

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

**NOTAS DE DESGLOSE**

**I. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.**

**Ingresos de Gestión:**

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

**Gastos y Otras Pérdidas:**

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

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

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

**II. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.**

**Activo**

**Efectivo y Equivalente.**

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

**Derechos a recibir efectivo y equivalentes.**

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

**Derechos a recibir bienes o servicios.**

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

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

**Inventarios.**

No Aplica

**Almacenes.**

No aplica

**Inversiones Financieras.**

No Aplica

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.**

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

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

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

**Estimaciones y Deterioros.**

No aplica

**Otros Activos.**

No Aplica

**Pasivo**

**Cuentas y Documentos por Pagar (Vencimiento a 90 Días)**

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

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

No Aplica

**Pasivos Diferidos.**

No Aplica

**Provisiones.**

No aplica

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

**Otros Pasivos**

No aplica

**III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

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

**IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.**

**Efectivo y Equivalentes**

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

**Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles.**

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

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

**Conciliación de Flujos de Efectivo Netos.**

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

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

<b>UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE POANAS</b> <b>CUENTA PÚBLICA 2023</b> Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023 (Cifras en pesos)	
<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>18,588,555.15</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>0.00</b>
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
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>	<b>0.00</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00
<b>4. Total de Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>	<b>18,588,555.15</b>

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

<b>UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE POANAS</b>	
<b>CUENTA PÚBLICA 2023</b>	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
Correspondiente Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023	
(Cifras en pesos)	
<b>1. Total de egresos presupuestarios</b>	<b>18,490,449.02</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>	<b>12,998.99</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y equipo de administración	12,998.99
2.4 Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00
2.5 Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y equipo de transporte	0.00
2.7 Equipo de defensa y seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.00
2.9 Activos biológicos	0.00
2.10 Bienes inmuebles	0.00
2.11 Activos intangibles	0.00
2.12 Obra pública en bienes de dominio público	0.00
2.13 Obra pública en bienes propios	0.00
2.14 Acciones y participaciones de capital	0.00
2.15 Compra de títulos y valores	0.00
2.16 Concesión de prestamos	0.00
2.17 Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00
2.18 Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00
2.19 Amortización de la deuda publica	0.00
2.20 Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros egresos presupuestales no contables	0.00
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestales</b>	<b>3,898,731.50</b>
3.1 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	3,898,731.50
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de inventarios	0.00
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00
3.6 Otros gastos	0.00
3.7 Otros gastos contables no presupuestales	0.00
<b>4. Total de Gastos Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>22,376,181.53</b>

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