

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. 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.

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".

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. 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.

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario

Al 31 de diciembre de 2023, la Universidad Tecnológica del Usumacinta no tiene compromisos en los que pueda fungir como fideicomitente o fiduciario.

4. 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.

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 el 27 de diciembre de 2017, 27 de septiembre de 2018 y 20 de diciembre de 2020 y conforme al Título Primero, Capítulo III, Numeral 18 del Manual de Normas para el Ejercicio, Control, Seguimiento y Evaluación del Gasto Público del Poder Ejecutivo del Estado de Tabasco, suplemento I, edición 8386 publicado el 18 de enero de 2023.

5. 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.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

a) Activos en moneda extranjera

Al 31 de diciembre de 2023, la Universidad Tecnológica del Usumacinta no tiene activos valuados en términos monetarios de denominación extranjera

b) Pasivos en moneda extranjera

Al 31 de diciembre de 2023, la Universidad Tecnológica del Usumacinta no tiene pasivos en términos monetarios de denominación extranjera.

c) Posición en moneda extranjera Al 31 de diciembre de 2023, la Universidad Tecnológica del Usumacinta no tiene intermediación financiera en moneda extranjera.

b) 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

Al 31 de diciembre de 2023, la Universidad Tecnológica del Usumacinta no tiene inversiones equivalentes en monedas extranjeras.

7. 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.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Al 31 de diciembre de 2023, la Universidad Tecnológica del Usumacinta no tiene fideicomisos, mandatos y análogos.

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.

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.

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 el área de Programación y Presupuesto, mismo que representa el techo financiero y presupuestal de esta Universidad.

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

Al 31 de diciembre de 2023, la Universidad Tecnológica del Usumacinta no contrae deuda que afecte la situación financiera y presupuestal del ejercicio en curso.

11. Calificaciones Otorgadas

Los recursos federales son transferidos directamente de la tesorería de la federación a la Secretaría de Finanzas del Estado, por instrucciones de la Dirección General de Universidades Tecnológicas posteriormente deberán ser transferidos directamente al beneficiario, que en este caso a la Universidad Tecnológica del Usumacinta.

12. 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.

13. 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.

14. Eventos Posteriores al Cierre

En el presente ejercicio se sufragan todos los compromisos con la finalidad de cumplir con la calendarización del presupuesto inicial, sin dejar pendientes al cierre de cada mes, que pudiera desequilibrar lo programado.

Por lo que se refiere a las ampliaciones al presupuesto según convenio modificatorio al presupuesto original, queda comprometido para pagara inicio del ejercicio 2024.

15. Partes Relacionadas

Se debe establecer por escrito que 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

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.

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Al 31 de diciembre de 2023 se reflejan Ingresos de Gestión por **\$1,923,492** de los cuales corresponde a Derechos por prestación de Servicios que ofrece esta Universidad.

Al 31 de diciembre de 2023 se refleja de ingresos por Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones por **\$50,240,774** y se integra de la siguiente manera:

Los cuales **\$25,100,387** corresponde a ingresos por participaciones estatales al presupuesto y **\$25,100,387** a las aportaciones al presupuesto federal

Al 31 de diciembre de 2023 los ingreso por Otros Beneficios por **\$4,255** se integra por ingresos de Rendimientos bancarios.

Gastos y Otras Pérdidas

CAPITULO	IMPORTE	%
SERVICIOS PERSONALES	32,459,754	74
MATERIALES Y SUMINISTROS	2,878,687	7

SERVICIOS GENERALES	8,534,206	19
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	94,700	0
TOTALES	43,967,347	100

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Al 31 de diciembre de 2023 el rubro de Efectivo y Equivalente refleja un saldo de **\$4,578,584** y se integra de la siguiente manera:

Efectivo de caja por **\$113** correspondiente al efectivo pendiente por depositar por captación de recursos en la Caja

