

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL USUMACINTA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DE 2019

(En Pesos Mexicanos)

I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con el propósito de dar cumplimiento al Art. 46 y al Art. 49 de la Ley de Contabilidad, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados contables cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) INFORMACIÓN CONTABLE

El ente público deberá informar lo siguiente:

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

\$67,007,679.43

ACTIVO CIRCULANTE

\$31,107,558.63

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

\$6,145,672.42

EFFECTIVO

\$13,074.08

En el mes el saldo de efectivo refleja \$13,074.08, los cuales \$8,074.08 corresponde al efectivo pendiente por depositar por captación de recursos en la Caja y \$5,000.00 asignado para fondo resolvente del área de recursos materiales para gastos menores.

BANCO /TESORERIA

\$6,130,598.34

Suc/Cuenta	Saldo al 30 de Junio de 2019	Fuente del Recurso
Banamex, S.A.	6,127,255.39	
318 6513400	26,878.30	Asignación de Recursos al Programa de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia (UNAD)
318 6513419	24,838.14	Asignación de Recursos al Programa de Mejoramiento al Profesorado (PROMEP)
318 6518348	4,520.00	Ingresos por Servicios Tecnológicos (SERV TEC)
7006 2841123	214,373.04	Pemex Exploración y Producción (PEMEX)
7009 2455139	250.00	Recursos Propios 2016
7009 2602816	2,833,625.50	Habilidades Digitales para Todos (HDT)
7010 6682559	0.00	Recursos Propios 2017
7010 6874733	32,678.85	PEMEX HORSА
7010 6874741	160,909.77	PEMEX SAMAR



L.C. MARCOS ANTONIO ARCOS JIMENEZ
COORDINADOR DEL AREA FINANCIERA Y
CONTABLE



L.A.E. JAVIER CALDERÓN ORAMAS
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y
FINANZAS



DRA. MARI CARMEN BRAVO GUZMAN
RECTORA

7012 5755168	0.00	Recursos Propios 2018
7013 724777	16,542.61	PRODEP 2015 NVA
7013 724866	0.01	Certificación BLS
7013 724890	26,298.91	PROMEPE 2018
7013 724998	483,429.11	Recursos Propios 2019
7013 724971	891,493.14	POA Estatal 2019
7013 724963	1,411,418.01	POA Federal 2019
BBVA Bancomer, S.A.	3,342.95	
7681 0104228367	3,342.95	Programa de Fortalecimiento de la Calidad en Instituciones Educativas 2015

En el mes hubo movimientos bancarios debido a la ministración de los recursos por ingresos propios (Derechos por prestación de servicios), participaciones estatales al presupuesto para su ejecución en el ejercicio 2019, también hubo movimientos por ministración de ingresos por convenios de programas federales creados, así como los de rendimientos financieros. Cabe mencionar que también hubo movimientos por los gastos de operación en la ejecución de los remanentes de recursos Estatales-Federales y recursos propios según lo reprogramado en el presupuesto del ejercicio 2019, así como egresos de los recursos por convenios, en atención a las necesidades de esta Institución educativa; egresos de programas y proyectos federales, y los propios creados según los fines y cumplimiento para los que fueron creados, así como las comisiones financieras generadas por manejo de cuentas bancarias y cheques girados.

DEPOSITOS DE FONDO DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION **\$2,000.00**

En el mes se refleja el saldo de \$2,000.00 por depósito en garantía a Radio Móvil Dipsa, S.A. de C.V. por la adquisición de un equipo celular en sistema plan en el 2005.

DERECHO A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES **\$24,961,886.21**

De los cuales corresponde a:

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO **\$22,645,143.31**

En el mes se refleja un saldo de \$22,645,143.31 en la cuantas por cobrar, los cuales corresponde a los ingresos por convenio con Pemex Exploración y Perforación.

VENCIMIENTO A:	90	180	Menor o Igual a 365	Mayor a 365
CUENTAS POR COBRAR A CP	22,645,143.31	0.00	0.00	0.00

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO **\$2,230,428.90**

En el mes se refleja el saldo de \$2,230,428.90 en la cuenta de deudores diversos por cobrar a corto plazo, debido a las diferencias en cálculos de nóminas, así como a gastos por comprobar por comisiones y pagos a proveedores de los cuales le corresponden \$408.07 a INFONACOT, \$4,366.00 a Yuridya Cámara Rodríguez, \$13,249.20 a Lidia del Carmen Hernandez Manzanilla, \$0.20 a Gilberto Meneses García, \$0.02 a Manuel Antonio Centeno Velázquez, \$18,398.62 a la Secretaría de Planeación y Finanzas por los ingresos propios reportados del mes de octubre, \$193,928.00 a Secretaría de Hacienda y Crédito Público, \$31.04 a Nueva Wal Mart de México, S de RL. de C.V., \$0.20 a Lylis Adriana Baños Ruíz, \$0.20 a yajaira Dafne del Carmen López Castro, \$0.40 a Lurline Cambrano Ballina, \$0.20 a yuliana Jiménez Pérez, \$0.20 a Leonor Jiménez López, \$46.50 a Estaciones de Servicio Auto S.A. de C.V., \$0.05 a Jesús Eulalio Hidalgo Rodríguez y \$2,000,000.00 a traspasos entre cuentas bancaria, de la cuenta 7009 2602816 a la cuenta 7013 0724963


