

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 2024.

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 2024, 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, manual de normas SUP. I 8386 18-ENE-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 2024, 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 2024, la Universidad Tecnológica del Usumacinta no tiene pasivos en términos monetarios de denominación extranjera.

c) Posición en moneda extranjera Al 31 de diciembre de 2024, 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 2024, 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 2024, 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 2024, 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 de Tabasco, según convenio de colaboración para asignación de recursos financieros para el ejercicio en curso, de acuerdo a los lineamientos de la Secretaría de Educación Pública, Subsecretaría de Educación Superior, Dirección General de Universidades Tecnológicas y Politécnicas, posteriormente deberán ser transferidos directamente al beneficiario, que en este caso a la Universidad Tecnológica del Usumacinta, que es la ejecutora de los recursos.

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 que 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 modificadorio al presupuesto original, queda comprometido para pagar a inicio del ejercicio 2025.

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 2024, se reflejan Ingresos de Gestión por **\$2,165,577**, de los cuales **\$2,070,486** corresponde a Derechos por prestación de Servicios que ofrece esta Universidad, **\$2,472** a ingresos por Rendimientos bancarios generados de las cuentas bancarias y **\$92,619** a ingresos por aprovechamientos por venta de bien muebles.

Al 31 de diciembre de 2024, 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 **\$42,236,582** y se integra de la siguiente manera:

Los cuales **\$21,088,291** corresponde a ingresos por participaciones federales al presupuesto estatal y **\$21,088,291** a las aportaciones federales al presupuesto federal y **\$60,000** a ingreso por otros convenios y subsidios autorizados para asignacion de recurso para el Progama para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP 2024).

Gastos y Otras Pérdidas

CAPITULO	IMPORTE	%
----------	---------	---

SERVICIOS PERSONALES	34,649,932	65
MATERIALES Y SUMINISTROS	8,784,322	16
SERVICIOS GENERALES	9,907,190	19
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	97,300	0
TOTALES	53,438,744	100

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Al 31 de diciembre de 2024 el rubro de Efectivo y Equivalente refleja un saldo de **\$1,895,783** 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 **\$1,895,670** de los cuales en las cuentas de Citibanamex, S.A. se tiene un saldo de **\$28,640** que corresponde **\$25,173** de la cuenta 3400 del Programa de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia (UNAD), **\$1,255** de la cuenta 4741 de Pemex contrato 6488158150, **\$2,212** de la cuenta específica 4971 de participaciones federales 2019 y el saldo en la cuenta de BBVA México, S.A. por **\$1,867,030** de los cuales **\$460** corresponde a la cuenta 7371 de participaciones federales 2021, **\$80** de la cuenta 7444 de aportaciones federales 2021, **\$1,454** de la cuenta 5405 de recursos propios 2022, **\$245** de la cuenta 5359 de participaciones federales 2022 y **\$94,236** a la cuenta 5375 de aportaciones federales 2022, **\$8,704** de la cuenta 5802 de recursos propios 2023, **\$19,986** de la cuenta 5705 de participaciones federales 2023, **\$98,573** de la cuenta 5426 de recursos propios 2024, **\$1,477,819** de la cuenta 5221 de participaciones federales 2024, **\$164,706** de la cuenta 5329 de aportaciones federales 2024 y **\$1** de la cuenta 1310 del Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP 2024).

Al 31 de diciembre de 2024 hubo movimientos bancarios debido a la ministración de los recursos por ingresos propios (Derechos por prestación de servicios), participaciones federales, aportaciones federales y ampliaciones de participaciones y aportaciones federales, recursos extraordinarios (PRODEP 2024), así como los de rendimientos financieros generados por cuentas bancarias. Cabe mencionar que también hubo movimientos en la ejecución de los recursos de participaciones y aportaciones federales y ampliaciones de participaciones y aportaciones federales programados en el presupuesto 2024 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 cumplimientos 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

y aportaciones federales y recursos propios.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes Y Bienes o Servicios

Al 31 de diciembre de 2024 la cuenta de Derecho a Recibir Efectivo o Equivalentes refleja el saldo por **\$4,332,186** se integra de la siguiente manera:

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo por \$4,881, los cuales **\$1** corresponde a diferencia de los ingresos por cobrar del convenio con Pemex Exploración, **\$4,880** a AXA Seguros por diferencia de indemnización por colisión del automóvil TIIDA, marca NISSAN. Cabe mencionar que las cuentas por cobrar a corto plazo antes mencionados se cobraran en el primer trimestre de 2025.

