TABASCO

Usumacinta

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL USUMACINTA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(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

El ente público deberá informar lo siguiente:

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

El Efectivo y Equivalentes por **$4,578,584.45** se integra de la siguiente manera:

En el mes el saldo de **efectivo** es de **$113.46** los cuales corresponde al efectivo pendiente por depositar por captación de recursos.

Banco/Tesorería por $4,578,470.99

Suc/Cuenta	Saldo al 31 de Diciembre 2023	Fuente del Recurso
Banamex, S.A.	**206,333.73**	
318 6513400	26,878.30	Asignación de Recursos al Programa de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia (UNAD)
7010 6874741	177,243.81	Contrato 6488158150 (PEMEX SAMAR)
7013 724971	2,211.62	POA Estatal 2019
BBVA Bancomer, S.A.	**4,372,137.26**	
7681 0116779174	0.27	Recursos Propios Cédulas 2021
7681 0116237371	7,654.18	POA Estatal 2021
7681 0116237444	6,655.14	POA Federal 2021
7681 0118105405	7,620.05	Recursos Propios 2022
7681 0118105359	169.07	POA Estatal 2022
7681 0118105375	2.02	POA Federal 2022
7681 0119755802	94,312.99	Recursos Propios 2023

L.C. MARCOS ANTONIO ARCOS JIMENEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

M.A.P. VICTOR ANTONIO CAN IZQUIERDO
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

DR. JONATHAN JOSÉ CANEPA SEGURA
RECTOR

7681 0119755705	735,031.14	POA Estatal 2023
7681 0119755799	3,520,690.90	POA Federal 2023
7681 0120517291	1.50	Asignación de Recursos al Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP 2023)
TOTAL	**4,578,470.99**	

En el mes hubo movimientos bancarios debido a la ministración de los recursos por ingresos propios (Derechos por prestación de servicios), participaciones estatales, aportaciones y ampliaciones federales, así como los de rendimientos financieros. Cabe mencionar que también hubo movimientos en la ejecución de los recursos programados en el presupuesto 2023 para gastos por servicios personales y gastos de operación en atención a las necesidades de esta Institución educativa; egresos de recursos 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 y también egresos por remanentes de participaciones estatales, aportaciones y recursos propios.

Derecho a Recibir Efectivo o Equivalentes por $7,704,506.03 se integra de la siguiente manera:

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo por $5,640,800.48, los cuales **$0.60** corresponde a diferencia de los ingresos por cobrar del convenio con Pemex Exploración y Producción y **$5,640,799.88** a la ampliación presupuestal por participaciones estatales en el mes de diciembre. Cabe mencionar en el primer trimestre 2024 se saldará la cuenta por cobrar.

VENCIMIENTO A:	90	180	Menor o Igual a 365	Mayor a 365
CUENTAS POR COBRAR A CP	5,640,800.48	0.00	0.00	0.00

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo por $2,057,760.96, corresponde a las diferencias en cálculos de nóminas, así como a gastos por comprobar por comisiones y pagos a proveedores, de los cuales le corresponde **$264.84** a INFONACOT, **$8.00** a Secretaría de Finanzas por diferencia de ingresos por participaciones para subsidios de pagos de ISSET del 26% de cuotas de aportaciones patronales de la segunda quincena de mayo, junio, julio, agosto, septiembre, octubre y noviembre 2019, **$18,398.62** a la Secretaría de Finanzas por los ingresos propios reportados del mes de octubre del ejercicio 2018, **$21,205.92** a Secretaría de Finanzas por los ingresos propios reportados correspondiente al mes de noviembre de 2019, **$0.01** a Agropecuaria Santa Genoveva, SAPI. De C.V., **$7.94** a la Secretaría de Finanzas por los ingresos propios reportados del mes de diciembre 2021, **$1,064.83** a Claudia Landero Rodríguez, **$0.05** a Operadora de Programas de Abasto Múltiples, S.A. de C.V., **$9,777.09** a INFONAVIT, **$4,890.95** al Instituto FONACOT, **$3,670.84** a Secretaria de Hacienda y Crédito Público por diferencia de ISR en la determinación de Impuestos de ISR por sueldos y salarios del mes de marzo 2023, **$0.20** Oohel Tecnologies S.A. De C.V., **$1,942,511.19** a la Universidad Tecnologica del Usumacinta por el pago pendiente de ISSET 2023 que corresponde de la primera quincena de agosto a la segunda quincena de diciembre de 2023, $**1,781.54** a Jonathan Jose Canepa Segura, **$2.00** a Jorge Bersain Castro Escobar, **$3.35** a Instituto Fonacot, **$2,000.00** a Algor Auditores y Servicios Integrales, **$261.99** a Andrea Guadalupe López Pérez, **$51,900.00** a María Guadalupe Cortes Pérez por deposito indebido, **$11.60** a Luis Arturo Vallejo Juárez. Cabe mencionar que los deudores diversos por cobrar a corto plazo antes mencionados se cobraran en el primer trimestre de 2024.

