

## 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 un importe de \$10,413,757 que representan los recursos en cuentas bancarias de instituciones financieras.

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

El importe total de este rubro es por \$3,111,823; representa los derechos originados por el desarrollo de las actividades de la Universidad Tecnológica de Tabasco, de los cuales se espera recibir una contraprestación; mismos que se encuentran integrados de la siguiente manera:

CONCEPTO	VENCIMIENTO	
	90 DIAS	> 365 DIAS
Ingresos propios pendientes de depositar por SF	92,481	
I.V.A. por acreditar		764,949
I.V.A. a favor		2,075,791
Subsidio al empleo		178,602
<b>Sumas:</b>	<b>92,481</b>	<b>3,019,342</b>

CONTABLE



En relación a las cuentas de vencimiento mayor a 365 días se detalla lo siguiente:

El origen del I.V.A. por acreditar por la cantidad de \$764,949, representa el Impuesto al Valor Agregado por acreditar de adeudos con proveedores de ejercicios anteriores 2015 por la cantidad de \$5,545,882 mismos que las administraciones pasadas no pudieron liquidar dichos pagos derivados de razones de liquidez financiera y de carácter jurídico. Cabe hacer mención que al 31 de diciembre de 2019 la Universidad tiene dos créditos fiscales federales con el SAT con números de referencia 500-57-00-06-02-2019-003807 y 199-03-05-00-00-2019-1432, derivado de ejercicios anteriores en relación a operaciones que originaron I.V.A. entre proveedores y el cliente Petróleos Mexicanos (PEMEX). Así mismo la factibilidad de acreditamiento y/o recuperación será en función de la determinación y resolución de las autoridades competentes en materia fiscal.

El origen del I.V.A. a favor por la cantidad de \$2,075,791 corresponde de igual forma a operaciones de gastos e ingresos de ejercicios anteriores con PEMEX, por lo que la factibilidad de acreditamiento y/o recuperación será en función de la determinación y resolución de las autoridades competentes en materia fiscal.

El origen del saldo del Subsidio al Empleo por la cantidad de \$178,602 corresponde a los subsidios de sueldos y salarios determinados en las nóminas de proyectos especializados de ejercicios anteriores y derivados de operaciones de gastos e ingresos con PEMEX, por lo que la factibilidad de acreditamiento y/o recuperación será en función de la determinación y resolución de las autoridades competentes en materia fiscal.

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

Al 31 de Diciembre de 2019 no se tienen Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios).

#### **Inversiones Financieras**

Al 31 de Diciembre de 2019 no se tiene Inversiones Financieras.

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

Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso: El importe de \$ 125,438,110, 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 preinversión. No se ha reconocido en nuestra contabilidad la depreciación de la escuela porque está en proceso de revisión los valores catastrales para calcular el valor real, lo cual serán normalizadas conforme se especifiquen las acciones determinadas por el área Jurídica y Órgano de Control Interno.

CONTABLE

Se tiene registrado desde el año 2012 importe de \$2,895,662, en la cuenta 1.2.3.4. Construcciones en Proceso en Bienes Propios, por los contratos: No. 11UTT-001 y 10UTT-002; de los cuáles se está realizando la integración documental a fin de determinar las acciones a seguir para su capitalización o aplicación a rectificaciones según corresponda.

La actual administración se encuentra en proceso de análisis para evaluar los valores de inmuebles a fin de determinar los porcentajes a depreciar.

Bienes Muebles: El importe de \$110,031,900, representa el monto de los bienes muebles requeridos en el desempeño de las actividades de esta institución educativa.

En el mes de noviembre se realizó el proceso de baja por destrucción de bienes muebles no susceptibles de enajenación, sumando un total de \$1,478,995 de acuerdo al valor histórico correspondiente. Lo anterior apoyado en el Acuerdo administrativo 1594 de desafectación del Régimen de Dominio Público del Estado, de bienes no susceptibles de enajenación, que han dejado de ser útiles a la Universidad Tecnológica de Tabasco, mediante el procedimiento de "Destrucción", publicado en el Periódico Oficial del Estado. Así mismo, el registro de corrección de equipos y aparatos audiovisuales que se encontraban duplicados por un total de \$52,128 de acuerdo al memorándum UTTAB/DRM/0102/2019.