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo por \$4,322,925, 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, junio, julio, agosto, septiembre, octubre y noviembre 2019, **\$2,000** a Algor Auditores y Servicios Integrales, **\$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, **\$9,777** a INFONAVIT, **\$3** 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, **\$1,429,635** a la Universidad Tecnológica del Usumacinta por el pago pendiente de ISSET 2023 que corresponde de la segunda quincena de septiembre y a la segunda quincena de diciembre de 2023, **\$23** a Operadora de Programas de Abasto Múltiples, S.A. de C.V., **\$1** a Jorge Bersain Castro Escobar, **\$3** a Instituto Fonacot, **\$1,175** a Marcos Antonio Arcos Jimenez, **\$60** a ADO y Empresas Coordinadas, **\$12,420** a Darvin Daniel González Baños, **\$2,953** a Claudia Landero Rodríguez, **\$500** a Jhoana Paola Sánchez Castillo, **\$4,036** a José Juan Zúñiga Aguilar, **\$2,049** a Link Conexión Aérea. S.A.de C.V., **\$29,986** a Secretaria de Finanzas por el pago indebido de impuesto sobre nomina de noviembre 2024, **\$2** a Susana Del Carmen Castillo García, **\$106,757** a BBVA Mexico, S.A. 7681 0122245221 recurso estatal 2024, **\$1,398** a Amado Sergio Cabello Martínez, **\$262** a Andrea Guadalupe López Pérez, **\$2,645,442** a la Universidad Tecnológica del Usumacinta por el pago pendiente de ISSET 2024 que corresponde de la primera quincena de mayo, el mes de marzo, abril y agosto de 2024, **\$12** a Luis Arturo Vallejo Juárez, **\$30,497** a RG JC Services and Supplies S.A. DE C.V. y **\$377** a Traspaso entre cuentas bancarias a la cuenta BBVA Bancomer, S.A. 7681 0116779174 de la Tarjeta Empresarial para pagos en línea. Cabe mencionar que los deudores diversos por cobrar a corto plazo antes mencionados se cobraran en el primer trimestre de 2025.

Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente a corto plazo por \$4,380, los cuales **\$86** 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 2025.

Inventarios

al 31 de diciembre de 2024 se tiene un inventario de bienes muebles, inmuebles e intangibles de **\$88,426,141** 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 **\$36,200,824** de Bienes Muebles de los cuales **\$8,511,821** 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.

Almacenes

En el ejercicio 2024 hubo entradas y salidas en el almacén por **\$8,338,638** no quedando saldo pendiente. Cabe mencionar que los movimientos solo se reflejan en la balanza de Comprobación quedando el mismo importe en los cargos y abonos, resultando el saldo final en cero.

Inversiones Financieras

Al 31 de diciembre de 2024, la Universidad Tecnológica del Usumacinta no tiene Inversiones Financieras.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Al 31 de diciembre de 2024 refleja un saldo la cuenta de Activos no Circulante de **\$36,889,947** que representa las adquisiciones de Activos desde el Ejercicio 2003 y 2024 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 **\$36,200,824** de Bienes Muebles de los cuales **\$8,511,821** 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 **\$52,000** que corresponde a la adquisición de dos equipos de cómputo Laptop para los docentes beneficiados con el Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP 2024).

Al 31 de diciembre de 2024 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 **\$51,536,194**

En el ejercicio 2024 se hizo registro de depreciación de bienes muebles, inmuebles e intangibles por **\$1,538,331** los cuales **\$1,499,989** corresponde a bienes inmuebles y **\$38,342** a bienes muebles.

Estimaciones y Deterioros

Al 31 de diciembre de 2024, la Universidad Tecnológica del Usumacinta no tiene Estimaciones o Deterioros.

Otros Activos

Al 31 de diciembre de 2024 la Universidad Tecnológica del Usumacinta no tiene Otros Activos por considerar.

