

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE POANAS

"NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS"
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026
(Pesos)

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Autorización e Historia:

a) Fecha de creación del ente.

La Universidad Tecnológica de Poanas Inicia operaciones el 13 de septiembre de 2011 con una matrícula de 192 alumnos.

El 11 de diciembre de 2011, se publica en el diario oficial de la federación No. 47 el decreto de creación por el que se crea la Universidad Tecnológica de Poanas, como una Institución de Educación Superior, con carácter de organismo público descentralizado del Poder Ejecutivo del Estado de Durango, con Personalidad jurídica, patrimonio propio y con autonomía de gestión. Su domicilio legal se encuentra en la Ciudad de Villa Unión, Poanas, Durango.

b) Principales cambios en su estructura.

En el periodo que se informa la estructura no sufrió cambio alguno.

2. Panorama Económico y Financiero:

La Universidad Tecnológica de Poanas opera bajo unas condiciones económico-financieras estables, las cuales han influido para que la Institución trabaje en forma sólida y sistemática en base a la calendarización de un presupuesto de programación de operación anual en base al apoyo de las aportaciones presupuestarias de los subsidios otorgados por el Gobierno Federal y Estatal e Ingresos propios Institucionales.

Matricula por Nivel y por Carrera:

CARRERA	TSU
Agricultura Sustentable y Protegida	59
Sistemas de Manufactura Flexible	45
Desarrollo de Software Multiplataforma	9
Operaciones Logísticas y Comercio Exterior	42
Mercadotecnia	46
Total Alumnos TSU	201

CARRERA	INGENIERIA
Agricultura Sustentable y Protegida	20
Mecatrónica	15
Logística Internacional	29
Licenciatura en Innovación de Negocios y Mercadotecnia	15
Ingeniería en Desarrollo y Gestión de Software	11
Total Alumnos Ingeniería y Licenciatura	90

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE POANAS
"NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS"
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026
(Pesos)

3. Organización y Objeto Social:

a) Objeto social.

- Formar ciudadanos con actitud científica, creativos, con espíritu emprendedor e innovador, orientados a logros y a la superación personal permanente, solidaria y sensible a las realidades humanas, integrados efectivamente y comprometidos con el desarrollo humano de los habitantes del Estado y del país.
- Ofrecer programas de educación superior con las características de intensidad, pertinencia, flexibilidad y calidad, para la formación de técnicos superiores universitarios, así como de profesionales e investigadores aptos para la generación y aplicación de conocimientos y la solución creativa de problemas con un sentido de innovación en la incorporación de los avances científicos y tecnológicos.
- Organizar y realizar actividades de investigación en las áreas en las que ofrezca educación, atendiendo fundamentalmente los problemas regionales, estatales y nacionales, en relación con la necesidad del desarrollo socioeconómico de la entidad.
- Desarrollar funciones de vinculación con los sectores público, privado y social a través de la realización de estudios, programas y proyectos de apoyo técnico en las áreas de su competencia, que se traduzcan en aportaciones concretas para el mejoramiento y mayor eficiencia en la producción de bienes y servicios y la elevación de la calidad de vida de la comunidad.
- Promover el desarrollo de una cultura científico-tecnológica que permita el logro de altos niveles de eficiencia y productividad en el desempeño profesional y laboral, para estar en condiciones de competir exitosamente en el marco de las relaciones de la sociedad global.
- Promover la preservación, transmisión y desarrollo de la cultura regional, estatal, nacional y universal.

b) Principal actividad.

Ofrecer a la sociedad Poanense y de la región, Educación Superior de Calidad, como un medio estratégico para contribuir al aumento de competitividad sustentada en el conocimiento.

Política de Calidad: Satisfacer a nuestros alumnos y partes interesadas mediante la operación de un sistema de calidad, ofreciendo servicios educativos para formar profesionistas competentes de forma integral.

c) Ejercicio fiscal.

Del 01 de Abril al 30 de Junio de 2026.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE POANAS
"NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS"
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026
(Pesos)

d) Régimen jurídico.

