

I. NOTAS DE DESGLOSE

I.I. INFORMACIÓN CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y equivalentes

| Concepto                                    | 2024                 |
|---|----------------------|
| Fondo Fijo                                  | -                    |
| Cuenta No. 0110993190 de CONACYT            | 24,000.00            |
| Cuenta No. 0122316145                       | 118,765.38           |
| Cuenta No. 0122435519 Federal 2024          | 11,980,447.83        |
| Cuenta No. 0122258552 Estatal 2024          | 10,073,747.27        |
| Cuenta No. 0111373498 Captación de Derechos | 5,494,610.76         |
| Cuenta No. 0111373439 Recursos Propios      | 90,258.95            |
| Cuenta No. 0116579426 CONCYTEP              | 10,841.67            |
| <b>Total</b>                                | <b>27,792,671.86</b> |

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

Mtra. Rubani Denice Morales Alvarez  
Rectora

Mtro. Roberto Miguel Ángel Limón Ortega  
Director de Administración y Finanzas

M.I.A. María del Carmen Santos Lobato  
Jefa del Departamento de Contabilidad

**Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes**

Deudores Diversos

| Fecha de operación                 | Concepto                          | 2024             |          |          | Total            |
|------------------------------------|-----------------------------------|------------------|----------|----------|------------------|
|                                    |                                   | Hasta            | Hasta    | Hasta    |                  |
|                                    |                                   | 90 días          | 180 días | 365 días |                  |
| <b>Fondo Estatal</b>               |                                   |                  |          |          | 6,343.99         |
| Junio 2024                         | Antonio Rodriguez Saldaña         | 319.00           |          |          |                  |
| Junio 2024                         | Enrique Rodriguez Saldaña         | 613.00           |          |          |                  |
| 24/06/2024                         | Susana Xibille Salgado            | 4,399.99         |          |          |                  |
| 24/06/2024                         | Nazario Francisco Francisco       | 476.00           |          |          |                  |
| 28/06/2024                         | Marco Antonio Cruz Orea           | 136.00           |          |          |                  |
| 03/06/2024                         | Roberto Miguel Ángel Limón Ortega | 400.00           |          |          |                  |
| <b>Fondo Captación de Derechos</b> |                                   |                  |          |          | 22,064.00        |
| 27/06/2024                         | Zuad Ramirez Sánchez              | 22,000.00        |          |          |                  |
| 06/06/2024                         | Margarita de la Rosa Chavez       | 64.00            |          |          |                  |
| <b>Total</b>                       |                                   | <b>28,407.99</b> |          |          | <b>28,407.99</b> |

**Derechos a Recibir Bienes o Servicios**

Anticipo a Proveedores

| Proveedor    | 2024    |          |          | Total |   |
|--------------|---------|----------|----------|-------|---|
|              | Hasta   | Hasta    | Hasta    |       |   |
|              | 90 días | 180 días | 365 días |       |   |
| <b>Total</b> |         |          |          |       | - |

**Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios)**

No Aplica

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

\_\_\_\_\_  
 Mtra. Rubani Denice Morales Álvarez  
 Rectora

\_\_\_\_\_  
 Mtro. Roberto Miguel Ángel Limón Ortega  
 Director de Administración y Finanzas

\_\_\_\_\_  
 M.I.A. María del Carmen Santos Lobato  
 Jefa del Departamento de Contabilidad

#### Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

##### Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

| Concepto     | 2024 | 2023                  |
|--------------|------|-----------------------|
| Edificios    | -    | 127,312,103.02        |
| Terrenos     | -    | 60,037,535.29         |
| <b>Total</b> | -    | <b>187,349,638.31</b> |

##### Bienes Muebles

| Concepto                                      | 2024              | 2023                 |
|---|-------------------|----------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración         | 40,147.60         | 21,198,857.11        |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo  | -                 | 21,174,546.10        |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | -                 | 11,504,476.50        |
| Vehículos y Equipo de Transporte              | -                 | 5,941,462.92         |
| Equipo de Defensa y Seguridad                 | -                 | 264,623.76           |
| Maquinaria Otros Equipos y Herramientas       | 174,446.60        | 26,885,005.52        |
| Colecciones Obras de Arte y Objetos Valiosos  | -                 | 931,994.90           |
| <b>Total</b>                                  | <b>214,594.20</b> | <b>87,900,966.81</b> |

