

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TABASCO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2020
a) NOTAS DE DESGLOSE
◆ I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
ACTIVO
CIRCULANTE
▪ Efectivo y equivalentes

Al cierre del período se cuenta con importe de **\$13,367,255.61** que representan los recursos en cuentas bancarias de instituciones financieras.

▪ Derechos a recibir Efectivo y equivalentes

El importe total de este Rubro es por **\$3,136,497.70**; representa 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
	Mayor a 365
Ingresos Propios 2019 pendientes por recuperar con la S.F.	117,156.00
I.V.A. por Acreditar de proveedores del ejercicio 2015	764,949.18
I.V.A. a Favor ejercicios anteriores al 2019	2,075,790.87
Subsidio al Empleo ejercicios anteriores	178,601.65
Sumas:	3,136,497.70

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

- El importe por la cantidad de \$117,156.00 corresponde a recursos de recursos propios transferidos a la Secretaría de Finanzas por los meses de noviembre y diciembre de 2019, mismos que pese a realizar las gestiones correspondientes a la fecha no se han devuelto a esta Universidad.
- El origen del I.V.A. por Acreditar por la cantidad de \$764,949.18 representa el Impuesto al Valor Agregado por Acreditar de adeudos con los Proveedores de Ejercicios Anteriores 2015 por la cantidad de \$5,545,881.52 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 PEMEX Petróleos Mexicanos. 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 \$2,075,790.87 corresponde de igual forma a operaciones de gastos e ingresos con la Empresa Productiva del Estado PEMEX Petróleos Mexicanos de ejercicios anteriores, 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 \$178,601.65 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 la Empresa Productiva del Estado PEMEX Petróleos Mexicanos de ejercicios anteriores, 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.

▪ **Almacén de Materiales y Suministros de Consumo**

Al cierre del período se cuenta con saldo disponible de **\$59,995.18** que representa el valor de la existencia de almacén, requeridos para la prestación de bienes y servicios y para el desempeño de las actividades administrativas del ente público.

NO CIRCULANTE

▪ **Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles**

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. No se ha reconocido en nuestra contabilidad la depreciación de la escuela porque está en proceso de revisión de 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.

Se tiene registrado desde el año 2012 importe de \$2,895,662.17, 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 integrando la documentación a fin de determinar las acciones a seguir para su capitalización o aplicación a rectificaciones según corresponda.

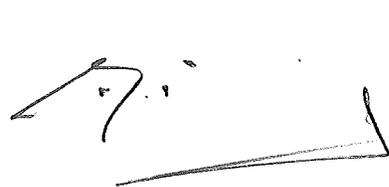
La actual administración se encuentra en proceso de análisis para evaluar los valores de inmuebles a fin de determinar los porcentajes a depreciar.

Bienes Muebles: El importe de **\$110,315,877.01**, representa el monto de los bienes muebles requeridos en el desempeño de las actividades de esta institución educativa.

Activos Intangibles: El importe de **\$1,134,751.62**, 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 **-\$87,249,279.95** integra el monto de la depreciación acumulada al período actual, deterioro y amortizaciones de bienes e Intangibles, de acuerdo a los lineamientos emitido por el CONAC



CUENTA MUEBLES	VALOR HISTÓRICO	DEPREC. ACUMULADA DICIEMBRE 2020	VALOR LIBROS
1.2.4.1.1.1.0.01	4,840,644.34	- 3,491,084.90	1,349,559.44
1.2.4.1.2.1.0.01	779,425.65	- 620,426.99	245,782.90
1.2.4.1.2.2.0.01	86,784.24	-	0.00
1.2.4.1.3.1.0.01	35,817,940.12	- 30,242,039.27	5,575,900.85
1.2.4.1.9.1.0.01	3,410,614.51	- 2,230,804.56	1,179,809.95
1.2.4.2.1.1.0.01	3,819,547.63	- 3,242,832.54	576,715.09
1.2.4.2.3.1.0.01	236,669.59	- 201,169.14	35,500.45
1.2.4.2.9.1.0.01	3,866,727.68	- 2,924,457.10	942,270.58
1.2.4.3.1.1.0.01	1,161,325.52	- 987,045.47	174,280.05
1.2.4.4.1.1.0.01	8,819,764.59	- 7,493,018.76	1,326,745.83
1.2.4.4.2.1.0.01	240,000.00	- 204,000.00	36,000.00
1.2.4.4.9.1.0.01	95,466.08	- 81,146.17	14,319.91
1.2.4.6.2.1.0.01	1,928,972.71	- 1,461,491.16	467,481.55
1.2.4.6.3.1.0.01	97,756.43	- 83,092.97	14,663.46
1.2.4.6.4.1.0.01	1,896,436.53	- 1,216,045.14	680,391.39
1.2.4.6.5.1.0.01	4,931,520.24	- 3,198,843.90	1,732,676.34
1.2.4.6.6.1.0.01	1,252,590.26	- 769,823.20	482,767.06
1.2.4.6.7.1.0.01	876,859.94	- 696,741.01	180,118.93
1.2.4.6.9.1.0.01	35,993,435.95	- 27,642,416.11	8,351,019.84
1.2.4.7.1.1.0.01	163,395.00	-	163,395.00
1.2.5.1.1.1.0.01	123,250.00	-	123,250.00
1.2.5.2.3.1.0.01	254,600.00	-	254,600.00
1.2.5.4.1	756,901.62	- 462,801.56	294,100.06
	111,450,628.63	-87,249,279.95	24,201,348.68

