

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Notas de Desglose

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

Al cierre del período se cuenta con el importe de 35,080,896 que representan los recursos a corto plazo de gran liquidez y de fácil conversión, integrado por efectivo y en disponibilidad financiera en cuentas de cheques productivas de instituciones financieras, para el pago del pasivo circulante a corto plazo que se encuentra registrado en la contabilidad de la Universidad Tecnológica de Tabasco, de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental vigente.

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

El importe de 52,254,998 representa los derechos originados por el desarrollo de las actividades de la Universidad Tecnológica de Tabasco, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos en un plazo menor a doce meses.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios) Inversiones Financieras

Al cierre del periodo, el importe de 871,400 representa el monto de los recursos destinados al Fideicomiso Revocable de Inversión y Administración denominado "Fideicomiso Profocie", proveniente del convenio de colaboración y apoyo número C/PROFOCIE-2015-2267/15 origen de recursos públicos de la SEP con la finalidad estratégica para financiera a través de su operación la mejora y el aseguramiento integral de la calidad de la oferta educativa y servicios que ofrecen las instituciones de educación superior públicas, contribuyendo a lo establecido en el Plan Nacional de Desarrollo (PND) y para fortalecer la operación de los servicios educativos que ofrece esta institución educativa. Asimismo, dichos recursos se reflejan en la cuenta 1.2.1.3 Fideicomisos, mandatos y contratos análogos en el Estado de Situación Financiera y el Estado de Actividades, lo anterior de conformidad con los "Lineamientos que deberán observar los entes públicos para registrar en las cuentas de activo los fideicomisos sin estructura orgánica y contratos análogos, incluyendo mandatos" emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y publicados en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el día 2 de enero de 2013.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Muebles: El importe de 107,492,515 representa el monto de los bienes muebles requeridos en el desempeño de las actividades de esta institución educativa.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso: El importe de 125,438,109 representa el monto de todo tipo de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones; así como los gastos derivados de actos de su adquisición, adjudicación, expropiación e indemnización y los que se generen por estudios de pre inversión.

Activos Intangibles: El importe de 2,428,911 representa el monto de derechos por el uso de activos de propiedad industrial, comercial, intelectual y otros de esta institución educativa.

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes: El importe de -76,664,766 integra los montos acumulado de ejercicios anteriores, de las depreciaciones, deterioro y amortizaciones de bienes e Intangibles, de acuerdo a los lineamientos emitido por el CONAC.

Estimaciones y Deterioros

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

Otros Activos

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

Pasivo

- Cuentas por Pagar a Corto Plazo: el importe de 79,463,171 representa las obligaciones de la Universidad Tecnológica de Tabasco virtualmente ineludibles, identificadas, cuantificadas en términos monetarios, cuyo vencimiento es menor o igual a doce meses.
- Pasivos Diferidos a Corto Plazo: El importe de 15,000,000 representa el monto de las obligaciones de la Universidad Tecnológica de Tabasco con la Secretaría de Administración y Finanzas del Gobierno del Estado de Tabasco cuyo beneficio se recibió por anticipado y se reconocerá en un plazo menor o igual a doce meses.
- Otros Pasivos a Corto Plazo: El importe de 217,835 representa el monto de los adeudos de la Universidad Tecnológica de Tabasco con terceros, en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en los rubros anteriores.

La Universidad, al 31 de diciembre de 2016, no realizó operaciones con fondos de Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo.

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

Productos de Tipo Corriente: El importe de 1,119,277 comprende el monto de los ingresos por contraprestaciones por los servicios a la comunidad estudiantil por la Dirección de Servicios Escolares, por la Secretaría de Vinculación y por la Secretaría Académica como son Inscripciones, Colegiaturas, Título y Cédulas, Servicios Bibliotecarios, entre otros.

Aprovechamientos de Tipo Corriente: El importe de 113,557 comprende el monto de los ingresos por la concesión del Centro Gastronómico de la Universidad Tecnológica de Tabasco.

