

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL USUMACINTA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE MARZO 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 \$4,937,103.61 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 en la Caja.

Banco/Tesorería por \$4,936,990.15

| Suc/Cuenta | Saldo al 31 de Marzo 2023 | Fuente del Recurso |
|----------------------------|---------------------------|--|
| Banamex, S.A. | 417,878.06 | |
| 318 6513400 | 26,878.30 | Asignación de Recursos al Programa de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia (UNAD) |
| 318 6513419 | 0.14 | Asignación de Recursos al Programa de Mejoramiento al Profesorado (PROMEP) |
| 318 6518348 | 0.55 | Ingresos por Servicios Tecnológicos (SERV TEC) |
| 7010 6874733 | 33,118.56 | Contrato 425038130 (PEMEX HORSÁ) |
| 7010 6874741 | 355,316.58 | Contrato 6488158150 (PEMEX SAMAR) |
| 7013 724866 | 0.01 | Certificación BLS |
| 7013 724998 | 55.89 | Recursos Propios 2019 |
| 7013 724971 | 2,211.62 | POA Estatal 2019 |
| 7013 725013 | 296.41 | Cocineras Tradicionales 2019 |
| BBVA Bancomer, S.A. | 4,519,112.09 | |
| 7681 0104228367 | 0.04 | Programa de Fortalecimiento de la Calidad en Instituciones Educativas 2015 |
| 7681 0118005141 | 0.89 | Financiamientos Internos 2021 |
| 7681 0116779174 | 0.27 | Recursos Propios Cédulas 2021 |

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

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

DRA. ELVA ISABEL GUTIERREZ CABRERA
RECTORA

| | | |
|-----------------|---------------------|-----------------------|
| 7681 0116237371 | 7,653.59 | POA Estatal 2021 |
| 7681 0116237444 | 6,654.60 | POA Federal 2021 |
| 7681 0118105405 | 6,200.16 | Recursos Propios 2022 |
| 7681 0118105359 | 414,203.50 | POA Estatal 2022 |
| 7681 0118105375 | 280,033.25 | POA Federal 2022 |
| 7681 0119755802 | 111,437.27 | Recursos Propios 2023 |
| 7681 0119755705 | 476,465.24 | POA Estatal 2023 |
| 7681 0119755799 | 3,216,463.28 | POA Federal 2023 |
| TOTAL | 4,936,990.15 | |

En el mes hubo movimientos bancarios debido a la ministración de los recursos por ingresos propios (Derechos por prestación de servicios), participaciones estatales y aportaciones federales del ejercicio 2023, 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 \$219,115.36 se integra de la siguiente manera:

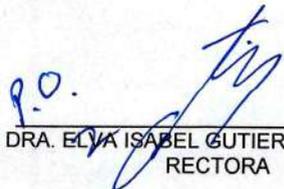
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo por \$0.60, los cuales corresponde a diferencia de los ingresos por cobrar del convenio con Pemex Exploración y Producción. Cabe mencionar en el primer trimestre 2023 se saldará la cuenta por cobrar.

| VENCIMIENTO A: | 90 | 180 | Menor o Igual a 365 | Mayor a 365 |
|-------------------------|------|------|---------------------|-------------|
| CUENTAS POR COBRAR A CP | 0.60 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo por \$212,777.71, 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, **\$6,600.00** a Amado Sergio Cabello Martínez, **\$17,746.72** a Víctor Antonio Can Izquierdo, **\$696.00** a Cesia Trujillo Zurita, **\$3,367.50** a Operadora de Programas de Abasto Múltiples, S.A.de C.V. y **\$36.63** a Luis Arturo Vallejo Juárez, **\$5,250.00** a Víctor Hugo Virgilio Méndez, **\$9,777.09** a INFONAVIT, **\$400.00** a Salustiano Abreu Jiménez, **\$6,661.57** a Marcos Antonio Arcos Jiménez, **\$400.00** a María Macossay Pujol, **\$4,000.00** a Víctor Antonio Can Izquierdo, **\$400.00** a Carlos Enrique Montañó Pérez, **\$4,200.00** a Cristóbal Camas Prott, **\$18,560.00** a Ramón Alberto Ramos Fonseca, **\$36,000.00** a a Transportes Palizada Dimar, S.A. de C.V., **\$5,212.92** al Instituto FONACOT, **\$50,000.00** a Consorcio Marín, S.A. de C.V., **\$2,295.00** a Leticia del Rosario Canepa Gallegos, **\$1,288.95** a Luis Arturo Lastra González. Cabe mencionar que los deudores diversos por cobrar a corto plazo antes mencionados se cobraran en el segundo trimestre de 2023.