Banco / Tesorería con por **\$4,578,471** de las cuales en las cuentas de **Citibanamex, S.A.** se tiene un saldo de **\$206,334** que corresponde **\$26,878** a la cuenta 3400 del Programa de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia (UNAD), **\$177,244** de la cuenta 4741 de Pemex contrato 6488158150, **\$2,212** de la cuenta específica 4971 de participaciones estatales 2019 y el saldo en la cuenta de **BBVA México, S.A.** por **\$4,372,137** de los cuales **\$7,654** corresponde a la cuenta 7371 de participaciones estatales 2021, **\$6,655** a la cuenta 7444 de aportaciones federales 2021, **\$7,620** a la cuenta 5405 de recursos propios 2022, **\$169** a la cuenta 5359 de participaciones estatales 2022 y **\$2** a la cuenta 5375 de aportaciones federales 2022, **\$94,313** a la cuenta 5802 de recursos propios 2023, **\$735,031** a la cuenta 5705 de participaciones estatales 2023, **\$3,520,691** a la cuenta 5799 de aportaciones federales 2023 y **\$2** a la cuenta 7291 del Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP 2023).

Al 31 de diciembre de 2023 hubo movimientos bancarios debido a la ministración de los recursos por ingresos propios (Derechos por prestación de servicios), participaciones estatales, aportaciones y ampliaciones federales, recursos extraordinarios, así como los de rendimientos financieros generados por cuentas bancarias. Cabe mencionar que también hubo movimientos en la ejecución de los recursos de participaciones estatales, aportaciones y ampliaciones federales 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.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes Y Bienes o Servicios

Al 31 de diciembre de 2023 la cuenta de Derecho a Recibir Efectivo o Equivalentes refleja el saldo por **\$7,704,506** y se integra de la siguiente manera:

Cuentas por cobrar a corto plazo por **\$5,640,800** los cuales corresponde a diferencia de los ingresos por cobrar por a la ampliación presupuestal por participaciones estatales en el mes de diciembre según convenio modificatorio de asignación de recursos financieros para el ejercicio 2023. Cabe mencionar en el primer trimestre 2024 se saldará la cuenta por cobrar.

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo por **\$2,057,761**, 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 **\$265** a INFONACOT, **\$8** 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, el mes de junio, julio, agosto, septiembre, octubre y noviembre 2019, **\$18,399** a la Secretaría de Finanzas por los ingresos propios reportados del mes de octubre del ejercicio 2018, **\$21,206** a Secretaría de Finanzas por los ingresos propios reportados correspondiente al mes de noviembre de 2019, **\$8** a la Secretaría de Finanzas por los ingresos propios reportados del mes de diciembre 2021, **\$1,065** a Claudia Landero Rodríguez, **\$9,777** a INFONAVIT, **\$4,891** al Instituto FONACOT, **\$3,671** a Secretaria de Hacienda y Crédito Público por diferencia de ISR en la determinación de Impuestos de ISR por sueldos y salarios del mes de marzo 2023, **\$1,942,511** a la Universidad Tecnológica del Usumacinta por el pago pendiente de ISSET 2023 que corresponde de la primera quincena de agosto a la segunda quincena de diciembre de 2023, **\$1,782** a Jonathan José Canepa Segura, **\$2** a Jorge Bersain Castro Escobar, **\$3** a Instituto Fonacot, **\$2,000** a Algor Auditores y Servicios Integrales, **\$262** a Andrea Guadalupe López Pérez, **\$51,900** a María Guadalupe Cortes Pérez por deposito indebido, **\$11** a Luis Arturo Vallejo Juárez. Cabe mencionar que los deudores diversos por cobrar a corto plazo antes mencionados se cobraran en el primer trimestre de 2024

Así como Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente a corto plazo por **\$5,9445**, los cuales **\$1,651** corresponde a subsidios al empleo, **\$11** a ajustes netos de nómina y **\$4,283** 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 primer trimestre 2024.

