



SOLUCIONES CORPORATIVAS
INTEGRALES OP

C.P.C. Y M.A. DAVID ALFREDO OSORIO ZUÑIGA
SERVICIOS DE CONSULTORIA FISCAL, AUDITORIAS Y CONTABILIDAD

DICTAMEN FINANCIERO

SAGP/AEX/012/14

UNIVERSIDAD INTERCULTURAL DEL

ESTADO DE TABASCO

DEL 01 DE OCT. AL 31 DE DIC. DE 2012

Villahermosa, Tabasco a 14 de Julio del 2014

Av. Industria Nacional, Fracc. Cosmos II
Edif. C depto. 301, Col. Infonavit Ciudad Industrial.
Villahermosa, Tabasco.
Tel. Oficina: (993) 1.40.60.63



Lic. Luis Alberto Méndez May
Rector de la Universidad Intercultural
Del Estado de Tabasco UIET.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Universidad Intercultural del Estado de Tabasco, que comprenden los estados de situación financiera; analítico del activo y otros pasivos del 01 de Octubre al 31 de diciembre de 2012, y los estados de actividades; de variaciones en el patrimonio y de flujos de efectivo, correspondientes al año terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros han sido preparados por la administración de la Entidad de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en las Notas a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en las disposiciones en materia de contabilidad gubernamental establecidas por la legislación del estado de Tabasco y por la Secretaría de Planeación y Finanzas y en las Normas de Información Financiera Mexicanas emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, que son aplicadas de manera supletoria y que le fueron autorizadas a la Entidad por dicha Secretaría.

Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros

La administración de la Entidad es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las reglas contables indicadas en el párrafo anterior y que se mencionan en las Notas a los estados financieros que se acompañan, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de desviación importante, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con



las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planeemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación importante.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación importante en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dicha evaluación del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación de los estados financieros por parte de la administración de la entidad, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestra auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión de auditoría.

Opinión del auditor

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos de la Universidad Intercultural del Estado de Tabasco, mencionados en el primer párrafo de este informe, del 01 de Octubre al 31 de diciembre de 2012 y por el año terminado en esa fecha, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las disposiciones en materia financiera que se mencionan en las Notas a los estados financieros adjuntos, **excepto por lo que se menciona en la observación No.1 "Regularización del Terreno" y No.2 "Justificar Facultades del CDI para autorizar prestaciones extraordinarias"**.



Base de preparación contable y utilización de este informe

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre las Notas a los estados financieros adjuntos, en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en la Cuenta de la Hacienda Pública del Estado, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Dirección de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Planeación y Finanzas; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad.

ATENTAMENTE



C.P.C. Y M.A. DAVID ALFREDO OSORIO ZUÑIGA
CEDULA PROFESIONAL: 5408948

A 14 de Julio 2014

| ACTIVO | | | PASIVO | | |
|---|-------------------------|-------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| ACTIVO CIRCULANTE | Periodo Actual | Periodo Anterior | PASIVO CIRCULANTE | Periodo Actual | Periodo Anterior |
| Efectivo y equivalentes de efectivos | 20,245,356.40 | 18,096,580.20 | Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 3,892,007.31 | 1,008,334.17 |
| Efectivo | \$ - | \$ 10,000.00 | Servicios personales por pagar a corto plazo | \$ 1,444,873.92 | \$ 142,234.90 |
| Bancos / Tesorería | 13,761,375.04 | 11,615,029.33 | Proveedores | (12.31) | 250.11 |
| Inversiones Temporales (Hasta 3 meses) | 6,483,981.36 | 6,471,550.87 | Contratistas por Obras Públicas por Pagar a C.P. | | |
| Efectivo o Equivalentes de efectivos a recibir | 1,347,646.17 | 2,748,378.16 | Retenciones y Contribuciones | 2,447,145.70 | 865,849.16 |
| Cuentas por cobrar a corto plazo | 1,347,646.17 | 2,724,736.84 | Total de Pasivo Circulante | 3,892,007.31 | 1,008,334.17 |
| Deudores Diversos | - | 23,641.32 | | | |
| Bienes o Servicios a Recibir | 277,426.15 | 277,426.15 | | | |
| Anticipo a Contratistas por obras Públicas | 277,426.15 | 277,426.15 | | | |
| Total de Activos Circulantes | \$ 21,870,428.72 | \$ 21,122,384.51 | Total Pasivo | \$ 3,892,007.31 | \$ 1,008,334.17 |
| ACTIVO NO CIRCULANTE | | | HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO | | |
| Bienes inmuebles, infraestructura y Construcciones en proceso | 44,923,686.85 | 44,923,686.85 | Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | 47,315,514.81 | 47,315,514.81 |
| Terrenos | 1,699,966.18 | 1,699,966.18 | Aportaciones | 40,113,254.61 | 40,113,254.61 |
| Edificios no habitacionales | 39,950,796.38 | 39,950,796.38 | Donaciones de Capital | 7,202,260.20 | 7,202,260.20 |
| Infraestructura | | | Hacienda Pública/Patrimonio Generado | 36,109,220.05 | 38,244,848.98 |
| Construcciones en proceso en Bienes Propios | 3,272,924.29 | 3,272,924.29 | Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro | (255,184.65) | 1,880,444.28 |
| Bienes Muebles | 20,373,901.87 | 20,373,901.87 | Resultado de Ejercicios Anteriores | 36,364,404.70 | 36,364,404.70 |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 13,441,879.36 | 13,441,879.36 | Hacienda Pública/ Patrimonio Total | \$ 83,424,734.86 | \$ 85,560,363.79 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 2,775,830.54 | 2,775,830.54 | | | |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 12,363.86 | 12,363.86 | | | |
| Equipo de Transporte | 3,535,945.18 | 3,535,945.18 | | | |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 607,882.93 | 607,882.93 | | | |
| Activos intangibles | 148,724.73 | 148,724.73 | | | |
| Software | 116,912.56 | 116,912.56 | | | |
| Licencias | 31,812.17 | 31,812.17 | | | |
| Total de Activo no circulante | \$ 65,446,313.45 | \$ 65,446,313.45 | | | |
| Total de Activos | \$ 87,316,742.17 | \$ 86,568,697.96 | Total de Pasivo y Patrimonio / Hacienda Pública | \$ 87,316,742.17 | \$ 86,568,697.96 |