Ingresos por Venta de Bienes y Servicios: El importe de 337,545,901 comprende el monto de los ingresos por la comercialización de bienes de la Tienda Souvenir's, Cursos, Soporte Técnico a Universidades externas, proyectos especializados, entre otros.

Participaciones y Aportaciones: El saldo de 57,042,477 corresponde a recursos recibidos de las ministraciones proporcionada por el ejecutivo estatal en base a la autorización anual del presupuesto de la Universidad Tecnológica de Tabasco.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas: El importe de 68,463,805 representan los ingresos de la Universidad Tecnológica de Tabasco otorgados por los Subsidios Federales para Organismos Descentralizados correspondientes al ramo 11 del Presupuesto de Egresos de la Federación.

Otros Ingresos y Beneficios Varios: El importe de 40,509 comprende el importe de los ingresos y beneficios varios que se derivan de transacciones y eventos inusuales, que no son propios del objeto de la Universidad como son reintegros de recursos por concepto de: viáticos, becas, estímulo fiscal entre otros, no incluidos en los rubros anteriores.

Gastos y Otras Pérdidas

Servicios Personales: El importe de 190,440,938 representa el 36% del total de gasto ejercido y comprende el importe del gasto por remuneraciones del personal de carácter permanente y transitorio al servicio de la Universidad, así como de las obligaciones que de ello se derivan.

Servicios Generales: El importe de 261,697,495 representa el 49% del total de gasto ejercido y comprende el importe del gasto por todo tipo de servicios que se contraten con particulares o

instituciones del propio sector público; así como los servicios oficiales requeridos para el desempeño de actividades vinculadas con la función pública.

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Donaciones de Capital: El saldo de 1,591,806 representa el monto de las transferencias de capital en dinero o en especie, recibidas de otras instituciones (ITIFE), con el fin de dotar a la Universidad de activos necesarios para su funcionamiento.

Hacienda Pública/ Patrimonio Generado.

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro): El resultado financiero generado por la Universidad Tecnológica de Tabasco asciende a la cantidad de -69,392,941 y representa el monto del resultado de la gestión del periodo, respecto de los ingresos y gastos corrientes.

Resultados de Ejercicios Anteriores: El saldo de 162,704,619 representa el monto correspondiente de resultados de la gestión acumulados provenientes de ejercicios anteriores, con recursos de Economías, Subsidio, Recursos Propios y de diversos proyectos como el PIFI, Fondo de Apoyo a la Calidad y CONACYT.

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y Equivalentes

Este apartado se encuentra desagregado de la siguiente manera:

- a) El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes como se muestra en el primer cuadro.
- b) La Universidad Tecnológica de Tabasco, no realizó adquisiciones mediante subsidios de capital del sector central.
- c) La conciliación de los flujos de Efectivos Netos de las actividades de operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios que se ilustran en el segundo cuadro, se estableció a través del método indirecto.

Descripción	2016	2015
Efectivo y Equivalentes	35,080,896	29,530,061
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	35,080,896	29,530,061

Descripción	2016	2015
Ahorro / Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios	7,371,825	-63,976,446

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

Universidad Tecnológica de Tabasco Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		464,285,017
2. Más Ingresos contables no presupuestarios		40,509
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	40,509	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0
Productos de capital	0	
Aprovechamientos de capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		464,325,526

Universidad Tecnológica de Tabasco 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)		458,151,250
2. Menos egresos presupuestarios no contables		1,197,549
Mobiliario y equipo de administración	676,625	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	33,942	
Equipo instrumental médico y de laboratorio	24,031	
Vehículos y equipos de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	115,889	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	347,062	
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		76,764,766
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	76,664,766	
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	100,000	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		533,718,467

b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Ley de Ingresos Estimada: El importe estimado de \$140,000,000 representa el importe que se aprueba anualmente en la Ley de Ingresos, e incluyen los derechos, productos, así como de la venta de bienes y servicios, además de los subsidios estatales y federales, aportaciones, recursos convenidos y otros ingresos.