L.C. MARCOS ANTONIO ARCOS JIMENEZ
COORDINADOR DEL AREA FINANCIERA Y
CONTABLE


L.A.E. JAVIER CALDERON ORAMAS
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y
FINANZAS


DRA. MARI CARMEN BRAVO GUZMAN
RECTORA

VENCIMIENTO A:	90	180	Menor o Igual a 365	Mayor a 365
DEUDORES DIVERSOS A CP	2,230,428.90	0.00	0.00	0.00

OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE A CORTO PLAZO

\$86,314.00

En el mes se refleja el saldo en la cuenta de otros derechos a recibir efectivo y equivalente de \$86,314.00, los cuales \$21,395.09 corresponde a subsidios al empleo, \$11.05 a ajustes netos de nómina, \$0.02 al IVA Acreditable y \$64,907.84 de IVA a favor por la ejecución de los recursos de Pemex en comparación a los ingresos.

VENCIMIENTO A:	90	180	Menor o Igual a 365	Mayor a 365
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE A CP	86,314.00	0.00	0.00	0.00

ALMACENES

0.00

ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO

0.00

En el mes hubo entrada y salida en el almacén por \$414,952.02 no quedando saldo pendiente, de manera que solo se hace mención del importe como referencia del movimiento que hubo en el mes.

ACTIVO NO CIRCULANTE

\$35,900,120.80

Representa las Adquisiciones y Depreciaciones de Activos desde el Ejercicio 2003 – 2018 y 2019.

1.2 ACTIVO NO CIRCULANTE	35,900,120.80
1.2.3 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	49,999,665.53
1.2.3.1 TERRENOS	5,000,000.00
1.2.3.3 EDIFICIOS NO HABITACIONALES	44,999,665.53
1.2.4 BIENES MUEBLES	35,889,607.65
1.2.4.1 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	8,252,161.24
1.2.4.2 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	23,444,795.71
1.2.4.3 EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	380,234.18
1.2.4.4 EQUIPO DE TRANSPORTE	3,218,750.82
1.2.4.6 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	510,954.00
1.2.4.7 COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	82,711.70
1.2.5 ACTIVOS INTANGIBLES	2,114,756.68
1.2.5.1 SOFTWARE	500,328.73
1.2.5.4 LICENCIAS	1,614,427.95
1.2.6 DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES E INTANGIBLES	52,103,909.06
1.2.3.3 EDIFICIOS NO HABITACIONALES	7,624,941.80
1.2.6.3.1 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	4,570,953.42


L.C. MARCOS ANTONIO ARCOS JIMENEZ
COORDINADOR DEL AREA FINANCIERA Y
CONTABLE


L.A.E. JAVIER CALDERÓN ORAMAS
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y
FINANZAS


DRA. MARI CARMEN BRAVO GUZMAN
RECTORA

1.2.6.3.2 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	35,271,221.88
1.2.6.3.3 EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	340,100.98
1.2.6.3.4 VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	2,699,599.62
1.2.6.3.6 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	391,407.15
1.2.6.5 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	1,205,684.21

En el mes no hubo movimiento por adquisición de bienes muebles por \$234,656.40 para los laboratorios de cómputo.

FECHA DE COMPRA	FUENTE DE FINANCIAMIENTO	DESCRIPCION DEL BIEN	No. FACTURA	No. CHEQUE O TRANSFERENCIA	IMPORTE	PROVEEDOR
20-jun-19	POA FED	SUSCRIPCION LICENCIAS DE SOFTWARE DE ADOBE CREATIVE CLOUD SUIT	A4458	T036500	234,656.40	DESARROLLOS Y SOLUCIONES EN TI SA DE CV

Cabe mencionar a la fecha de presentar esta información se muestran las depreciaciones de los activos no circulantes adquiridos en ejercicios anteriores, que en su momento no se habían hecho, debido a que desde la creación de la Universidad Tecnológica del Usumacinta, el Comité Administrador del Programa Estatal de Construcción de Escuelas (**CAPECE**) hoy siendo El Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Física Educativa (**ITIFE**) quien se encarga de ejercer los recursos federales para la construcción de escuelas, realizó las adquisiciones de bienes para equipamiento de los edificios de esta Universidad, facturando por monto global los bienes que integran el equipamiento de cada edificio, no detallando el costo por cada bien, de manera que para aplicar la depreciación se requería el apoyo alguien facultado para dar fe y legalidad a la determinación del costo de cada bien que integran en monto total por cada factura o en su caso la validación del proceso para determinar y realizar la depreciación.

PASIVOS	\$6,921,690.54
PASIVO CIRCULANTE	\$6,921,690.54
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$6,872,334.33

De los cuales le corresponde a:

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0
---	------------

En el mes no queda pendiente saldo en la cuenta de Servicios Personales.