Activos Intangibles: El importe de \$829,602, representa el monto de derechos por el uso de activos de propiedad industrial, comercial, intelectual y otros de esta institución educativa.

La actual administración se encuentra en proceso de análisis para evaluar los valores de los Bienes Intangibles, a fin de determinar los porcentajes de amortización en su caso.

#### Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

El importe de -\$98,261,413, integra el monto de la depreciación acumulada al ejercicio 2019, deterioro y amortizaciones de bienes e intangibles, de acuerdo a los lineamientos emitidos por el CONAC; así mismo indica el valor en libros al 31 de diciembre de 2019.

Cabe hacer mención que el estado que guardan los activos de los bienes muebles, inmuebles e intangibles al 31 de diciembre de 2019, existen bienes carentes de factura por la cantidad de \$2,895,662, mismos que se encuentran registrados en la cuenta 123411001 Obra pública en bienes propios desde el año 2012 y que pertenecen a Obras por electrificación que a la fecha no han sido depreciados, por lo que se están recabando los datos necesarios para su posterior incorporación al activo correspondiente. Por otro lado existen bienes en mal estado y obsoletos propuestos para baja por la cantidad de \$3,183,421 pesos.

#### Activos Diferidos

En el mes de diciembre se reclasificó el saldo que presenta esta cuenta, de acuerdo a la normatividad aplicable.

---

CONTABLE

CUENTA	CONCEPTO CUENTA	IMPORTE	DEPRECIACIÓN/ AMORTIZACIÓN 2019	DEPRECIACIÓN/ AMORTIZACIÓN ACUMULADA	VALOR EN LIBROS
1.2.4.1.1.	Muebles de oficina y Estantería	4,840,644	20,833	3,862,303	978,341
1.2.4.1.2.	Muebles, excepto de oficina y estantería	866,210	2,554	699,261	166,949
1.2.4.1.3.	Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	35,817,940	122,295	35,044,717	773,223
1.2.4.1.9.	Otros Mobiliarios y equipos de administración	3,126,638	18,331	2,401,976	724,661
1.2.4.2.1.	Equipos y aparatos audiovisuales	3,819,548	1,532	3,800,374	19,174
1.2.4.2.3.	Cámaras Fotográficas y de Video	236,670	0	236,670	0
1.2.4.2.9.	Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	3,866,728	28,268	3,101,323	765,405
1.2.4.3.1.	Equipo médico y de laboratorio	1,161,326	726	1,160,237	1,089

CONTABLE



1.2.4.4.1.	Vehículos y equipo terrestre	8,819,765	6,430	8,810,120	9,645
1.2.4.4.2.	Carrocerías y remolques	240,000	0	240,000	0
1.2.4.4.9.	Otros equipos de transporte	95,466	0	95,466	0
1.2.4.6.2.	Maquinaria y equipo industrial	1,928,973	8,594	1,618,849	310,124
1.2.4.6.3.	Maquinaria y equipo de construcción	97,756	0	97,756	0
1.2.4.6.4.	Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial	1,896,437	13,593	1,270,286	626,151
1.2.4.6.5.	Equipo de comunicación y telecomunicación	4,931,520	29,564	3,411,671	1,519,849
1.2.4.6.6.	Equipos de Generación Eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	1,252,590	562,365	833,760	418,830
1.2.4.6.7.	Herramientas y máquinas-herramienta	876,860	612,628	802,614	74,246
1.2.4.6.9.	Otros equipos	35,993,436	22,862,515	30,661,093	5,332,343
1.2.4.7.1.	Bienes artísticos, culturales y científicos	163,395	0	0	163,395
1.2.5.1.1.	Software	123,250	0	0	123,250
1.2.5.2.3.	Derechos	254,600	0	0	254,600

CONTABLE



1.2.5.4.1.	Licencias de uso de software	451,752	112,938	112,938	338,814
<b>Total General</b>		<b>110,861,502</b>	<b>24,403,167</b>	<b>98,261,413</b>	<b>12,600,089</b>

### 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 período se encuentra en esos procesos de estimaciones.

### Otros Activos

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

### Pasivo

#### PASIVO CIRCULANTE:

Servicios personales por pagar a corto plazo: El importe de \$14,853,095, representa los adeudos por las remuneraciones del personal al servicio del ente público, de carácter permanente o transitorio; de estos \$9,548,148 corresponden a adeudos del ejercicio 2017 por cuotas patronales del Instituto de Seguridad Social para los Trabajadores del Estado de Tabasco, y el resto por finiquitos y retenciones de ISR de los ejercicios 2015 a 2017.