Inventarios

al 31 de diciembre de 2023 se tiene un inventario de bienes muebles, inmuebles e intangibles de **\$88,374,141** de los cuales **\$49,999,665** corresponde a Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso, integrado por **\$5,000,000** de Terrenos y **\$44,999,665** de Edificios no Habitacionales; y **\$36,148,824** de Bienes Muebles de los cuales **\$8,459,821** son de Mobiliario y Equipo de Administración; **\$23,385,712** de Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo; **\$380,234** de Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio; **\$3,218,751** de Equipo de Transporte; **\$621,594** de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas; **\$82,712** de Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos; y **\$2,223,652** de Activos Intangibles de los cuales **\$509,464** corresponde a Software, **\$1,714,188**

a Licencias.

Almacenes

En el ejercicio 2023 hubo entradas y salidas en el almacén por **\$2,424,886** no quedando saldo pendiente. Cabe mencionar que los movimientos solo se reflejan en la balanza de Comprobación quedando al mismo importe en los cargos y abonos, resultando el saldo final en cero

Inversiones Financieras

Al 31 de diciembre de 2023, la Universidad Tecnológica del Usumacinta no tiene Inversiones Financieras.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Al 31 de diciembre de 2023 refleja un saldo la cuenta de Activos no Circulante de **\$38,376,278** que representa las adquisiciones de Activos desde el Ejercicio 2003 - 2022 y 2023 de los cuales

\$49,999,665 corresponde a Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso, integrado por **\$5,000,000** de Terrenos y **\$44,999,665** de Edificios no Habitacionales; y **\$36,148,824** de Bienes Muebles de los cuales **\$8,459,821** son de Mobiliario y Equipo de Administración; **\$23,385,712** de Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo; **\$380,234** de Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio; **\$3,218,751** de Equipo de Transporte; **\$621,594** de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas; **\$82,712** de Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos; y **\$2,223,652** de Activos Intangibles de los cuales \$509,464 corresponde a Software, **\$1,714,188** a Licencias. En el ejercicio hubo adquisición de activo no circulante por **\$29,999.98** que corresponde a la adquisición de dos equipos de cómputo Laptop para los docentes beneficiados con el Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP 2023).

Al 31 de diciembre de 2023 los bienes inmuebles, muebles e intangibles antes mencionados se encuentran en uso regular y el método de depreciación aplicado es el método lineal en base al porcentaje y años de vida útil, resultando el saldo acumulado de depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes de **\$49,997,863**

En el ejercicio 2023 se hizo registro de depreciación de bienes muebles, inmuebles e intangibles por **\$8,663,747** los cuales **\$7,624,942** corresponde a bienes inmuebles, **\$757,527** a bienes muebles y **\$281,278** a bienes intangibles.

Estimaciones y Deterioros

Al 31 de diciembre de 2023, la Universidad Tecnológica del Usumacinta no tiene Estimaciones o Deterioros.

Otros Activos

Al 31 de diciembre de 2023 la Universidad Tecnológica del Usumacinta no tiene Otros Activos por considerar.

Pasivo

Cuentas y Documentos por pagar

Al 31 de diciembre de 2023 se refleja en la cuenta de pasivo **\$4,661,994** y se integra de la siguiente manera:

Servicios Personales por pagar a corto plazo **\$3,743,122** los cuales **\$4,693** corresponde al pago pendiente de sueldo de Cristina Pérez López, **\$3,738,429** al Instituto de Seguridad Social del Estado de Tabasco del 26% de aportación patronal, los cuales **\$1,413,385** al Instituto de Seguridad Social del Estado de Tabasco del 26% de aportación patronal del mes de septiembre, octubre, noviembre y diciembre 2021, **\$382,534** al mes de noviembre y diciembre de 2022, **\$1,942,511** corresponde de la primera quincena de agosto a la segunda quincena de diciembre de 2023. Cabe mencionar que en el primer trimestre 2024 se saldara la cuenta de servicios personales.

