

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 **\$24,617,740** 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.

Existe diferencia de un peso el cual no pudo ser corregido por cifras de redondeo.

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

El importe de **\$32,529,409** 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

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

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Muebles: El importe de **\$110,040,479** el valor presentado es el valor a fecha de adquisición, y el importe de la depreciación acumulada es de **\$77,250,468** por lo tanto el importe del valor de adquisición menos la depreciación acumulada hasta el ejercicio 2017 nos da como resultado el valor en libros por un importe de **\$32,790,011**.

La Universidad Tecnológica de Tabasco a partir del ejercicio 2016 realiza el registro contable anual por el monto que resulte de los cálculos de depreciación y amortización de los bienes que forman

parte de sus activos, apegándose a los parámetros de estimación de vida útil publicado por el CONAC en el diario oficial de la federación el miércoles 15 de agosto de 2012, los cuales se le aplican al monto original de la inversión los porcentajes de forma anual, estos son los siguientes:

COG	CUENTA	% DE DEPRECIACION	VALOR HISTORICO	DEPRECIACION ACUMULADA AL 2017	VALOR EN LIBROS
511	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	10	4,827,858	3,016,046	1,811,811
512	MUEBLES EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA	10	931,354	511,295	420,058
513	BIENES ARTISTICOS CULTURALES Y CIENTIFICOS		163,395		163,395
515	EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	33.3	35,892,950	26,613,014	9,279,936
519	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	20	3,179,691	1,697,548	1,482,143
521	EQUIPOS Y APARATOS AUDIVISUALES	33.3	4,236,044	3,525,256	710,787
523	CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	33.3	246,883	229,862	17,020
529	OTRO MOBILIARIO Y EQ EDUCACIONAL Y RECREATIVO	20	2,173,333	1,613,880	559,452

COG	CUENTA	% DE DEPRECIACION	VALOR HISTORICO	DEPRECIACION ACUMULADA AL 2017	VALOR EN LIBROS
531	EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	20	1,179,424	852,997	326,426
541	AUTOMOVILES Y EQUIPO TERRESTRE	20	8,819,764	7,549,572	1,270,192
542	CARROCERIAS Y REMOLQUES	20	240,000	240,000	0
549	OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	20	95,468	47,618	47,850
562	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	10	1,947,942	1,312,030	635,912
563	MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION	10	97,756	97,756	0
564	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO CALEFACCION Y DE REFRIGERACION INDUSTRIAL Y COMERCIAL	10	1,855,233	786,041	1,069,191
565	EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION	10	4,561,320	2,389,764	2,171,556
566	EQUIPOS DE GENERACION ELECTRICA APARATOS Y ACCESORIOS ELECTRICOS	10	1,104,975	577,866	527,109

COG	CUENTA	% DE DEPRECIACION	VALOR HISTORICO	DEPRECIACION ACUMULADA AL 2017	VALOR EN LIBROS
567	HERRAMIENTAS Y MAQUINAS HERRAMIENTA	10	879,139	737,144	141,995
569	OTROS EQUIPOS	10	37,607,950	25,452,771	12,155,178

La suma de los valores en libros por **\$32,790,011** no coincide con el total del anexo "Relación de bienes muebles" que componen el patrimonio, por el motivo de que dicho anexo contiene erróneamente valores históricos.

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. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso: El importe de **\$125,438,110** representa el monto de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones; así como los gastos derivados de actos de su adquisición, adjudicación, expropiación e indemnización. No se ha reconocido en nuestra contabilidad la depreciación de la escuela porque esta en proceso de revisión de los valores catastrales para calcular el valor real lo cual serán normalizadas en el ejercicio 2018 mediante el módulo de activo fijo de bienes inmuebles.

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes: El importe de **-\$76,664,767** integra los montos acumulado de ejercicios anteriores, en tanto que el importe de **-\$585,701** representa el importe del ejercicio actual de las depreciaciones, deterioro y amortizaciones de bienes e Intangibles, de acuerdo a los lineamientos emitido por el CONAC.

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 **\$38,978,291**, representa las obligaciones de la Universidad Tecnológica de Tabasco virtualmente ineludibles, identificadas, cuantificadas en términos monetarios, cuyo vencimiento es menor o igual a doce meses.
- Pasivos Diferidos a Corto Plazo: El importe de **\$0** 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 **\$5,800** 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 2017, 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 **\$65,268** comprende el monto de los ingresos por contraprestaciones por los servicios a la comunidad estudiantil por la Dirección de Servicios Escolares, por la Secretaría de Vinculación y por la Secretaría Académica.