VENCIMIENTO A:	90	180	Menor o Igual a 365	Mayor a 365
DEUDORES DIVERSOS A CP	2,057,760.96	0.00	0.00	0.00

L.C. MARCOS ANTONIO ARCOS JIMENEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

M.A.P. VICTOR ANTONIO CAN IZQUIERDO
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

P.O.
DR. JONATHAN JOSE CANEPA SEGURA
RECTOR

Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente a corto plazo por $5,944.59, los cuales **$1,650.29** corresponde a subsidios al empleo, **$11.05** a ajustes netos de nómina y **$4,283.25** a IVA Acreditable. Cabe mencionar que las cuentas de otros derechos a recibir efectivo o equivalente a corto plazo antes mencionados serán aplicadas en el primer trimestre 2024.

Los Bienes Inmuebles por $49,999,665.53 se integran de la siguiente manera:

No. Cuenta	Concepto	Valor de Adquisición o Historico	% de Depreciación	Depreciación 2019	Depreciación Acumulada	Valor en Libros
1.2.3	**BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO**					
1.2.3.1	TERRENOS	5,000,000.00		-		5,000,000.00
1.2.3.3	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	44,999,665.53	3.3	0.00	7,624,941.80	37,374,723.73
	TOTALES	**49,999,665.53**		**0.00**	**7,624,941.80**	**42,374,723.73**

No. Cuenta	Concepto	Valor de Adquisición o Histórico	% de Depreciación	Depreciación 2023	Depreciación Acumulada	Valor en Libros
1.2.3	**BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO**					
1.2.3.1	TERRENOS	5,000,000.00		0.00	0.00	5,000,000.00
1.2.3.3	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	44,999,665.53	3.3	7,624,941.80	15,124,884.56	29,874,780.97
	TOTALES	**49,999,665.53**		**7,624,941.80**	**15,124,884.56**	**34,874,780.97**

En el mes no hubo movimiento por adquisición de bienes inmuebles. Cabe mencionar que los bienes inmuebles antes mencionados se encuentran en uso regular y el método de depreciación aplicado es el método lineal.

Los Bienes Muebles por $36,148,823.93 se integra de la siguiente manera:

No. Cuenta	Concepto	Valor de Adquisición o Histórico	% de Depreciación	Depreciación 2023	Depreciación Acumulada	Valor en Libros
1.2.4	**BIENES MUEBLES**					
1.2.4.1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	8,459,821.41	10	224,415.02	5,751,312.44	2,708,508.97
1.2.4.2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	23,385,711.81	20	1,439.60	23,384,185.70	1,526.11
1.2.4.3	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	380,234.18	20	0.00	340,100.98	40,133.20
1.2.4.4	EQUIPO DE TRANSPORTE	3,218,750.82	20	519,144.20	3,218,743.82	7.00
1.2.4.6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	621,594.01	10	12,528.00	412,809.15	208,784.86

L.C. MARCOS ANTONIO ARCOS JIMENEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

M.A.P. VICTOR ANTONIO CAN IZQUIERDO
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

DR. JONATHAN JOSÉ CANEPA SEGURA
RECTOR

1.2.4.7	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	82,711.70		0.00	0.00	82,711.70
	TOTALES	**36,148,823.93**		**757,526.82**	**33,107,152.09**	**3,041,671.84**

En el mes no hubo adquisición de bienes muebles. Cabe mencionar que los bienes muebles antes mencionados se encuentran en uso regular y el método de depreciación es el método lineal.

Los Bienes Intangibles por $2,223,651.68 se integra de la siguiente manera:

No. Cuenta	Concepto	Valor de Adquisición o Histórico	% de Depreciación	Depreciación 2023	Depreciación Acumulada	Valor en Libros
1.2.5	**ACTIVOS INTANGIBLES**					
1.2.5.1	SOFTWARE	509,463.73		65,939.15	164,988.61	344,475.12
1.2.5.4	LICENCIAS	1,714,187.95	33.3	215,338.71	1,600,838.10	113,349.85
	TOTALES	**2,223,651.68**		**281,277.86**	**1,765,826.71**	**457,824.97**

En el mes no hubo adquisición de bienes intangibles. Cabe mencionar a la fecha de presentar esta información se muestran los bienes intangibles en uso regular y las depreciaciones de los activos no circulantes adquiridos en ejercicios anteriores, cuyo calculo fue determinado en línea recta.