VENCIMIENTO A:	90	180	Menor o Igual a 365	Mayor a 365
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00


L.C. MARCOS ANTONIO ARCOS JIMENEZ
COORDINADOR DEL AREA FINANCIERA Y
CONTABLE


L.A.E. JAVIER CALDERÓN ORAMAS
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y
FINANZAS


DRA. MARI CARMEN BRAVO GUZMAN
RECTORA

PROVEEDORES POR PAGAR ACORTO PLAZO

\$31,139.88

En el mes se refleja saldo la cuenta de Proveedores por pagar a corto plazo \$31,139.88 de los cuales \$600.00 corresponde a diferencia de pago al proveedor Automóviles Monterrey, S.A. de C.V. por renta de vehículos para realizar actividades en la prestación de servicios a Pemex y \$30,539.88 a pago pendiente de RDF viajes S.A de C.V. por compra de boletos de avión por diversas comisiones a otros estados.

VENCIMIENTO A:	90	180	Menor o Igual a 365	Mayor a 365
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	31,139.88	0.00	0.00	0.00

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

\$4,352,766.52

En el mes se refleja \$4,352,766.52 en la cuenta de Retenciones y Contribuciones por Pagar a corto plazo, de los cuales **\$3,650,398.75** corresponde a Retenciones de Impuestos por pagar a corto plazo (\$374,874.31 son de ISR Retenciones por Salarios, \$405.40 de ISR Retenciones por Servicios Profesionales, \$63,273.42 de ISR Retenciones Asimilados al Salario, \$3,120,874.41 de IVA por Trasladar, \$0.91 a ISR por Arrendamiento, \$80,804.65 de IVA por Pagar, \$10,165.65 de IMSS); **\$309,654.77** corresponde a Retenciones de Seguridad Social, de los cuales \$208,229.97 son de aportaciones de ISSET, \$101,424.80 de aportaciones de IMSS); así como Otras Retenciones en Nómina por **\$392,713.00** de los cuales \$870.61 corresponde al Instituto FONACOT, \$243,201.09 a INFONAVIT, \$128.32 a ISSET, \$195.00 a seguro de Vida INFONAVIT, \$806.14 a Seguro de Vivienda INFONAVIT, \$137.20 a Financiera Atenas, \$128,400.00 a Caja de Ahorro, \$555.58 a Pensión Alimenticia y \$18,419.06 Préstamos a corto plazo de ISSET.

VENCIMIENTO A:	90	180	Menor o Igual a 365	Mayor a 365
RETENCIONES DE IMPUESTO POR PAGAR A CP	3,650,398.75	0.00	0.00	0.00
RETENCIONES DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL	309,654.77	0.00	0.00	0.00
OTRAS RETENCIONES EN NOMINAS	392,713.00	0.00	0.00	0.00

DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO

\$0.00

En el mes no se refleja saldo en la cuenta de devoluciones de la ley de ingresos por pagar a corto plazo.

VENCIMIENTO A:	90	180	Menor o Igual a 365	Mayor a 365
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CP.	0.00	0.00	0.00	0.00


L.C. MARCOS ANTONIO ARCOS JIMENEZ
COORDINADOR DEL AREA FINANCIERA Y
CONTABLE


L.A.E. JAVIER CALDERÓN ORAMAS
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y
FINANZAS