##### Porcentajes de Depreciación

| Concepto                         | % de depreciación anual |
|----------------------------------|-------------------------|
| Maquinaria y Equipo              | 10%                     |
| Equipo Deportivo                 | 25%                     |
| Equipo Audiovisual               | 10%                     |
| Equipo de Oficina                | 10%                     |
| Equipo de Energía Eléctrica      | 30%                     |
| Equipo de Cómputo                | 30%                     |
| Equipo de Taller ó Mantenimiento | 10%                     |
| Equipo Médico y Hospitalario     | 10%                     |
| Equipo de Laboratorio            | 10%                     |
| Equipo de Enseñanza              | 10%                     |
| Equipo de Seguridad              | 10%                     |
| Equipo Agrícola                  | 10%                     |
| Equipo de Transporte             | 25%                     |
| Red de Comunicaciones            | 30%                     |

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

Mtra. Rubani Denice Morales Álvarez  
Rectora

Mtro. Roberto Miguel Ángel Limón Ortega  
Director de Administración y Finanzas

M.I.A. María del Carmen Santos Lobato  
Jefa del Departamento de Contabilidad

|                                    |       |
|------------------------------------|-------|
| Viviendas                          | 2%    |
| Edificios No Habitacionales 30 3.3 | 3.30% |
| Infraestructura                    | 4.00% |
| Otros Bienes Inmuebles             | 5%    |

Nota:\*De acuerdo a las características de los bienes de referencia en Guía de Parámetros de Vida Útil.

### Activos Intangibles

| Concepto             | 2024 | 2023              |
|----------------------|------|-------------------|
| Licencia de Software | -    | 898,485.34        |
| Activos Intangibles  | -    | 34,800.00         |
| <b>Total</b>         | -    | <b>933,285.34</b> |

### Depreciación Deterioro y Amortización Acumulada

| Concepto                                   | 2024                | 2023                 |
|--|---------------------|----------------------|
| Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles | 2,156,739.54        | 33,740,126.56        |
| Depreciación Acumulada de Bienes Muebles   | 3,372,517.51        | 58,894,066.85        |
| Amortización de Activos Intangibles        | 21,397.08           | 762,108.52           |
| <b>Total</b>                               | <b>5,550,654.13</b> | <b>93,396,301.93</b> |

### Activos Diferidos

| Concepto                         | 2024 | 2023              |
|----------------------------------|------|-------------------|
| Comisión Federal de Electricidad | -    | 80,364.00         |
| Ángel Jiménez Bonilla            | -    | 15,000.00         |
| Jaime Alberto García Jiménez     | -    | 2,000.00          |
| I+D México, S.A. de C.V.         | -    | 5,300.00          |
| <b>Total</b>                     | -    | <b>102,664.00</b> |