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


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


DRA. ELY ISABEL GUTIERREZ CABRERA
RECTORA

| VENCIMIENTO A: | 90 | 180 | Menor o Igual a 365 | Mayor a 365 |
|------------------------|------------|------|---------------------|-------------|
| DEUDORES DIVERSOS A CP | 212,777.71 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente a corto plazo por \$6,337.05 los cuales \$2,042.75 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 segundo trimestre 2023.

| VENCIMIENTO A: | 90 | 180 | Menor o Igual a 365 | Mayor a 365 |
|--|----------|------|---------------------|-------------|
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE A CP | 6,337.05 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

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

| No. Cuenta | Concepto | Valor de Adquisición o Histórico | % 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 |

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 \$36,118,823.95 se integra de la siguiente manera:

| No. Cuenta | Concepto | Valor de Adquisición o Histórico | % de Depreciación | Depreciación 2021 | Depreciación Acumulada | Valor en Libros |
|------------|---|----------------------------------|-------------------|-------------------|------------------------|---------------------|
| 1.2.4 | BIENES MUEBLES | | | | | |
| 1.2.4.1 | MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | 8,429,821.43 | 10 | 293,584.96 | 5,526,897.42 | 2,902,924.01 |
| 1.2.4.2 | MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | 23,385,711.81 | 20 | 719.80 | 23,382,746.10 | 2,965.71 |
| 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 | 0.00 | 2,699,599.62 | 519,151.20 |
| 1.2.4.6 | MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | 621,594.01 | 10 | 6,264.00 | 400,281.15 | 221,312.86 |
| 1.2.4.7 | COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS | 82,711.70 | | 0.00 | 0.00 | 82,711.70 |
| | TOTALES | 36,118,823.95 | | 300,568.76 | 32,349,625.27 | 3,769,198.68 |

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

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

DRA. ELVA ISABEL GUTIERREZ CABRERA
RECTORA

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 2021 | Depreciación Acumulada | Valor en Libros |
|------------|----------------------------|----------------------------------|-------------------|-------------------|------------------------|-------------------|
| 1.2.5 | ACTIVOS INTANGIBLES | | | | | |
| 1.2.5.1 | SOFTWARE | 509,463.73 | | 913.50 | 99,049.46 | 410,414.27 |
| 1.2.5.4 | LICENCIAS | 1,714,187.95 | 33.3 | 185,800.80 | 1,385,499.39 | 328,688.56 |
| | TOTALES | 2,223,651.68 | | 186,714.30 | 1,484,548.85 | 739,102.83 |

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 2021 | 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 \$2,283,567.52 se integran de la siguiente manera:

En el mes se refleja saldo en las cuentas de **Servicios Personales por pagar a corto plazo \$4,692.64** pendiente de pagar el sueldo de Cristina Pérez López. Cabe mencionar que en el segundo trimestre 2023 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 | 4,692.64 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Proveedores a Corto Plazo por \$ 7,676.84 de los cuales **\$7,624.87** corresponde a Secretaria de Finanzas por los remanentes del ejercicio 2021 de participaciones estatales y **\$51.97** a Secretaria de Finanzas por los remanentes de aportaciones federales del ejercicio 2021 por devolver. En el segundo trimestre 2023 se pagarán los proveedores.