Proveedores a Corto Plazo por **\$67,828** de los cuales **\$3,830** a Carlos José Gómez Sánchez, **\$7,625** a Secretaria de Finanzas por los remanentes del ejercicio 2021 de participaciones estatales, **\$56,321** a Secretaria de Finanzas por los pagos pendiente del mes de noviembre y diciembre 2023 y **\$52** a Secretaria de Finanzas por los remanentes de aportaciones federales del ejercicio 2021 por devolver. En el primer trimestre 2024 se pagarán los proveedores.

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo por **\$807,892**, de los cuales **\$804,938** corresponde a Retenciones de Impuestos por pagar a corto plazo (**\$661,659** son de ISR Retenciones por Salarios, **\$7** de ISR Retenciones por Servicios Profesionales, **\$54,937** de ISR Retenciones Asimilados al Salario, **\$2,069** de IVA Traslado, **\$3** Retención de IVA, **\$75,917** de IVA por Pagar, **\$178** por Retenciones de ISR, **\$10,166** de IMSS); así como Otras Retenciones en Nómina por **\$2,955** de los cuales **\$3** corresponde al Instituto FONACOT, **\$614** a INFONAVIT, **\$128** a ISSET, **\$138** a Financiera Atenas, **\$225** a Seguro de Vida INFONAVIT, **\$1,846** a Pensión alimenticia. Cabe mencionar que las retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo antes mencionadas, se pagaran en el primer trimestre del 2024.

Al 31 de diciembre de 2023, 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 y por lo

que se refiere al reporte de opinión de cumplimientos de obligaciones fiscales, se aclara que sin dejar de presentar los impuestos del IVA se está en proceso de actualizar.

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

Al 31 de diciembre de 2023 la Universidad Tecnológica del Usumacinta no se tiene Fondo y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración.

Pasivos Diferidos

Al 31 de diciembre de 2023 la Universidad Tecnológica del Usumacinta no se tiene pasivos diferidos.

Provisiones

Al 31 de diciembre de 2023 la Universidad Tecnológica del Usumacinta no se tiene provisiones.

Otros Pasivos

Al 31 de diciembre de 2023 la cuenta de otros pasivos a corto plazo refleja un saldo de **\$41,720**, debido a ingresos por reclasificar por **\$12** de la cuenta Banamex, S.A. 7013 0724971 estatal 2019, **\$10** de la cuenta Banamex, S.A.7012 5755168 de recursos propios 2018, **\$955** de la cuenta BBVA Bancomer, S.A. 7681 0116237479 Recursos Propios 2021, **\$18,407** a BBVA Bancomer, S.A. 7681 0118105405 Recursos Propios 2022, **\$38** de la cuenta Banamex. S.A. 0318 6490893 concentradora federal, **\$3** de la cuenta Banamex, S.A. 7010 6479613 especifica federal 2017 y **\$76** de la cuenta Banamex, S.A. 7012 5867659 Federal Especifica 2018, **22,207** de la cuenta BBVA Bancomer, S.A. 7681 0119755802 de Recursos Propios 2023, **\$12** de la cuenta de BBVA Bancomer, S.A. 7681 0119755799 recurso federal 2023, Cabe mencionar que los otros pasivos a corto plazo antes mencionados se pagaran en el primer trimestre del 2024.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Hacienda Pública/Patrimonio por **\$45,997,374** se integra de la siguiente manera:

Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido por **\$33,931,904**, el cual refleja el Patrimonio de la Institución, adquiridos con recursos provenientes de ejercicios anteriores (2003-2022) y 2023 por la adquisición de bienes muebles, inmuebles e intangibles. El patrimonio contribuido presenta variación en el periodo con relación al ejercicio 2022 por **\$7,499,942** por aplicación de la depreciación de bienes inmuebles en el ejercicio 2023.