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

Mtra. Rubani Denice Morales Álvarez  
Rectora

Mtro. Roberto Miguel Ángel Limón Ortega  
Director de Administración y Finanzas

M.I.A. María del Carmen Santos Lobato  
Jefa del Departamento de Contabilidad

**Pasivos**

**Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

| 2024                                 |   |               |                |                |                 |                     |
|--------------------------------------|---|---------------|----------------|----------------|-----------------|---------------------|
| Fecha de Operación                   | Concepto  | Hasta 90 días | Hasta 180 días | Hasta 365 días | Más de 365 días | Total               |
| <b>Subsidio Ordinario Federal</b>    |   |               |                |                |                 | <b>1,750,090.08</b> |
| 31/10/2021                           | Esther Michelle González Castillo (finiquito laboral)                   |               |                |                | 23,380.14       |                     |
| 31/10/2021                           | Raúl Braulio Pacheco Garmendia (finiquito laboral)                      |               |                |                | 30,717.10       |                     |
| 31/10/2021                           | Raybel Farid Pastrana Gil (finiquito laboral)                           |               |                |                | 11,135.12       |                     |
| 31/10/2021                           | Julio Sergio Vidal Álvarez (finiquito laboral)                          |               |                |                | 8,302.10        |                     |
| Mayo y Junio 2024                    | Seguridad Social y Seguros por pagar a C P                              | 732,808.40    |                |                |                 |                     |
| 20/06/2024                           | José de Jesus Hernandez Ramos   | 114.54        |                |                |                 |                     |
| Junio 2024                           | I.S.R. por Sueldos y Salarios   | 468,837.00    |                |                |                 |                     |
| 28/06/2024                           | I.S.R. Honorarios y Arrendamientos                                      | 1,980.42      |                |                |                 |                     |
| Junio 2024                           | I.M.S.S Trabajador  | 161,849.50    |                |                |                 |                     |
| Junio 2024                           | INFONAVIT Crédito Trabajador  | 310,757.94    |                |                |                 |                     |
| Junio 2024                           | I.S.R. por Régimen Simplificado de Confianza                            | 207.81        |                |                |                 |                     |
| 30/05/2024                           | Dulce Maria Campos Ramirez  | 0.01          |                |                |                 |                     |
| <b>Subsidio Ordinario Estatal</b>    |   |               |                |                |                 | <b>1,066,875.02</b> |
| 31/10/2021                           | Susana Flores Rivera (finiquito laboral)                                |               |                |                | 2,851.23        |                     |
| 31/10/2021                           | Francisco Zamora Aranda (finiquito laboral)                             |               |                |                | 14,035.61       |                     |
| 31/10/2021                           | Patricia Nubia Castillo López (finiquito laboral)                       |               |                |                | 825.31          |                     |
| 30/04/2022                           | Francisco Diaz Hernández (finiquito laboral)                            |               |                |                | 2,658.40        |                     |
| 30/06/2024                           | Seguridad Social y Seguros por pagar a C P                              | 679,131.87    |                |                |                 |                     |
| 21/06/2024                           | I.S.R. por Sueldos y Salarios   | 208,312.00    |                |                |                 |                     |
| 24/06/2024                           | I.S.R. Honorarios y Arrendamientos                                      | 56.60         |                |                |                 |                     |
| 30/06/2024                           | Impuesto Sobre nomina y Otros que se deriven de una Relación Laboral 3% | 155,920.00    |                |                |                 |                     |
| 29/04/2024                           | Edmundo Cerezo Cruz   | 87.00         |                |                |                 |                     |
| 29/04/2024                           | Cecilia Garcia Santos   | 80.00         |                |                |                 |                     |
| 21/06/2024                           | Alejandro Melo Santos   | 120.00        |                |                |                 |                     |
| 28/06/2024                           | Rubani Denice Morales Alvarez   | 2,150.00      |                |                |                 |                     |
| 26/06/2024                           | Susana Xibille Salgado  | 647.00        |                |                |                 |                     |
| <b>Captación de Derechos (OPD's)</b> |   |               |                |                |                 | <b>14,443.39</b>    |
| Diciembre 2018 y 2019                | Telefonía por Cable, S.A. de C.V.                                       |               |                |                | 5,830.01        |                     |
| Abril y Junio 2024                   | Telefonos de México S.A.B de C.V.                                       | 6,311.00      |                |                |                 |                     |
| 20/06/2024                           | José de Jesus Hernandez Ramos   | 607.46        |                |                |                 |                     |
| Junio 2024                           | Derecho Estatal 5% al Millar  | 1,146.98      |                |                |                 |                     |
| Junio 2024                           | I.S.R. por Régimen Simplificado de Confianza                            | 123.94        |                |                |                 |                     |
| 30/06/2024                           | Cecilia Garcia Santos   | 424.00        |                |                |                 |                     |
| <b>Ingresos Propios</b>              |   |               |                |                |                 | <b>2,340.00</b>     |
| 31/10/2021                           | Corex SA de CV (deposito duplicado)                                     |               |                |                | 2,340.00        |                     |
| <b>Total</b>                         |   |               |                |                |                 | <b>2,833,748.49</b> |