Institución de educación superior, con carácter de organismo público descentralizado del Poder Ejecutivo del Estado de Durango, con Personalidad jurídica, patrimonio propio y con autonomía de gestión.

e) Consideraciones fiscales del ente:

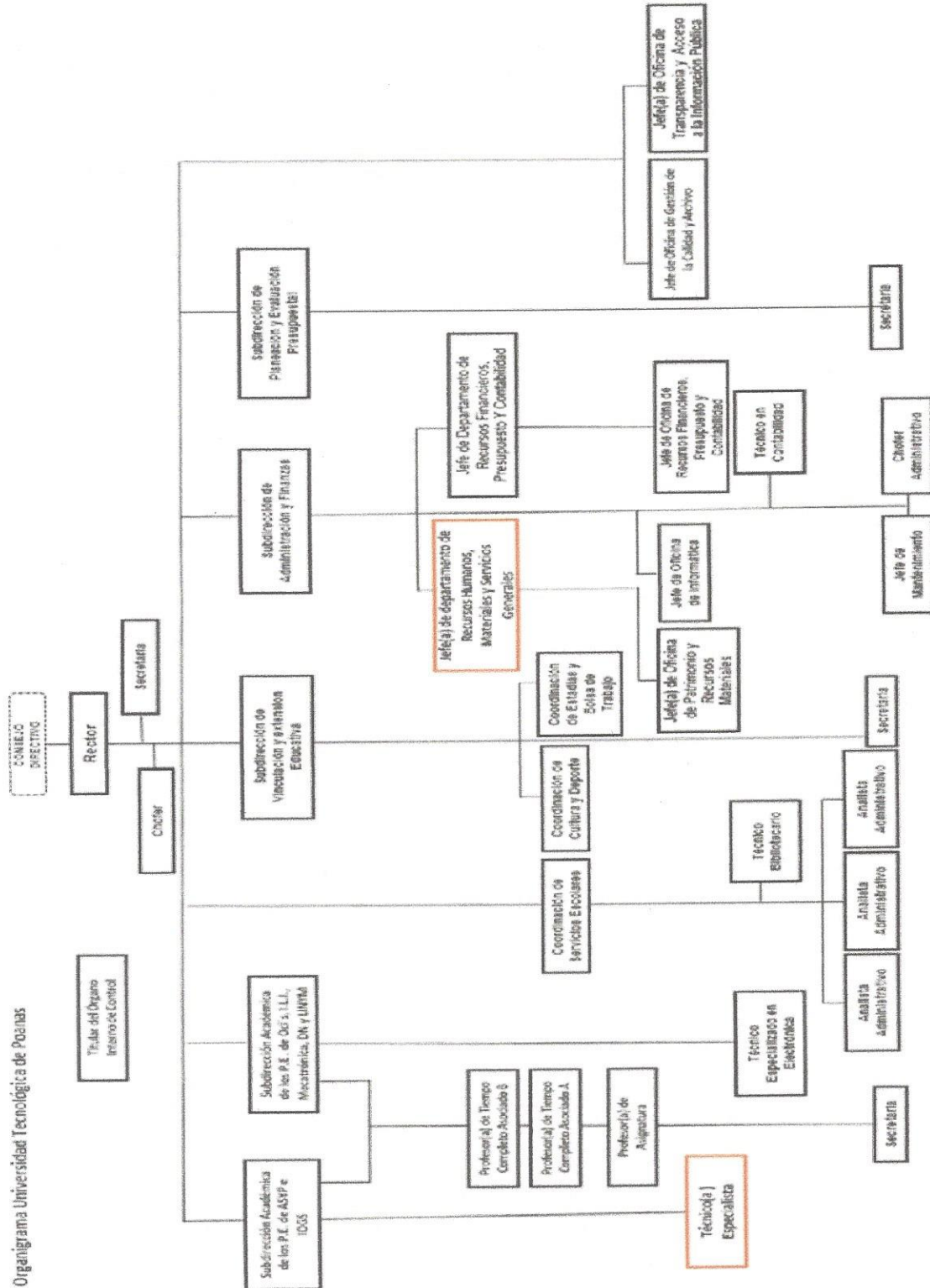
- Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por sueldos y salarios.
- Presentar la declaración anual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) donde informen sobre los pagos y retenciones de servicios profesionales. (personas morales)
- Presentar la declaración anual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) donde se informe sobre las retenciones efectuadas por pagos de rentas de bienes inmuebles.
- Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios y trabajadores asimilados a salarios.
- Presentar la declaración y pago provisional mensual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas a los trabajadores asimilados a salarios.
- Presentar la declaración informativa anual de subsidio al empleo
- Presentar la declaración y pago provisional mensual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas por servicios profesionales.
- Presentar la declaración informativa mensual de proveedores por tasas de IVA y de IEPS.
- Presentar la declaración y pago provisional mensual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) realizadas por el pago de rentas de bienes inmuebles.

f) Estructura organizacional básica.