DRA. MARI CARMEN BRAVO GUZMAN
RECTORA

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

\$2,488,427.93

En el mes se refleja \$2,488,427.93 en otras cuentas por pagar a corto plazo, debido a diferencia de pagos a acreedores diversos, así como a proveedores, de los cuales; \$37,256.00 de Secretaría de Hacienda y Crédito Público, \$0.58 de Nury Muñoz Díaz, \$0.20 a Juan Gabriel Sánchez Vázquez, \$190.52 a Marcos Antonio Arcos Jiménez, \$0.20 a Cristy Yanina Blancas Mendoza, \$0.20 a Manuela del Jesús Cambranes Chi, \$0.40 a Juan Francisco Chávez Dehesa, \$0.40 a Guadalupe Honorio López \$0.20 a Patricia del Carmen Paredes Suarez, \$401,912.00 a Estímulos Fiscales, \$0.20 a Pedro Jesús Solís Pinto, \$0.20 a Yuridia Cámara Rodríguez, \$0.34 a Hilario del Carmen Hidalgo López, \$0.14 José Baltazar Ramos Ruíz, \$10.00 a Griselda Martínez Sánchez, \$0.20 a Andrés Jesús Paredes Ruíz, \$0.20 a Enrique Jiménez Villegas, \$0.76 a Denis Soledad Nah Contreras, \$0.20 a Guillermo Salvador Morales, \$0.01 a Rafael de la Torres Pérez, \$1.80 a Ingresos no identificados, \$56.25 a Patricia Mosqueda Álvarez, \$1,250.00 de Banamex, S.A. por comisiones bancarias de la cuenta 7009 2455139, \$0.02 a Juana Hernández Barrera, \$0.40 a Jesús Alberto Ramírez Alamilla, \$46,197.00 a Secretaría de Hacienda y Crédito Público, \$0.53 a Grupo Sarmaj de México, S.A. de C.V., \$0.80 a Juan Francisco López Campo, \$7.24 a Julio Cesar Ruíz Domínguez, \$0.20 a Jesús Manuel Polocroniades Jiménez, \$0.20 de Mónica Arias Hernández, \$1.70 a Rosa Ana Chan Cámara, \$1,318.98 a Secretaría de Planeación y Finanzas, \$0.01 a Carlos Damián Hernández Díaz, \$0.20 a Betsabe Aguilar Álvarez, \$12.00 a Gustavo Arellano Lastra, \$0.20 a Lourdes Verónica León Medrano, \$0.20 a Mariela del Carmen Sánchez Díaz, \$0.38 a Radio Móvil Dipsa S.A. de C.V., \$0.22 a Agencias Mercantiles S.A. de C.V., \$0.01 a Luis Antonio Quesada Zepeda, \$0.01 a Jeremías Vasconcelos Aguilar, \$30.00 a Juan Francisco Hernández Gómez, \$100.01 a Electrónica Nh, S.A. de C.V., \$0.01 a Comercial de Pinturas del Sureste, S.A. de C.V., \$0.03 a Prefabricados de Palenque S.A. de C.V., \$0.03 a Sodexo Motivación Solutions México S.A. de C.V., \$0.20 a José Antonio Bolívar Gorra, \$0.20 a Bracilia Alamina Cardeña, \$0.20 a Juan Carlos Castro Gobin y \$0.20 a María José Macossay Padilla e Impuestos por pagar \$0.25, \$0.20 a Banamex, S.A. 7006 2841123, \$80.00 a José del Carmen Pérez Dehara, \$0.20 a José Joaquín Gómez Cabrera, \$0.10 a Verónica Ivet Espinoza de la Cruz. y \$2,000,000.00 a Traspasos entre cuentas bancarias, de la cuenta 7009 2602816 a la cuenta 7013 724963.

VENCIMIENTO A:	90	180	Menor o Igual a 365	Mayor a 365
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CP	2,488,427.93	0.00	0.00	0.00

OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO

\$49,356.21

En el mes se refleja \$49,356.21 en la cuenta de Otros Pasivos a Corto Plazo, debido a ingresos por reclasificar por \$49,201.00 de la cuenta Banamex, S.A. 0318 6518348 de servicios tecnológicos, \$11.60 de la cuenta Banamex, S.A. 7013 0724971 estatal 2019, \$10.00 de la cuenta Banamex, S.A. 7012 5755168 de recursos propios 2018, \$15.64 de la cuenta Banamex, S.A. 7009 2455139 de recursos propios 2016, \$38.45 de la cuenta Banamex, S.A. 0318 6490893 concentradora federal, \$3.37 de la cuenta Banamex, S.A. 7010 6479613 especifica federal 2017 y \$76.15 de la cuenta Banamex, S.A. 7012 5867659 Federal Especifica 2018.

VENCIMIENTO A:	90	180	Menor o Igual a 365	Mayor a 365
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	49,356.21	0.00	0.00	0.00


L.C. MARCOS ANTONIO ARCOS JIMENEZ
COORDINADOR DEL AREA FINANCIERA Y
CONTABLE


L.A.E. JAVIER CALDERÓN ORAMAS
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y
FINANZAS


DRA. MARI CARMEN BRAVO GUZMAN
RECTORA

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTION

\$34,989,031.22

Al mes se integran los ingresos de gestión de la siguiente manera:

DERECHOS			946,341.92
PRODUCTOS			29,791.18
INGRESOS POR SUBSIDIOS	ESTATAL	8,134,458.37	15,362,538.37
	FEDERAL	7,228,080.00	
INGRESOS POR CONVENIOS			18,650,359.75

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

\$58,503,028.94

Al mes se integran los Gastos de Funcionamiento, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas de la siguiente manera:

SERVICIOS PERSONALES	13,444,660.30
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,738,428.10
SERVICIOS GENERALES	43,132,133.54
TRANSF,ASIG,SUBS,Y OTRAS AYUDAS	187,807.00

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

TOTAL DE HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO

\$60,085,988.89

HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO

\$60,085,988.89

HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO

\$30,189,153.11

APORTACIONES

\$30,189,153.11

Esta cuenta refleja el Patrimonio de la Institución, adquiridos con recursos provenientes de ejercicios anteriores (2003-2018), por la adquisición de bienes muebles, inmuebles e intangibles. Así como adquisiciones en el presente ejercicio. En el mes no hubo movimiento en el patrimonio contribuido.

HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO

\$29,896,835.78

RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

\$53,410,833.50

Representa los resultados de cada uno de los ejercicios desde el ejercicio de creación en que realizo actividades esta Universidad (2003-2018), En el mes no hubo movimiento en los ejercicios anteriores.