**Provisiones a Largo Plazo**

| 2023                              |  |               |                |                |                 |                   |
|-----------------------------------|--|---------------|----------------|----------------|-----------------|-------------------|
| Fecha de Operación                | Concepto   | Hasta 90 días | Hasta 180 días | Hasta 365 días | Más de 365 días | Total             |
| <b>Subsidio Ordinario Federal</b> |  |               |                |                |                 | <b>45,230.92</b>  |
| 06/12/2019                        | Provisión para Demandas y Juicios (Edgar Sánchez Carrasco) |               |                |                | 45,230.92       |                   |
| <b>Subsidio Ordinario Estatal</b> |  |               |                |                |                 | <b>72,930.75</b>  |
| 14/11/2019                        | Provisión para Demandas y Juicios (Edgar Sánchez Carrasco) |               |                |                | 4,418.13        |                   |
| 31/12/2017                        | Provisión para Demandas y Juicios (Susana Flores Rivera)   |               |                |                | 68,512.62       |                   |
| <b>Total</b>                      |  |               |                |                |                 | <b>118,161.67</b> |

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

Mtra. Rubani Denice Morales Alvarez  
 Rectora

Mtro. Roberto Miguel Angel Limón Ortega  
 Director de Administración y Finanzas

M.I.A. Maria del Carmen Santos Lobato  
 Jefa del Departamento de Contabilidad

#### Pasivos Contingentes

Con base a la información proporcionada por la Abogada General de la Universidad, se tienen los siguientes pasivos contingentes derivados de juicios laborales:

| No. de Expediente | Status  |
|-------------------|---|
| D-7/144/2019      | En recurso de revisión ante el primer tribunal colegiado en materia de trabajo. |
| D-7/337/2019      | En etapa de verificativo desahogo de pruebas de cotejo y compulsas.             |
| D-7/390/2019      | En espera de resolución de la Audiencia incidental de competencia.              |
| D-7/01/2020       | En recurso de revisión ante el primer tribunal colegiado en materia de trabajo. |
| D-7/76/2020       | En espera de verificativo de la Audiencia incidental de competencia.            |
| D-7/142/2021      | En espera de desahogo de la resolución incidental de competencia.               |

## 2) NOTAS AL ESTADO VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

#### Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

| Concepto                                   | 2024                  |
|--|-----------------------|
| Resultado del Ejercicio (ahorro/desahorro) | 18,253,493.03         |
| Resultado de Ejercicios Anteriores         | 10,731,558.71         |
| Reservas                                   | 19,218,471.44         |
| Donación de Capital                        | 154,219,839.11        |
| <b>Total</b>                               | <b>202,423,362.29</b> |

El Resultado de Ejercicios Anteriores presenta variación respecto al cierre del ejercicio 2023, derivado de Reintegros de: Economías Estatales con un importe total de \$ 137,505.60 conforme pólizas contables C00075- C00080; Economías de Captación de Derechos con un importe total de \$ 809,893.56 conforme pólizas contables C00084-C00114; Economías Federales con un importe total de \$9,310.01 conforme pólizas contables C00081 y C00082 y Economías Recurso PRODEP con un importe total de \$3.00 conforme póliza contable C00083.

#### Patrimonio Generado

| Concepto                                   | Importe              |
|--|----------------------|
| Resultado de Ejercicios Anteriores         | -                    |
| Resultado del Ejercicio (ahorro/desahorro) | 18,253,493.03        |
| Reservas                                   | -                    |
| Donaciones de Capital                      | -                    |
| <b>Total</b>                               | <b>18,253,493.03</b> |

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

Mtra. Rubani Denice Morales Álvarez  
Rectora

Mtro. Roberto Miguel Ángel Limón Ortega  
Director de Administración y Finanzas

M.I.A. María del Carmen Santos Lobato  
Jefa del Departamento de Contabilidad

3)

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

| Concepto                                 | 2024              |
|--|-------------------|
| Productos de Tipo Corriente              | 3,414.34          |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente       | -                 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 104,642.69        |
| <b>Total</b>                             | <b>108,057.03</b> |