Activos Diferidos

No. Cuenta	Concepto	Valor de Adquisición o Histórico	% de Depreciación	Depreciación 2023	Depreciación Acumulada	Valor en Libros
1.2.7	**ACTIVOS DIFERIDOS**					
1.2.7.9	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	2,000.00		0.00	0.00	2,000.00
	TOTALES	**2,000.00**		**0.00**	**0.00**	**2,000.00**

Las Cuentas Por Pagar A Corto Plazo por $4,620,274.35 se integran de la siguiente manera:

En el mes se refleja saldo en las cuentas de **Servicios Personales por pagar a corto plazo $3,743,122.42** los cuales **$4,692.64** corresponde al pago pendiente de sueldo de Cristina Pérez López, **$3,738,429.78** al Instituto de Seguridad Social del Estado de Tabasco del 26% de aportación patronal, los cuales **$1,413,384.61** al Instituto de Seguridad Social del Estado de Tabasco del 26% de aportación patronal del mes de septiembre, octubre, noviembre y diciembre 2021, **$382,533.98** al mes de noviembre y diciembre de 2022,**$1,942,511.19** corresponde de la primera quincena de agosto a la segunda quincena de diciembre de 2023. Cabe mencionar que en el primer trimestre 2024 se saldara la cuenta de servicios personales.

VENCIMIENTO A:	90	180	Menor o Igual a 365	Mayor a 365
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,743,122.42	0.00	0.00	0.00

L.C. MARCOS ANTONIO ARCOS JIMENEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

M.A.P. VICTOR ANTONIO CAN IZQUIERDO
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

DR. JONATHAN JOSÉ CANEPA SEGURA
RECTOR

Proveedores a Corto Plazo por $67,827.58 de los cuales **$3,829.74** a Carlos José Gómez Sánchez, **$7,624.87** a Secretaria de Finanzas por los remanentes del ejercicio 2021 de participaciones estatales, **$56,321.00** a Secretaria de Finanzas por los pagos pendiente del mes de noviembre y diciembre 2023 y **$51.97** a Secretaria de Finanzas por los remanentes de aportaciones federales del ejercicio 2021 por devolver. En el primer trimestre 2024 se pagarán los proveedores.

VENCIMIENTO A:	90	180	Menor o Igual a 365	Mayor a 365
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	67,827.58	0.00	0.00	0.00

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo por $807,892.53, de los cuales **$804,937.71** corresponde a **Retenciones de Impuestos por pagar a corto plazo** ($661,659.35 son de ISR Retenciones por Salarios, $7.03 de ISR Retenciones por Servicios Profesionales, $54,937.48 de ISR Retenciones Asimilados al Salario, $2,069.28 de IVA Trasladado, $3.01 Retención de IVA, $0.91 a ISR por Arrendamiento, $75,916.61 de IVA por Pagar, $178.39 por Retenciones de ISR, $10,165.65 de IMSS); **$0.04** corresponde a **Retenciones de Seguridad Social,** por cuotas de aportación al ISSET; así como **Otras Retenciones en Nómina** por **$2,954.78** de los cuales $3.31 corresponde al Instituto FONACOT, $613.81 a INFONAVIT, $128.32 a ISSET, $138.13 a Financiera Atenas, $225.00 a Seguro de Vida INFONAVIT, $1,846.09 a Pensión alimenticia, $0.12 a Préstamos A Corto Plazo ISSET. Cabe mencionar que las retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo antes mencionadas, se pagaran en el primer trimestre del 2024.

VENCIMIENTO A:	90	180	Menor o Igual a 365	Mayor a 365
RETENCIONES DE IMPUESTO POR PAGAR A CP	804,937.71	0.00	0.00	0.00
RETENCIONES DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL	0.04	0.00	0.00	0.00
OTRAS RETENCIONES EN NOMINAS	2,954.78	0.00	0.00	0.00

En la presentación de los estados financieros se anexa el impuesto sobre nómina y los impuestos federales de ISR de Sueldo y Salarios y Asimilados al Salario de **diciembre 2023** y por lo que se refiere al reporte de opinión de cumplimientos de obligaciones fiscales, se aclara que sin dejar de presentar los impuestos del IVA se está en proceso de actualizar.

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo por $1,431.82 debido a diferencia de pagos a acreedores diversos, así como a proveedores, de los cuales; **$1.80** a Ingresos por reclasificar, **$0.96** a Secretaría de Hacienda y Crédito Público, **$1,318.98** a Secretaria de Finanzas por ajuste por diferencia en el subsidio al empleo en septiembre 2016, **$100.01** a Electrónica Nh, S.A. de C.V., **$0.25** a impuestos por pagar, **$0.86** a Valente Román del Valle, **$6.85** a Secretaria de Hacienda y Crédito Público, **0.10** a Cindy del Mar Padilla Moreno, **$1.40** a Jose Baltazar Ramos Cruz, **$0.60** a Carlos José Gómez Sánchez, **$0.01** a Jesús Alejandro Yanes Conde. Cabe mencionar que las otras cuentas por pagar a corto plazo antes mencionadas se pagaran en el primer trimestre del 2024.