Hugo Martín Cabrera Hernández
Rector

Aleida Cruz Pérez
Jefa del Depto. de Contabilidad

Roberto Amós Vargas Cruz
Dir. de la Div. de Administración y Finanzas



Universidad Intercultural del Estado de Tabasco

Estado Analítico del Activo
del 01 al 31 de Diciembre de 2012



| | Cuenta Contable | Saldo Inicial (SI) 1 | Cargos del Periodo 2 | Abonos del Periodo 3 | Saldo Final (SF) 4(1+2-3) | Flujos del Periodo (SI-SF) (1-4) |
|---------|--|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|----------------------------------|
| 1 | ACTIVO | | | | | |
| 1.1 | ACTIVO CIRCULANTE | 21,122,384.51 | 15,753,272.98 | 15,005,228.77 | 21,870,428.72 | 748,044.21 |
| 1.1.1 | Efectivo y Equivalentes | 18,096,580.20 | 8,567,176.65 | 6,418,400.45 | 20,245,356.40 | 2,148,776.20 |
| 1.1.1.1 | Efectivo | 10,000.00 | - | 10,000.00 | - | (10,000.00) |
| 1.1.1.2 | Bancos-Tesorería | 11,615,029.33 | 8,554,746.16 | 6,408,400.45 | 13,761,375.04 | 2,146,345.71 |
| 1.1.1.4 | Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses) | 6,471,550.87 | 12,430.49 | - | 6,483,981.36 | 12,430.49 |
| 1.1.2 | Derecho a recibir efectivo y equivalentes a Corto Plazo | 2,748,378.16 | 7,186,096.33 | 8,586,828.32 | 1,347,646.17 | (1,400,731.99) |
| 1.1.2.1 | Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 2,724,738.84 | 7,186,096.33 | 8,563,187.00 | 1,347,646.17 | (1,377,090.67) |
| 1.1.2.2 | Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 23,641.32 | - | 23,641.32 | - | (23,641.32) |
| 1.1.3 | Derecho a Recibir Bienes o Servicios | 277,426.15 | - | - | 277,426.15 | - |
| 1.1.3.4 | Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo | 277,426.15 | - | - | 277,426.15 | - |
| 1.2 | ACTIVO NO CIRCULANTE | 65,446,313.45 | - | - | 65,446,313.45 | - |
| 1.2.1 | Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones | 44,923,686.85 | - | - | 44,923,686.85 | - |
| 1.2.1.1 | Terrenos | 1,699,966.18 | - | - | 1,699,966.18 | - |
| 1.2.1.3 | Edificios no Residenciales | 39,950,796.38 | - | - | 39,950,796.38 | - |
| 1.2.1.6 | Construcciones en proceso en Bienes Propios | 3,272,924.29 | - | - | 3,272,924.29 | - |
| 1.2.4 | Bienes Muebles | 20,373,901.87 | - | - | 20,373,901.87 | - |
| 1.2.4.1 | Mobiliario y Equipo de Administración | 13,441,879.36 | - | - | 13,441,879.36 | - |
| 1.2.4.2 | Mobiliario y Equipo Educativos y Recreativo | 2,775,930.54 | - | - | 2,775,930.54 | - |
| 1.2.4.3 | Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio | 12,363.85 | - | - | 12,363.85 | - |
| 1.2.4.4 | Equipo de Transporte | 3,535,945.18 | - | - | 3,535,945.18 | - |
| 1.2.4.6 | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 607,882.93 | - | - | 607,882.93 | - |
| 1.2.5 | Activos Intangibles | 148,724.73 | - | - | 148,724.73 | - |
| 1.2.5.1 | Software | 116,912.56 | - | - | 116,912.56 | - |
| 1.2.5.2 | Licencias | 31,812.17 | - | - | 31,812.17 | - |
| | TOTALES | 86,568,697.96 | 15,753,272.98 | 15,005,228.77 | 87,316,742.17 | 748,044.21 |

