**Cuenta Pública 2017**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de Diciembre de 2017**

**(Pesos)**

**Ente Público: UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL MAYAB**

**NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVO**

**1. Introducción**

Los Estados Financieros de la Universidad Tecnológica del Mayab, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y al estado.

**2. Panorama Económico y Financiero**

A pesar de la dificultad en la situación financiera a nivel nacional la Universidad Tecnológica del Mayab se busca alternativas y convenios para poder llevar a cabo de la mejor manera los programas educativos planteados durante la gestión y así mismo para el crecimiento continuo de la misma.

**3. Autorización e Historia**

La Universidad Tecnológica del Mayab es un organismo Descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propios, constituida conforme al decreto Número 540 del día 17 de Agosto de 2012.

**4. Personalidad Jurídica y Objeto Social**

Con decreto No. 540 de fecha 17 de Agosto de 2012 se crea la Universidad Tecnológica del Mayab, como un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propios, con domicilio en la villa de Peto, Yucatán.

El objeto social consiste en ofrecer estudios de buena calidad en el nivel Técnico Superior Universitario, con la orientación en la aplicación de conocimientos y la solución creativa de problemas, con un sentido de innovación en la incorporación de los avances científicos y tecnológicos

**Son atribuciones de la Universidad las siguientes:**

* Impartir Educación Superior Tecnológica, con duración no menor de dos años posteriores al bachillerato;
* Proporcionar Educación Superior Tecnológica, de acuerdo al modelo establecido por la Secretaría de Educación Pública para los planes y programas de estudios, carreras y modalidades educativas, buscando garantizar una formación profesional de calidad y una cultura científica y tecnológica;
* Administrar su patrimonio, con sujeción al marco legal que le impone su carácter de Organismo Público Descentralizado;
* Impulsar estrategias de participación de los sectores público, privado y social para la realización de actividades productivas;
* Establecer esquemas de colaboración con instituciones de educación superior en el Estado, que coadyuven a articular y potenciar las capacidades existentes y para la formación de profesionales altamente competentes, y para el desarrollo tecnológico y la innovación, así como para contribuir al desarrollo del Sistema de Investigación, Innovación y Desarrollo Tecnológico del Estado de Yucatán (SIIDETEY), y las demás que establezca su Reglamento y otras disposiciones aplicables.

**5. Bases de Preparación de Estados Financieros y Políticas Contables**

El Estado de Situación Financiera, de Actividades, y de Flujo de Efectivo al 31 de Diciiembre de 2017, se preparan sobre la base de costos históricos, dado el hecho de que la inflación durante el ejercicio no rebasó el 8%; y durante los últimos tres ejercicios de manera acumulada no ha rebasado el 26%, por lo que, de conformidad con la NIF B-10 la Universidad no tiene la obligación de reflejar los efectos de la inflación sobre la situación financiera.

Por ser la Universidad un Organismo Descentralizado, no es contribuyente del Impuesto sobre la Renta, al estar contemplado dentro del Título III de la Ley del Impuesto Sobre la Renta y no está obligado al pago de la participación de los trabajadores en las utilidades. Tampoco es un contribuyente del Impuesto Empresarial a Tasa Única de conformidad con lo establecido en el Artículo 4 de la Ley correspondiente.

**NOTAS DE DESGLOSE**

**I) Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

 La cuenta de Bancos/Tesorería se encuentra integrada al 31 de Diciembre de 2017 de la siguiente manera:

|  |  |
| --- | --- |
| Concepto Institución y Fondo Fijo | Importe |
| Banorte Estatal Cta. 0849743395 |  269,668.33 |
| Banorte Federal Cta. 0838522697  | 421,032.62 |
| Banorte Propios Cta. 0846342199 | 6,259.74 |
| Proyecto CDI |  13.36 |
| Banorte Estatal Cta. 0319358096 |  804,181.02 |
| Banorte Federal Cta.0319373848 | 163,571.35 |
| **TOTAL** | **$ 1,664,726.42** |

**Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

La cuenta de Deudores diversos se encuentra integrada al 31 de Diciembre de 2017 por las siguientes cuentas:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| DEUDOR | IMPORTE | CONCEPTO |
| AFFY |  90.00 | SALDO A FAVOR |
| Guadalupe del Rosario Uicab May |  725.00 | CAJA CHICA |
| Seguros Banorte SA de CV |  1,072.94 | PAGO SEGUROS |
| Secretaria de Administración y Finanzas | 1,850,000.00 | INCREMENTO PRESUPUESTAL |
| **TOTAL**  | **1,851,887.94** |  |

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

Al 31 de Diciembre de 2017 la Universidad Tecnológica del Mayab no cuenta con Inventarios, por lo que no existen cifras que informar en este rubro

**Inversiones Financieras**

Al 31 de Diciembre de 2017 la Universidad Tecnológica del Mayab no cuenta con Inversiones financieras

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

**a) Inmuebles, mobiliario y equipo:**

Los inmuebles, mobiliario y equipo se registran a su costo de adquisición o de aportación, formando parte de los ingresos y por otra parte reconociéndolos como activos, incrementando el patrimonio del Instituto.

La inversión en inmuebles, mobiliario y equipo la realiza el Instituto para el Desarrollo y Certificación de la Infraestructura Física Educativa de Yucatán (IDEFEY). La cesión de estos bienes se formaliza mediante un acta de entrega recepción.

**b) Registro Contable:**

Las principales políticas contables adoptadas por la Universidad para el registro y control de sus operaciones y la elaboración de sus estados financieros, se basan en diversas leyes y reglamentos que las regulan, así como en los programas operativos preparados por la Dirección General y en las normas de contabilidad aplicadas a entidades gubernamentales para la rendición de la cuenta pública.

Es política de la Universidad preparar su información financiera sobre la base de reconocer sus ingresos cuando se reciben o cobran y los egresos conforme se autorizan, pagan o comprueban y algunas transacciones devengadas al final de cada ejercicio.

Las instalaciones de la universidad fueron entregado por el IDEFEY con un costo de 14, 130,000.00 y equipamiento por $ 829,777.16, así como el complejo gastronómico fue entregado con un costo de $11, 717,225.38, durante el ejercicio 2016 fue entregado en centro de información y documentación ya equipada que consta de un valor total de 18,443,573.33.

La inversión en bienes inmuebles, mobiliario y equipo la realiza por la universidad para la construcción, equipamiento, mantenimiento. La cesión de estos bienes se formaliza mediante un acta de entrega recepción. La propiedad del terreno en el que se encuentra ubicada la Universidad no le ha sido transferida legalmente, se han realizo la solicitud ante la SEP sin tener respuesta hasta la fecha.

**Al 31 de Diciembre de 2017 se adquirió lo siguiente en bienes muebles:**

|  |  |
| --- | --- |
| Bomba Booster Mod. PB 1/2 | 9,549.58 |
| Valvula Solenoide Hunter PVC 1” 24 volts | 453.56 |
| Transformador 110-24 1 a 2 amp | 213.44 |
| Valvula Check Pvc Hid. 1 Roscable | 220.40 |
| Manometro de Glicerina 0-300 Psi ¼ Npt sal.Post | 248.24 |
| Membrana Hydranautics 4X40  | 5,997.20 |
| Portamembrana Azul 4X40/300 | 4,912.60 |
| Luz Ultravioleta 060 Lpm Modelo 016SS | 10,869.20 |
| **TOTAL** | **32,464.22** |

31 de Diciembre de 2017 la Universidad Tecnológica del Mayab no cuenta con Estimaciones y Deterioros a Informar.