Hacienda Pública/Patrimonio Generado por **\$12,065,470**, que se integra por el resultado de ejercicios anteriores por **\$2,976,597** y el resultado del ejercicio por **\$8,201,174**, 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, recursos de PRODEP 2023 y CCEYTET y **\$887,699** por Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores.

Hacienda Pública/Patrimonio Generado Presenta una Variación de **\$5,366,416** debido a los ingresos recibidos y aplicación en la ejecución de los recursos de participaciones estatales, aportaciones federales y los de recursos propios en comparación al mes anterior, así como el registro de los pasivos por adeudo de Seguridad Social (ISSET) del 26% de aportación patronal de los meses de septiembre, octubre, noviembre y diciembre del ejercicio 2021, agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre 2023.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2023	2022
Efectivo	113	113
Bancos/Tesorería	4,578,471	2,321,973
Bancos/Dependencias y Otros	0	0
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0	0
Fondos con Afectación Específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
Total	4,578,584	2,322,086

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas

Concepto	2023	2022
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	49,999,665	49,999,665
Terrenos	5,000,000	5,000,000
Viviendas	44,999,665	44,999,665
Edificios no Habitacionales	0	0
Infraestructura	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0	0
Otros Bienes Inmuebles	0	0
Bienes Muebles	36,148,824	36,118,824
Mobiliario y Equipo de Administración	8,459,821	8,429,821
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	23,385,712	23,385,712
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	380,234	380,234
Vehículos y Equipo de Transporte	3,218,751	3,218,751
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	621,594	621,594
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	82,712	82,712
Activos Biológicos	0	0
Otras Inversiones	2,223,652	2,223,652
Total	88,372,141	88,342,141

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2023	2022
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	0	0
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	-49,997,863	-41,459,116
Depreciación	-49,997,863	-41,459,116
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	-49,997,863	-41,459,116

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

Universidad Tecnológica del Usumacinta Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023 (Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	52,168,521

CONTABLE

Universidad Tecnológica del Usumacinta Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023 (Cifras en pesos)	
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	4,255
2.1. Ingresos Financieros	4,255
2.2. Incremento por Variación de Inventarios	0
2.3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4. Disminución del Exceso de Provisiones	0
2.5. Otros Ingresos y Beneficios Varios	0
2.6. Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	0
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	4,255
3.1. Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2. Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3. Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	4,255
4. Total de Ingresos Contables	52,168,521

Universidad Tecnológica del Usumacinta Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023 (Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	43,997,347
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	2,908,687
2.1. Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	14,394
2.2. Materiales y Suministro	2,864,293
2.3. Mobiliario y Equipo de Administración	30,000
2.4. Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0
2.5. Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0

2.6. Vehículos y Equipo de transporte	0
2.7. Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8. Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0
2.9. Activos Biológicos	0
2.10. Bienes Inmuebles	0
2.11. Activos Intangibles	0
2.12. Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13. Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14. Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15. Compra de Títulos y Valores	0
2.16. Concesión de Préstamos	0
2.17. Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18. Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19. Amortización de la Deuda Pública	0
2.20. Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21. Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	2,878,687
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de inventarios	0
3.4 Otros Gastos	0
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	0
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	14,394
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	2,864,293
4. Total de Gastos Contables	43,967,347

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Al 31 de diciembre de 2023, la Universidad Tecnológica del Usumacinta no tiene Cuentas de Orden Contables.

Cuentas de Orden Presupuestario

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2023
Ley de Ingresos Estimada	39,084,288.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	0.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	13,084,233.00
Ley de Ingresos Devengada	52,168,521.00
Ley de Ingresos Recaudada	46,527,721.00

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2023
Presupuesto de Egresos Aprobado	39,084,288.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	258,768.00
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	14,272,241.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	9,100,414.00
Presupuesto de Egresos Devengado	43,997,347.00
Presupuesto de Egresos Ejercido	39,373,846.00
Presupuesto de Egresos Pagado	43,937,197.00

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

DR. JONATHÁN JOSÉ CANEPA SEGURA
RECTOR

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

CONTABLE