Hugo Martín Cabrera Hernández
Rector

Aleida Cruz Pérez
Jefa del Depto. de Contabilidad

Roberto Amós Vargás Cruz
Dir. de la Div. de Administración y Finanzas



Universidad Intercultural del Estado de Tabasco

Estado de Actividades

del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2012



| | Periodo Actual | Periodo Anterior |
|--|-------------------------|-------------------------|
| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | | |
| Ingresos de la Gestion | | |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | \$ 2,467,004.86 | \$ 2,460,609.86 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas | | |
| Transferencias internas y Asignaciones al Sector Público | 41,966,196.00 | 34,786,494.67 |
| Otros Ingresos y Beneficios | | |
| Otros Ingresos financieros | 252,525.47 | 238,948.13 |
| Otros ingresos | | |
| Total de Ingresos | \$ 44,685,726.33 | \$ 37,486,052.66 |
| GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | | |
| Gastos de Funcionamiento | 44,082,592.79 | 34,747,290.19 |
| Servicios Personales | 29,462,159.11 | 22,925,100.81 |
| Materiales y Suministros | 2,716,823.35 | 2,534,189.42 |
| Servicios Generales | 11,903,610.33 | 9,287,999.96 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 278,335.00 | 278,335.00 |
| Ayudas Sociales | 278,335.00 | 278,335.00 |
| Otros Gastos y pérdidas extraordinarias | 579,983.19 | 579,983.19 |
| Otros Gastos | 579,983.19 | 579,983.19 |
| Total de Gastos y Otras Pérdidas | \$ 44,940,910.98 | \$ 35,605,608.38 |
| Ahorro / Desahorro Neto del Ejercicio | \$ (255,184.65) | \$ 1,880,444.28 |

Hugo Martín Cabrera Hernández
Rector

Roberto Amós Vargas Cruz
Dir. de la Div. de Administración y Finanzas

Aleida Cruz Pérez
Jefa del Depto. de Contabilidad

| Concepto | Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores | Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio | Ajustes por Cambios de Valor | TOTAL |
|---|---|---|--|------------------------------|------------------|
| Hacienda Pública/Patrimonio Neto al Final del Ejercicio Anterior 2011 | \$ 47,315,514.81 | 33,437,121.24 | 2,927,283.46 | | \$ 83,679,919.51 |
| Rectificaciones de Resultado de Ejercicios Anteriores | - | | | | - |
| 1 Cambios por Políticas Contables y Cambios por Errores Contables | | 2,927,283.46 | (2,927,283.46) | | - |
| Patrimonio Neto inicial Ajustado del Ejercicio | 47,315,514.81 | 36,364,404.70 | - | - | 83,679,919.51 |
| Actualizaciones y Donaciones de Capital | | - | | | - |
| Actualizaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio | - | - | - | | - |
| Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio | - | | | | - |
| Ganancia/Pérdida por Revaluos | | | | | - |
| Reservas | | | | | - |
| Resultados del Ejercicio Ahorra/Desahorro | - | 0 | 1,880,444.28 | | 1,880,444.28 |
| Otras Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto | - | - | | | - |
| Hacienda Pública Patrimonio Neto al Final del Ejercicio 2011 | 47,315,514.81 | 36,364,404.70 | 1,880,444.28 | - | 85,560,363.79 |
| Cambios en la Hacienda Pública/ Patrimonio 2012 | | | | | - |
| Actualizaciones y Donaciones de Capital | | | | | - |
| Actualizaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio | | | | | - |
| Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del ejercicio | | | | | - |
| Ganancia/Pérdida por Revaluos | | | | | - |
| Reservas | | | | | - |
| Resultado del ejercicio Ahorra/ Desahorro | | | (2,135,628.93) | | (2,135,628.93) |
| Otras Variaciones del Patrimonio Neto | | | | | - |
| Saldo neto en la Hacienda Pública/ Patrimonio neto 2012 | 47,315,514.81 | 36,364,404.70 | -255,184.65 | 0.00 | 83,424,734.86 |

Hugo Martín Cabrera Hernández
 Rector

Aleida Cruz Pérez
 Jefa del Depto. de Contabilidad

Roberto Amós Vargas Cruz
 Dir. de la Div. de Administración y Finanzas

Universidad Intercultural del Estado de Tabasco
Estados de Flujos de Efectivo
del 01 al 31 de Diciembre de 2012