Cabe hacer mención que el estado que guardan los activos de los bienes muebles, inmuebles e intangibles, existen bienes carentes de factura por la cantidad de 2,895,662.17, mismos que se encuentran registrados en la cuenta 1234 Obra Pública en Bienes Propios desde el año 2012 y que pertenecen a Obras por Electrificación, a la fecha no han sido depreciados, por lo que se están recabando los datos necesarios para su posterior incorporación al activo correspondiente. Por otra parte, existen bienes en mal estado y obsoletos propuestos para baja por la cantidad de 3,183,420.98.



Derivado del análisis efectuado con relación a la depreciación de bienes muebles, se realizaron asientos contables de cancelación y reclasificación necesarios para considerar el valor de Desecho de los bienes de los ejercicios 2018, 2019 y 2020; esto en base al documento "LINEAMIENTOS EN MATERIA DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL DE LA UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TABASCO 2020, PARA EL TRATAMIENTO CONTABLE DE LA DEPRECIACIÓN" de fecha 31 de julio de 2020.

▪ **Activos Diferidos**

No se tienen Activos diferidos

▪ **Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes**

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 de este periodo no cuenta con saldo en este rubro.

▪ **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

PASIVO CIRCULANTE

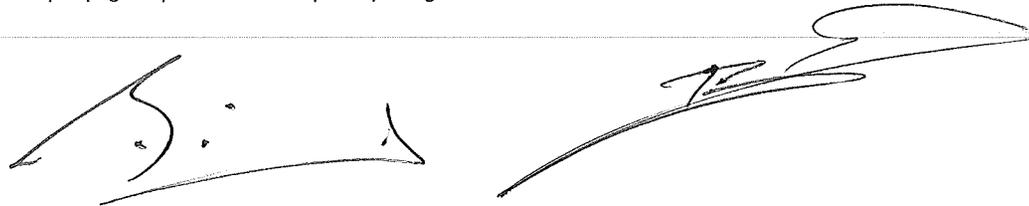
El total de Pasivo Circulante presenta la cantidad de **\$21,505,968.07**; integrado de la siguiente manera:

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo: El importe de **\$10,616,507.05**, representa los adeudos por las remuneraciones del personal al servicio del ente público, de carácter permanente o transitorio; de estos **\$221,895.60** representa liquidación de trabajador pendiente por cobrar, **\$9,548,148.09** corresponden a adeudos del ejercicio 2017 por cuotas patronales del Instituto de Seguridad Social para los Trabajadores del Estado de Tabasco, **\$846,463.36** por finiquitos y retenciones de ISR de los ejercicios 2015 a 2017.

Proveedores por Pagar: El importe de **\$6,258,090.52**, representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del ente público; aclarando que 89% (**\$5,545,881.52**) 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. Memorándum UTTAB/DC/046/2019 y UTTAB/DC/082/2019.

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo: El importe de **\$4,534,307.61**, representa el monto de las retenciones efectuadas a contratistas y a proveedores de bienes y servicios, las retenciones sobre las remuneraciones realizadas al personal, así como las contribuciones por pagar, entre otras, cuya liquidación se prevé realizar en un plazo menor o igual a un mes; aclarando que el importe por **\$56,034.25** corresponde a I.S.R. por operaciones con la Empresa Productiva del Estado PEMEX Petróleos Mexicanos de ejercicios anteriores (2015-2017).