VENCIMIENTO A:	90	180	Menor o Igual a 365	Mayor a 365
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CP	1,431.82	0.00	0.00	0.00

L.C. MARCOS ANTONIO ARCOS JIMENEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

M.A.P. VICTOR ANTONIO CAN IZQUIERDO
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

P.O.
DR. JONATHAN JOSÉ CANEPA SEGURA
RECTOR

Otros Pasivos a Corto Plazo por $41,720.39, debido a ingresos por reclasificar por **$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, **$955.00** de la cuenta BBVA Bancomer, S.A. 7681 0116237479 Recursos Propios 2021, **$18,406.82** a BBVA Bancomer, S.A. 7681 0118105405 Recursos Propios 2022, **$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, **$0.01** a BBVA Bancomer, S.A., cuenta 7681 0118105375 recurso federal 2022, **$22,207.38** de la cuenta BBVA Bancomer, S.A. 7681 0119755802 de Recursos Propios 2023, **$0.01** de la cuenta BBVA Bancomer, S.A. 7681 0120517291 PRODEP 2023, **$11.60** de la cuenta de BBVA Bancomer, S.A. 7681 0119755799 recurso federal 2023, Cabe mencionar que los otros pasivos a corto plazo antes mencionados se pagaran en el primer trimestre del 2024.

VENCIMIENTO A:	90	180	Menor o Igual a 365	Mayor a 365
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	41,720.39	0.00	0.00	0.00

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión por $1,927,747.55 se integra de la siguiente manera:

DERECHOS	1,923,492.59
PRODUCTOS	4,254.96
TOTAL	**1,927,747.55**

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones por $50,240,773.76 se integra de la siguiente manera:

INGRESOS POR PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES Y PENSIONES Y JUVILACIONES	PARTICIPACION ESTATAL	25,100,386.88
	APORTACION FEDERAL	25,100,386.88
	CONVENIO (PRODEP)	40,000.00
TOTAL		**50,240,773.76**

Gastos y Otras Pérdidas por $43,967,347.48 se integra de la siguiente manera:

CAPITULO	IMPORTE	%
SERVICIOS PERSONALES	32,459,753.67	73.83
MATERIALES Y SUMINISTROS	2,878,687.28	6.55
SERVICIOS GENERALES	8,534,206.53	19.41
TRANSF,ASIG,SUBS,Y OTRAS AYUDAS	94,700.00	0.22
TOTALES	**43,967,347.48**	**100.00**

L.C. MARCOS ANTONIO ARCOS JIMENEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

M.A.P. VICTOR ANTONIO CAN IZQUIERDO
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

DR. JONATHAN JOSÉ CANEPA SEGURA
RECTOR

El **77.83%** del total de los gastos y otras perdidas corresponde a la ejecución de gastos reflejados en el capítulo 1000 de Servicios Personales debido a los pagos de sueldos y salarios, sueldos asimilados al salario de la plantilla de personal que labora en la UTU y el **19.41%** por la ejecución de recursos en el capítulo 3000 de Servicios Generales para atender las actividades administrativas de esta Universidad.

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

Hacienda Pública/Patrimonio por $45,997,373.52 se integra de la siguiente manera:

Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido por $33,931,903.55, el cual refleja el Patrimonio de la Institución, adquiridos con recursos provenientes de ejercicios anteriores (2003-2022), por la adquisición de bienes muebles, inmuebles e intangibles. El patrimonio contribuido no presenta variación en el periodo con relación al ejercicio 2022.

Hacienda Pública/Patrimonio Generado por $12,065,469.97, que se integra por el resultado de ejercicios anteriores por **$2,976,596.87** y el resultado del ejercicio por **$8,201,173.83**, el cual representa utilidad en el ejercicio debido a que los ingresos ministrados fueron mayores en comparación a la aplicación de los gastos de operación del recurso del presupuesto estatal, federal y recursos propios, recursos de PRODEP 2023 y CCEYTET y **$887,699.27** por Rectificación de Resultados de 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
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	31,467,864.43
Resultado del Ejercicio 2016	- 33,462,048.46
Resultado del Ejercicio 2017	375,625.44
Resultado del Ejercicio 2018	33,003,513.75
Resultado del Ejercicio 2019	-44,051,808.47
Resultado del Ejercicio 2020	-2,514,154.95
Resultado del Ejercicio 2021	-869,516.54
Resultado del Ejercicio 2022	214,227.13
Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores	887,699.27
Total	**3,864,296.14**

L.C. MARCOS ANTONIO ARCOS JIMENEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

M.A.P. VICTOR ANTONIO CAN IZQUIERDO
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

P.O.
DR. JONATHAN JOSÉ CANEPA SEGURA
RECTOR

Hacienda Pública/Patrimonio Generado Presenta una Variación de $5,111,503.39 debido a los ingresos recibidos y aplicación en la ejecución de los recursos de participaciones estatales, aportaciones federales y los de recursos propios en comparación al mes anterior, así como el registro de los pasivos por adeudo de Seguridad Social (ISSET) del 26% de aportación patronal de los meses de septiembre, octubre, noviembre y diciembre del ejercicio 2021, agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre 2023.