| Flujo de efectivo de las actividades de Gestion | Periodo Actual | Periodo Anterior |
|--|--------------------------|------------------------|
| Origen | 7,199,673.67 | 7,160,781.33 |
| Ingresos por venta de Bienes y Servicios Producidos en Establecimientos del Gobierno | \$ 6,395.00 | \$ 6,395.00 |
| Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas | 7,179,701.33 | 7,154,386.33 |
| Transferencias internas y Asignaciones al Sector Público | 7,179,701.33 | 7,154,386.33 |
| Otros Ingresos y Beneficios | 13,577.34 | - |
| Otros ingresos Financieros | 13,577.34 | - |
| Otros Ingresos | - | - |
| Aplicacion | 9,335,302.60 | 2,207,685.72 |
| Servicios Personales | 8,537,058.30 | 1,266,012.66 |
| Materiales y suministros | 182,633.93 | 170,366.10 |
| Servicios Generales | 2,615,610.37 | 771,306.96 |
| Transferencias internas y asignaciones al sector publico | - | - |
| Otros Gastos | - | - |
| Flujos netos de efectivo por actividades de operación | \$ (2,135,628.93) | \$ 4,953,095.61 |
| Flujos de efectivo de las actividades de inversión | | |
| Origen | \$ - | \$ 519,589.93 |
| Contribuciones de Capital | - | - |
| Venta de activo Fijo | - | - |
| Otros | - | 519,589.93 |
| Aplicación | \$ - | \$ 93,433.56 |
| Bienes Muebles e Inmuebles | - | 93,433.56 |
| Contrucciones en proceso (Obra Publica) | - | - |
| Otros | - | - |
| Flujos netos de efectivo para actividades de inversión. | \$ - | \$ 426,156.37 |
| Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento | | |
| Origen | \$ 4,284,405.13 | \$ 170,151.91 |
| Enquetamiento Neto | | |
| Interno | | |
| Externo | | |
| Incremento de otros pasivos | \$ 2,883,673.14 | \$ 170,151.91 |
| Disminución de Activos Financieros | \$ 1,400,731.99 | - |
| Aplicación | \$ - | \$ 396,724.59 |
| Incremento de Activos Financieros | | \$ 396,724.59 |
| Servicio de la Deuda | | |
| Interno | | |
| Externo | | |
| Disminución de Otros Pasivos | - | - |
| Flujos Netos de efectivo por actividades de financiamiento | \$ 4,284,405.13 | \$ (226,572.68) |
| Incremento /Disminucion Neta en el efectivo y Equivalentes al efectivo | \$ 2,148,776.20 | \$ 5,152,679.30 |
| Efectivo y equivalente del efectivo al inicio del Periodo | \$ 18,096,580.20 | \$ 18,096,580.20 |
| Efectivo y equivalente del efectivo al final del Periodo | \$ 20,245,356.40 | \$ 19,666,702.74 |

Hugo Martín Cabrera Hernández
Rector

Aleida Cruz Pérez
Jefa del Departamento de Contabilidad

Roberto Amós Vargas Cruz
Dir. de la Div. de Administración y Finanzas



Para su operatividad la Universidad Intercultural del Estado de Tabasco recibe subsidios por parte del Gobierno Federal y Estatal, los cuales son proporcionados por la Secretaría de Administración y Finanzas del Gobierno del Estado de forma mensual. Así mismo se subsidia de los recursos propios que la misma genera, dado lo anterior la Universidad debe informar del ejercicio de estos recursos al Gobierno a través de la Secretaría de Administración y Finanzas, por lo que se emiten las siguientes:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- 1) NOTAS DE DESGLOSE
1.1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 de Diciembre 2012

ACTIVO CIRCULANTE
EFECTIVO Y EQUIVALENTES

En el rubro de EFECTIVOS Y EQUIVALENTES la cuenta de Bancos muestra los siguientes saldos al cierre al 31 de diciembre 2012:

| | |
|--|----------------------|
| EFECTIVO | |
| Fondos Fijos | |
| Recurso Estatal (José Manuel Martínez Paz) | |
| Recurso Federal (José Manuel Martínez Paz) | |
| BANCOS / DEPENDENCIAS Y OTROS | 13,761,375.04 |
| Banamex Cta. 12091 Recurso Estatal | 716,100.79 |
| Banamex Cta. 12768 Recurso Federal | 9,825,725.16 |
| Banamex Cta. 25142 Economía Federal | 224,513.58 |
| Banamex Cta. 25150 Construcción de la Biblioteca | 9,686.77 |
| Banamex Cta. 48517 Obra Exterior Biblioteca FS010 | 95,002.37 |
| Banamex Cta. 48452 Construcción de Laboratorio FS004 | 2,716,273.99 |
| Banamex Cta. 12776 Recursos Propios | 171,926.38 |
| Banamex Cta. 42896 Programa Construye T | 2,146.00 |
| INVERSIONES TEMPORALES | 6,483,981.36 |
| Inversión Contrato 5710369 | - |
| Inversión Contrato 70015 Inversión Proyecto FS010 | 6,483,981.36 |
| TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES | 20,245,356.40 |

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

En el rubro DERECHO A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES, muestra un saldo de \$ 1,347,646.17 representa los saldos que tienen con la universidad por concepto de cuentas por cobrar y gastos a comprobar del Recurso Estatal, Federal y Recursos Propios respectivamente:

| | |
|---|---------------------|
| CTAS. POR COBRAR A CORTO PLAZO | 1,347,646.17 |
| Cuentas por cobrar por prestación de Servicios | - |
| Cuentas por cobrar a entidades (Recurso que el Estado le adeuda a la UIET) | 1,347,646.17 |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | - |
| Recurso Estatal | - |
| Recurso Federal | - |
| José Padilla Vega | - |
| Daniel Gil Castillo | - |
| Recursos Propios | - |
| Luis Alberto Montejó Sánchez | - |
| Sistemas Continó SA de CV | - |
| TOTAL DERECHO A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES | 1,347,646.17 |

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

En el rubro DERECHO A RECIBIR BIENES O PRESTACION DE SERVICIOS, muestra un saldo de \$ 277,426.15 corresponde a Recursos por anticipo de obra otorgados al ITIFE proyecto