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo: la cantidad de **\$97,062.89**, representa el monto de los adeudos del ente público, corresponde al saldo pendiente por pagar relacionado con la recuperación de BECAS PROMEP y reembolso pendiente por pago duplicado de Inscripción y colegiatura del mes de diciembre.



Cuenta	Concepto	Vencimiento	
		30	Mayor a 365
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	Liquidaciones y finiquitos no cobrados 2015-2016-2017		846,463.36 .
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	26% Patronal ISSET 2017		9,548,148.09 .
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	Liquidaciones y finiquitos no cobrados 2020	221,895.60	
Proveedores de Ejercicios Anteriores	Consejo Integral Administrativo S.A. de C.V.		1,003,788.30 .
Proveedores de Ejercicios Anteriores	Desarrolladora de Soluciones del Pacífico S.A. de C.V.		688,344.00 .
Proveedores de Ejercicios Anteriores	ERM GSF Comercializadora y Distribuidora S. de R.L. de C.V.		766,528.00 .
Proveedores de Ejercicios Anteriores	Impulsora de Servicios Administrativos VORAT S.A. de C.V.		1,418,259.62 .
Proveedores de Ejercicios Anteriores	Servicios Especializados Gastronómicos Generales S.A. de C.V.		499,449.60 .
Proveedores de Ejercicios Anteriores	Soluciones Crece de Querétaro S.A. de C.V.		1,169,512.00 .
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	Diversos Proveedores	- 712,209.00	
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	Retenciones IVA e ISR y Crédito Infonavit	4,478,273.36	56,034.25 .
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	Otros	97,062.89	
	Sumas:	5,509,440.85	15,996,527.22

- El origen de las cuentas con vencimientos mayor a 365 días corresponden a operaciones de nóminas, proveedores, gastos e ingresos con la Empresa Productiva del Estado PEMEX Petróleos Mexicanos de ejercicios anteriores (2015-2017), por lo que la factibilidad de pago será en función de la determinación y resolución de las autoridades competentes en materia fiscal. Cabe hacer mención que esta administración realizó compulsas de confirmación de saldos a proveedores, como seguimiento a los vencimientos mayores a 365 días.

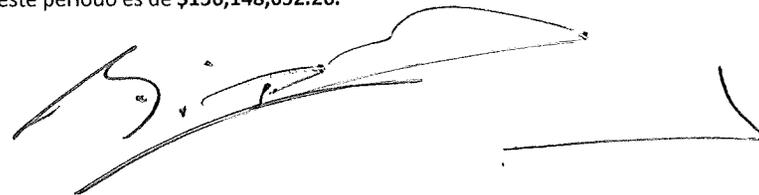
PASIVO NO CIRCULANTE

Al periodo actual la Universidad Tecnológica de Tabasco no presenta Pasivos No Circulantes.

◆ II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

— INGRESOS DE GESTIÓN

El total de Ingresos y otros beneficios al cierre de este período es de **\$156,148,652.26**.



Derechos: El importe de **\$3,929,386.00**, representa las contribuciones derivadas por la contraprestación de servicios exclusivos del Estado, de conformidad con la legislación aplicable en la materia.

Productos: el importe de **\$10,523.48**, 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.

Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos: El importe de **\$6,373,977.98**, 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.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones: el saldo de **\$75,925,086.00**, 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 Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones: el saldo de **\$69,909,678.80** comprende el importe de los recursos que reciben en forma directa o indirecta los entes públicos como parte de su política económica y social, de acuerdo a las estrategias y prioridades de desarrollo para el sostenimiento y desempeño de sus actividades.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

El total de gastos al cierre de este periodo es de **\$154,532,439.94**.

Gastos de Funcionamiento

Servicios Personales: El importe de **\$119,515,944.50**, representa el 79% del total de gasto real 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 **\$2,874,588.73**, representa el 1% del total de gastos por toda clase de insumos y suministros requeridos para la prestación de bienes y servicios y para el desempeño de las actividades administrativas.