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos distintos a las Aportaciones.

| Concepto     | 2024        |
|--------------|-------------|
|              | 0.00        |
| <b>Total</b> | <b>0.00</b> |

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones:

| Concepto              | 2024                 |
|-----------------------|----------------------|
| Subsidio Federal      | 26,251,492.75        |
| Subsidio Estatal      | 26,218,765.00        |
| Captación de Derechos | 9,399,953.23         |
| Prodep                | -                    |
| <b>Total</b>          | <b>61,870,210.98</b> |

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

Mtra. Rubani Denice Morales Álvarez  
Rectora

Mtro. Roberto Miguel Ángel Limón Ortega  
Director de Administración y Finanzas

M.I.A. María del Carmen Santos Lobato  
Jefa del Departamento de Contabilidad

**Gastos y Otras Pérdidas**

Gastos de Funcionamiento

| Concepto                 | 2024                 |
|--------------------------|----------------------|
| Servicios Personales     | 30,930,814.67        |
| Materiales y Suministros | 1,185,537.96         |
| Servicios Generales      | 5,916,598.89         |
| <b>Total</b>             | <b>38,032,951.52</b> |

Servicios Personales

| Concepto  | 2024                 |
|---|----------------------|
| Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente | 21,986,843.54        |
| Remuneraciones Adicionales y Especiales           | 1,983,602.08         |
| Seguridad Social                                  | 5,538,195.40         |
| Otras Prestaciones Sociales y Económicas          | 1,422,173.65         |
| Previsiones                                       | -                    |
| <b>Total</b>                                      | <b>30,930,814.67</b> |

Materiales y Suministros

| Concepto  | 2024                |
|---|---------------------|
| Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales | 189,901.69          |
| Alimentos y Utensilios  | 113,904.91          |
| Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización             | -                   |
| Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación                    | 50,966.10           |
| Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio                        | 69,075.68           |
| Combustibles, Lubricantes y Aditivos                                      | 250,982.37          |
| Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos          | 282,593.40          |
| Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores                            | 228,113.81          |
| <b>Total</b>  | <b>1,185,537.96</b> |

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

Mtra. Rubani Denice Morales Álvarez  
Rectora

Mtro. Roberto Miguel Ángel Limón Ortega  
Director de Administración y Finanzas

M.I.A. María del Carmen Santos Lobato  
Jefa del Departamento de Contabilidad

## Servicios Generales

| Concepto   | 2024                |
|--|---------------------|
| Servicios Básicos  | 778,588.78          |
| Servicios de Arrendamiento   | 241,289.84          |
| Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios   | 1,192,994.32        |
| Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales                     | 352,282.12          |
| Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación | 1,624,283.84        |
| Servicios de Comunicación Social y Publicidad                      | 52,094.44           |
| Servicios de Traslado y Viáticos                                   | 259,784.45          |
| Servicios Oficiales  | 240,038.80          |
| Otros Servicios Generales  | 1,175,242.30        |
| <b>Total</b>   | <b>5,916,598.89</b> |

## Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

| Concepto        | 2024              |
|-----------------|-------------------|
| Ayudas Sociales | 141,169.33        |
| <b>Total</b>    | <b>141,169.33</b> |

## Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias

| Concepto  | 2024                |
|---|---------------------|
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioro, Obsolescencia y Amortizaciones | 5,550,654.13        |
| <b>Total</b>  | <b>5,550,654.13</b> |

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

Mtra. Rubani Denice Morales Álvarez  
Rectora

Mtro. Roberto Miguel Ángel Limón Ortega  
Director de Administración y Finanzas

M.I.A. María del Carmen Santos Lobato  
Jefa del Departamento de Contabilidad

4) **NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**Efectivo y Equivalentes**

| Concepto                                    | 2024                 |
|---|----------------------|
| Fondo Fijo                                  | -                    |
| Cuenta No. 0110993190 de CONACYT            | 24,000.00            |
| Cuenta No. 0122316145                       | 118,765.38           |
| Cuenta No. 0122435519 Federal 2024          | 11,980,447.83        |
| Cuenta No. 0122258552 Estatal 2024          | 10,073,747.27        |
| Cuenta No. 0111373498 Captación de Derechos | 5,494,610.76         |
| Cuenta No. 0111373439 Recursos Propios      | 90,258.95            |
| Cuenta No. 0116579426 CONCYTEP              | 10,841.67            |
| <b>Total</b>                                | <b>27,792,671.86</b> |

**Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles**

| Concepto                                      | 2024              | 2023                 |
|---|-------------------|----------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración         | 40,147.60         | 21,198,857.11        |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo    | -                 | 21,174,546.10        |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | -                 | 11,504,476.50        |
| Vehículos y Equipo de Transporte              | -                 | 5,941,462.92         |
| Equipo de Defensa y Seguridad                 | -                 | 264,623.76           |
| Maquinaria Otros Equipos y Herramientas       | 174,446.60        | 26,885,005.52        |
| Colecciones Obras de Arte y Objetos Valiosos  | -                 | 931,994.90           |
| <b>Total</b>                                  | <b>214,594.20</b> | <b>87,900,966.81</b> |

**Adquisiciones de Activos Intangibles**

| Concepto             | 2024     | 2023              |
|----------------------|----------|-------------------|
| Licencia de Software | -        | 898,485.34        |
| Activos Intangibles  | -        | 34,800.00         |
| <b>Total</b>         | <b>-</b> | <b>933,285.34</b> |

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

Mtra. Rubani Denice Morales Álvarez  
Rectora

Mtro. Roberto Miguel Ángel Limón Ortega  
Director de Administración y Finanzas

M.I.A. María del Carmen Santos Lobato  
Jefa del Departamento de Contabilidad

## I.I. INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

### 1) ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

| CONCEPTOS  | PRESUPUESTO          |                      | ACUMULADO            |             |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|-------------|
|  | APROBADO             | DEVENGADO            | DIFERENCIA           | %           |
| <b>Servicios personales</b>                                | <b>70,023,010.00</b> | <b>30,930,814.67</b> | <b>39,092,195.33</b> | <b>44%</b>  |
| Remuneraciones al personal de carácter permanente          | 48,236,402.00        | 21,986,843.54        | 26,249,558.46        | 46%         |
| Remuneraciones adicionales y especiales                    | 9,214,706.00         | 1,983,602.08         | 7,231,103.92         | 22%         |
| Seguridad social   | 9,647,280.00         | 5,538,195.40         | 4,109,084.60         | 57%         |
| Otras prestaciones sociales y económicas                   | 2,924,622.00         | 1,422,173.65         | 1,502,448.35         | 49%         |
| Previsiones  | -                    | 0.00                 | 0.00                 | 0%          |
| <b>Materiales y suministros</b>                            | <b>3,466,809.00</b>  | <b>1,185,537.96</b>  | <b>2,281,271.04</b>  | <b>34%</b>  |
| Materiales de administración, emisión de documentos        | 1,060,256.00         | 189,901.69           | 870,354.31           | 18%         |
| Alimentos y utensilios                                     | 262,286.00           | 113,904.91           | 148,381.09           | 43%         |
| Materias primas y materiales de producción y comercia      | -                    | 0.00                 | 0.00                 | 100%        |
| Materiales y artículos de construcción y de reparación     | 546,427.00           | 50,966.10            | 495,460.90           | 9%          |
| Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio         | 298,080.00           | 69,075.68            | 229,004.32           | 23%         |
| Combustibles, lubricantes y aditivos                       | 658,006.00           | 250,982.37           | 407,023.63           | 38%         |
| Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos d    | 279,414.00           | 282,593.40           | -3,179.40            | 101%        |
| Herramientas, refacciones y accesorios menores             | 362,340.00           | 228,113.81           | 134,226.19           | 63%         |
| <b>Servicios generales</b>                                 | <b>15,050,331.00</b> | <b>5,916,598.89</b>  | <b>9,133,732.11</b>  | <b>39%</b>  |
| Servicios básicos  | 2,460,314.00         | 778,588.78           | 1,681,725.22         | 32%         |
| Servicios de arrendamiento                                 | 1,737,996.00         | 241,289.84           | 1,496,706.16         | 14%         |
| Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros ser | 2,306,120.00         | 1,192,994.32         | 1,113,125.68         | 52%         |
| Servicios financieros, bancarios y comerciales             | 491,200.00           | 352,282.12           | 138,917.88           | 72%         |
| Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y c    | 3,622,054.00         | 1,624,283.84         | 1,997,770.16         | 45%         |
| Servicios de comunicación social y publicidad              | 189,500.00           | 52,094.44            | 137,405.56           | 27%         |
| Servicios de traslado y viáticos                           | 228,652.00           | 259,784.45           | -31,132.45           | 114%        |
| Servicios oficiales  | 216,614.00           | 240,038.80           | -23,424.80           | 111%        |
| Otros servicios generales                                  | 3,797,881.00         | 1,175,242.30         | 2,622,638.70         | 31%         |
| <b>Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayu</b> | <b>441,809.00</b>    | <b>141,169.33</b>    | <b>300,639.67</b>    | <b>100%</b> |
| Ayudas sociales  | 441,809.00           | 141,169.33           | 300,639.67           | 100%        |
| <b>Bienes muebles, inmuebles e intangibles</b>             | <b>-</b>             | <b>214,594.20</b>    | <b>-214,594.20</b>   | <b>100%</b> |
| Mobiliario y equipo de administración                      | -                    | 40,147.60 -\$        | 40,147.60            | 100%        |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo               | -                    | 0.00                 | 0.00                 | 100%        |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio              | -                    | -                    | -                    | 100%        |
| Vehículos y equipo de transporte                           | -                    | -                    | -                    | 100%        |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas                   | -                    | 174,446.60           | -174,446.60          | 100%        |
| Adquisición de Activos Intangibles                         | -                    | 0.00                 | 0.00                 | 100%        |
| <b>TOTAL</b>   | <b>88,981,959.00</b> | <b>38,388,715.05</b> | <b>50,593,243.95</b> | <b>43%</b>  |