Proveedores por pagar: El importe de \$5,810,788, representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del ente público; aclarando que 95% (\$5,545,882) corresponden a saldos de ejercicios anteriores que se encuentran en proceso de análisis con el área de Contraloría y Jurídico para la toma de acciones para su depuración. Memorandum UTTAB/DC/046/2019 y UTTAB/DC/082/2019; \$264,906 corresponden a proveedores del ejercicio 2019 que serán pagados en enero 2020.

Otras Cuentas por pagar a corto plazo: La cantidad de \$641,235, representa el monto de los adeudos del ente público, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses, correspondientes a: 3% impuesto sobre nómina, aportaciones al ISSET y Acreedores diversos, no incluidas en las cuentas anteriores.



Lo anterior, de acuerdo a la información del cuadro siguiente:

CUENTA	CONCEPTO	VENCIMIENTO	
		30 DÍAS	> 365 DIAS
Universidad tecnologica de Tabasco	Liquidaciones y finiquitos no cobrados 2015		360,669
Universidad tecnologica de Tabasco	Liquidaciones y finiquitos no cobrados 2016		481,631
Universidad tecnologica de Tabasco	Liquidaciones y finiquitos no cobrados 2017		4,164
Universidad tecnologica de Tabasco	26% patronal ISSET 2017		9,548,148
Universidad tecnologica de Tabasco	ISR Retenciones por Sueldos y Salarios	3,160,174	
Universidad tecnologica de Tabasco	ISR Retenciones por Servicios Profesionales	68,070	
Universidad tecnologica de Tabasco	ISR Retenciones por sueldos y salarios (2015-2017)		56,034
Universidad tecnologica de Tabasco	Crédito Infonavit	1,174,205	
Universidad tecnologica de Tabasco	26% Patronal ISSET	527,764	
Universidad tecnologica de Tabasco	3% Impuesto sobre Nómina	101,471	

CONTABLE

Proveedores de ejercicios anteriores	Consejo Integral Administrativo, S.A. de C.V.		1,003,788
Proveedores de ejercicios anteriores	Desarrolladora de Soluciones del Pacífico, S.A. de C.V.		688,344
Proveedores de ejercicios anteriores	ERM GSF Comercializadora y Distribuidora, S. de R.L. de C.V.		766,528
Proveedores de ejercicios anteriores	Impulsora de Servicios Administrativos VORAT, S.A. de C.V.		1,418,260
Proveedores de ejercicios anteriores	Servicios Especializados Gastronómicos Generales, S.A. de C.V.		499,450
Proveedores de ejercicios anteriores	Soluciones Crece de Querétaro, S.A. de C.V.		1,169,512
Proveedores UTTAB	Consortio de Consultoría Empresarial, S.A. de C.V.	127,600	
Proveedores UTTAB	Viajes Tabasco, S.A. de C.V.	98,653	
Proveedores UTTAB	Tabasco Digital, S.A. de C.V.	6,798	
Proveedores UTTAB	Inmobiliaria ROG, S.A. de C.V.	8,075	
Proveedores UTTAB	Hermila Pérez Suárez	23,780	
Acreedores Diversos	Beca CONACYT	12,000	
	<b>Sumas:</b>	<b>5,308,591</b>	<b>15,996,527</b>

El origen de las cuentas con vencimiento mayor a 365 días corresponde a operaciones de nóminas, proveedores, gastos e ingresos de ejercicios anteriores (2015-2017) con PEMEX, por lo que la factibilidad de pago será en función de la determinación y resolución de las autoridades competentes en materia fiscal.





## PASIVO NO CIRCULANTE:

Al 31 de diciembre de 2019 la Universidad Tecnológica de Tabasco no presenta Pasivos No Circulantes.

## II) Notas al Estado de Actividades

## Ingresos de Gestión

Derechos: El importe de \$7,352,049, representa las contribuciones derivadas por la contraprestación de servicios exclusivos del Estado, de conformidad con la legislación aplicable en la materia.