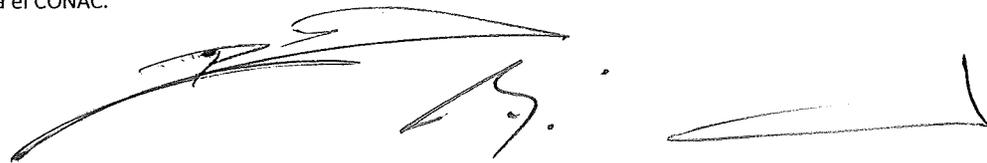
Servicios Generales: El importe de **\$28,221,256.81** representa el 18% del total de gasto real ejercido y comprende el importe del gasto por todo tipo de servicios que se contraten con particulares o instituciones del propio sector público; así como los servicios oficiales requeridos para el desempeño de actividades vinculadas con la función pública.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Ayudas Sociales: El importe de **\$210,511.80**, 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 **\$3,710,138.10**, 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 **\$1,591,805.57**, 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 **\$57,317,573.99** representa el monto de actualizaciones realizadas en administraciones pasadas, las cuales se mantienen sin cambios y en proceso de identificar documentación comprobatoria para su análisis.

Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores

Presenta saldo de **\$71,349,281.06**, mismo que comprende Resultados de Ejercicios Anteriores por **\$82,499,844.37**, representa el monto correspondiente de resultados de la gestión acumulados provenientes de ejercicios anteriores, recursos de Economías, Subsidio, Recursos Propios; así como importe de **-\$11,150,563.31** que corresponden a Rectificaciones de Resultados de Ejercicios anteriores por concepto de correcciones por errores contables.

Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro): al cierre del período, el resultado generado por la Universidad Tecnológica de Tabasco asciende a la cantidad de **\$1,616,212.32** y representa el monto del resultado de la gestión del periodo, respecto de los ingresos y gastos.

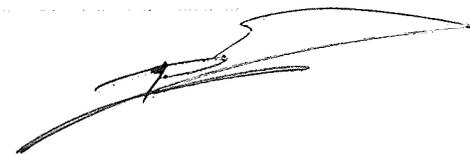
La variación de Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores en este ejercicio, corresponden a correcciones por errores contables; más afectaciones acumuladas por la cantidad de **\$12,822,365.67**.

◆ **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	Dic. 2020	Dic. 2019
Efectivo	0.00	0.00
Bancos/Tesorería	13,367,255.61	10,413,757.18
Total Efectivo y equivalentes	13,367,255.61	10,413,757.18

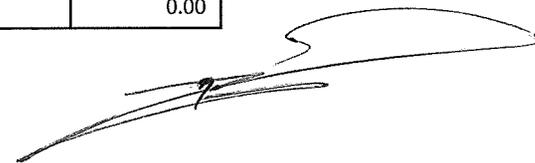
Los importes reflejados en el rubro Efectivo y Equivalentes, se encuentran depositados en cuentas de cheques productivas de instituciones bancarias.

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios:

Descripción	Dic. 2020	Dic. 2019
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$5,326,350.42	\$2,200,412.32
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	-\$3,360,274.55	-\$5,909,962.77
Amortización	-\$349,863.55	-\$112,938.00
Partidas extraordinarias	0.00	0.00
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,616,212.32	-\$3,822,488.45

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

Universidad Tecnológica de Tabasco (UT) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Del 1o. de Enero al 31 de Diciembre de 2020	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	156,148,652.26
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
2.1 Ingresos Financieros	0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
2.6 Otros Ingresos contables No Presupuestarios	0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00

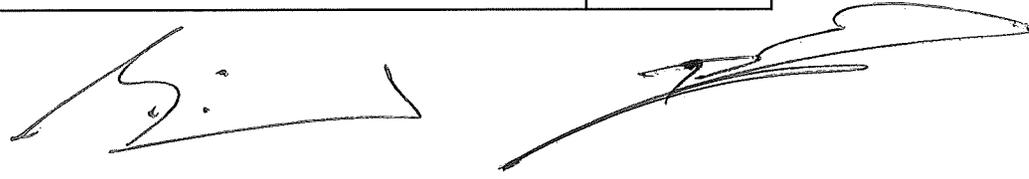



3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
4. Total Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	156,148,652.26

Notas:

1. Se deberán incluir los Ingresos Contables No Presupuestarios que no se regularizaron presupuestariamente durante el ejercicio.
2. Los Ingresos Financieros y otros ingresos se regularizarán presupuestariamente de acuerdo a la legislación aplicable.