Resultado del Ejercicio 2003	2,878,843.09
Resultado del Ejercicio 2004	- 2,347,561.00
Resultado del Ejercicio 2005	- 651,130.27
Resultado del Ejercicio 2006	725,792.51
Resultado del Ejercicio 2007	532,569.77
Resultado del Ejercicio 2008	- 921,869.57


L.C. MARCOS ANTONIO ARCOS JIMENEZ
COORDINADOR DEL AREA FINANCIERA Y
CONTABLE


L.A.E. JAVIER CALDERÓN ORAMAS
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y
FINANZAS


DRA. MARI CARMEN BRAVO GUZMAN
RECTORA

Resultado del Ejercicio 2009	46,413.73
Resultado del Ejercicio 2010	2,302,309.67
Resultado del Ejercicio 2011	10,045,488.92
Resultado del Ejercicio 2012	2,377,534.24
Resultado del Ejercicio 2013	83,242.14
Resultado del Ejercicio 2014	3,741,261.31
Resultado del Ejercicio 2015	32,744,386.36
Resultado del Ejercicio 2016	- 33,985,572.38
Resultado del Ejercicio 2017	447,236.33
Resultado del Ejercicio 2018	35,391,888.65

RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)

-\$23,513,997.72

En el mes representa Perdida del Ejercicio en curso por -\$23,513,997.72 debido a que los ingresos ministrados fueron menores en comparación a la aplicación de los gastos de operación por los recurso del convenio de Pemex.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (ANTES ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA)

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE

-\$648,938.50

En el mes se refleja un saldo inicial de \$6,794,610.92 y un saldo final de \$6,145,672.42 el cual representa -\$648,938.50 de disminución neto en el efectivo y equivalentes al efectivo, debido al flujo de efectivo de las actividades de operaciones fueron menores al flujo de efectivo de las actividades de financiamientos.

V) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

Al mes no hubo diferencia entre los ingresos presupuestarios y contables, reflejando el saldo de \$ 34,989,031.22. Anexo conciliación.

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

Al mes hubo diferencia entre los egresos presupuestarios no contables por \$518,276.01 debido a la compra de bienes de activos no circulantes y gastos contables no presupuestales por \$30,539.88 debido los pagos pendientes de servicios de transporte aéreo

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS:

Contables:

Valores.- No quedan pendientes por valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.

Emisión de obligaciones.- No quedan pendientes por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.



L.C. MARCOS ANTONIO ARCOS JIMENEZ
COORDINADOR DEL AREA FINANCIERA Y
CONTABLE



L.A.E. JAVIER CALDERÓN ORAMAS
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y
FINANZAS



DRA. MARI CARMEN BRAVO GUZMAN
RECTORA

Avales y garantías.- No quedan pendientes Avales y Garantías que se encuentren clasificadas como cuentas de orden que se puedan reconocer como pasivos contingentes.

Juicios.- No quedan pendientes juicios de forma enunciativa y no limitativa: civiles, penales, fiscales, agrarios, administrativos, ambientales, laborales, mercantiles y procedimientos arbitrales.

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares Bienes concesionados o en comodato.- No quedan pendientes contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos.- Al mes se refleja \$36,800,726.00 de presupuesto de ingresos autorizado para el ejercicio 2019, de los cuales \$17,262,305.00 corresponden al Presupuesto Federal según oficio No. 500/2019-073 de fecha 29 de enero de 2019 de la Subsecretaría de Educación Superior. La Secretaría de Finanzas del Estado autorizó para el ejercicio 2019 un presupuesto inicial para la Universidad Tecnológica del Usumacinta por \$37,131,407.00 según oficio No. SF/0078/2019 de fecha 01 de enero de 2019, de los cuales \$17,592,986.00 corresponden al Presupuesto Estatal y \$1,945,435.00 al Presupuesto de Recursos propios autorizado por Consejo Directivo de esta Universidad en la I Sesión Ordinaria de fecha 07 de marzo de 2019 y \$17,962,983.00 al Presupuesto Federal, de manera que para el presupuesto de la Universidad Tecnológica del Usumacinta no se toma como techo financiero el recurso federal del oficio de asignación Presupuestario por el estado.

Cabe mencionar que al mes se ha recaudo \$34,989,031.22 de los cuales \$946,341.92 corresponde a ingresos propios por derechos por prestación de servicios, \$29,791.18 por rendimientos financieros generados de recursos en las cuentas bancarias, \$8,134,458.37 de ingresos por participaciones estatales, \$7,228,080.00 al ingreso por aportaciones federales y \$18,650,359.75 de ingresos por convenios con Pemex.