En el mes de abril se efectuó la reclasificación de \$3,350,237 de los recursos propios por Derechos, ya que estos estaban integrados en los conceptos de ingresos por venta de bienes y servicios; lo que originó que los Estados Analíticos de Ingresos de los meses de abril a agosto, mostraran importes negativos en el apartado de ampliaciones y reducciones de ingresos por venta de bienes y servicios, mismos que se compensaron conforme a la recaudación mensual del ejercicio, como se muestra en el cuadro siguiente:

MES	TIPO DE RECURSO	IMPORTE ESTIMADO	RECLASIFICADO ESTIMADO	IMPORTE MODIFICADO
Abril	Derechos		3,350,237	3,350,237
	Ingresos por venta de bienes, prestación de serv. y Otros		-760,843	2,589,394
Mayo	Derechos		3,350,237	3,350,237
	Ingresos por venta de bienes, prestación de serv. y Otros	3,350,237	-760,843	2,589,394
Junio	Derechos		3,582,359	3,582,359

CONTABLE



	Ingresos por venta de bienes, prestación de serv. y Otros	3,350,237	-275,540	3,074,697
Julio	Derechos		3,634,109	3,634,109
	Ingresos por venta de bienes, prestación de serv. y Otros	3,350,237	-514,610	2,835,628
Agosto	Derechos		5,763,615	5,763,615
	Ingresos por venta de bienes, prestación de serv. y Otros	3,350,237	-370,386	2,979,851
Septiembre	Derechos		7,128,963	7,128,963
	Ingresos por venta de bienes, prestación de serv. y Otros	3,350,237	158,094	3,508,331
Octubre	Derechos		7,234,943	7,234,943
	Ingresos por venta de bienes, prestación de serv. y Otros	3,350,237	373,180	3,723,417
Noviembre	Derechos		7,234,943	7,234,893
	Ingresos por venta de bienes, prestación de serv. y Otros	3,350,237	606,212	3,956,449
Diciembre	Derechos		7,234,893	7,234,893

CONTABLE



Ingresos por venta de bienes, prestación de serv. y Otros	3,350,237	2,391,975	5,742,212
---	-----------	-----------	-----------

Ingresos por venta de Bienes, Prestación de servicios y Otros Ingresos: El importe de \$5,742,212, corresponde a los conceptos de cursos, diplomados, soporte técnico a Universidades externas, proyectos especializados, servicios especializados entre otros. No se omite manifestar que este rubro sufrió reclasificación de acuerdo a lo señalado en el cuadro anterior.

Productos: El importe de \$12,900, comprende los ingresos por concepto de servicios otorgados por funciones de derecho privado, tales como los intereses que generan las cuentas bancarias de los entes públicos, entre otros, de conformidad con la legislación aplicable en la materia.

**Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones**

El saldo de \$84,889,680, 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.

En el presente ejercicio se recibieron recursos extraordinarios de acuerdo a lo siguiente:

El 01 de febrero de 2019, la Universidad Tecnológica de Tabasco fue notificada a través del buzón tributario por parte del Servicio de Administración Tributaria referente a un citatorio para asistir el día 12 de febrero del mismo año, en las oficinas de la autoridad para informar sobre los hechos u omisiones de la revisión del ejercicio fiscal 2014 conforme al folio del acto administrativo: H1702AT000015A con el oficio 199-03-05-00-00-2019-213.

Por consiguiente, el 01 de marzo de 2019, a través del buzón tributario se dio a conocer las observaciones determinadas como resultado de la revisión del ejercicio fiscal 2014 conforme al folio del acto administrativo: H34103AT00000123 con el folio 199-03-05-00-00-2019-356.

El día 12 de abril de 2019 se entregó el oficio No. UTTAB/DAF/111/19 emitido el 11 de abril de 2019 con respecto a la información requerida mediante oficio número 199-03-00-00-2019-356 de fecha 01 de marzo de 2019, así como la declaración anual del ejercicio fiscal 2014 con número de operación 190050163233.

CONTABLE

Se realizó la ampliación de recursos la cual fue aprobada por la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Tabasco con oficio de autorización número SF/AC0111/2019 por un importe de \$16,066,359.

En el mes de noviembre mediante oficio no. SF/RE1647/2019 esta Institución tuvo una reducción de Recursos del ramo 28 por la cantidad de \$1,957,329.

