

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE POANAS
“NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS”
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Pesos)

NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.

Ingresos de Gestión:

INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO	INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO / RUBRO	Diciembre 2023	Diciembre 2022	OBSERVACIONES
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	INGRESOS POR SUBSIDIO DEL GOBIERNO FEDERAL	10,021,352.40	10,409,174.59	Ministraciones recibidas durante el ejercicio fiscal
	INGRESOS POR SUBSIDIO DEL GOBIERNO ESTATAL	6,977,059.82	5,945,277.45	Ministraciones recibidas durante el ejercicio fiscal
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	INGRESOS PROPIOS	1,589,405.61	1,203,795.00	Ingresos por inscripciones, credenciales, constancias, títulos, etc.
OTROS INGRESOS	OTROS INGRESOS	737.32	1,566,163.07	Cursos, Capacitaciones, Apoyo compra robot, Rendimientos Financieros
Total		\$18,588,555.15	\$19,124,410.11	

Gastos y Otras Pérdidas:

	Diciembre 2023	Diciembre 2022	OBSERVACIONES
Servicios Personales	14,019,811.78	13,809,412.34	Sueldos por honorarios asimilados a salarios, pago de prestaciones económicas como despensa y material didáctico, prima vacacional y gratificación anual, así como prestaciones en especie, apoyo para lentes, canastilla de maternidad y material educativo.
Materiales Y Suministros	1,362,312.21	1,083,530.87	Pago de combustibles y lubricantes, material de papelería, suministros y consumibles de equipo de cómputo, artículos deportivos y uniformes para el personal docente y administrativo, herramientas

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE POANAS
“NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS”
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Pesos)

			menores y compra de artículos de cafetería.
Servicios Generales	3,095,326.04	2,588,693.3	Pago de servicios básicos como energía eléctrica, telefonía tradicional y celular, servicio postal y fletes, servicio de limpieza, servicio de vigilancia, capacitación y adiestramiento del personal docente, pago de viáticos y pasajes terrestres y aéreos; así como la realización de actividades académicas y culturales para reforzar la educación de nuestros alumnos, entre otros gastos.
Total	\$ 18,477,450.03	\$ 17,481,636.51	

II. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

Activo

Efectivo y Equivalente.

	Diciembre 2023	Diciembre 2022
Bancos / Tesorería	6,629,655.51	5,375,914.57
Caja	0.00	0.00
Total	\$ 6,629,655.51	\$ 5,375,914.57

Derechos a recibir efectivo y equivalentes.

	Diciembre 2023	Diciembre 2021	VENCIMIENTO
Deudores Diversos	4,121.44	7,038.69	30 días
Total	\$ 4,121.44	\$10,742.15	

Derechos a recibir bienes o servicios.

	Diciembre 2023	Diciembre 2022
Depósitos en Garantía	62,294.00	62,294.00
Anticipo a Proveedores	965.00	0.00
Total	\$ 63,259.00	\$62,294.00

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE POANAS
“NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS”
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Pesos)

Inventarios.

No Aplica

Almacenes.

No aplica

Inversiones Financieras.

No Aplica

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

CONCEPTO	COSTO DE ADQUISICIÓN	METODO	Depreciación acumulada A Diciembre 2023	Características del Bien
Bienes Inmuebles	84,202,566.67	LINEA RECTA	- 16,219,148.09	Estado físico bueno
Mobiliario y Equipo de Administración	12,101,584.41	LINEA RECTA	- 11,190,532.33	Estado físico bueno
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	801,508.22	LINEA RECTA	- 662,364.33	Estado físico bueno
Vehículos Y Equipo De Transporte	3,392,012.00	LINEA RECTA	- 2,754,187.67	Estado físico bueno
Maquinaria, Otros Equipos Y Herramientas	10,111,631.66	LINEA RECTA	- 8,772,041.52	Estado físico bueno
Equipo Instrumental, Médico y de laboratorio	54,220.00	LINEA RECTA	- 32,532.00	Estado físico bueno
Total	\$ 110,663,522.96		\$ - 39,630,805.94	

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE POANAS
“NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS”
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Pesos)

CONCEPTO	COSTO DE ADQUISICIÓN	METODO	Depreciación acumulada A Diciembre 2023	Características del Bien
Activos Intangibles	1,368,443.99	LINEA RECTA	- 1,210,771.30	Estado físico bueno
Total	\$ 1,368,443.99		\$ - 1,210,771.30	

Estimaciones y Deterioros.