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

Mtra. Rubani Denice Morales Álvarez  
Rectora

Mtro. Roberto Miguel Ángel Limón Ortega  
Director de Administración y Finanzas

M.I.A. María del Carmen Santos Lobato  
Jefa del Departamento de Contabilidad

#### 2) ESTADO ANALITICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

| Concepto   | Ingreso              |                      | Variación            |               |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|---------------|
|  | Estimado             | Recaudado            | Nominal              | Porcentual    |
| Productos Corriente                                    | -                    | 3,414.34             | -3,414.34            | 100%          |
| Indemnizaciones  | -                    | -                    | 0.00                 | 0%            |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios               | 150,000.00           | 104,642.69           | 45,357.31            | 31.34%        |
| Participaciones y Aportaciones                         | -                    | -                    | 0.00                 | 0%            |
| Aportaciones   | -                    | -                    | 0.00                 | 0%            |
| Convenios  | -                    | -                    | 0.00                 | 0%            |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 52,319,874.00        | 35,618,718.23        | 16,701,155.77        | 68.08%        |
| Subsidios y Subvenciones                               | 36,512,085.00        | 26,251,492.75        | 10,260,592.25        | 71.90%        |
| <b>TOTAL</b>   | <b>88,981,959.00</b> | <b>61,978,268.01</b> | <b>27,003,690.99</b> | <b>69.65%</b> |

#### I. NOTAS DE MEMORIA

##### Cuentas de Orden

##### Cuentas de Orden Presupuestarias

| Concepto                                     | Importe       |
|--|---------------|
| Ley de Ingresos Estimada                     | 88,981,959.00 |
| Ley de Ingresos Por Ejecutar                 | 28,215,443.21 |
| Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | 1,211,752.22  |
| Ley de Ingresos Devengada                    | 61,978,268.01 |
| Ley de Ingresos Recaudada                    | 61,978,268.01 |

| Concepto  | Importe       |
|---|---------------|
| Presupuesto de Egresos Aprobado                   | 88,981,959.00 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer                | 61,280,912.94 |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | 10,687,668.99 |
| Presupuesto de Egresos Comprometido               | 38,388,715.05 |
| Presupuesto de Egresos Devengado                  | 38,388,715.05 |
| Presupuesto de Egresos Ejercido                   | 36,813,821.78 |
| Presupuesto de Egresos Pagado                     | 36,813,821.78 |