En el mes de noviembre, y derivado del Convenio Modificatorio al convenio específico para la asignación de Recursos Financieros, esta institución recibió ampliación de recursos por la cantidad de \$5,112,822 para la ejecución de los proyectos UT020 y UT021.

De igual forma se estableció un segundo convenio modificatorio al convenio específico, en el cual se autorizó ampliación extraordinaria de recursos financieros para las Universidades Tecnológicas por el ejercicio fiscal 2019, asignándose a la Universidad Tecnológica de Tabasco un total de \$13,003,958, correspondiendo el 50% a cargo del Gobierno del Estado y 50% al Gobierno Federal. Sin embargo, sólo la aportación por un importe de \$6,501,979 se recibió del Gobierno Federal, de acuerdo al oficio no. SF/AL2302/2019 para el rubro de gasto corriente, específicamente del proyecto UT002.- Aportación Federal para la operación de la Universidad Tecnológica de Tabasco.

Transferencias y Asignaciones: El saldo por \$75,873,547, corresponde a ingresos que reciben los entes públicos con el objeto de sufragar gastos inherentes a sus atribuciones.

En el mes de noviembre se registraron ampliaciones presupuestales por los diversos recursos federales detallados a continuación:

- Recursos por la cantidad de \$523,951, para la ejecución del "programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa" PFCE 2019.
- En el mes de noviembre y derivado del convenio modificatorio al convenio específico para la asignación de recursos financieros, esta institución recibió ampliación de recursos por la cantidad de \$5,112,822 para la ejecución del proyecto UT002.
- Recursos por la cantidad de \$29,000, para la ejecución de la convocatoria: "Apoyo a madres mexicanas jefas de familia para fortalecer su desarrollo profesional 2017 (2) 3er. Año de continuidad" CONACYT.

En el mes de Diciembre se registró ampliación presupuestal por la cantidad de \$6,501,979, de acuerdo al segundo convenio modificatorio del convenio específico para la asignación de recursos financieros para la operación de las Universidades Tecnológicas del estado de Tabasco, para el ejercicio fiscal 2019.

**Otros Ingresos y Beneficios**

Al 31 de Diciembre de 2019 no se tiene Otros Ingresos y Beneficios.

**Gastos y Otras Pérdidas****GASTOS DE FUNCIONAMIENTO**

Servicios Personales: El importe de \$111,579,204, representa el 65% 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.

Materiales y suministros: El importe de \$8,315,442, representa el 5% del total de gastos ejercidos y comprende el importe del gasto por toda clase de insumos y suministros requeridos para la prestación de bienes y servicios y para el desempeño de las actividades administrativas.

Servicios Generales: El importe de \$51,106,371, representa el 30% 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.

En el mes de julio se presentó un incremento en este rubro por un importe de \$16,066,359; correspondiente al pago de declaración anual del ejercicio fiscal 2014 con base a la información que nos fue entregada por la administración anterior y que derivado de las facultades de comprobación ejercidas por la autoridad determinó un pago de Impuesto Sobre la Renta en los siguientes términos:

Impuesto Sobre La Renta Anual 2014	8,477,616
Parte Actualizada	1,534,448
Recargos	6,054,295
Cantidad a pagar al 30 de abril de 2019	16,066,359

CONTABLE



Recargos y Actualizaciones a su presentación	294,355
Cantidad erogada el 24 de junio de 2019	16,360,714

Cabe destacar que esta declaración anual fue presentada el día 11 de abril de 2019 y dicho pago tuvo vencimiento el día 30 de abril de 2019; sin embargo, debido al tiempo que llevó el proceso de la gestión del recurso ante la secretaría de Finanzas del Estado de Tabasco, se tuvo que presentar en el mes de julio Declaración complementaria con recargos y actualización correspondiente; cubriéndose estos conceptos con recursos propios.

#### TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

Subsidios y Subvenciones: El importe de \$29,000, comprende el importe del gasto por los subsidios y subvenciones que se otorgan para el desarrollo de actividades prioritarias de interés general a través del ente público a los diferentes sectores de la sociedad.

Ayudas Sociales: El importe de \$639,958, representa el importe del gasto por las ayudas sociales que el ente público otorga a personas, instituciones y diversos sectores de la población para propósitos sociales.