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

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

DRA. ELYA ISABEL GUTIERREZ CABRERA
RECTORA

| VENCIMIENTO A: | 90 | 180 | Menor o Igual a 365 | Mayor a 365 |
|-------------------------------------|----------|------|---------------------|-------------|
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 7,676.84 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo por \$878,666.42, de los cuales **\$430,304.78** corresponde a **Retenciones de Impuestos por pagar a corto plazo** (\$281,729.30 son de ISR Retenciones por Salarios, \$7.03 de ISR Retenciones por Servicios Profesionales, \$61,769.78 de ISR Retenciones Asimilados al Salario, \$689.86 de IVA Traslado, \$3.01 Retención de IVA, \$0.91 a ISR por Arrendamiento, \$75,916.61 de IVA por Pagar, \$22.63 por Retenciones de ISR, \$10,165.65 de IMSS); **\$360,745.96** corresponde a **Retenciones de Seguridad Social**, por cuotas de aportación al ISSET; así como **Otras Retenciones en Nómina por \$87,615.68** de los cuales \$1,291.94 corresponde al Instituto FONACOT, \$63,186.08 a INFONAVIT, \$128.32 a ISSET, \$138.13 a Financiera Atenas, \$225.00 a Seguro de Vida INFONAVIT, \$20,800.00 Descuento para Caja de Ahorro, \$1,846.09 a Pensión alimenticia, \$0.12 a Prestamos A Corto Plazo ISSET. Cabe mencionar que las retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo antes mencionadas, se pagaran en el segundo trimestre del 2023.

| VENCIMIENTO A: | 90 | 180 | Menor o Igual a 365 | Mayor a 365 |
|---|------------|------|---------------------|-------------|
| RETENCIONES DE IMPUESTO POR PAGAR A CP | 430,304.78 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| RETENCIONES DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL | 360,745.96 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| OTRAS RETENCIONES EN NOMINAS | 87,615.68 | 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 **marzo 2023** y por lo que se refiere al reporte de opinión de cumplimiento 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 \$1,271,505.80 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, **\$3,367.50** a Operadora de Programas de Abasto Múltiples, S.A. de C.V.; **\$1,318.98** a Secretaría 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, **\$6.85** a Secretaría de Hacienda y Crédito Público, **\$5,212.92** al Instituto FONACOT, **\$1,496.53** a Pedro Jesús Solís Pinto, **\$1,260,000.00** a la Secretaría de Finanzas por un convenio de préstamo de financiamiento para gastos de servicios personales por falta de suficiencia presupuestal en los meses de enero y febrero de 2023. Cabe mencionar que las otras cuentas por pagar a corto plazo antes mencionadas se pagaran en el segundo trimestre del 2023.

| VENCIMIENTO A: | 90 | 180 | Menor o Igual a 365 | Mayor a 365 |
|------------------------------|--------------|------|---------------------|-------------|
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CP | 1,271,505.80 | 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


DRA. ELVA ISABEL GUTIERREZ CABRERA
RECTORA

Otros Pasivos a Corto Plazo por \$121,025.82, 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, **\$119,931.24** 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. Cabe mencionar que los otros pasivos a corto plazo antes mencionados se pagaran en el segundo trimestre del 2023.

| VENCIMIENTO A: | 90 | 180 | Menor o Igual a 365 | Mayor a 365 |
|-----------------------------|-----------|------|---------------------|-------------|
| OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO | 18,082.58 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión por \$368,995.28 se integra de la siguiente manera:

| | |
|--------------|-------------------|
| DERECHOS | 367,950.21 |
| PRODUCTOS | 1,045.07 |
| TOTAL | 368,995.28 |

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones por \$10,172,055.00 se integra de la siguiente manera:

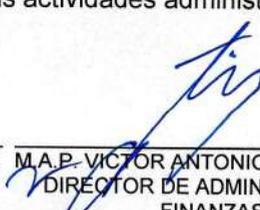
| | | |
|--|-----------------------|----------------------|
| INGRESOS POR PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES Y PENSIONES Y JUVILACIONES | PARTICIPACION ESTATAL | 4,864,896.00 |
| | APORTACION FEDERAL | 5,307,159.00 |
| | CONVENIO | 0.00 |
| TOTAL | | 10,172,055.00 |

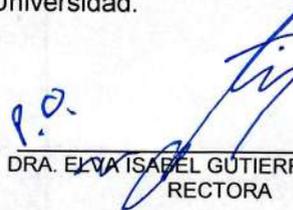
Gastos y Otras Pérdidas por \$8,811,332.01 se integra de la siguiente manera:

| CAPITULO | IMPORTE | % |
|---------------------------------|---------------------|---------------|
| SERVICIOS PERSONALES | 7,261,478.58 | 82.41 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | 295,887.15 | 3.36 |
| SERVICIOS GENERALES | 1,244,466.28 | 14.12 |
| TRANSF,ASIG,SUBS,Y OTRAS AYUDAS | 9,500.00 | 0.11 |
| TOTALES | 8,811,332.01 | 100.00 |

El **82.41%** 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 **14.12%** por la ejecución de recursos en el capítulo 3000 de Servicios Generales para atender las actividades administrativas de esta Universidad.


