos egresos presupuestarios no contables		2,316,041
Mobiliario y equipo de administración	1,166,534	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	961,776	
Equipo instrumental médico y de laboratorio	161,833	
Vehículos y equipos de transporte	0	

Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	25,898	
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 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)		165,572,887

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

Al 31 de Diciembre del 2016 se refleja \$ 57,153,291 de presupuesto de ingreso autorizado para el ejercicio 2016, de los cuales \$15,866,279 corresponden al Presupuesto Federal según oficio No. 500/2016-0112 de fecha 25 de enero de 2016; \$ 13,571,238 al presupuesto estatal según oficio SPF/0076/2016 de fecha 01 de enero de 2016 y \$ 2,350,629 al Presupuesto de Recursos Propios autorizado por el Consejo Directivo de esta Universidad en la I Sesión Ordinaria 2016 de fecha 11 de Abril de 2016, \$3,753,617 Servicios Tecnológicos, \$21, 611,528 Convenio Pemex. Cabe mencionar que al 31 de Diciembre del 2016 se recaudo \$139,701,913 de los cuales \$120,480 corresponde a ingresos derivados de fuentes de financiamiento por rendimientos generado de recursos en las cuentas bancarias, \$3,403,630 por Ventas de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados por todos los servicios que ofrece como Ingresos Propios esta Universidad, así como \$15,468,872 de Ingresos por Participaciones del Subsidio Estatal, \$15,866,279 por aportaciones de Subsidio Federal, según convenio de colaboración entre Estado-Federación para el presupuesto del ejercicio 2016 y \$104,842,652 de Ingresos por Convenios.

Al 31 de Diciembre de 2016 se refleja \$94,600,031 del presupuesto de egreso autorizado para el ejercicio 2016, de los cuales \$15,866,279 corresponde al Presupuesto Federal; \$13,571,238 al Presupuesto Estatal; \$2,350,629 al Presupuesto de Recursos Propios; así como \$3,753,617 al Servicios Tecnológicos, \$21,611,528 al Convenio con Pemex y \$37,446,740 a Recursos Remanentes. Cabe mencionar que al 31 de Diciembre del 2016 se ejerció en Gastos de Funcionamiento, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas \$165,572,887 de Egresos por Gastos de Funcionamiento según la ejecución del Presupuesto Aprobado para el ejercicio 2016, así como la ejecución de los recursos extraordinarios por convenios el cual se clasifican en ingresos por capítulos del gasto, ejerciendo en Servicios Personales \$30,999,268; Materiales y Suministro \$3,191,174; Servicios Generales \$103,950,870; Transferencias, Asignaciones, Subsidio y Otras Ayudas \$431,575 y Bienes

Muebles e Inmuebles por \$2,316,041.

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 2016.

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 Rectoría, 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 6ta. 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 Norma Presupuestaria 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 del CONAC en el DOF del 6 de Octubre del 2014, así como los formatos en cumplimiento a la Ley de Disciplina Financiera publicado en el Diario Oficial el 11 de Octubre de 2016.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

- 1.- Efectivo y Equivalentes, se presentan a saldos actuales en base a arqueo 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

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

No existen 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

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 2016.

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

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 responsabilidad del emisor.

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

DRA. MARI CARMEN BRAVO GUZMÁN
RECTORA