

GOBIERNO DEL
ESTADO DE
TABASCO

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TABASCO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 30 de Septiembre de 2018
(Cifras en pesos)



**iFormación
Innovadora!**

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 \$26,596,296.18, 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

El importe de \$4,697,347.31, 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.

▪ Inversiones Financieras

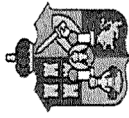
La Universidad Tecnológica de Tabasco al cierre del presente periodo no realizó operaciones en el rubro de inversiones financieras.

▪ Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Muebles: El importe de \$110,175,838.15, 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 \$125,438,109.51, 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 \$2,428,910.87, representa el monto de derechos por el uso de activos de propiedad industrial, comercial, intelectual y otros de esta institución educativa.



GOBIERNO DEL
ESTADO DE
TABASCO



**iFormación
Innovadora!**

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes: El importe de \$-77,250,930.12, integra los montos acumulado de ejercicios anteriores, en tanto que el importe de 0.00 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.

Activos diferidos: El importe de \$793,499.54, representa el derecho sobre bienes en régimen de arrendamiento financiero.

▪ **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.

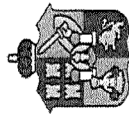
Otros Activos

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 \$30,806,535.97, 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 0.00 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 \$129,253.00, 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 30 de septiembre de 2018, no realizó operaciones con fondos de Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo.



GOBIERNO DEL
ESTADO DE
TABASCO



**iFormación
Innovadora!**

◆ **II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

- **INGRESOS DE GESTIÓN**

Productos de Tipo Corriente: El importe de \$202,091.64, 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.

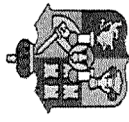
Aprovechamientos de Tipo Corriente: El importe de \$0.00 comprende el monto de los ingresos por la concesión del Centro Gastronómico de la Universidad Tecnológica de Tabasco.

Ingresos por Venta de Bienes y Servicios: El importe de \$35,402,754.37, 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 \$43,921,857.16, 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 \$50,473,756.00, 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 0.00 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.



GOBIERNO DEL
ESTADO DE
TABASCO



**iFormación
Innovadora!**

- **GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS**

Servicios Personales: El importe de **\$80,224,574.84**, representa el **55%** 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 **\$62,167,580.48**, representa el **42%** del total de gasto ejercido y comprende el importe del gasto por todo tipo de servicios que se contratan con particulares o instituciones del propio sector público; así como los servicios oficiales requeridos para el desempeño de actividades vinculadas con la función pública.

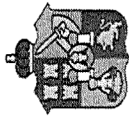
◆ **III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

Donaciones de Capital: El saldo de **\$1,591,805.57** 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 **\$-17,669,844.26**, 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 **\$95,937,456.62** 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.



GOBIERNO DEL
ESTADO DE
TABASCO



**iFormación
Innovadora!**

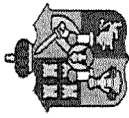
◆ IV: NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

- 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 reflejados en la tabla siguiente.

Nombre de la cuenta	2018	2017
Efectivo	0.00	120,065.37
Bancos/Tesorería	26,596,296.18	24,374,832.75
Total Efectivo y equivalentes	26,596,296.18	24,494,898.12

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



GOBIERNO DEL
ESTADO DE
TABASCO



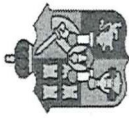
**iFormación
Innovadora!**

◆ V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

- CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

Se presenta la conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables en cifras de pesos mexicanos:

Concepto	Parcial	Total
1. Ingresos Presupuestarios		130,000,459.17
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0
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	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		130,000,459.17



GOBIERNO DEL
ESTADO DE
TABASCO



**iFormación
Innovadora!**

- CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Se presenta la conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables en cifras de pesos mexicanos:

Concepto	Parcial	Total
1. Total de egresos presupuestarios		146,269,073.44
2. Menos egresos presupuestarios no contables		135,358.79
Mobiliario y equipo de administración	76,014.69	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	21,868.60	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	37,475.50	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
3. Más gastos contables no presupuestales		1,536,588.78
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	1,536,588.78	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		147,670,303.43

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

[Handwritten signature]

Fernando Calzada Falcón
Rector

[Handwritten signature]

Sergio Hermilo Jiménez Torres
Director de la Dirección de Administración
y Finanzas

[Handwritten signature]

Sonia del Carmen Pérez Gallegos
Jefe del Departamento de Contabilidad

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 30 de Septiembre de 2018
(Cifras en pesos)

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Ley de Ingresos Estimada: El importe estimado de **\$129,714,242.00**, 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 **\$ 62,348,751.71**, 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 **\$ 192,349,210.88**, 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 **\$ 130,000,459.17**, 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 **\$ 129,269,894.53**, 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 **\$ 129,714,242.00**, 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 **\$ 44,956,126.06**, 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 **\$191,225,199.50**, 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 **\$146,269,073.44**, 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 **\$141,092,469.91**, 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.

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



FERNANDO CALZADA FALCÓN
RECTOR



SERGIO HERMILO JIMENEZ TORRES
DIRECTOR DE LA DIRECCION DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



SONIA DEL CARMEN PÉREZ GALLEGOS
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE
CONTABILIDAD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30 de Septiembre de 2018

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 periodo, 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 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 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 son responsabilidad del emisor"



FERNANDO CALZADA FALCÓN
RECTOR



SERGIO HERMILO JIMÉNEZ TORRES
DIRECTOR DE LA DIRECCION DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



SONIA DEL CARMEN PÉREZ GALLEGOS
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE
CONTABILIDAD