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

El Efectivo y Equivalente resulta de la diferencia entre el saldo final de $4,578,584.45 menos el **saldo inicial de $4,643,010.48,** reflejando **-$64,426.03** que representa una disminución neta 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.

	31-dic-23	30-nov-23
Efectivo en Bancos –Tesorería	4,578,584.45	4,643,010.48
Efectivo en Bancos- Dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	**4,578,584.45**	**4,643,010.48**

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

	31-dic-23	30-nov-23
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	8,201,173.83	3,089,670.44
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	0.00	0.00
Depreciación	0.00	0.00
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00
Partidas extraordinarias	0.00	0.00

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 contables no presupuestales y los ingresos presupuestarios no contables. Anexo conciliación.

L.C. MARCOS ANTONIO ARCOS JIMENEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

M.A.P. VICTOR ANTONIO CAN IZQUIERDO
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

DR. JONATHAN JOSÉ CANEPA SEGURA
RECTOR

TABASCO

Usumacinta

UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DEL USUMACINTA Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023 (Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	**46,527,721.43**

2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	**5,640,799.88**
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	5,640,799.88

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 de Ingresos Contables	**52,168,521.31**

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

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

Al mes no hubo diferencia entre los egresos presupuestarios no contables y los egresos contables no presupuestales. El renglón de otros gastos contables no presupuestarios 3.7 se compensa con el renglón 2.2 materiales y suministros, de acuerdo al instructivo de conceptos de egresos del CONAC.

L.C. MARCOS ANTONIO ARCOS JIMENEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

M.A.P. VICTOR ANTONIO CAN IZQUIERDO
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

P.O.
DR. JONATHAN JOSE CANEPA SEGURA
RECTOR

TABASCO

UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DEL USUMACINTA

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 01 Enero al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	**43,937,196.72**

2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		**2,904,857.52**
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2	Materiales y Suministros	2,874,857.54
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	29,999.98
2.4	Mobiliario y Equipo Educacional 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
2.1	Bienes Inmuebles	0.00
2.11	Activos Intangibles	0.00
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

L.C. MARCOS ANTONIO ARCOS JIMENEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

M.A.P. VICTOR ANTONIO CAN IZQUIERDO
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

DR. JONATHAN JOSÉ CANEPA SEGURA
RECTOR

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
2.2	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21	Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		**2,935,008.28**
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00
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	$2,935,008.28
4. Total de Gastos Contables		**43,967,347.48**

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

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
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

M.A.P. VICTOR ANTONIO CAN IZQUIERDO
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

P.O.
DR. JONATHAN JOSE CANEPA SEGURA
RECTOR

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 **$39,084,288.00** de presupuesto de ingresos autorizado para el ejercicio 2023, de los cuales **$18,739,384.00** corresponde al Presupuesto Estatal, **$18,739,384.00** al Presupuesto Federal y **$1,605,520.00** al Presupuesto por captación de ingresos propios, según oficio No. SF/0054/2023 de fecha 02 de enero de 2023 de la Secretaría de Finanzas del Estado de Tabasco.

En el mes se hizo un ajuste por reducción al presupuesto de Ingresos Propios Generados **por $772,380.00** conforme al oficio SF/AP0043/2023 de fecha 9 de enero de 2023 por la Secretaria de Finanzas del Estado.

El 13 de marzo de 2023 se hizo una ampliación por **$720,203.00** de recursos federales Ramo 11 con el oficio SF/AL0213/2023.

El 26 de abril de 2023 se hizo un ajuste presupuestario de ingresos de recursos propios por **$772,380.00** con el oficio SF/AP0421/2023.

El 27 de noviembre de 2023 se hizo una ampliación por **$40,000.00** de PRODEP 2023, según oficio SF/AL0800/2023.

EL 18 de diciembre de 2023 se hizo una ampliación por $5,640,799.88 de Ramo 11 con el oficio SF/AL0863/2023.

EL 29 de diciembre de 2023 se hizo una ampliación por $5,640,799.88 de Ramo 28 con el oficio SF/AC/1269/2023.

Quedando el presupuesto del convenio modificatorio de asignación de recursos financieros estado federación de la Universidad Tecnológica del Usumacinta de la siguiente manera:

CLAVE PROGRAMÁTICA (PRESUPUESTO INICIAL)			TOTAL
FF	**14**	**INGRESOS PROPIOS**	**1,605,520.00**
PRC	813	ENTES DESENTRALIZADOS O AUTONOMOS 2023	1,605,520.00
FF	**15**	**RECURSOS FEDERALES**	**18,739,384.00**
PRC	811	PARTICIPACIONES 2023	18,739,384.00
FF	**25**	**RECURSOS FEDERALES**	**18,739,384.00**
PRC	812	U006 SUBSIDIOS FEDERALES PARA ORGANISMOS DESENTRALIZADOS ESTATALES 2023	18,739,384.00
TOTAL GENERAL			**39,084,288.00**

L.C. MARCOS ANTONIO ARCOS JIMENEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

M.A.P. VICTOR ANTONIO CAN IZQUIERDO
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

DR. JONATHAN JOSE CANEPA SEGURA
RECTOR

Cabe mencionar que al mes se ha recaudo **$46,527,721.43** de los cuales **$1,923,492.59 c**orresponde a ingresos propios por derechos por prestación de servicios, **$4,254.96** por rendimientos financieros generados de recursos en las cuentas bancarias, **$19,459,587.00** de ingresos por participaciones estatales, **$25,100,386.88** de ingresos de aportaciones federales y **$40,000.00** del Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP 2023).

