

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE POANAS
“NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS”
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2024
(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.

Matricula por Nivel y por Carrera:

| CARRERA | TSU |
|--|------------|
| <i>Agricultura Sustentable y Protegida</i> | 41 |
| <i>Mecatrónica Área Sistemas de Manufactura Flexible</i> | 27 |
| <i>Tecnologías de la Información Área Desarrollo de Software Multiplataforma</i> | 27 |
| <i>Operaciones Comerciales Internacionales Área Negocios Internacionales</i> | 49 |
| <i>Desarrollo de Negocios Área Mercadotecnia</i> | 48 |
| <i>Total Alumnos TSU</i> | 192 |

| CARRERA | INGENIERIA |
|---|-------------------|
| <i>Agricultura Sustentable y Protegida</i> | 26 |
| <i>Mecatrónica</i> | 31 |
| <i>Logística Internacional</i> | 55 |
| <i>Licenciatura en Innovación de Negocios y Mercadotecnia</i> | 33 |
| <i>Ingeniería en Desarrollo y Gestión de Software</i> | 14 |
| <i>Total Alumnos Ingeniería y Licenciatura</i> | 159 |

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE POANAS
“NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS”
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2024
(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:

c) Ejercicio fiscal.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE POANAS
“NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS”
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2024
(Pesos)

Del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2024.

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.

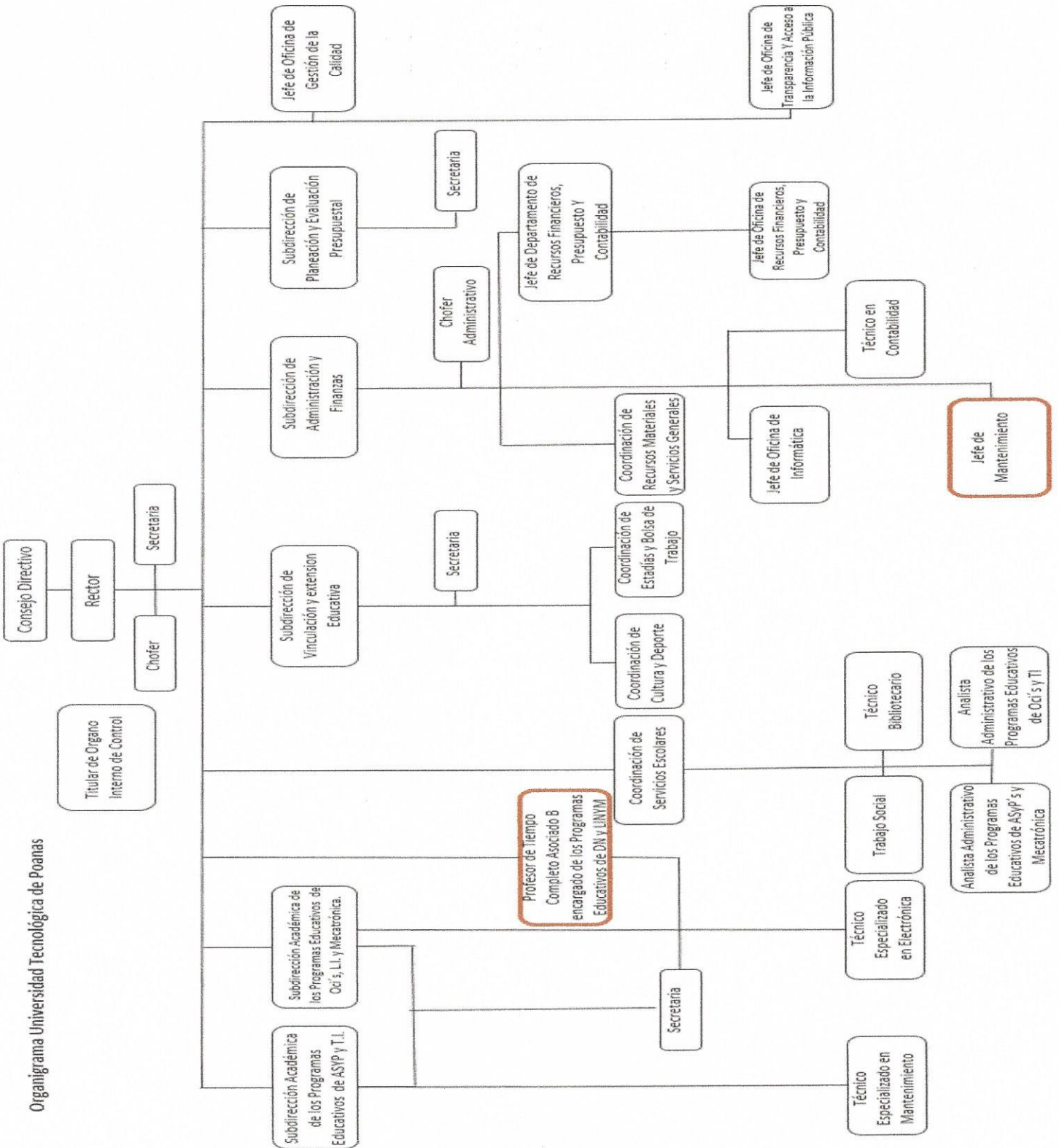
e) Consideraciones fiscales del ente:

- 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 31 DE MARZO 2024
(Pesos)



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE POANAS
“NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS”
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2024
(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 Enero al 31 de Marzo de 2024, 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.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE POANAS
“NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS”
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2024
(Pesos)

g) Reservas:

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> | \$ 1,942,585.98 |
| <i>Vivienda</i> | \$ 1,918,443.85 |
| <i>Retiro</i> | \$ 747,988.53 |
| <i>Cesantía y Vejez</i> | \$ 1,204,749.43 |
| <i>Gastos de Administración</i> | \$ 11,008.09 |
| Total | \$ 5,824,775.88 |

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:

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE POANAS
“NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS”
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2024
(Pesos)

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

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 a una tasa de:

- 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 – Marzo 2024 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.:

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE POANAS
“NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS”
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2024
(Pesos)

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

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

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 |
|---------------------------|-------------------------|------------------|--|
| 107,810,451.55 | 107,810,451.55 | 0.00 | Durante este periodo no se realizaron adquisiciones ni bajas en el patrimonio. |
| | | | |

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.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE POANAS
“NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS”
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2024
(Pesos)

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:

| FUENTE DE FINANCIAMIENTO AL 31 DE MARZO DE 2024 | PRESUPUESTO RECAUDADO |
|--|--------------------------|
| FUENTE ESTATAL | 3,867,771.20 |
| FUENTE FEDERAL | 0.20 |
| INGRESOS PROPIOS | 310,965.00 |
| RECURSOS A FAVOR | 365.07 |
| TOTAL | \$ 4,179,101.27 |

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:

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE POANAS
“NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS”
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2024
(Pesos)

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:

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 |  C.P.C. NANCY GUADALUPE SANTILLAN RABELO SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS |
|--|--|

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE POANAS
“NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS”
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024
(Pesos)

NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.

Ingresos de Gestión:

| INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO | INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO / RUBRO | Marzo 2024 | Diciembre 2023 | OBSERVACIONES |
|--|---|------------------------|------------------------|--|
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | INGRESOS POR SUBSIDIO DEL GOBIERNO FEDERAL | 0.20 | 10,021,352.40 | Ministraciones recibidas durante el ejercicio fiscal |
| | INGRESOS POR SUBSIDIO DEL GOBIERNO ESTATAL | 3,867,771.20 | 6,977,059.82 | Ministraciones recibidas durante el ejercicio fiscal |
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS | INGRESOS PROPIOS | 310,965.00 | 1,589,405.61 | Ingresos por inscripciones, credenciales, constancias, títulos, etc. |
| OTROS INGRESOS | OTROS INGRESOS | 365.07 | 737.32 | Cursos, Capacitaciones, Apoyo compra robot, Rendimientos Financieros |
| Total | | \$ 4,179,101.27 | \$18,588,555.15 | |

Gastos y Otras Pérdidas:

| | Marzo 2024 | Diciembre 2023 | OBSERVACIONES |
|--------------------------|--------------|----------------|---|
| Servicios Personales | 2,857,154.67 | 14,019,811.78 | 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 | 140,561.98 | 1,362,312.21 | Pago de combustibles y lubricantes, material de papelería, suministros y consumibles de equipo de cómputo, artículos deportivos y uniformes para el personal docente y |