Pasivo

Cuentas y Documentos por pagar

Al 31 de diciembre de 2024 se refleja en la cuenta de pasivo **\$7,801,887** se integran de la siguiente manera:

En el mes se refleja saldo en las cuentas de Servicios Personales por pagar a corto plazo **\$6,684,551** los cuales **\$5,617** corresponde a Marco Raúl López Chan por pago complementario de aguinaldo 2024, **\$6,740** a Manuel Alberto Díaz Lastra por pago proporcional de aguinaldo 2024, **\$4,693** corresponde al pago pendiente de sueldo de Cristina Pérez López, **\$907** a Marco Raúl López Chan por la parte proporcional de retroactivo 2024, **\$1,241** a Manuel Alberto Díaz Lastra, **\$6,665,353** al Instituto de Seguridad Social del Estado de Tabasco del 26% de aportación patronal, los cuales **\$1,413,384** 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, **\$1,505,163** corresponde que corresponde a la segunda quincena de septiembre, el mes de octubre, noviembre y diciembre de 2023, **\$3,364,272** corresponde a la segunda quincena junio, el mes de julio, agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre de 2024. Cabe mencionar que en el primer trimestre 2025 se saldara la cuenta de servicios personales.

Proveedores a Corto Plazo por **\$37,677** de los cuales **\$7,625** a Secretaria de Finanzas por los remanentes del ejercicio 2021 de Participaciones Estatales, **\$30,000** a Secretaria de Finanzas por pago de impuesto sobre nómina de noviembre 2024, **\$52** a Secretaria de Finanzas por los remanentes de aportaciones Federales del Ejercicio 2021 por devolver. En el primer trimestre 2025 se pagarán los proveedores.

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo por **\$1,076,477**, de los cuales **\$965,927** corresponde a Retenciones de Impuestos por pagar a corto plazo (**\$819,027** son de ISR Retenciones por

Salarios, **\$7** de ISR Retenciones por Servicios Profesionales, **\$53,734** de ISR Retenciones Asimilados al Salario, **\$2,069** de IVA Traslado, **\$4,981** a IVA por Traslado, **\$3** Retención de IVA, **\$75,917** de IVA por Pagar, **\$23** por Retenciones de ISR, **\$10,166** de IMSS); así como Otras Retenciones en Nómina por **\$110,550** de los cuales **\$4** corresponde al Instituto FONACOT, **\$90,269** a INFONAVIT, **\$128** a ISSET, **\$138** a Financiera Atenas, **\$225** a Seguro de Vida INFONAVIT, **\$2,056** a Pensión alimenticia, **\$24** a descuentos por cuotas Sindical SNES, **\$17,705** a Préstamos a corto plazo de ISSET. Cabe mencionar que las retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo antes mencionadas, se pagaran en el primer trimestre del 2025.

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 de cada mes del ejercicio 2024 y por lo que se refiere al reporte de opinión de cumplimiento de obligaciones fiscales, se aclara que sin dejar de presentar los impuestos del IVA, existe se está en proceso de actualizar y aclarar los pendientes.

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo por **\$3,182** debido a diferencia de pagos a acreedores diversos, así como a proveedores, de los cuales; **\$2** a Ingresos por reclasificar, **\$1** a Secretaría de Hacienda y Crédito Público, **\$1,319** a Secretaría de Finanzas por ajuste por diferencia en el subsidio al empleo en septiembre 2016, **\$100** a Electrónica Nh, S.A. de C.V., **\$1** a Valente Román del Valle, **\$7** a Secretaría de Hacienda y Crédito Público, **\$1** a José Baltazar Ramos Cruz, **\$1** a Carlos José Gómez Sánchez, **\$1** a Manuel Alberto Valdez Laynes, **\$500** a Olga Elizabeth Mejía Jerónimo, **\$100** a BBVA Bancomer, S.A. 7681 0119755802 Recursos Propios 2023, **\$192** a Rocío Guadalupe Gómez Rojas, **\$32** a José del Carmen Sánchez Sánchez, **\$500** a Sofia Miranda Romero Caballero por pago de Beca de Transporte, **\$15** a Joyce Beatriz Castro Larraga, **\$409** a BBVA Bancomer, S.A. 7681 0122245426 Recursos Propios 2024 por traspaso entre cuentas bancarias para pago con la Tarjeta Empresarial, **\$1** a Carlos José Gómez Sánchez. Cabe mencionar que las otras cuentas por pagar a corto plazo antes mencionadas se pagaran en el primer trimestre del 2025.