ANALITICO DE INGRESOS					
ESTIMADO	AMPLIACION /REDUCCION	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	DIFERENCIA
39,084,288.00	13,084,233.31	52,168,521.31	52,168,521.31	46,527,721.43	7,443,433.43

La diferencia de **$7,443,433.43** resulta entre los ingresos recaudado y los ingreso estimados que se integra de la siguiente manera **$317,972.59,**corresponde a captación de ingresos propios por derechos por prestación de servicios por ejecutar, mas **$4,254.96** por conceptos de productos por rendimientos generados por cuentas bancarias, **$720,203.00** de las participaciones de ingresos estatales, **$6,361,002.88** de ingresos de aportaciones federales y **$40,000.00** de PRODEP 2023.

En los momentos contables se refleja de la siguiente manera:

LEY DE INGRESOS:	Importe
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	39,084,288.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	0.00
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS	13,084,233.31
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	52,168,521.31
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	46,527,721.43

Cuentas de Egresos. - Al mes se refleja **$39,084,288.00** de presupuesto de Egreso autorizado para el ejercicio 2023, de los cuales **$18,739,384.00** corresponde al Presupuesto Estatal, **$18,739,384.00** al Presupuesto Federal y **$1,605,520.00** al Presupuesto por captación de ingresos propios, según oficio No. SF/0054/2023 de fecha 02 de enero de 2023 de la Secretaría de Finanzas del Estado de Tabasco.

El 13 de marzo de 2023 se hizo una ampliación por **$720,203.00** de recursos federales Ramo 11 con el oficio SF/AL0213/2023.

El 26 de abril de 2023 se hizo un ajuste presupuestario de ingresos de recursos propios por **$772,380.00** con el oficio SF/AP0421/2023

En el mes se hizo un ajuste por reducción al presupuesto de Ingresos Propios Generados por $772,380.00 conforme al oficio SF/AP0043/2023 de fecha 9 de enero de 2023 por la Secretaria de Finanzas del Estado.

El 27 de noviembre de 2023 se hizo una ampliación por **$40,000.00** de PRODEP 2023, según oficio SF/AL0800/2023.

EL 18 de diciembre de 2023 se hizo una ampliación por $5,640,799.88 de Ramo 11 con el oficio SF/AL0863/2023.

EL 29 de diciembre de 2023 se hizo una ampliación por $5,640,799.88 de Ramo 28 con el oficio SF/AC/1269/2023.

L.C. MARCOS ANTONIO ARCOS JIMENEZ	M.A.P. VICTOR ANTONIO CAN IZQUIERDO	DR. JONATHAN JOSÉ CANEPA SEGURA
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD	DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	RECTOR

TABASCO

Quedando el presupuesto del convenio modificatorio de asignación de recursos financieros estado federación de la Universidad Tecnológica del Usumacinta de la siguiente manera:

CLAVE PROGRAMÁTICA (PRESUPUESTO INICIAL)			TOTAL
FF	**14**	**INGRESOS PROPIOS**	**1,605,520.00**
PRC	813	ENTES DESENTRALIZADOS O AUTONOMOS 2023	1,605,520.00
FF	**15**	**RECURSOS FEDERALES**	**18,739,384.00**
PRC	811	PARTICIPACIONES 2023	18,739,384.00
FF	**25**	**RECURSOS FEDERALES**	**18,739,384.00**
PRC	812	U006 SUBSIDIOS FEDERALES PARA ORGANISMOS DESENTRALIZADOS ESTATALES 2023	18,739,384.00
TOTAL GENERAL			**39,084,288.00**

Al mes se refleja **$14,272,241.37** correspondiente a los remanentes de ejercicios anteriores, así como a las ampliaciones/adecuaciones en el presente ejercicio, el cual se debe los ajuste y reprogramaciones internas para dar suficiencia a partidas presupuestales por ejecución de los recursos de acuerdo a las necesidades de la Universidad Tecnológica del Usumacinta y a la falta de suficiencia presupuesta para el ejercicio 2023.