En los momentos contables se refleja de la siguiente manera:

LEY DE INGRESOS:	Importe
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	36,800,726.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	21,814,178.47
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS	20,002,483.69
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	34,989,031.22
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	34,989,031.22

Cuentas de Egresos.- Al mes refleja \$43,516,400.79 del Presupuesto de Egresos autorizado para el ejercicio 2019, de los cuales \$17,262,305.00 corresponde al Presupuesto Federal; \$17,592,986.00 al Presupuesto Estatal; \$1,945,435.00 al Presupuesto de Recursos Propios; así como \$6,715,674.79 de recursos remanentes del ejercicio 2018

Cabe mencionar que al mes se ha ejercido \$58,990,765.07 de egresos por los gastos de funcionamientos según la ejecución del presupuesto aprobado para el 2019, así como la ejecución de los recursos extraordinarios por convenios el cual se clasifican en egresos por capitulo del gasto, ejerciendo en Servicios Personales (Capitulo 1000) \$13,444,660.30; Materiales y Suministros (Capitulo 2000) \$1,738,428.10; Servicios Generales (Capitulo 3000) \$43,101,593.66 y Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (Capitulo 4000) \$187,807.00 y Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (Capitulo 5000) \$518,276.01

En los momentos contables se refleja de la siguiente manera:


 L.C. MARCOS ANTONIO ARCOS JIMENEZ
 COORDINADOR DEL AREA FINANCIERA Y
 CONTABLE


 L.A.E. JAVIER CALDERÓN ORAMAS
 DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y
 FINANZAS


 DRA. MARI CARMEN BRAVO GUZMAN
 RECTORA

PRESUPUESTO DE EGRESOS:	Importe
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	43,516,400.79
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	18,218,077.26
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	49,352,263.54
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	15,629,282.12
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	59,021,304.95
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	59,021,304.95
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	58,990,765.07

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

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 deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

2. Panorama Económico Y Financiero

La Universidad Tecnológica del Usumacinta, opera a través de un presupuesto de egresos autorizados en convenio de colaboración Estado - Federación, mismos que se ejercen en partidas presupuestales, calendarizadas, y se ejecutan por operaciones financieras de acuerdo a las necesidades de la Institución. Así como también ministra y ejerce recursos propios por los servicios que brinda; y recursos extraordinarios en firma de convenios con otras dependencias públicas Estatales y Federales.

3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

a) Fecha de creación del ente.

La Universidad Tecnológica del Usumacinta, es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Tabasco, creado mediante Acuerdo del Ejecutivo Estatal, publicado en el Periódico Oficial del Estado número 18634, Suplemento 6390 D de fecha 03 de diciembre del 2003.

b) Principales cambios en su estructura

La Universidad ha venido operando con la estructura Orgánica de la Etapa "A" desde su creación, para el ejercicio fiscal 2013 a la fecha operar con la Etapa "B".

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

a) Objeto social

- Tiene como objetivo formar con egresados del Bachillerato, Técnicos superiores Universitarios, aptos para la aplicación de conocimientos y la solución de problemas con sentido creativo e innovador, incorporando los avances científicos y tecnológicos.
- Realizar investigaciones en las áreas de su competencia que constituyan al mejoramiento y eficiencia en la producción industrial y de servicios así como la elevación de la calidad de vida de los habitantes del estado y de la región.


L.C. MARCOS ANTONIO ARCOS JIMENEZ
COORDINADOR DEL AREA FINANCIERA Y
CONTABLE


L.A.E. JAVIER CALDERÓN ORAMAS
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y
FINANZAS


DRA. MARI CARMEN BRAVO GUZMAN
RECTORA

- Impartir y desarrollar programas de superación académica y de apoyo técnico en colaboración con las autoridades estatales y los grupos industriales, tendentes al beneficio de la comunidad Universitaria y de la población en general.
- Promover la cultura científica y tecnológica entre los diversos sectores de la población.
- Extender las funciones de vinculación hacia los sectores públicos, privados y sociales para la consolidación del desarrollo tecnológico, científico y social de la entidad.

b) Principal actividad

- Impartir educación para la formación de Técnicos Superiores Universitarios vinculados estrechamente con las necesidades locales, regionales y nacionales.
- Ofrecer programas de superación académica y actualización, dirigidos tanto a los miembros de la comunidad Universitaria como a la población en general.
- Impulsar la investigación de los proyectos tecnológicos con base en la vinculación al sector productivo de bienes y servicios.

c) Ejercicio fiscal

Actualmente la Universidad opera en el Ejercicio Fiscal 2019.

d) Régimen jurídico

Se crea la Universidad Tecnológica del Usumacinta, como un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Tabasco, con personalidad Jurídica y Patrimonio propio, Sectorizado a la Secretaría de Educación.

e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

La Universidad Tecnológica del Usumacinta tiene como actividad fiscal "Servicios No Remunerados de Educación Superior", así como obligaciones fiscales de declarar impuestos de ISR de Retenciones por Salarios y demás prestaciones que deriven de una relación laboral e IVA por los actos o actividades que realicen causa de este impuesto.

f) Estructura organizacional básica

La Universidad está integrada por las autoridades: El H. Consejo Directivo, La Rectora, Directores, Jefes de Departamentos, Personal Administrativos y Docentes.