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


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


DRA. ELY ISABEL GUTIERREZ CABRERA
RECTORA

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

Hacienda Pública/Patrimonio por \$49,860,619.93 se integra de la siguiente manera:

Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido por \$41,431,846.31, 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.

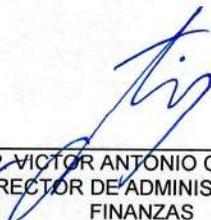
Hacienda Pública/Patrimonio Generado por \$8,428,773.62 que se integra por el resultado de ejercicios anteriores por **\$4,500,320.08** y el resultado del ejercicio por **\$1,729,718.27**, el cual representa utilidad en el ejercicio debido a que los ingresos ministrados fueron mayores en comparación a la aplicación de los gastos de operación del recurso del presupuesto estatal, federal y recursos propios y **\$2,198,735.27** por Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores.

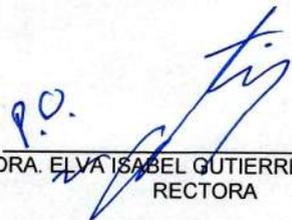
| | |
|--|---------------------|
| Resultado del Ejercicio 2003 | 2,878,843.09 |
| Resultado del Ejercicio 2004 | - 2,347,561.00 |
| Resultado del Ejercicio 2005 | - 651,130.27 |
| Resultado del Ejercicio 2006 | 725,792.51 |
| Resultado del Ejercicio 2007 | 532,569.77 |
| Resultado del Ejercicio 2008 | - 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 | 31,943,437.84 |
| Resultado del Ejercicio 2016 | - 33,462,048.46 |
| Resultado del Ejercicio 2017 | 375,625.44 |
| Resultado del Ejercicio 2018 | 34,979,695.77 |
| Resultado del Ejercicio 2019 | -44,051,808.47 |
| Resultado del Ejercicio 2020 | -2,514,154.95 |
| Resultado del Ejercicio 2021 | -1,797,584.70 |
| Resultado del Ejercicio 2022 | -237,831.54 |
| Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores | 2,198,735.27 |
| Total | 6,246,960.74 |

Hacienda Pública/Patrimonio Generado Presenta una Variación de \$3,092,636.13 debido a la utilidad en el ejercicio por los ingresos de aportaciones federales que no se habían recibido por \$5,307,159.00

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


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


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


DRA. ELVA ISABEL GUTIERREZ CABRERA
RECTORA

El Efectivo y Equivalente resulta de la diferencia entre el saldo final de \$4,937,103.61 menos el saldo inicial de \$2,310,213.86, reflejando \$2,626,889.75 que representa incremento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo, debido al flujo de efectivo de las actividades de operaciones fueron mayores al flujo de efectivo de las actividades de financiamientos.

| | 31-mar-23 | 28-feb-23 |
|---|---------------------|---------------------|
| Efectivo en Bancos –Tesorería | 4,937,103.61 | 2,310,213.86 |
| 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 | 4,937,103.61 | 2,310,213.86 |

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

| | 31-mar-23 | 28-feb-23 |
|--|--------------|---------------|
| Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios | 1,729,718.27 | -1,362,917.86 |
| 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.

| UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL USUMACINTA | |
|---|---------------|
| Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables | |
| Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2023 | |
| (Cifras en pesos) | |
| 1. Total de Ingresos Presupuestarios | 10,541,050.28 |

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

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

DRA. ELVA ISABEL GUTIERREZ CABRERA
RECTORA

| | |
|--|-------------|
| 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 de Ingresos Contables | 10,541,050.28 |
|---------------------------------------|----------------------|