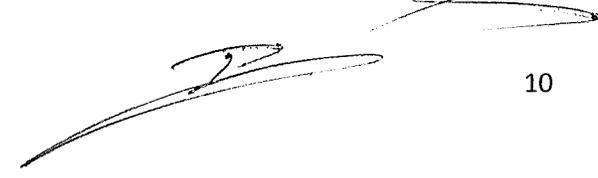
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Del 1o. de Enero al 31 de Diciembre de 2020	
1. Total de Egresos Presupuestarios	151,477,114.03
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	654,812.19
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	59,995.18
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	283,976.70
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas.	0.00
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	305,149.60
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00



2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	5,690.71
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	3,710,138.10
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	3,710,138.10
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00
3.6 Otros Gastos	0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)	154,532,439.94

Derivado de la conciliación presupuestal contable del ejercicio, es importante mencionar que en el apartado 2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables, se determinó una diferencia de \$5,690.71 correspondiente al IVA ACREDITABLE, mismo que presupuestalmente se considera en el total del gasto y financieramente se registra este IVA en cuentas de balance; misma que se integra de la siguiente manera:

FECHA	POLIZA	CONCEPTO DE EGRESO	NO. FACT	SUBTOTAL	IVA ACREDITABLE	TOTAL
21/01/2020	70-2020-01-01-00077	ASESORIA Y SERVICIOS INTEGRALES EN CALIBRACION, S.C. SERVICIOS DE CALIBRACION PEDIDO: PE-RPS044-00144/2020.	EFE52EB89AEB	8,841.81	1,414.69	10,256.50
24/01/2020	70-2020-01-01-00074	EDEN FALCONI DE LA FUENTE Servicios profesionales especializado Y NO. PEDIDO: PE-RPS044-00143/2020 PE-RPS044-00143/2020 .	9B830EE0540F	7,500.00	1,200.00	8,700.00
28/01/2020	70-2020-01-01-00070	JUAN JAVIER CASTILLO RAMIRO Servicios profesionales especializado Y NO. PEDIDO: PE-RPS044-00141/2020 PE-RPS044-00141/2020 .	729CF5C10193	8,335.00	1,333.60	9,668.60
07/08/2020	70-2020-01-08-00010	SERVICIOS INTEGRALES EN MEDICIÓN E HIGIENE S.A. DE C.V CALIBRACIÓN DE EQUIPOS PEDIDO: PE-RPS044-00579/2020 PE-RPS044-00579/2020 C-2678	C-2678 ,FOLIO FISCAL: 38359FC878FF	10,890.00	1,742.40	12,632.40
		DIFERENCIAS MINIMAS POR AJUSTE DE REDONDEO A PESOS			.02	.02
				35,566.81	5,690.71	41,257.52

Nota: Se deberán incluir los Gastos Contables No Presupuestarios que no se regularizaron presupuestariamente durante el ejercicio.

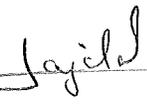
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”



LENIN MARTÍNEZ PÉREZ
RECTOR



RICARDO MAGLIONI MONTALVO
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y
FINANZAS



EDGAR DE JESUS PARALIZÁBAL PADRÓN
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE
CONTABILIDAD

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TABASCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS al 31 de Diciembre de 2020 (Cifras en pesos)

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CONTABLES

7.4.1 Demandas Judicial en Proceso de Resolución: el importe de **\$97,572,662.84** 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 **\$97,572,662.84** representa el monto por litigios judiciales que pueden derivar una obligación de pago.

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES PRESUPUESTARIAS

INGRESOS

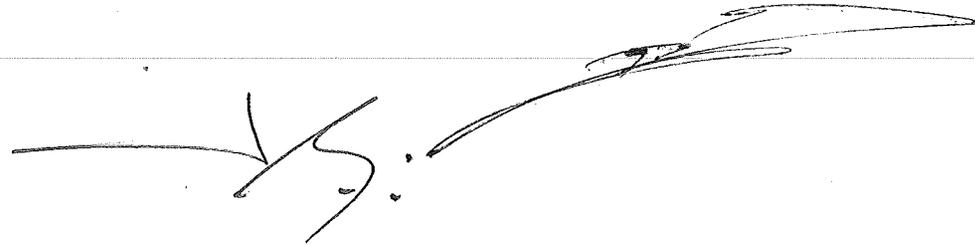
Ley de Ingresos Estimada: El importe estimado de **\$134,132,604.00** representa el importe que se aprueba anualmente en la Ley de Ingresos, e incluyen los derechos, productos, así como de la venta de bienes y servicios, además de los subsidios estatales y federales, aportaciones, recursos convenidos y otros ingresos.

Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada: El importe de **\$22,016,048.26** representa el incremento al Presupuesto de Ingresos Estimada, derivado de las ampliaciones y reducciones autorizadas.