CLAVE PROGRAMÁTICA DE REMANENTES Y AMPLIACIONES			TOTAL
FF	**12**	**FINANCIAMIENTOS INTERNOS**	**0.00**
PRC	807	FINANCIAMIENTOS INTERNOS 2021	0.00
FF	**14**	**RECURSOS PROPIOS**	**234,404.73**
PRC	2	REMANENTE / ENTES DESCENTRALIZADOS O AUTONOMOS 2018	0.00
RPC	3	REMANENTE / ENTES DESCENTRALIZADOS AUTONOMOS 2019	0.00
RPC	810	ENTES DESENTRALIZADOS O AUTONOMOS 2022	1,570.95
RPC	813	ENTES DESENTRALIZADOS O AUTONOMOS 2023	232,833.78
FF	**15**	**RECURSOS FEDERALES**	**6,589,405.34**
PRC	101	REMANENTE / PARTICIPACIONES /2019	1,514.94
PRC	803	PARTICIPACIONES 2021	70.99
PRC	808	PARTICIPACIONES 2022	226,586.94
PRC	811	PARTICIPACIONES 2023	720,432.59
PRC	814	CCYTET 2023	0.00
PRC	816	FEIEF 2023	5,640,799.88
FF	**25**	**RECURSOS FEDERALES**	**7,448,431.30**
PRC	M11	REMENENTE / RAMO 23. PROVISIONES SALARIALES Y ECONOMICAS 2019	696.68
PRC	X16	RAMO 11 / REMANENTE / UNAD / 2009	26,878.30
PRC	X28	RAMO 11 / REMANENTE / PROFOCIE / 2015	3,344.21
PRC	11H	RAMO 11 / PROGRAMA DE DESARROLLO PROFESIONAL DOCENTE (PRODEP) / 2015	4.86
PRC	33I	REMANENTE / CONVENIO PEMEX 2019	395,381.32
PRC	804	U006 SUBSIDIOS FEDERALES PARA ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS ESTATALES 2021	39.55
PRC	809	U006 SUBSIDIOS FEDERALES PARA ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS ESTATALES 2022	620,812.33
PRC	812	U006 SUBSIDIOS FEDERALES PARA ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS ESTATALES 2023	6,361,272.57
PRC	815	PRODEP 2023	40,001.48
TOTAL GENERAL			**14,272,241.37**

L.C. MARCOS ANTONIO ARCOS JIMENEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

M.A.P. VICTOR ANTONIO CAN IZQUIERDO
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

DR. JONATHAN JOSÉ CANEPA SEGURA
RECTOR

Al mes se integra un presupuesto modificado por **$53,356,529.37**

Cabe mencionar que al mes se ha ejercido **$43,937,196.72** de egresos por los gastos de funcionamientos según la ejecución del presupuesto aprobado para el 2023, 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) **$32,459,753.67;** Materiales y Suministros (Capitulo 2000**) $2,874,857.54,** Servicios Generales (Capitulo 3000) **$8,477,885.53,** Transf, Asig, Subs, y Otras Ayudas (Capitulo 4000) $**94,700.00** y Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (Capitulo 5000) **$29,999.98**.

En los momentos contables se refleja de la siguiente manera:

PRESUPUESTO DE EGRESOS:	Importe
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	39,084,288.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	258,768.00
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	14,272,241.37
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	9,100,413.91
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	43,997,347.46
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	39,373,845.98
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	43,937,196.72

La diferencia entre las Ampliaciones/Reducciones al Presupuesto de Ingresos/Egresos se debe a los remanentes que se registraron en ejercicios anteriores como ingresos y que no son ingresos que se van a recaudar porque ya fueron recaudados en los ejercicios correspondientes y que para el ejercicio 2023 solo se refleja como ampliación al Presupuesto de Egresos como remanente de ejercicios anteriores para seguir ejerciendo los recursos.

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:

L.C. MARCOS ANTONIO ARCOS JIMENEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

M.A.P. VICTOR ANTONIO CAN IZQUIERDO
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

P.O.
DR. JONATHAN JOSÉ CANEPA SEGURA
RECTOR

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.
- 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 2023.

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 Secretaria de Educación.