#### Otros gastos y Pérdidas Extraordinarias

Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones, por la cantidad de \$6,022,901, representa el 3.4% del total del gasto ejercido y comprende el importe de depreciación de bienes muebles, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC.

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

#### Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido

Las donaciones se mantienen mismo saldo que el ejercicio anterior por importe de \$1,591,805, representa los recursos aportados en efectivo o en especie, con fines permanentes de incrementar la Hacienda Pública/Patrimonio del ente público.

Las actualizaciones a la Hacienda Pública/Patrimonio: presentan saldo por \$57,317,574; mismo que se mantienen sin cambios respecto al cierre del ejercicio anterior; representa el monto de las donaciones en especie, recibidas con el fin de dotar al ente público de activos necesarios para su funcionamiento.

Se hace la aclaración que desde el inicio del ejercicio 2019 por error se capturaron saldos en la cuenta del rubro de aportaciones y donaciones que no correspondían; mismos que fueron corregidos



capturados en sus cuentas en el mes de septiembre.

#### Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores

Resultados de ejercicios anteriores: El saldo de \$86,322,333, 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 fondo de apoyo a la calidad y CONACYT.

#### Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio

Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro): Al mes de Diciembre el resultado financiero generado por la Universidad Tecnológica de Tabasco asciende a la cantidad de -\$3,822,488, y representa el monto del resultado de la gestión del periodo, respecto de los ingresos y gastos.

Las rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores presentan un saldo por -\$11,150,563, que corresponden a la afectación por las partidas materiales de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC, por concepto de correcciones por errores contables. En el periodo del mes de julio se realizó corrección del cálculo de depreciación del ejercicio 2018, por lo cual se vio afectado este rubro por la cantidad de \$8,761,889. En el mes de septiembre se reclasificaron a este rubro otros gastos del programa para el desarrollo Profesional Docente (PRODEP) y apoyo CONACYT a madres mexicanas solteras mexicanas jefas de familia para fortalecer el desarrollo profesional; y así como por ajustes de depreciación de bienes muebles. En los meses de octubre, noviembre y diciembre se afectó este rubro por gastos operativos inherentes a la Institución.

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

##### Efectivo y Equivalentes

Se emite 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.

Los importes reflejados en el rubro Efectivo y equivalentes, se encuentran depositados en cuentas de instituciones bancarias.

Descripción	2019	2018
Bancos/Tesorería	10,413,757	11,970,040
<b>TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>10,413,757</b>	<b>11,970,040</b>

Descripción	2019	2018
<b>Ahorro / Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios</b>	<b>2,200,412</b>	<b>-21,881,800</b>

CONTABLE

Descripción	2019	2018
Depreciación	-5,909,963	-7,664,039
Amortización	-112,937	0
Partidas Extraordinarias	0	-4,042,076
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahoro)	-3,822,488	-33,587,915

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

La diferencia de \$90,917 entre los egresos presupuestarios y gastos contables, corresponden a redondeo de cifras e inconsistencias en funcionalidad en la transaccionalidad de la matriz de conversión, al realizar reclasificaciones en el sistema contable ORACLE; conforme a la Guía de requerimientos mínimos para la valoración de aplicativos informáticos de administración y gestión de información financiera.

Universidad Tecnológica de Tabasco Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 (Cifras en pesos)	
<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>173,753,232</b>
<b>2. Más Ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>117,156</b>
2.1. Ingresos Financieros	0
2.2. Incremento por Variación de Inventarios	0
2.3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4. Disminución del Exceso de Provisiones	0
2.5. Otros Ingresos y Beneficios Varios	0
2.6. Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	117,156
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>	<b>0</b>
3.1. Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2. Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3. Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>	<b>173,870,388</b>

CONTABLE





Universidad Tecnológica de Tabasco Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 (Cifras en pesos)	
<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>172,623,801</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>862,909</b>
2.1. Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2. Materiales y Suministro	0
2.3. Mobiliario y Equipo de Administración	331,859
2.4. Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0
2.5. Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6. Vehículos y Equipo de transporte	0
2.7. Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8. Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	79,298
2.9. Activos Biológicos	0
2.10. Bienes Inmuebles	0
2.11. Activos Intangibles	451,752
2.12. Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13. Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14. Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15. Compra de Títulos y Valores	0
2.16. Concesión de Préstamos	0
2.17. Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18. Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19. Amortización de la Deuda Pública	0
2.20. Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21. Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>5,931,984</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	6,022,901
3.2 Provisiones	0

CONTABLE



3.3 Disminución de inventarios	0
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	0
3.6 Otros Gastos	0
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	90,917
<b>4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>177,692,876</b>

**b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)****Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias**

## CONTABLES

7.4.1. Demandas Judicial en proceso de Resolución: El importe de \$92,250,876, representa el monto por litigios judiciales que pueden derivar una obligación de pago.