FS010 obra exterior biblioteca y FS 011 y FS009 FS 004 construcción de unidad de talleres y laboratorio de desarrollo sustentable que se presenta a continuación:

| | |
|---|-------------------|
| ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO | 277,426.15 |
| FS004 Laboratorio de Desarrollo Sustentable | - |
| FS010 Obra Exterior Biblioteca | 2.82 |
| FS011 Construcción de la 2da Etapa del CIRI | 16,771.39 |
| FS009 Construcción Ecoturismo | 260,651.94 |
| TOTAL DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS | 277,426.15 |

TOTAL ACTIVO CIRCULANTE

21,870,428.72

ACTIVO NO CIRCULANTE

El saldo del activo no circulante importa un total de \$ 65,446,313.45 que representa los activos adquiridos en el ejercicio 2005- hasta Noviembre 2012, cabe mencionar que a la fecha no se han efectuado cálculos por concepto de depreciación, el detalle se muestra a continuación:

| | |
|--|----------------------|
| BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO: | 44,923,686.85 |
| Terreno | 1,599,966.18 |
| Edificios no habitacionales | 39,950,796.38 |
| Construcciones en Proceso en Bienes Propios | 3,272,924.29 |
| TOTAL BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | 44,923,686.85 |

BIENES MUEBLES

| | |
|--|----------------------|
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | 13,441,879.36 |
| Muebles de Oficina y Estantería | 2,738,812.31 |
| Muebles -excepto de Oficina y Estantería | 153,096.44 |
| Bienes Artísticos y Culturales | 3,181,059.35 |
| Equipo de Computo y de Tecnología de la Información | 6,211,660.28 |
| Otros Mobiliarios y Equipos de Administración | 1,157,250.98 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | 2,775,830.54 |
| Equipos y Aparatos de Audiovisuales UIET | 977,784.77 |
| Aparatos Deportivos | 50,225.86 |
| Cámaras Fotográficas y de Video UIET | 601,902.42 |
| Otros Mobiliario y equipo educacional y Recreativos | 1,145,907.49 |
| EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO | 12,363.86 |
| Instrumental Médico y de Laboratorio UIET | 12,363.86 |
| EQUIPO DE TRANSPORTE | 3,535,945.18 |
| Vehículos y Equipo Terrestre | 3,510,457.30 |
| Embarcaciones | 5,213.88 |
| Otros Equipos de Transporte | 20,274.00 |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | 607,882.93 |
| Maquinaria y Equipo Agropecuario | 23,972.87 |
| Maquinaria y Equipo de Construcción | 6,521.74 |
| Equipo de Comunicación Telecomunicación | 101,172.89 |
| Equipo de Generación Eléctrica, aparatos y Accesorios Eléctricos | 450,176.77 |
| Herramientas y Maquinas- Herramientas | 20,017.14 |
| Otros Equipos | 6,021.52 |

TOTAL BIENES MUEBLES **20,373,901.87**

ACTIVOS INTANGIBLES

| | |
|--|-------------------|
| Software | 116,912.56 |
| Adquisición de Software | 116,912.56 |
| Licencias | 31,812.17 |
| Licencias Informáticas e Intelectuales | 31,812.17 |

TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES **148,724.73**

TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE

65,446,313.45

PASIVO CIRCULANTE

En el rubro PASIVO CIRCULANTE, muestra un saldo de \$ 3,892,007.51 representa los pagos y compromisos que la universidad tiene por conceptos de Servicios personales, proveedores, Retenciones de Impuestos del Recurso Estatal, Federal y Recursos Propios respectivamente:

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

| | |
|--|---------------------|
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR | 1,444,873.92 |
| Remuneraciones por Pagar al Personal de Confianza | 1,444,873.92 |
| Erogaciones Adicionales por Pagar | - |
| Seguridad Social y Seguros por pagar a corto plazo | - |
| I.M.S.S. Recurso Federal | - |
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 12.31 |
| Diferencia de Saldos | 12.31 |
| Otras Deudas Comerciales Por pagar a Corto Plazo | - |
| Dinora Jasmín Sánchez Vázquez | - |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 2,447,145.70 |
| Retenciones de Impuesto Sobre el Valor Agregado (IVA) a Corto Plazo | 3,839,544.21 |
| Retenciones de Impuesto Sobre el Ingreso | 149,116.96 |
| ISR Sueldos | 422,479.38 |
| ISR Honorarios | 0.32 |
| Retención por Arrendamiento | 0.52 |
| Pago de pensiones | 25,165.02 |
| Seguros Atlas S.A. (Pago de Seguro de vida descontado a los Trabajadores) | 10.00 |
| FONACOT (Crédito Descontado Via nómina a los Trabajadores) | 461.72 |