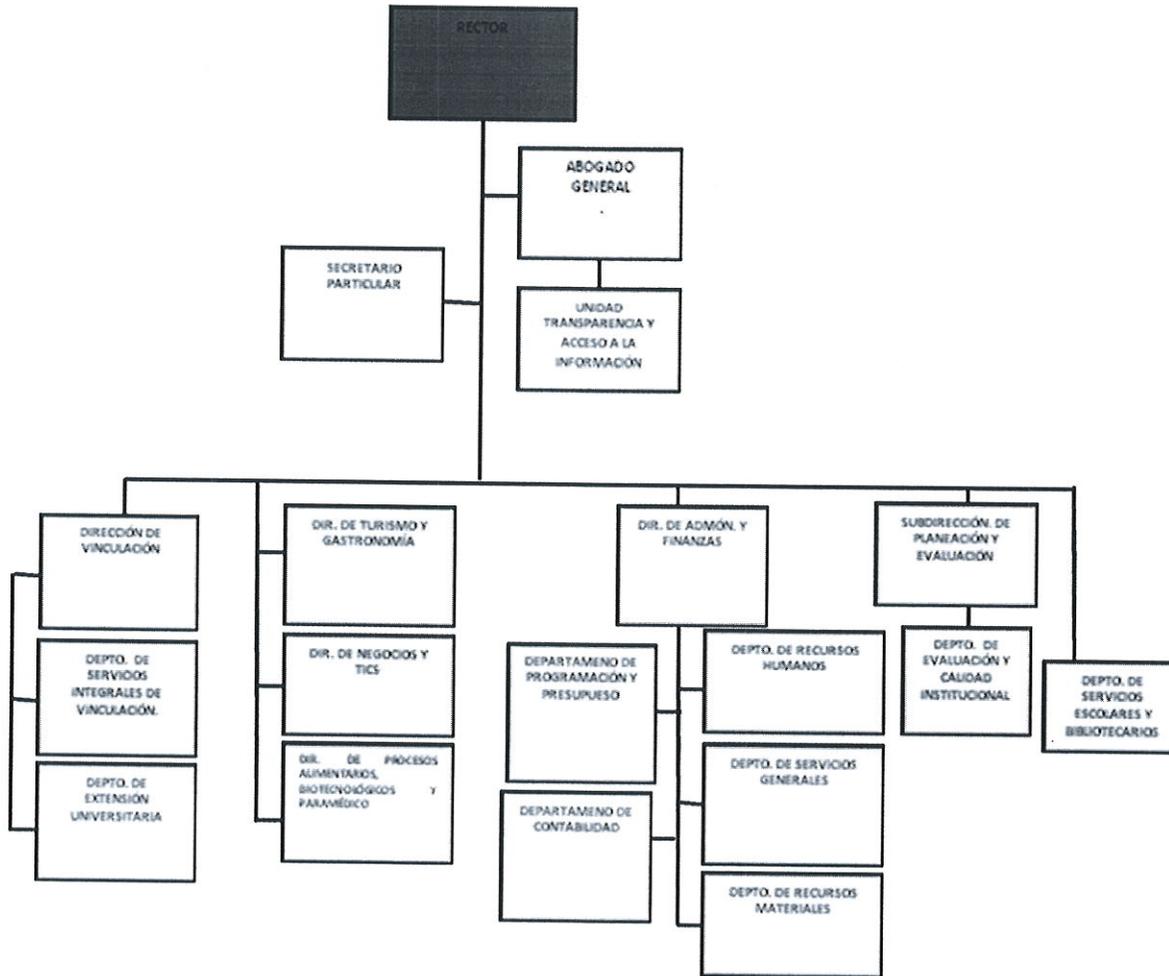
L.C. MARCOS ANTONIO ARCOS JIMENEZ
COORDINADOR DEL AREA FINANCIERA Y
CONTABLE



L.A.E. JAVIER CALDERÓN ORAMAS
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y
FINANZAS



DRA. MARI CARMEN BRAVO GUZMAN
RECTORA



g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario

No existen compromisos en los que pueda fungir como fideicomitente o fiduciario.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros de la Universidad Tecnológica del Usumacinta fueron elaborados de acuerdo a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y las disposiciones legales aplicables. Así como por los lineamientos del manual de Contabilidad Gubernamental publicado en el periódico oficial del estado el 22 de enero de 2011, Época 6ª, suplemento 7135D y modificaciones según acuerdo que reforma los capítulos III y VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, publicado en el diario oficial de la federación el 30 de diciembre de 2013 y al Manual de Normas Presupuestarias para la Administración Pública del Poder Ejecutivo del Estado de Tabasco y del Manual de Programación y Presupuesto vigente. Cabe mencionar que se ha implementado un sistema integral informático automatizado de contabilidad para dar cumplimiento al proceso y a la presentación de los estados financieros armonizados que emite de manera automática los formatos requeridos a los que hace referencia la publicación de la CONAC en el DOF del 06 de octubre de 2014.

Así como también se han integrado al sistema contable los formatos para la emisión de los estados financieros en cumplimiento a la Ley de Disciplina Financiera, publicados en el DOF el 11 de octubre de 2016 y a las modificaciones de Reforma del 27 de diciembre de 2017.