Ley de Ingresos por Ejecutar: El importe estimado de \$ 5,393,399 representa la estimación que incluyen las modificaciones a ésta, así como, el registro de los ingresos devengados.

Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada: El importe estimado de \$ 469,684,486 representa el importe de los incrementos y decrementos al Presupuesto de Ingresos Estimada, derivado de las ampliaciones y reducciones autorizadas.

Ley de Ingresos Devengada: El importe de \$ 464,291,087 representa los derechos de cobro de financiamientos internos y externos; así como de la venta de bienes y servicios, además de participaciones, aportaciones, recursos convenidos, y otros ingresos por parte del ente público.

Ley de Ingresos Recaudada: El importe de \$ 458,258,513 representa el cobro en efectivo de financiamientos internos y externos; así como de la venta de bienes y servicios, además de participaciones, aportaciones, recursos convenidos, y de otros ingresos por parte del ente público.

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Presupuesto de Egresos Aprobado: El importe de \$ 140,000,000 representa el importe de las asignaciones presupuestarias que se autorizaron mediante el Presupuesto de Egresos de esta Institución.

Presupuesto de Egresos por Ejercer: El importe de \$ 11,527,584 representa el Presupuesto de Egresos por Comprometer, que incluye las adecuaciones presupuestarias realizadas, deduciendo el presupuesto comprometido con el autorizado.

Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado: El importe de \$ 469,678,834 representa el importe de los incrementos y decrementos al Presupuesto de Egresos Aprobado, derivado de las ampliaciones y reducciones autorizadas.

Presupuesto de Egresos Devengado: El importe de \$ 458,151,250 refleja el reconocimiento de obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obras oportunamente contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas.

Presupuesto de Egresos pagado: El importe de \$ 438,275,419 representa la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago, que se concreta mediante el desembolso de efectivo o por cualquier otro medio de pago.

c) Notas de Gestión Administrativa

1. Introducción

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

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que son considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

2. Panorama Económico y Financiero

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

3. Autorización e Historia

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

4. Organización y Objeto Social

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

La Universidad Tecnológica de Tabasco forma parte del Sistema Nacional de Universidades creadas en nuestro país a partir de 1991, como una alternativa más de estudio de educación superior para la juventud mexicana que deseen incorporarse al mercado de trabajo en un lapso corto; inicio formalmente sus actividades académicas en octubre de 1996 con la apertura de las carrera de Técnico Superior Universitario en Producción Alimentaria, Procesos de Producción y Organización de Proyectos Productivos y Comercialización, con el fin de responder a las necesidades de las empresas de la región y a las expectativas de la población estudiantil; teniendo dentro de sus objetivos fundamentales el promover la cultura científica y tecnológica entre los diversos sectores de la población y el desarrollo del personal académico en los aspectos técnicos pedagógicos que fortalezcan el procesos de enseñanza aprendizaje y propicien la calidad de los servicios profesionales que se ofrecen en el sector productivo.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

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

6. Políticas de Contabilidad Significativas

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

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

La Universidad Tecnológica de Tabasco al cierre del presente periodo no realizó operaciones en moneda extranjera.

8. Reporte Analítico del Activo

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

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

La Universidad Tecnológica de Tabasco al cierre del presente periodo no realizó operaciones con fideicomisos, mandatos o análogos.

10. Reporte de la Recaudación

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

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

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

12. Calificaciones Otorgadas

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

13. Proceso de Mejora

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

14. Información por Segmentos

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

15. Eventos Posteriores al Cierre

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

16. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Cada página de los Estados Financieros se encuentra firmada y Bajo Protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

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

L.C.P. SERGIO HERMILO JIMENEZ TORRES
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

LIC. FERNANDO CALZADA FALCON
RECTOR