Aprovechamientos de Tipo Corriente: El importe de **\$101,825** 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 **\$350,279,887**, comprende el monto de los ingresos por los servicios prestados a la comunidad estudiantil como son Inscripciones, Colegiaturas, Título, Cédulas, Servicios Bibliotecarios, Cursos, diplomados, Soporte Técnico a Universidades externas, proyectos especializados, servicios especializados entre otros.

Participaciones y Aportaciones: El saldo de **\$79,458,516** corresponde a recursos recibidos de las ministraciones proporcionada por el ejecutivo estatal en base a la autorización anual del presupuesto de la Universidad Tecnológica de Tabasco.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas: El importe de **\$66,051,644** representan los ingresos de la Universidad Tecnológica de Tabasco otorgados por los Subsidios Federales para Organismos Descentralizados correspondientes al ramo 11 del Presupuesto de Egresos de la Federación.

Otros Ingresos y Beneficios Varios: El importe de **\$0** 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 **\$198,023,228**, representa el 42% 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 **\$262,726,974** representa el 56% 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 **\$1,591,805** representa el monto de las transferencias de capital en dinero o en especie, recibidas de otras instituciones (ITIFE), con el fin de dotar a la Universidad de activos necesarios para su funcionamiento.

Hacienda Pública/ Patrimonio Generado.

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro): El resultado financiero generado por la Universidad Tecnológica de Tabasco asciende a la cantidad de **\$23,973,254** 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 **\$95,937,457** 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.

Derivado de la migración al sistema de contabilidad E-bussiness Suite, se registró manualmente de enero a diciembre 2017 los bienes muebles adquiridos durante el ejercicio mencionado, por lo que se duplicó al momento de registrarlo en el módulo de activo fijo vía sistema, finalmente en el cierre se reclasificó el monto de **\$2,625,779**.

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y Equivalentes

CONTABLE

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 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	2017	2016
Efectivo y Equivalentes	24,617,740	35,080,986
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	24,617,740	35,080,986

Descripción	2017	2016
Ahorro / Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios	23,973,254	7,371,825

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 2017 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		495,957,140
2. Más Ingresos contables no presupuestarios		0
Incremento por variación de inventarios	0	

Universidad Tecnológica de Tabasco Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 (Cifras en pesos)		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0
Productos de capital	0	
Aprovechamientos de capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		495,957,140

Universidad Tecnológica 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)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		473,010,749
2. Menos egresos presupuestarios no contables		5,392,964
Mobiliario y equipo de administración	3,465,740	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	1,719,970	
Equipo instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipos de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	207,254	
Activos biológicos	0	

Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	0	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
3. Más Gastos Contables No presupuestales		4,366,101
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	585,701	
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	3,780,400	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		471,983,886

b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

El total de la columna Estimado y el de la columna Aprobado en los estados analíticos de ingresos y de egresos por **\$151,485,435**, difieren de lo aprobado por el Honorable Congreso del Estado y publicado en el periodico oficial del Estado Suplemento 7753 el 24 de diciembre de 2016, porque: los ingresos aprobados por \$116,171,831 en el citado suplemento solo incluyen: Recursos propios por \$9,275,389, Recursos federales: Ramo 11 Educación Pública \$60,798,392, Ramo 28 Participaciones federativas y municipios \$46,098,050; mientras que los ingresos reflejados en el estado analítico de ingresos representan los ingresos por los servicios prestados a la comunidad estudiantil como son Inscripciones, Colegiaturas, Título, Cédulas, Servicios Bibliotecarios, Cursos,

diplomados, Soporte Técnico a Universidades externas, proyectos especializados, servicios especializados entre otros, los cuales constituyen el presupuesto anual autorizado para la Universidad Tecnológica de Tabasco. Tales incrementos incluidos en la columna de estimado debieron haber sido registrados como ampliaciones.

Ley de Ingresos por Ejecutar: El importe estimado de **\$0**, 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 **\$495,957,140**, 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 **\$495,957,140**, 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 **\$475,384,272**, 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 **\$151,485,435**, 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 **\$3,871,095**, 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 **\$476,881,844**, 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 **\$473,010,749**, 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 **\$456,695,131**, 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 rubricados y Bajo Protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

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

FERNANDO CALZADA FALCÓN
RECTOR

SERGIO HERMILO JIMÉNEZ TORRES
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