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

Al 31 de diciembre de 2024 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 2024 la Universidad Tecnológica del Usumacinta no se tiene pasivos diferidos.

Provisiones

Al 31 de diciembre de 2024 la Universidad Tecnológica del Usumacinta no se tiene provisiones.

Otros Pasivos

Al 31 de diciembre de 2024 la cuenta de otros pasivos a corto plazo refleja un saldo de **\$39,252**, 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, **\$20,121** 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 específica federal 2017 y \$76 de la cuenta Banamex, S.A. 7012 5867659 Federal Específica 2018, **\$12** a BBVA Bancomer, S.A. 7681 0122245221 Recurso Estatal 2024 a **\$18,002** 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, **\$11** a BBVA Bancomer, S.A. 7681 0122245329 Recurso Federal 2024. Cabe mencionar que los otros pasivos a corto plazo antes mencionados se pagaran en el primer trimestre del 2025.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Al 31 de diciembre de 2024 la Hacienda Pública/Patrimonio refleja el saldo por **\$35,276,777** 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, por la adquisición de bienes muebles, inmuebles e intangibles. El patrimonio contribuido no presenta variación en el periodo con relación al ejercicio 2023.

Hacienda Pública/Patrimonio Generado por **\$1,344,873** que se integra por el resultado de ejercicios anteriores por **\$9,493,759** y el resultado del ejercicio por **-\$9,036,585** el cual representa pérdida en el ejercicio debido a que los ingresos ministrados fueron menores en comparación a la aplicación de los gastos de operación del recurso del presupuesto estatal, federal y recursos propios del ejercicio 2024, así como a la aplicación de los remanentes del ejercicio 2023, **\$887,699** por reclasificación de resultados de ejercicios anteriores.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2024	2023
Efectivo	113	113
Bancos/Tesorería	1,895,670	4,578,471
Bancos/Dependencias y Otros	0	0
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0	0
Fondos con Afectación Específica	0	0

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2024	2023
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
Total	1,895,783	4,578,584

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2024	2023
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	49,999,665	49,999,665
Terrenos	5,000,000	5,000,000
Viviendas	0	0
Edificios no Habitacionales	44,999,665	44,999,665
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	36,200,824	36,148,824
Mobiliario y Equipo de Administración	8,511,821	8,459,821
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

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2024	2023
Total	88,424,141	88,372,141

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2024	2023
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	0	0
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	-51,536,194	-49,997,863
Depreciación	-51,536,194	-49,997,863
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	-51,536,194	-49,997,863

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 2024 (Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	44,402,159
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	2,472

Universidad Tecnológica del Usumacinta Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024 (Cifras en pesos)	
2.1. Ingresos Financieros	2,472
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	2,472
3.1. Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2. Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3. Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	2,472
4. Total de Ingresos Contables	44,402,159

Universidad Tecnológica del Usumacinta Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024 (Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	53,490,744
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	8,836,322
2.1. Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	13,903
2.2. Materiales y Suministro	8,770,419
2.3. Mobiliario y Equipo de Administración	52,000
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	8,784,322
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)	0
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	8,784,322
4. Total de Gastos Contables	53,438,744

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables

Al 31 de diciembre de 2024, la Universidad Tecnológica del Usumacinta no tiene Cuentas de Orden Contables.

Cuentas de Orden Presupuestario

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2024
Ley de Ingresos Estimada	40,346,697.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	-126,570.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	3,928,892.00
Ley de Ingresos Devengada	44,402,159.00
Ley de Ingresos Recaudada	44,402,159.00

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2024
Presupuesto de Egresos Aprobado	40,346,697.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	144,027.00
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	13,288,074.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00
Presupuesto de Egresos Devengado	53,490,744.00
Presupuesto de Egresos Ejercido	52,788,599.00
Presupuesto de Egresos Pagado	52,778,503.00

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

M.A.P. DARVIN DANIEL GONZALEZ BAÑOS
RECTOR

L.C.P. ULIVANDRO RAFAEL HERNANDEZ VERA
ENC. DE LA DIRECCION DE ADMINISTRACION Y FINANZAS