**Otros Activos**

31 de Diciembre de 2017 la Universidad Tecnológica del Mayab no presenta cifras en el rubro de Otros Activos

**Pasivo**

La cuenta de Cuentas por Pagar a corto plazo se encuentra integrada al 31 de Diciembre de 2017 por las siguientes cuentas:

|  |  |
| --- | --- |
| ACREEDORES DIVERSOS | Importe  |
| Iván Granados Domínguez | 9,911.05 |
| Teléfonos de México SAB de CV | 3,796.00 |
| Comision Federal de Electricidad | 39,188.00 |
| **TOTAL**  |  **$ 52,895.05** |

La cuenta de Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo presenta un saldo de **$ 2,485,750.79** al 31 de Diciembre de 2017 y se encuentra integrada como sigue:

|  |  |
| --- | --- |
| IMPUESTOS POR PAGAR | Importe  |
| 4% Sobre Nomina AFFY | $ 559,193.00 |
| I.S.R. Retenciones por Salarios | $ 1,926,567.79 |
| **TOTAL**  | **$ 2,485,750.79** |

|  |  |
| --- | --- |
| **Total Acreedores e Impuestos por Pagar** | **$ 2,538,645.84** |

**II) Notas al Estado de Actividades**

**Ingresos de Gestión**

**Los ingresos del período se registran como se menciona a continuación:**

Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

**Ingresos por venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados**

Son las Inscripciones, reinscripciones, constancias y derechos de titulación y otros ingresos relativos con la actividad.

**Subsidios del Gobierno Federal:**

Son los ingresos por subsidios provenientes del presupuesto por el Gobierno Federal de acuerdo al Presupuesto de Egresos de la Federación vigente para el 2017 y se registran conforme se transfieren los recursos.

**Subsidios del Gobierno del Estado:**

Son los ingresos por subsidio provenientes del presupuesto asignado por el Gobierno Estatal de acuerdo al Presupuesto de Egresos del Estado vigente para el 2017 y se registran conforme se transfieren los recursos.

|  |  |
| --- | --- |
| Concepto | Importe |
| Subsidio Estatal 2017 | 9,868,884.00 |
| Subsidio Federal 2017 | 10,906,925.00 |
| Ingresos Propios 2017 | 1,585,223.70 |
| Otros ingresos y beneficios varios 2017 | 2,069,535.09 |
| **TOTAL** | **$ 24,430,567.79** |

**Gastos y Otras Pérdidas:**

Los gastos del periodo se registran como se menciona a continuación:

**Clasificación de las cuentas por tipo de gasto:**

Son los gastos que efectúa en la Universidad Tecnológica del Mayab para poder realizar sus actividades, las cuales se contabilizan de acuerdo a los reglamentos a los que estamos sujetos como a continuación se menciona:

* Para los Gastos Federales y Estatales se utiliza el clasificador por objeto de gasto.
* Fundamentado en el artículo 26 de la Ley de adquisiciones, arrendamientos y servicios del sector público podrán contratar mediante los procedimientos de:
* Licitación pública
* Invitación a cuando menos 3 personas, o
* Adjudicación directa.

**III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**

 El patrimonio contribuido de la universidad tecnológica del Mayab estará constituido por los siguientes bienes y recursos:

|  |  |
| --- | --- |
| HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | Importe  |
| Resultado Del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | $ -1,503,248.91 |
| Resultado de Ejercicios Anteriores | 50,095,773.86 |

|  |  |
| --- | --- |
| CAMBIOS EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2017 | Importe  |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | 0.00 |
| Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2017 | 0.00 |

**El patrimonio generado se integra como se presenta a continuación:**

|  |  |
| --- | --- |
| Concepto | Importe  |
| **Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)** | **$-371,165.07** |

**IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo**

Efectivo y equivalentes

 El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo está conformado de la siguiente manera:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2017 | 2016 |
| Efectivo en Bancos | 1,664,726.42 | 1,686,829.24 |
| Total de Efectivo y Equivalentes | **1,664,726.42** | **1,686,829.24** |

**NOTAS DE MEMORIA**

La Universidad Tecnológica del Mayab no cuenta con cuentas de orden.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.