Ley de Ingresos Modificada: El importe de **\$156,148,652.26** 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 **\$156,148,652.26** 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 **\$156,148,652.26** 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 **\$134,132,604.00** 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 **\$22,005,524.79** representa el importe por incrementos o decrementos al Presupuesto de Egresos Aprobado, derivado de las ampliaciones y reducciones autorizadas.

Presupuesto de Egresos Modificado: El importe de **\$156,138,128.79** representa el resultado del incremento o decremento al Presupuesto de Egresos Estimado, derivado de las ampliaciones y reducciones autorizadas.

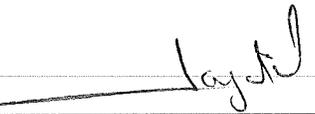
Presupuesto de Egresos Devengado: El importe de **\$151,477,114.03** refleja el reconocimiento de obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obras oportunamente contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas.

Presupuesto de Egresos Ejercido: El importe de **\$151,477,114.01** refleja la emisión de una cuenta por liquidar certificada o documento equivalente debidamente aprobado por la autoridad competente.

Presupuesto de Egresos Pagado: El importe de **\$150,513,697.84** representa la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago, que se concreta mediante desembolso de efectivo o por cualquier otro medio de pago.

Nota: La diferencia entre los modificados de ingresos y egresos corresponde a las ampliaciones de ingresos por intereses bancarios por aplicar en el presupuesto de Egresos. Las ministraciones de recursos mensuales, se solicitan a la Secretaría de Finanzas en función del Convenio Específico de Colaboración, lo que conlleva a que exista diferencia entre el ingreso recibido y el gasto real ejecutado en esta institución, por lo cual no puede ir acorde a las ministraciones otorgadas.

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


LENÍN MARTÍNEZ PÉREZ
RECTOR
RICARDO MAGLIONI MONTALVO
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y
FINANZAS
EDGAR DE JESUS PARALIZÁBAL PADRÓN
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE
CONTABILIDAD

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TABASCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2020

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 basada 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. En relación a los principales en la estructura orgánica es destacar 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 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.

Los Estados Financieros Contables se realizan con base acumulativa y comparativa 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 proceso de estudio y análisis para la elaboración de las políticas internas de contabilidad significativas basadas en los lineamientos que emita el CONAC.

Se aplica el criterio de redondeo que se estableció en el Artículo 20, onceavo párrafo del Código Fiscal de la Federación, que a continuación se cita: "Para determinar las contribuciones se considerarán, inclusive, las fracciones del peso. No obstante lo anterior, para efectuar su pago, el monto se ajustará para que las que contengan cantidades que incluyan de 1 hasta 50 centavos se ajusten a la unidad inmediata anterior y las que contengan cantidades de 51 a 99 centavos, se ajusten a la unidad inmediata superior" Reformado Mediante Decreto Publicado en el Diario Oficial de la Federación el 15 de diciembre de 1995.

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 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 en arrendamiento, pasaría a formar parte como Activo de esta Universidad, por lo cual, la totalidad de los gastos efectuados por dicha operación se capitalizaran como costo total de dicho bien.

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

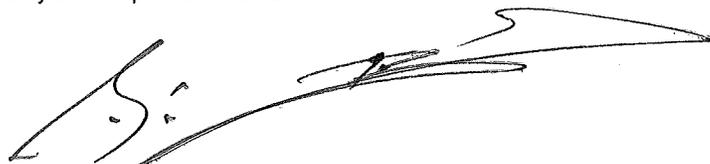
La Universidad Tecnológica de Tabasco al cierre del periodo, no se tienen hechos ocurridos* en el periodo posterior al que se informa, por lo que no existen eventos posteriores al cierre.

16. Partes Relacionadas

Se informa que actualmente la opinión de cumplimiento de esta Institución Educativa, es negativa derivado de dos créditos fiscales de ejercicios 2011 y 2014, por las administraciones pasadas, lo que puede influir significativamente sobre la toma de decisiones financieras y operativas; mismas que se encuentran en litigio fiscal y en espera de los resultados de los procedimientos administrativos a quien resulte responsable por la determinación de los créditos fiscales correspondientes.

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"



LENIN MARTÍNEZ PÉREZ
RECTOR



RICARDO MAGLIONI MONTALVO
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y
FINANZAS



EDGAR DE JESUS PARALIZÁBAL PADRÓN
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE
CONTABILIDAD