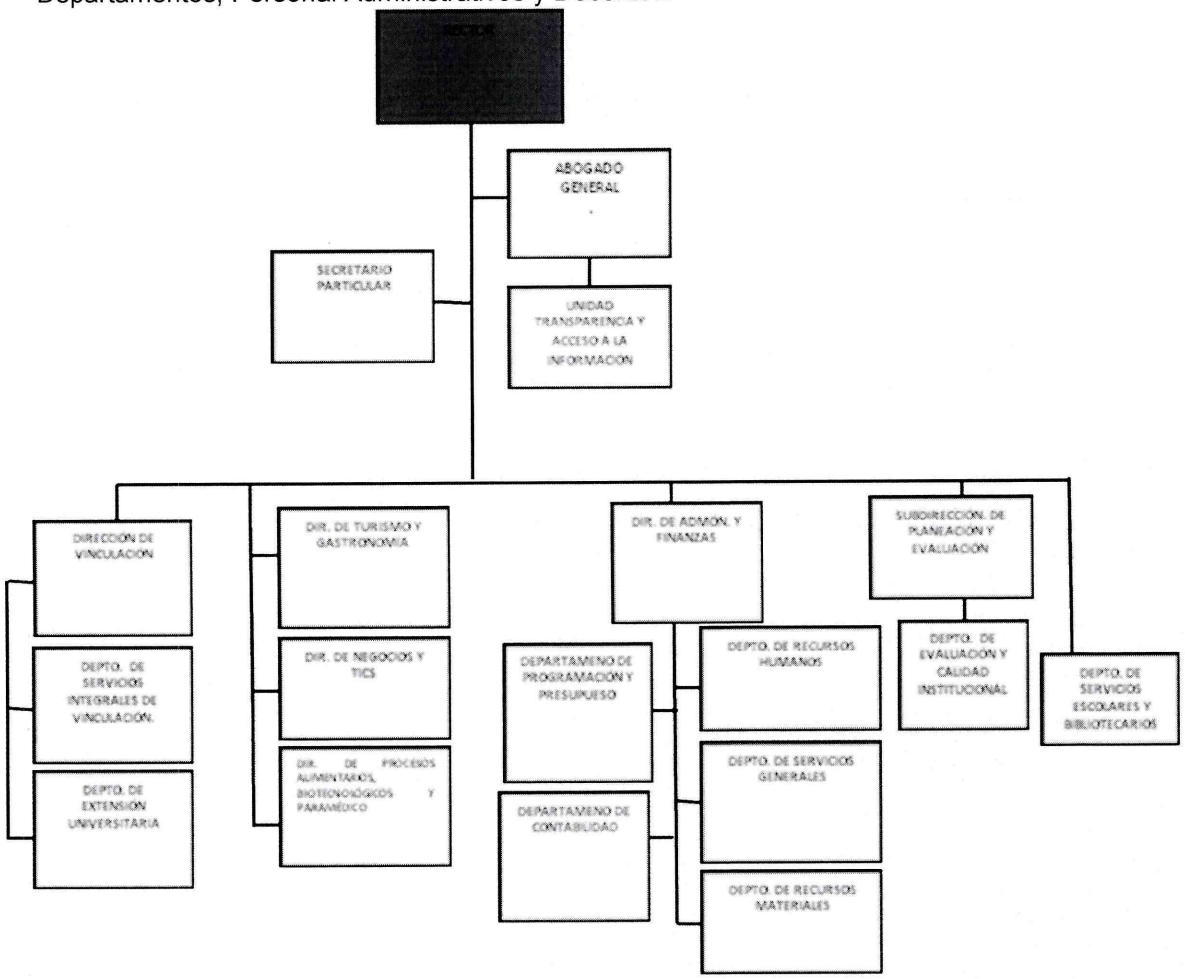
e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

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.

L.C. MARCOS ANTONIO ARCOS JIMENEZ	M.A.P. VICTOR ANTONIO CAN IZQUIERDO	DR. JONATHAN JOSÉ CANEPA SEGURA
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD	DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	RECTOR

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.



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.

L.C. MARCOS ANTONIO ARCOS JIMENEZ JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD	M.A.P. VICTOR ANTONIO CAN IZQUIERDO DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	DR. JONATHAN JOSÉ CANEPA SEGURA RECTOR

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 y 27 de septiembre de 2018.

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 trasferencia de bienes los demás inmuebles (Infraestructura).
4.- Bienes Muebles, se presentan a valor de la factura relacionada en el documento de trasferencia 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 trasferencia 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.

L.C. MARCOS ANTONIO ARCOS JIMENEZ JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD	M.A.P. VICTOR ANTONIO CAN IZQUIERDO DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	P.O. DR. JONATHAN JOSÉ CANEPA SEGURA RECTOR

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.

12. Calificaciones Otorgadas

Los recursos federales son transferidos directamente de la tesorería de la federación a la Secretaria de Finanzas del Estado, debido por instrucciones de la Coordinación General de Universidades Tecnológicas y posteriormente deberán ser transferidos directamente al beneficiario, que en este caso es la Universidad Tecnológica del Usumacinta., mismos que serán gestionados por medio de órdenes de pago con comprobantes fiscales.

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 necedades y compromisos de esta Universidad.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

En baso 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 mestas 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 hace mención que no existen partes relacionadas inconvenientes que pudieran ejercer influencia en las tomas de decisiones financieras y operativas con algún beneficio que perjudique a la Universidad.

L.C. MARCOS ANTONIO ARCOS JIMENEZ JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD	M.A.P. VICTOR ANTONIO CAN IZQUIERDO DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	P.O. DR. JONATHAN JOSÉ CANEPA SEGURA RECTOR

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
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

M.A.P. VICTOR ANTONIO CAN IZQUIERDO
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

P.O.
DR. JONATHAN JOSÉ CANEPA SEGURA
RECTOR