| | |
|--|----------------------------|
| Recurso Judicial | 1,390,001.56 |
| ISR Sueldos | 1,387,381.60 |
| ISR Honorarios | 1,427.86 |
| Elvia de la Cruz Narvaes (Pension Alimenticia | - |
| FINAEDT (Credito Descontado Via nómina a los Trabajadores) | 1,192.03 |
| Retención por Arrendamiento | 0.06 |
| Seguros Atlas S.A. (Pago de Seguro de vida descontado a los Trabajadores) | - |
| Reembolsos Propios | 1,415.54 |
| ISR Sueldos | 0.64 |
| ISR Honorarios | 1,414.90 |
| Retenciones de Sistema de Seguridad Social | 607,613.49 |
| Recurso Estatal | 596,139.18 |
| Aportaciones IMSS (Obrera) | - |
| Aportaciones IMSS (Patronal) | 592,661.06 |
| Infonavit | 3,478.12 |
| Daniel Leonardo Gurria Lara | 127.79 |
| Rafael Lopez Arjona | 37.46 |
| Guadalupe Garcia Euan | 2,841.02 |
| Carlos Enrique Morales Guzman | 273.54 |
| Carlos Martin Jimenez Arano | 78.45 |
| Juan Carlos Tafoya Tafoya | 108.72 |
| Jesus Garcia Guadalupe | 0.06 |
| José del Carmene Mendez Martinez | 1.60 |
| Juan Carlos Vazquez Martinez | 0.27 |
| Luis Angel Quilez Montero | 76.57 |
| Adriana del Rosario Sanchez Avalos | 26.60 |
| Berzain Liergo Vazquez | - |
| Adriana Pérez Vargas | 682.95 |
| Luz Elena Medina Hernández | 0.02 |
| José Ramón Contreras de la Cruz | 18.02 |
| Eder Fermin Guzman Isa | - |
| José Carlos Huchin Cruz | 574.69 |
| Recurso Federal | 11,474.31 |
| Aportaciones IMSS | 6,384.97 |
| Infonavit | 5,089.34 |
| Elizabeth Rodriguez Montejo | 421.76 |
| Guadalupe Garcia Euan | - |
| Jesus Humberto Gómez López | 842.56 |
| Sofía del Carmen Valazquez Cabrera | 161.60 |
| Amelia Escobar Potenciano | 481.02 |
| Elmer Casango López | 64.41 |
| Jorge Elvis Sanchez Sanchez | 1,433.86 |
| Sergio Binto Leon | 1,700.27 |
| Lorena Guadalupe Osorio | 1.31 |
| Martin Melchor Olivando | 185.58 |
| Miguel Martínez Rivera | 51.33 |
| Adriana del Rosario Sanchez Avalos | - |
| Ismael Perez Pérez | 252.26 |
| Berzain Liergo Vazquez | 0.51 |
| Adriana Pérez Vargas | - |
| José Ramón Contreras de la Cruz | - |
| José Carlos Huchin Cruz | - |
| Eder Fermin Guzman Isa | - |
| Luz Elena Medina Hernández | - |
| Impuesto Sobre Nóminas y otros que deriben de uns Relación Laboral | 1.00 |
| Recurso Estatal | 1.00 |
| Secretaria de Administración y Finanzas | 1.00 |
| TOTAL CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO | 3,892,007.31 |
| TOTAL PASIVO CIRCULANTE | <u>3,892,007.31</u> |

1.2) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION AL PATRIMONIO

Los saldos al cierre al 31 de Diciembre de 2012 en la cuenta de Patrimonio son los siguientes:

| PATRIMONIO | |
|--|----------------------|
| Aportaciones | 40,113,254.61 |
| Activos Adquiridos por la UIET | 40,113,254.61 |
| Donaciones de capital | 7,202,260.20 |
| Activos Donados por la SEP | 5,502,294.02 |
| Donación Terreno UIET | 1,699,966.18 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 36,364,404.70 |
| Resultados de Ejercicios Ahorro /Desahorro | 255,184.85 |
| TOTAL PATRIMONIO | 83,424,734.86 |

1.3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS

INGRESOS DE GESTION

La Universidad Intercultural del Estado de Tabasco acumuló ingresos propios al 31 de Diciembre por la cantidad de \$ 2,467,004.86 mismos que se detallan a continuación:

INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS

| INGRESOS POR VTA DE BIENES Y SERV. DE ORG. DESCENTRALIZADOS | |
|---|---------------------|
| Ficha | 53,350.00 |
| Inscripciones | 55,425.00 |
| Reinscripciones | 260,810.00 |
| Credencialización | 490.00 |
| Constancias | 8,145.00 |
| Inscripciones al Centro de Lenguas | 54,300.00 |
| Carta Pasante | 3,400.00 |
| Apertura de Expedientes | 12,750.00 |
| Certificado de Terminación de Estudios | 18,000.00 |
| Título | 18,200.00 |
| Exámenes | 32,400.00 |
| Diplomados | 17,875.00 |
| Centro de Información | 9,813.00 |
| Congresos, Cursos y Talleres | 141,790.00 |
| Convenios | 1,598,725.10 |
| Otros Ingresos | 181,531.76 |
| TOTAL DE INGRESOS DE LA GESTION | 2,467,004.86 |

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

Representa los Recursos que recibe la Universidad por la aportación del Gobierno Federal y Estatal respectivamente, el saldo acumulado al 31 de Diciembre en la siguiente tabla:

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS, Y OTRAS AYUDAS

| | | |
|---|--|----------------------|
| TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO | | 41,966,196.00 |
| Recurso Estatal | | 12,663,335.00 |
| Proyecto FS001 | | 12,382,219.00 |
| Proyecto FS013 | | 281,116.00 |
| Recurso Federal | | 29,302,861.00 |
| Proyecto FS002 | | 29,302,861.00 |
| Proyecto FS012 | | - |
| TOTAL PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y | | 41,966,196.00 |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS | | |
| Otros Ingresos Financieros | | 252,525.47 |
| Rendimiento Subsidio Estatal | | 3,506.24 |
| Rendimiento Recurso Federal | | 236,661.97 |
| Rendimiento Recurso Propios | | 12,357.26 |
| TOTAL OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS | | 252,525.47 |
| TOTAL INGRESOS | | 44,685,726.33 |

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

La Universidad Intercultural del Estado de Tabasco al 31 de Diciembre de 2012 acumuló lo siguientes gastos:

| | |
|---------------------------------------|----------------------|
| RECURSO ESTATAL | |
| Servicios Personales | 8,016,403.69 |
| Materiales Y Suministros | 769,362.60 |
| Servicios Generales | 3,854,222.02 |
| TOTAL RECURSO ESTATALES | 12,639,988.31 |
| RECURSO FEDERAL | |
| Servicios Personales | 21,400,595.42 |
| Materiales Y Suministros | 1,343,890.90 |
| Servicios Generales | 5,941,296.31 |
| TOTAL RECURSO FEDERAL | 28,685,772.63 |
| RECURSO PROPIOS | |
| Servicios Personales | 45,160.00 |
| Materiales Y Suministros | 558,227.90 |
| Servicios Generales | 2,056,828.71 |
| TOTAL RECURSO PROPIO | 2,700,216.61 |
| ECONOMIA FEDERATIVA | |
| Servicios Personales | - |
| Materiales Y Suministros | 45,351.95 |
| Servicios Generales | 11,263.28 |
| TOTAL RECURSO PROPIO | 56,615.23 |
| TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | 44,082,592.78 |

| | |
|---|-------------------|
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 278,335.00 |
| Becas | 278,335.00 |

| | |
|--|----------------------|
| OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS | 898,879.82 |
| Edificación no habitacional | - |
| Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles | 898,879.82 |
| TOTAL GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | 45,259,807.60 |

1.4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El análisis de saldos inicial que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo y equivalentes es como sigue:

| | FINAL | INICIAL |
|---|----------------------|----------------------|
| Efectivo en Bancos - Tesorería | 11,815,029.33 | 13,761,375.04 |
| Efectivo en Bancos - Dependencias | - | - |
| Inversiones temporales (hasta 3 meses) | 5,471,550.87 | 6,483,981.36 |
| Fondos con afectación específica | - | - |
| Depositos de fondos de terceros y otros | - | - |
| TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES | 18,086,580.20 | 20,245,356.40 |

En el 31 de diciembre del 2012 hubo un incremento de bienes inmuebles por la cantidad de \$ 0

| | actual | anterior |
|---|---------------|-----------------|
| Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios | 2,135,628.93 | 4,953,095.61 |
| Disminución de Activos Fijos | - | - |
| Decremento al Capital neto de trabajo | 2,135,628.93 | - |
| Aumento del Patrimonio | - | - |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo | - | - |
| Depreciación | - | - |
| Amortización | - | - |
| Incrementos en las Provisiones | - | - |
| Incremento en inversiones producido por revaluación | - | - |
| Ganancia/perdida en venta de propiedad, planta y equipo | - | - |
| Incrementos en cuenta por cobrar | - | - |
| Disminución de Patrimonio | - | - |
| Incremento de Activo Fijo | - | - |
| Incremento en el capital neto de trabajo | - | 4,953,095.61 |
| Partidas extraordinarias | - | - |
| TOTAL | - | - |

El capital neto de trabajo se determinó de la siguiente forma:

| | ACTIVO | PASIVO | CAPITAL DE TRABAJO |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|
| | CIRCULANTE | CIRCULANTE | CAPITAL DE TRABAJO |
| SALDO INICIAL | 21,122,384.51 | 1,008,334.17 | 20,114,050.34 |
| SALDO FINAL | 21,870,428.72 | 3,892,007.31 | 17,978,421.41 |
| CAPITAL NETO DE TRABAJO | | | 2,135,628.93 |

2) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:
Contables

No se han utilizado las cuentas de orden contables debido a que no se han realizado actividades relacionados con los siguientes conceptos:

- valores
- Emisión de Obligaciones
- Avales y Garantías
- Juicios
- Inversión Pública
- Bienes Concesionados en Comodato

Presupuestarias

| | |
|---------------------------------|----------------------|
| LEY DE INGRESOS ESTIMADA | 65,444,033.22 |
| ESTATAL | 12,664,354.00 |
| FEDERAL | 35,738,111.00 |
| RECURSOS PROPIOS | 3,613,828.11 |
| ECONOMIAS | 13,427,740.11 |

| | |
|----------------------------------|----------------------|
| LEY DE INGRESOS DEVENGADA | 56,720,291.46 |
| ESTATAL | 14,272,737.33 |
| FEDERAL | 26,552,809.16 |
| RECURSOS PROPIOS | 2,467,004.86 |
| ECONOMIAS | 13,427,740.11 |

| | |
|----------------------------------|----------------------|
| LEY DE INGRESOS RECAUDADA | 55,554,634.14 |
| ESTATAL | 13,107,080.01 |
| FEDERAL | 26,552,809.16 |
| RECURSOS PROPIOS | 2,467,004.86 |
| ECONOMIAS | 13,427,740.11 |