Estructura Administrativa

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE POANAS
"NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS"
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026
(Pesos)

Organigrama Universidad Tecnológica de Poanas



----- Personal de la Universidad
 Depende y/o vigila la Universidad

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE POANAS
"NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS"
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026
(Pesos)

g) Fideicomisos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario y contratos análogos, incluyendo mandatos de los cuales es parte.

Fideicomitente: en Fideicomiso del Fondo de Seguridad Social de los Trabajadores de la Universidad Tecnológica de Poanas con número 2004063 en la Institución Bancaria Santander.

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros:

Se ha trabajado gradualmente en el cumplimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los documentos emitidos por el Consejo Nacional de Amortización Contable (CONAC), para dar cumplimiento en tiempo y forma, considerando los postulados básicos en la emisión de la información financiera, presupuestal y programática.

5. Políticas de Contabilidad Significativas:

a) Actualización:

NO APLICA.

b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental:

Durante el periodo del 01 de Abril al 30 de Junio de 2026, no se han realizado operaciones en Moneda Extranjera, y en todo caso si se realizara alguna, invariablemente el registro se realizará en su equivalente en Moneda Nacional al tipo de cambio del día de la operación.

c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas:

No se tienen acciones de algún otro Ente

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido:

NO APLICA.

e) Beneficios a empleados:

No se cuenta con beneficios.

f) Provisiones:

No se cuenta con Provisiones.

g) Reservas:

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE POANAS
"NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS"
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026
(Pesos)

Se cuenta con un fondo de prestaciones de seguridad social para los trabajadores activos y no activos, que se generó con remanentes del ejercicio 2013 a la fecha, el monto acumulado a la fecha por subcuenta es el siguiente:

SUBCUENTA	MONTO
<i>Seguridad Social</i>	\$ 2,766,383.92
<i>Vivienda</i>	\$ 2,953,979.66
<i>Retiro</i>	\$ 1,103,873.39
<i>Cesantía y Vejez</i>	\$ 2,042,413.11
<i>Gastos de Administración</i>	\$ 3,568.16
Total	\$ 8,870,218.24

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos:

El cambio en las políticas contables se ve del ejercicio 2014 a la fecha provocado por la implementación de los momentos contables de los Ingresos y Egresos normados por el CONAC.

i) Reclasificaciones:

No existe reclasificaciones importantes

j) Depuración y cancelación de saldos:

Se depuran saldos constantemente, de manera que su antigüedad no sea mayor a 90 días.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario:

- a) Activos en moneda extranjera: NO APLICA.
- b) Pasivos en moneda extranjera: NO APLICA.
- c) Posición en moneda extranjera: NO APLICA.
- d) Tipo de cambio: NO APLICA.
- e) Equivalente en moneda nacional: NO APLICA.

7. Reporte Analítico del Activo:

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos:

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE POANAS
“NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS”
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026
(Pesos)

Estos representan todas las adquisiciones de bienes muebles para realizar y facilitar las actividades propias de la Institución, los cuales se registran a valor de adquisición y se deprecian de acuerdo a su fecha de adquisición y parámetros de vida útil:

- Muebles de Oficina y Estantería – Método Línea recta
- Equipos de cómputo y tecnologías de la información – Método línea recta
- Acervo Cultural y Material Bibliográfico – Método línea recta
- Otros mobiliarios y equipos de Administración – Método línea recta
- Equipos y aparatos audiovisuales – Método línea recta
- Mobiliario para aulas, Laboratorios, Talleres y Anexos – Método línea recta
- Mobiliario para Biblioteca – Método línea recta
- Otro Mobiliario y Equipo educacional y recreativo – Método línea recta
- Vehículos y Equipo de Transporte – Método línea recta
- Maquinaria y Equipo de Mantenimiento y conservación – Método línea recta
- Maquinaria y Equipo de Impresión – Método línea recta
- Equipo de Comunicación y telecomunicación – Método línea recta
- Bienes inmuebles – Método línea recta

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos:

Tratado en el punto anterior.