L.C. MARCOS ANTONIO ARCOS JIMENEZ
COORDINADOR DEL AREA FINANCIERA Y
CONTABLE


L.A.E. JAVIER CALDERÓN ORAMAS
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y
FINANZAS


DRA. MARI CARMEN BRAVO GUZMAN
RECTORA

6. Políticas de Contabilidad Significativas

- 1.- Efectivo y Equivalentes, se presentan a saldos actuales en base a arqueos y conciliaciones.
- 2.- Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente, se presenta a saldos actuales depurados.
- 3.- Bienes Inmuebles, se presentan a valor de escritura pública para el terreno y a valor de la factura relacionada en el documento de transferencia de bienes los demás inmuebles (Infraestructura).
- 4.- Bienes Muebles, se presentan a valor de la factura relacionada en el documento de transferencia de bienes muebles, así como a valor de las facturas de adquisición por las compras realizadas por la Universidad.
- 5.- Activos Intangibles, se presentan a valor de la factura relacionada en el documento de transferencia de bienes muebles, así como a valor de las facturas de adquisición por las compras realizadas por la Universidad.
- 6.- Cuentas por Pagar a Corto plazo, se presentan a saldos actuales depurados y conciliados.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

a) Activos en moneda extranjera

En la actualidad no existen activos valuados en términos monetarios de denominación extranjera.

b) Pasivos en moneda extranjera

En la actualidad no existen pasivos en términos monetarios de denominación extranjera.

c) Posición en moneda extranjera

No existen intermediación financiera en moneda nacional.

d) Tipo de cambio

Referente al tipo de cambio solo se consulta en su momento para determinar algún pago en el extranjero.

e) Equivalente en moneda extranjera

No existen inversiones extranjeras

8. Reporte Analítico del Activo

Los activos circulantes son determinados en base a la antigüedad de saldos, a los arqueos, conciliaciones y depuración de movimientos que refleja la variación del periodo.

Los activos no circulantes son representados a valor factura y reflejan la variación del periodo.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No existen fideicomisos, mandatos y análogos

10. Reporte de la Recaudación

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de Ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.

Los ingresos se ministran de manera mensual según la prestación de los servicios que oferta la Universidad para el caso de los ingresos propios y por lo que se refiere a los ingresos por subsidio estos se ministran mediante convenio de colaboración entre Estado-Federación el cual representa el 50% de participación cada uno, cabe mencionar que los ingresos por convenios dependen de la firma de convenio con el sector productivo e instancias estatales o federales.

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

Referente a la recaudación de los ingresos a mediano plazo, estos son en base a un anteproyecto elaborado por Programación y Presupuesto, mismo que representa el techo financiero y presupuestal de esta Universidad.

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

Actualmente esta Universidad no contrae deuda que afecte la situación financiera y presupuestal del ejercicio en curso.


L.C. MARCOS ANTONIO ARCOS JIMENEZ
COORDINADOR DEL AREA FINANCIERA Y
CONTABLE


L.A.E. JAVIER CALDERÓN ORAMAS
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y
FINANZAS


DRA. MARI CARMEN BRAVO GUZMAN
RECTORA

12. Calificaciones Otorgadas

Los recursos federales no son transferidos directamente de la tesorería de la federación a la Secretaría de Planeación y Finanzas del Estado, debido por instrucciones de la Coordinación General de Universidades Tecnológicas deberán ser transferidos directamente al beneficiario, que en este caso es la Universidad Tecnológica del Usumacinta, sin embargo una vez recibido este recurso, la Universidad lo transfiere a la Secretaría de Planeación y Finanzas para enterar los recursos federales ministrados en el ejercicio 2018.

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

a) Principales Políticas de control interno.

Se están modificando los procesos del sistema de gestión de calidad acorde a la implementación del sistema integral informático automatizado de contabilidad para el mejor control de los ingresos y la ejecución de los mismos de acuerdo a las necesidades y compromisos de esta Universidad.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

En base al anteproyecto del presupuesto de egresos y a los recursos ministrados programados mensualmente y a la implementación del sistema integral informático automatizado para la armonización contable se puede obtener medida de desempeño y cumplimientos de metas y alcance de cada proyecto del presupuesto programado por fuente de financiamiento.

14. Información por Segmentos

Por el momento no se considera necesario revelar la información de manera segmentada debido a que las actividades y operaciones que realiza el ente público son claras y transparentes en la presentación de los estados financieros y presupuestales.

15. Eventos Posteriores al Cierre

En el presente ejercicio se sufragan todos los compromisos con la finalidad de cumplir con la calendarización del presupuesto, sin dejar pendientes al cierre de cada mes, que pudiera desequilibrar lo programado.

16. Partes Relacionadas

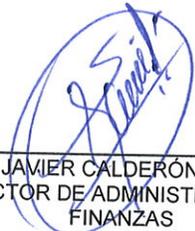
Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros

En cumplimiento a las disposiciones a las notas, los Estados Financieros están rubricados en cada página de los mismos e incluye al final la siguiente leyenda: *"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"*.



L.C. MARCOS ANTONIO ARCOS JIMENEZ
COORDINADOR DEL AREA FINANCIERA Y
CONTABLE



L.A.E. JAVIER CALDERÓN ORAMAS
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y
FINANZAS



DRA. MARI CARMEN BRAVO GUZMAN
RECTORA