Las cuentas del presupuesto de egresos al final al 19 de Diciembre muestran los siguientes saldos:

| | |
|--|----------------------|
| PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | 65,444,033.22 |
| ESTATAL | 12,664,354.00 |
| FEDERAL | 35,738,111.00 |
| RECURSOS PROPIOS | 3,613,828.11 |
| ECONOMIAS | 13,427,740.11 |

| | |
|--|----------------------|
| PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO | 48,681,722.79 |
| ESTATAL | 12,664,307.22 |
| FEDERAL | 29,142,129.29 |
| RECURSOS PROPIOS | 3,095,678.74 |
| ECONOMIAS | 3,779,607.54 |

| | |
|---|----------------------|
| PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO | 48,681,722.79 |
| ESTATAL | 12,664,307.22 |
| FEDERAL | 29,142,129.29 |
| RECURSOS PROPIOS | 3,095,678.74 |
| ECONOMIAS | 3,779,607.54 |

| | |
|--|----------------------|
| PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO | 44,967,260.22 |
| ESTATAL | 10,656,113.36 |
| FEDERAL | 27,437,274.27 |
| RECURSOS PROPIOS | 3,094,265.05 |
| ECONOMIAS | 3,779,607.54 |

| | |
|-------------------------------------|----------------------|
| PRESUPUESTO DE EGRESO PAGADO | 44,967,260.22 |
| ESTATAL | 10,656,113.36 |
| FEDERAL | 27,437,274.27 |
| RECURSOS PROPIOS | 3,094,265.05 |
| ECONOMIAS | 3,779,607.54 |

Se emiten las presentes notas a los estados financieros con el fin de proveer de información financiera a los usuarios, al congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es relevar el contexto y a los aspectos económicos financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que debieran ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

La Universidad Intercultural del Estado de Tabasco, fue creada como Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Tabasco, según acuerdo de creación publicado en el Periódico Oficial del Estado de Tabasco, Suplemento Número 6634 de fecha 05 de Abril de 2006. Cumpliendo con el apartado de "Transformación Educativa" contenido en el Plan Nacional de Desarrollo, del cual unos de sus objetivos rectores es ampliar la cobertura, favorecer la equidad y mejorar la calidad y pertinencia de la educación superior. Según acuerdo Específico de Apoyo Financiero para la Universidad Intercultural del Estado de Tabasco, firmado entre el Gobierno Federal por conducto de la Secretaría de Educación Pública y por el Gobierno del Estado de Tabasco, para su operatividad se subsidia por recursos federales y estatales, los cuales son proporcionados mensualmente a través de la Secretaría de Administración y Finanzas.

Objeto Social:

La Universidad Intercultural del Estado de Tabasco, tiene como objetivo formar profesionales e intelectuales comprometidos con el desarrollo económico y cultural en los ámbitos comunitario, regional y nacional, cuyas actividades contribuyan a promover un proceso de revaloración y revitalización de las lenguas y culturas originarias, así como de los procesos de generación del conocimiento de estos pueblos.

Principal Actividad: Educación Superior

Ejercicio Fiscal en Curso: 2012

Régimen Jurídico:

Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Tabasco, con personalidad jurídica y patrimonio propios, bajo el régimen fiscal de Personas Morales con Fines no Lucrativos.

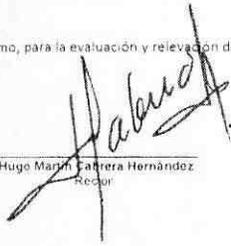
Consideraciones fiscales:

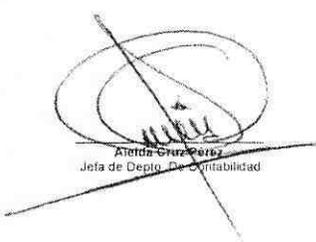
La Universidad Intercultural del Estado de Tabasco tiene las siguientes obligaciones fiscales:

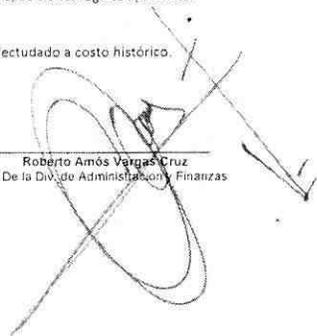
- Presentar declaración y pago provisional mensual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por sueldos y salarios.
- Presentar declaración anual del Impuesto Sobre la Renta (ISR) donde informa sobre los pagos y retenciones de servicios profesionales.
- Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios y trabajadores de asimilados a salarios.
- Presentar la declaración anual de subsidio para empleo.
- Presentar la declaración mensual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas por servicios profesionales.

Base de preparación de los Estados Financieros

- a) Se ha observado la normatividad emitida por el Consejo Nacional para la Armonización Contable y las disposiciones legales aplicables.
- b) Asimismo, para la evaluación y relevación de los diferentes rubros de la información financiera se ha efectuado a costo histórico.


Hugo Martín Carrera Hernández
Rector


Aída Cruz Pérez
Jefa de Depto. De Contabilidad


Roberto Amós Vargas Cruz
Dir. De la División de Administración y Finanzas