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE POANAS
“NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS”
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024
(Pesos)

| | | | |
|---------------------|------------------------|-------------------------|---|
| | | | administrativo, herramientas menores y compra de artículos de cafetería. |
| Servicios Generales | 628,165.27 | 3,095,326.04 | 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 | \$ 3,625,881.92 | \$ 18,477,450.03 | |

II. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

Activo

Efectivo y Equivalente.

| | Marzo 2024 | Diciembre 2023 |
|--------------------|------------------------|------------------------|
| Bancos / Tesorería | 6,712,080.32 | 6,629,655.51 |
| Caja | 2,500.00 | 0.00 |
| Total | \$ 6,714,580.32 | \$ 6,629,655.51 |

Derechos a recibir efectivo y equivalentes.

| | Marzo 2024 | Diciembre 2023 | VENCIMIENTO |
|---------------------|---------------------|-----------------------|--------------------|
| Deudores Diversos | 14,383.16 | 4,121.44 | 30 días |
| Cuentas x Cobrar CP | 1,050.00 | | |
| Total | \$ 15,433.16 | \$ 4,121.44 | |

Derechos a recibir bienes o servicios.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE POANAS
“NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS”
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024
(Pesos)

| | Marzo 2024 | Diciembre 2023 |
|------------------------|---------------------|-----------------------|
| Depósitos en Garantía | 62,294.00 | 62,294.00 |
| Anticipo a Proveedores | 965.00 | 965.00 |
| Total | \$ 63,259.00 | \$ 63,259.00 |

Inventarios.

No Aplica

Almacenes.

No aplica

Inversiones Financieras.

No Aplica

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

| CONCEPTO | COSTO DE ADQUISICIÓN | METODO | Depreciación acumulada A Marzo 2024 | Características del Bien |
|--|-----------------------------|---------------|--|---------------------------------|
| Bienes Inmuebles | 84,202,566.67 | LINEA RECTA | - 16,219,148.09 | Estado físico bueno |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 12,101,584.41 | LINEA RECTA | - 11,190,532.33 | Estado físico bueno |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 801,508.22 | LINEA RECTA | - 662,364.33 | Estado físico bueno |
| Vehículos Y Equipo De Transporte | 3,392,012.00 | LINEA RECTA | - 2,754,187.67 | Estado físico bueno |
| Maquinaria, Otros Equipos Y Herramientas | 10,111,631.66 | LINEA RECTA | - 8,772,041.52 | Estado físico bueno |
| Equipo Instrumental, Médico y de laboratorio | 54,220.00 | LINEA RECTA | - 32,532.00 | Estado físico bueno |
| Total | \$ 110,663,522.96 | | \$ - 39,630,805.94 | |

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE POANAS
“NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS”
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024
(Pesos)

| CONCEPTO | COSTO DE ADQUISICIÓN | METODO | Depreciación acumulada A Marzo 2024 | Características del Bien |
|---------------------|------------------------|-------------|-------------------------------------|--------------------------|
| Activos Intangibles | 1,368,443.99 | LINEA RECTA | - 1,210,771.30 | Estado físico bueno |
| Total | \$ 1,368,443.99 | | \$ - 1,210,771.30 | |

Estimaciones y Deterioros.

No aplica

Otros Activos.

No Aplica

Pasivo

Cuentas y Documentos por Pagar (Vencimiento a 90 Días)

| Concepto | Marzo 2024 | Diciembre 2023 |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Proveedores por pagar a corto plazo | 1,329.00 | 86,820.32 |
| Otras cuentas por pagar a corto plazo | 0.13 | 4,498.77 |
| Impuestos por Pagar | 112,290.44 | 340,978.05 |
| Total Cuentas Por Pagar | \$ 113,619.57 | \$ 432,297.14 |

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 MARZO DE 2024
(Pesos)

Otros Pasivos

No aplica

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

| | Marzo 2024 | Diciembre 2023 |
|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Patrimonio Contribuido | 107,810,451.55 | 107,810,451.55 |
| Resultado de Ejercicios Anteriores | -30,521,638.53 | -27,639,218.88 |
| Resultado del Ejercicio | 553,219.35 | -3,787,626.38 |
| Reservas | 160,567.82 | 1,204,079.80 |
| Total | \$ 78,002,600.19 | \$ 77,587,686.09 |

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.