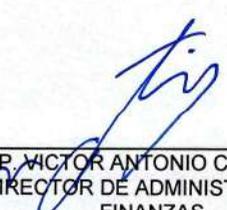
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

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.

| | |
|--|---------------------|
| UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL USUMACINTA Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 Enero al 31 de Marzo de 2023 (Cifras en pesos) | |
| 1. Total de Egresos Presupuestarios | 8,802,751.59 |

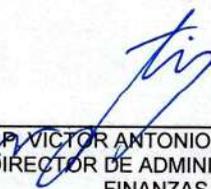

 L.C. MARCOS ANTONIO ARCOS JIMENEZ
 JEFE DEL DEPARTAMENTO DE
 CONTABILIDAD

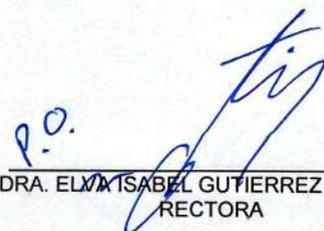

 M.A.P. VICTOR ANTONIO CAN IZQUIERDO
 DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y
 FINANZAS


 DRA. ELVA ISABEL GUTIERREZ CABRERA
 RECTORA

| | |
|--|-------------------|
| 2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables | 295,887.15 |
| 2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | 0.00 |
| 2.2 Materiales y Suministros | 295,887.15 |
| 2.3 Mobiliario y Equipo de Administración | 0.00 |
| 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 |
| 2.1 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 |
| 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 |


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


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


DRA. ELYSA ISABEL GUTIERREZ CABRERA
RECTORA

| | |
|---|-------------------|
| 3. Más Gastos Contables No Presupuestarios | 304,467.57 |
| 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 | \$304,467.57 |

| | |
|-------------------------------------|---------------------|
| 4. Total de Gastos Contables | 8,811,332.01 |
|-------------------------------------|---------------------|

"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.

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.


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


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


DRA. ELVA ISABEL GUTIERREZ CABRERA
RECTORA

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.

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 |

Cabe mencionar que al mes se ha recaudo **\$10,172,055.00** de los cuales **\$367,950.21** corresponde a ingresos propios por derechos por prestación de servicios, **\$1,045.07** por rendimientos financieros generados de recursos en las cuentas bancarias, **\$4,864,896.00** de ingresos por participaciones estatales y **\$5,307,159.00**

| ANALITICO DE INGRESOS | | | | | |
|-----------------------|-----------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| ESTIMADO | AMPLIACION /REDUCCION | MODIFICADO | DEVENGADO | RECAUDADO | DIFERENCIA |
| 39,084,288.00 | -772,380.00 | 38,311,908.00 | 10,541,050.28 | 10,541,050.28 | -28,543,237.72 |

La diferencia de **-\$28,543,237.72** resulta entre los ingresos recaudado y los ingreso estimados que se integra de la siguiente manera **-\$1,237,569.79** corresponde a captación de ingresos propios por derechos por prestación de servicios por ejecutar, mas **\$1,045.07** por conceptos de productos por rendimientos generados por cuentas bancarias, **-\$13,874,488.00** de las participaciones de ingresos estatales y **-\$13,432,225.00** de ingresos de aportaciones federales.

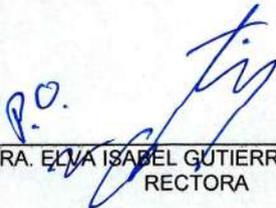
En los momentos contables se refleja de la siguiente manera:

| LEY DE INGRESOS: | Importe |
|-------------------------------------|---------------|
| LEY DE INGRESOS ESTIMADA | 39,084,288.00 |
| LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR | 27,770,857.72 |
| MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS | -772,380.00 |
| LEY DE INGRESOS DEVENGADA | 10,541,050.28 |
| LEY DE INGRESOS RECAUDADA | 10,541,050.28 |

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.


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


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


DRA. ELVA ISABEL GUTIERREZ CABRERA
RECTORA

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.