No aplica

Otros Activos.

No Aplica

Pasivo

Cuentas y Documentos por Pagar (Vencimiento a 90 Días)

Concepto	Diciembre 2023	Diciembre 2022
Proveedores por pagar a corto plazo	86,820.32	33,596.98
Otras cuentas por pagar a corto plazo	4,498.77	10,744.89
Impuestos por Pagar	340,978.05	390,371.05
Serv. Pers. Por pagar a corto plazo		2,268.82
Total Cuentas Por Pagar	\$ 432,297.14	\$ 436,981.74

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración.

No Aplica

Pasivos Diferidos.

No Aplica

Provisiones.

No aplica

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE POANAS
“NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS”
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Pesos)

Otros Pasivos

No aplica

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

	Diciembre 2023	Diciembre 2022
Patrimonio Contribuido	107,810,451.55	108,670,835.27
Resultado de Ejercicios Anteriores	-27,639,218.88	-25,912,438.79
Resultado del Ejercicio	-3,787,626.38	-2,177,362.75
Reservas	1,204,079.80	502,931.24
Total	\$ 77,587,686.09	\$ 81,083,964.97

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.

Efectivo y Equivalentes

	Diciembre 2023	Diciembre 2022
Bancos/Tesorería	6,629,655.51	5,375,914.57
Caja		
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 6,629,655.51	\$ 5,375,914.57

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles.

Concepto	Diciembre 2023	Diciembre 2022	FUENTE DE FINANCIAMIENTO
Mobiliario y Equipo de Administración	77,056.00	0	INIFED
Equipo de transporte	0.00	373,900.00	REMANENTES SUB. ESTATAL EJERCICIO 2021
Equipo de computo	12,998.99	44,362.00	INGRESOS PROPIOS
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00	1,438,400.00	ESTATAL
TOTAL	\$ 90,054.99	\$ 1,856,662.00	

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE POANAS
“NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS”
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Pesos)

Conciliación de Flujos de Efectivo Netos.

Concepto	Diciembre 2023	Diciembre 2022
Resultados del ejercicio (ahorro / desahorro)	-3,787,626.38	-2,177,362.75
Movimientos de partidas que no afecten el efectivo	3,984,671.35	3,856,480.10
Otros gastos y pérdidas extraordinarias	3,898,731.50	3,820,136.35
Incrementos en cuentas por pagar de actividades de operación	85,939.85	36,343.75
Flujos de efectivo netos de las actividades de operación	197,044.97	1,679,117.35

V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE POANAS CUENTA PÚBLICA 2023 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023 (Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	18,588,555.15
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 (4 = 1 + 2 - 3)	18,588,555.15

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE POANAS
“NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS”
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Pesos)

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE POANAS	
CUENTA PÚBLICA 2023	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
Correspondiente Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023	
(Cifras en pesos)	
1. Total de egresos presupuestarios	18,490,449.02
2. Menos egresos presupuestarios no contables	12,998.99
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y equipo de administración	12,998.99
2.4 Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00
2.5 Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y equipo de transporte	0.00
2.7 Equipo de defensa y seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.00
2.9 Activos biológicos	0.00
2.10 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 prestamos	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 publica	0.00
2.20 Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros egresos presupuestales no contables	0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestales	3,898,731.50
3.1 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	3,898,731.50
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 presupuestales	0.00
4. Total de Gastos Contable (4 = 1 - 2 + 3)	22,376,181.53

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE POANAS
“NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS”
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Pesos)