7.4.2. Resoluciones de demandas en proceso judicial: El importe de \$92,250,876, representa el monto de litigios judiciales que pueden derivar una obligación de pago.

## PRESUPUESTALES

## INGRESOS

La ley de Ingresos Estimada: El importe estimado de \$135,005,793, representa el importe que se aprueba anualmente en la Ley de Ingresos, e incluyen los derechos, subsidios estatales y federales, aportaciones, recursos convenidos y otros ingresos.

Modificaciones a la ley de Ingresos Estimada: El importe de \$38,848,910, representa el incremento o decremento al presupuesto de ingresos estimada, derivado de las ampliaciones y reducciones autorizadas.

Ley de ingresos modificada: El importe de \$173,854,703, representa el resultado del incremento o decremento al presupuesto de ingresos estimada, derivado de las ampliaciones y reducciones autorizadas.



Ley de ingresos devengada: El importe de \$173,753,232, 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 recudada: El importe de \$173,753,232, 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.

## EGRESOS

Presupuesto de egresos aprobado: El importe de \$135,005,793, representa el importe de las asignaciones presupuestarias que se autorizaron mediante el presupuesto de egresos de esta institución.

Modificaciones al presupuesto de egresos: El importe de \$38,848,910, representa el importe por incrementos o decrementos al presupuesto de egresos aprobado, derivado de las ampliaciones y reducciones autorizadas.

Preupuesto de Egresos Modificado: El importe de \$173,854,703, representa el incremento o decremento al presupuesto de egresos estimado, derivado de las ampliaciones y reducciones autorizadas.

Presupuesto de egresos devengado: El importe de \$172,623,802, 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 deriven de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas.

Presupuestos de egresos pagado: El importe de \$171,696,386, 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.

El subejercicio que se genera de \$1,230,901; es relacionado a los recursos propios por servicios que no se ejercieron en su totalidad.

### 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 período 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 objeto 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 fuente 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 No. 5604 con fecha 22 de mayo de 1996, publicado en el periódico Oficial del Estado como Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado. En relación principal a la estructura orgánica destaca la integración del Órgano Interno de Control antes Contraloría Interna.

## **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 expida, 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 carreras 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, al Plan de Cuentas y demás resoluciones emitidos por el CONAC.

Los Estados Financieros Contables se realizan con base acumulativa del ejercicio anterior con el acumulado de los períodos mensuales transcurridos; de tal manera que estos coinciden en el momento del devengo con la información de los formularios Presupuestarios y Ley de Disciplina Financiera.

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

La Universidad Tecnológica de Tabasco se encuentra en continuo 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 período no realizó operaciones con moneda extranjera.

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

Las estimaciones se establecen anualmente de acuerdo a los lineamientos que emite el CONAC, con el fin de 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 período 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 en el ejercicio 2017 firmó contrato de apertura de arrendamiento financiero con "TU DINERO" en su carácter de SOFOM, E.N.R., para la adquisición mediante arrendamiento financiero de una antena radiodifusora, misma que al término del cumplimiento de los pagos pactados, paso formar parte como Activo de esta Universidad, por lo cual, se realizaron los registros contables y capitalización, de acuerdo a normatividad establecida.

#### **12. Calificaciones Otorgadas**

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

#### **13. Proceso de Mejora**

Se encuentra en la capacitación del elemento humano y revisión continua de procesos, 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 período, no tiene hechos ocurridos en el período 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

CONTABLE



responsabilidad del emisor.

---

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



---

DR. LEMÍN MARTÍNEZ PÉREZ  
RECTOR DE LA UTTAB



---

DR. RICARDO MAGLIONI MONTALVO  
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA UTTAB

---

CONTABLE