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 **\$501,555.54** correspondiente a los remanentes de ejercicios anteriores, así como a las ampliaciones/adequaciones 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 | 0.89 |
| PRC | 807 | FINANCIAMIENTOS INTERNOS 2021 | 0.89 |
| FF | 14 | RECURSOS PROPIOS | -770,455.60 |
| PRC | 2 | REMANENTE / ENTES DESCENTRALIZADOS O AUTONOMOS 2018 | 0.01 |
| RPC | 3 | REMANENTE / ENTES DESCENTRALIZADOS AUTONOMOS 2019 | 352.30 |
| RPC | 810 | ENTES DESENTRALIZADOS O AUTONOMOS 2022 | 1,569.82 |
| RPC | 813 | ENTES DESENTRALIZADOS O AUTONOMOS 2023 | -772,377.73 |
| FF | 15 | RECURSOS FEDERALES | 228,165.88 |
| PRC | 101 | REMANENTE / PARTICIPACIONES /2019 | 1,514.94 |
| PRC | 803 | PARTICIPACIONES 2021 | 70.40 |
| PRC | 808 | PARTICIPACIONES 2022 | 226,577.12 |
| PRC | 811 | PARTICIPACIONES 2023 | 3.42 |
| FF | 25 | RECURSOS FEDERALES | 1,764,680.28 |
| PRC | M11 | REMANENTE / 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 | 3,344.25 |
| PRC | 11H | RAMO 11 / PROGRAMA DE DESARROLLO PROFESIONAL DOCENTE (PRODEP) / 2015 | 4.86 |
| PRC | 33I | REMANENTE / CONVENIO PEMEX 2019 | 392,717.97 |
| PRC | 804 | U006 SUBSIDIOS FEDERALES PARA ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS ESTATALES 2021 | 39.01 |
| PRC | 809 | U006 SUBSIDIOS FEDERALES PARA ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS ESTATALES 2022 | 620,796.21 |
| PRC | 812 | U006 SUBSIDIOS FEDERALES PARA ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS ESTATALES 2023 | 720,203.00 |
| TOTAL GENERAL | | | 1,222,391.45 |

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

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

DRA. ELVA ISABEL GUTIERREZ CABRERA
RECTORA

Al mes se integra un presupuesto modificado por **\$40,306,679.45**

Cabe mencionar que al mes se ha ejercido **\$8,811,332.01** de egresos por los gastos de funcionamientos según la ejecución del presupuesto aprobado para el 2022, 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) **\$7,261,478.58**; Materiales y Suministros (Capitulo 2000) **\$295,887.15** Servicios Generales (Capitulo 3000) **\$1,244,466.28** y **\$9,500.00** en Transf, Asig, Subs, y Otras Ayudas (Capitulo 4000).

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 | 6,590,328.91 |
| MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | 1,222,391.45 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO | 24,905,018.53 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO | 8,811,332.01 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO | 6,746,445.33 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO | 8,802,751.59 |

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

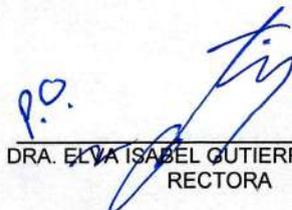
Se informará sobre:

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.


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


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


DRA. ELVA ISABEL GUTIERREZ CABRERA
RECTORA

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 Secretaría de Educación.

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

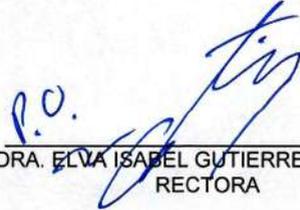
La Universidad Tecnológica del Usumacinta tiene como actividad fiscal "Servicios No Remunerados de Educación Superior", así como obligaciones fiscales de declarar impuestos de ISR de Retenciones por Salarios y demás prestaciones que deriven de una relación laboral e IVA por los actos o actividades que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