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo:

No se tienen este tipo de gastos

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras:

No se tienen inversiones financieras en moneda extranjera

e) Valor en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad:

Los bienes construidos durante este periodo de Enero – Junio 2026 se reconocen dentro de ACTIVO a su costo histórico, de conformidad con el artículo 29 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.:

No se tienen situaciones importantes que afecten los activos del Ente.

g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables:

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE POANAS
"NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS"
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026
(Pesos)

No se tienen desmantelamiento de Activos

h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva:

Se utilizan los activos con la operación y mantenimiento óptimo.

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

a) Inversiones en valores:

No se tienen inversiones en valores.

b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto:

No se tiene Patrimonio en Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria:

No se tiene inversión en este tipo de empresas.

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria:

No se tiene inversión en este tipo de empresas.

e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda:

Patrimonio Inicial	Patrimonio Final	Variación	Observación
123,736,004.05	126,065,128.16	2,329,124.11	

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos:

a) Por ramo administrativo que los reporta:

Fideicomiso del Fondo de Seguridad Social de los Trabajadores de la Universidad Tecnológica de Poanas con número 2004063 en la Institución Bancaria Santander.

b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades:

NO APLICA

9. 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:

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE POANAS
"NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS"
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026
(Pesos)

FUENTE DE FINANCIAMIENTO AL 30 DE JUNIO DE 2026	PRESUPUESTO RECAUDADO
FUENTE FEDERAL	\$ 7,032,081.00
FUENTE ESTATAL	\$ 6,065,000.00
INGRESOS PROPIOS	\$ 921,215.51
TOTAL	\$ 14,018,292.51

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo:

Se estima que la recaudación solamente crecerá por los porcentajes permitidos por Ley de año a año.

10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda:

a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.

b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se considere intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

NO APLICA.

11. Calificaciones otorgadas o Certificaciones:

En el periodo que se informa no se tiene información que revelar.

12. Proceso de Mejora:

a) Principales Políticas de control interno:

Apego al presupuesto con racionalidad y transparencia

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:

Racionar el uso de los recursos, sobre todo en el primer semestre del año para alcanzar el cumplimiento de las funciones para el ejercicio completo.

13. Información por Segmentos:

Toda la información del Ente, está procesada y se encuentra disponible por Unidad Responsable de realizar las funciones propias.

14. Eventos Posteriores al Cierre:

El ente público no tiene hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionen mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

15. Partes Relacionadas:

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE POANAS
"NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS"
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026
(Pesos)

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

16. Responsabilidad sobre la presentación razonable de la información contable

La información contable está debidamente firmada en cada página de la misma 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".

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

 _____ DR. OCTAVIO FERNÁNDEZ ZAMORA RECTOR	 _____ M.A.P. NANCY GUADALUPE SANTILLAN RABELO SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
--	---

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE POANAS
"NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS"
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026
(Pesos)

NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.

01- Ingresos y Otros Beneficios:

INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO	INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO / RUBRO	JUNIO 2026	DICIEMBRE 2025	OBSERVACIONES
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	INGRESOS POR SUBSIDIO DEL GOBIERNO FEDERAL	7,032,081.00	10,651,432.00	Ministraciones recibidas durante el ejercicio fiscal
	INGRESOS POR SUBSIDIO DEL GOBIERNO ESTATAL	6,065,000.00	8,860,004.72	Ministraciones recibidas durante el ejercicio fiscal
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	INGRESOS PROPIOS	921,175.00	1,798,480.10	Ingresos por inscripciones, credenciales, constancias, títulos, etc.
OTROS INGRESOS	OTROS INGRESOS	36.51	1,986.98	Rendimientos Financieros/Otros Ingresos
Total		\$14,018,292.51	\$21,311,903.80	

02- Gastos y Otras Pérdidas:

	JUNIO 2026	DICIEMBRE 2025	OBSERVACIONES
Servicios Personales	6,007,157.00	14,556,902.87	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	525,712.49	1,294,159.98	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 menores y compra de artículos de cafetería.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE POANAS
"NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS"
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026
(Pesos)

Servicios Generales	1,801,668.55	3,126,826.45	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	\$ 8,334,538.04	\$ 19,872,213.42	

II. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

ACTIVO

01- Fondos con Afectación Específica e Inversiones Financieras:

No aplica

02- Contribuciones por Recuperar:

No aplica

03- Contribuciones por Recuperar Corto Plazo:

	JUNIO 2026	DICIEMBRE 2025	VENCIMIENTO
Deudores Diversos	2,974.51	415.08	90 días
Anticipo a Proveedores	14,943.69	12,623.64	90 días
Otros derechos a recibir bienes o Servicios	128,256.00	128,256.00	90 días
Total	\$ 146,174.20	\$ 141,294.72	

04- Inventarios:

No aplica

05- Almacenes:

No aplica

06- Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos:

No aplica

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE POANAS
"NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS"
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026
(Pesos)

**07- Participaciones y Aportaciones de Capital, Inversiones a Largo Plazo y
Títulos y Valores a Largo Plazo:**

No aplica

08- Bienes Muebles, Inmuebles:

CONCEPTO	COSTO DE ADQUISICIÓN	METODO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA A JUNIO DE 2026	CARACTERÍSTICAS DEL BIEN
Bienes Inmuebles	101,794,462.07	LINEA RECTA	- 25,919,863.44	Estado físico bueno
Mobiliario y Equipo de Administración	12,973,600.49	LINEA RECTA	- 11,839,047.66	Estado físico bueno
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	801,508.22	LINEA RECTA	- 801 508.22	Estado físico bueno
Vehículos Y Equipo De Transporte	3,464,012.00	LINEA RECTA	- 3,338,832.00	Estado físico bueno
Maquinaria, Otros Equipos Y Herramientas	10,460,032.55	LINEA RECTA	- 9,871,492.07	Estado físico bueno
Equipo Instrumental, Médico y de laboratorio	54,220.00	LINEA RECTA	- 54,220.00	Estado físico bueno
Total	\$ 129,547,835.33		- 51,824,963.39	

09- Intangibles y Diferidos:

CONCEPTO	COSTO DE ADQUISICIÓN	METODO	Depreciación acumulada A JUNIO DE 2026	Características del Bien
Software	1,368,443.99	LINEA RECTA	- 1,355,224.37	Estado físico bueno
Total	\$ 1,368,443.99		- 1,355,224.37	

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE POANAS
"NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS"
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026
(Pesos)

10- Estimaciones y Deterioros:

No aplica

11- Otros Activos:

CONCEPTO	MONTO AL 30 DE JUNIO DE 2026	CARACTERISTICAS DEL BIEN
Bienes en Comodato	152,231.17	Estado físico bueno
Total	\$ 152,231.17	

PASIVO

12- Cuentas y Documentos por Pagar: (Vencimiento a 90 Días)

CONCEPTO	JUNIO 2026	DICIEMBRE 2025
Proveedores por pagar a corto plazo	34,404.51	0.00
Servicios personales por pagar a corto plazo	0.00	215,888.12
Otras cuentas por pagar a corto plazo	43,727.12	12,831.87
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	111,418.51	421,260.75
TOTAL	\$ 189,550.14	\$ 649,985.24

13- Fondos y Bienes de Terceros:

No Aplica

14- Pasivos Diferidos:

No Aplica

15- Provisiones:

No aplica

16- Otros Pasivos:

No aplica

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE POANAS
"NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS"
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026
(Pesos)

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

	JUNIO 2026	DICIEMBRE 2025
01- Patrimonio Contribuido:	126,065,128.16	123,736,004.05
02- Patrimonio Generado:		
Resultado de Ejercicios Anteriores	- 46,407,594.37	- 42,215,531.70
Resultado del Ejercicio	3,646,565.07	- 2,779,496.72
Reservas	8,870,218.24	8,564,201.91
Total	- 33,890,811.06	36,430,826.51

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.