Efectivo y Equivalentes

| | Marzo 2024 | Diciembre 2023 |
|---|------------------------|------------------------|
| Bancos/Tesorería | 6,712,080.32 | 6,629,655.51 |
| Caja | 2,500.00 | |
| Total de Efectivo y Equivalentes | \$ 6,714,580.32 | \$ 6,629,655.51 |

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles.

| Concepto | Marzo 2024 | Diciembre 2023 | FUENTE DE FINANCIAMIENTO |
|---------------------------------------|-------------------|-----------------------|--|
| Mobiliario y Equipo de Administración | 0.00 | 77,056.00 | INIFED |
| Equipo de transporte | 0.00 | 0.00 | REMANENTES SUB. ESTATAL EJERCICIO 2021 |
| Equipo de computo | 0.00 | 12,998.99 | INGRESOS PROPIOS |
| TOTAL | 0.00 | \$ 90,054.99 | |

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE POANAS
“NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS”
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024
(Pesos)

Conciliación de Flujos de Efectivo Netos.

| Concepto | Marzo 2024 | Diciembre 2023 |
|--|-------------------|-----------------------|
| Resultados del ejercicio (ahorro / desahorro) | 553,219.35 | -3,787,626.38 |
| Movimientos de partidas que no afecten el efectivo | 0.00 | 3,984,671.35 |
| Otros gastos y pérdidas extraordinarias | 0.00 | 3,898,731.50 |
| Incrementos en cuentas por pagar de actividades de operación | 1,050.00 | 85,939.85 |
| Flujos de efectivo netos de las actividades de operación | 552,169.35 | 197,044.97 |

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 Correspondiente Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2024 (Cifras en pesos) | |
| 1. Total de Ingresos Presupuestarios | 4,179,101.27 |
| 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 |

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE POANAS
“NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS”
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024
(Pesos)

| | |
|---|-------------|
| 3. Menos ingresos presupuestarios no contables | 0.00 |
| 3.1 Aprovechamientos Patrimoniales | 0.00 |
| 3.2 Ingresos derivados de financiamientos | 0.00 |
| 3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables | 0.00 |

| | |
|---|---------------------|
| 4. Total de Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3) | 4,179,101.27 |
|---|---------------------|



| | |
|--|---------------------|
| UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE POANAS | |
| Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables | |
| Correspondiente Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2024 | |
| (Cifras en pesos) | |
| 1. Total de egresos presupuestarios | 3,625,881.92 |

| | |
|--|-------------|
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | 0.00 |
| 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 | 0.00 |
| 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 |
| 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 |

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE POANAS
“NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS”
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024
(Pesos)

| | |
|---|---------------------|
| 3. Más Gastos Contables No Presupuestales | 0.00 |
| 3.1 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | 0.00 |
| 3.2 Provisiones | 0.00 |
| 3.3 Disminución de inventarios | 0.00 |
| 3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0.00 |
| 3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones | 0.00 |
| 3.6 Otros gastos | 0.00 |
| 3.7 Otros gastos contables no presupuestales | 0.00 |
| 4. Total de Gastos Contable (4 = 1 - 2 + 3) | 3,625,881.92 |

“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 |  C.P.C. NANCY GUADALUPE SANTILLAN RABELO SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS |
|--|---|

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE POANAS
“NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS”
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2024
(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 | 25,200.00 |
| Bienes Otorgados en Comodato | 132,557.57 |

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 | 21,391,660.00 |
| Ley de Ingresos por Ejecutar | 21,391,660.00 |
| Modificación a la Ley de Ingresos Estimada | 21,437,710.40 |
| Ley de Ingresos Devengada | 4,179,101.27 |
| Ley de Ingresos Recaudada | 4,178,051.27 |

| Egresos Presupuestales | Importe |
|---|---------------|
| Presupuesto de Egresos Aprobado | 21,391,660.00 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer | 21,391,660.00 |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | 21,437,710.40 |
| Presupuesto de Egresos Comprometido | 21,437,710.40 |
| Presupuesto de Egresos Devengado | 3,625,881.92 |
| Presupuesto de Egresos Ejercido | 3,625,881.92 |
| Presupuesto de Egresos Pagado | 3,625,881.92 |

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE POANAS
“NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS”
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2024
(Pesos)

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

| | |
|---|--|
|  <p>DR. OCTAVIO FERNÁNDEZ ZAMORA RECTOR</p> |  <p>C.P.C. NANCY GUADALUPE SANTILLAN RABELO SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS</p> |
|---|--|