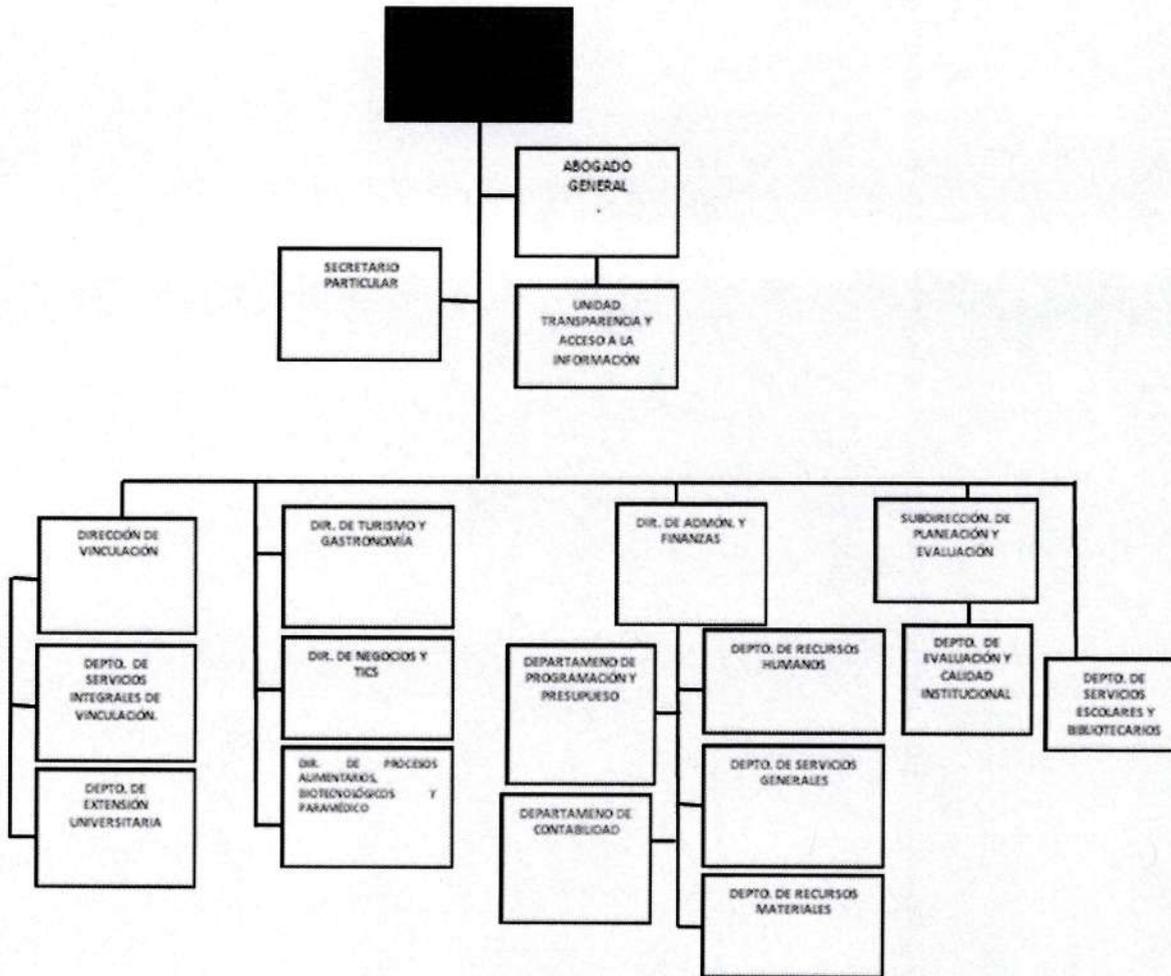
f) Estructura organizacional básica

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
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE
CONTABILIDAD


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


DRA. ELVA ISABEL GUTIERREZ CABRERA
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.

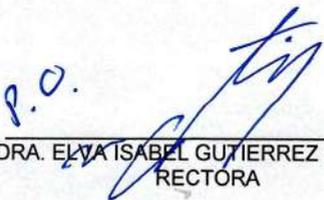
5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

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.


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


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


DRA. ELVA ISABEL GUTIERREZ CABRERA
RECTORA

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 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

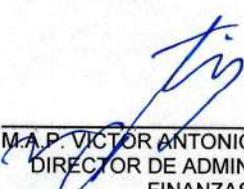
No existen fideicomisos, mandatos y análogos

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.


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


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


DRA. ELVA ISABEL GUTIERREZ CABRERA
RECTORA

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 Secretaría 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 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 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.

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


DRA. ELVA ISABEL GUTIERREZ CABRERA
RECTORA