01- Flujo de Efectivo:

	JUNIO 2026	DICIEMBRE 2025
Bancos/Tesorería	14,326,870.31	8,685,184.48
Efectivo	2,500.00	
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 14,329,370.31	\$ 8,685,184.48

02- Adquisiciones de Actividades de Inversión Efectivamente Pagadas:

CONCEPTO	JUNIO 2026	DICIEMBRE 2025	FUENTE DE FINANCIAMIENTO
Mobiliario y Equipo de Administración	318,188.00	111,771.80	Ingresos Propios
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas		91,911.32	Ingresos Propios
TOTAL	\$ 318,188.00	\$ 203,683.12	

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE POANAS
"NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS"
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026
(Pesos)

03- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las actividades de Operación:

CONCEPTO	JUNIO 2026	DICIEMBRE 2025
Resultados del ejercicio (ahorro / desahorro)	3,646,565.07	- 2,779,496.72
(+) Movimientos de partidas que no afecten el efectivo	2,037,189.40	4,435,075.22
Otros gastos y pérdidas extraordinarias	2,037,189.40	4,219,187.10
Incrementos en cuentas por pagar de actividades de operación	0	215,888.12
(-) Movimientos de Partidas que no afectan el efectivo	0	1,062,185.00
Incremento en cuentas por cobrar de actividades de operación	0	0
Ingresos de Operación no Presupuestarios	0	0
Gastos de Operación no Contables	0	0
Incrementos en Cuentas por Cobrar de Actividades de Operación	0	1,062,185.00
(=) Flujos de efectivo netos de las actividades de operación	5,683,754.47	593,393.50

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE POANAS
"NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS"
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026
(Pesos)

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

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE POANAS	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2026	
(Cifras en Pesos)	
Concepto	2026
1. Total de Ingresos Presupuestarios	14,018,292.51

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	14,018,292.51
--------------------------------	---------------

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE POANAS	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2026	
(Cifras en pesos)	
Concepto	2026
1. Total de egresos presupuestarios	8,652,726.04

2. Menos egresos presupuestarios no contables	318,188.00
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	318,188.00
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

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE POANAS
"NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS"
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026
(Pesos)

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	2,037,189.40
3.1 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	2,037,189.40
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de inventarios	0.00
3.4 Otros gastos	0.00
3.5 Inversión pública no capitalizable	0.00
3.6 Materiales y suministros (consumos)	0.00
3.7 Otros gastos contables no presupuestales	0.00

4. Total de Gastos Contables	10,371,727.44
-------------------------------------	----------------------

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

 DR. OCTAVIO FERNÁNDEZ ZAMORA RECTOR	 M.A.P. NANCY GUADALUPE SANTILLAN RABELO SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
--	---

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE POANAS

"NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS"
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026
(Pesos)

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

1. Cuentas de Orden Contables.

En el periodo presentado la Universidad registra operaciones financieras en cuentas de orden, por concepto de descuentos el cobro de inscripciones para alumnos, así como de bienes otorgados en comodato.

Concepto	Monto
Becas UT Poanas	35,355.00
Bienes Otorgados en Comodato	152,231.17

2. Cuentas de Orden Presupuestales:

En atención a las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y al Marco Normativo establecido por el Consejo Nacional de Armonización Contable, el Estado de Situación Financiera de la Universidad Tecnológica de Poanas presenta el saldo del periodo de las cuentas presupuestales del ingreso y del egreso, las cuales se enlistan en el siguiente cuadro:

Ingresos Presupuestales	Importe
Ley de Ingresos Estimada	21,791,660.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	8,396,687.23
Modificación a la Ley de Ingresos Estimada	623,319.74
Ley de Ingresos Devengada	14,018,292.51
Ley de Ingresos Recaudada	14,018,292.51

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE POANAS

"NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS"
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026
(Pesos)

Egresos Presupuestales	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	21,791,660.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	13,762,253.70
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	623,319.74
Presupuesto de Egresos Comprometido	8,652,726.04
Presupuesto de Egresos Devengado	8,652,726.04
Presupuesto de Egresos Ejercido	8,652,726.04
Presupuesto de Egresos Pagado	8,652,726.04

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

 DR. OCTAVIO FERNÁNDEZ ZAMORA RECTOR	 M.A.P. NANCY GUADALUPE SANTILLAN RABELO SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
---	---