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

Mtra. Rubani Denice Morales Álvarez  
Rectora

Mtro. Roberto Miguel Ángel Limón Ortega  
Director de Administración y Finanzas

M.I.A. María del Carmen Santos Lobato  
Jefa del Departamento de Contabilidad

| <b>Universidad Tecnológica de Tehuacán</b><br><b>Estado de Puebla</b><br><b>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables</b><br><b>Correspondiente al 30 de Junio de 2024</b><br><b>(Cifras en pesos)</b> |   |                      |
|--|---|----------------------|
| <b>1.-INGRESOS PRESUPUESTARIO</b>  |   | <b>61,978,268.01</b> |
| <b>2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>  |   | <b>-</b>             |
| INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS  | - |                      |
| DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA   | - |                      |
| DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES  | - |                      |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS   | - |                      |
| OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS  | - |                      |
| <b>3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>  |   | <b>-</b>             |
| INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO   | - |                      |
| PRODUCTOS DE CAPITAL   | - |                      |
| APROVECHAMIENTO CAPITAL  | - |                      |
| OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES  | - |                      |
| <b>4. INGRESOS CONTABLES (4= 1 + 2 - 3)</b>  |   | <b>61,978,268.01</b> |

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

Mtra. Rubani Denice Morales Álvarez  
Rectora

Mtro. Roberto Miguel Ángel Limón Ortega  
Director de Administración y Finanzas

M.I.A. María del Carmen Santos Lobato  
Jefa del Departamento de Contabilidad

# UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DE 2024

| <b>Universidad Tecnológica de Tehuacán</b><br><b>Estado de Puebla</b><br><b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b><br><b>Correspondiente al 30 de Junio de 2024</b><br><b>(Cifras en Pesos)</b> |              |                      |
|--|--------------|----------------------|
| <b>1.-TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)</b>   |              | <b>38,388,715.05</b> |
| <b>2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>   |              | <b>214,594.20</b>    |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN  | 40,147.60    |                      |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO   | -            |                      |
| EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO  | -            |                      |
| VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE   | -            |                      |
| EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD  | -            |                      |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS   | 174,446.60   |                      |
| ACTIVOS BIOLÓGICOS   | -            |                      |
| BIENES INMUEBLES   | -            |                      |
| ACTIVOS INTANGIBLES  | -            |                      |
| OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS   | -            |                      |
| ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL  | -            |                      |
| COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES  | -            |                      |
| INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS   | -            |                      |
| PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES  | -            |                      |
| AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA   | -            |                      |
| ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)   | -            |                      |
| OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES  | -            |                      |
| <b>3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES</b>   |              | <b>5,550,654.13</b>  |
| ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES   | 5,550,654.13 |                      |
| PROVISIONES  | -            |                      |
| DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS   | -            |                      |
| AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA  | -            |                      |
| AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES   | -            |                      |
| OTROS GASTOS   | -            |                      |
| OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES   | -            |                      |
| <b>4. TOTAL DE GASTO CONTABLE (4= 1 - 2 + 3 )</b>  |              | <b>43,724,774.98</b> |

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

Mtra. Rubani Denice Morales Álvarez  
Rectora

Mtro. Roberto Miguel Ángel Limón Ortega  
Director de Administración y Finanzas

M.I.A. María del Carmen Santos Lobato  
Jefa del Departamento de Contabilidad

### III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

#### 1. Introducción

A partir de Enero 2011 inicia actividades esta Universidad Tecnológica de Tehuacán.

#### 2. Panorama Económico y Financiero

##### Información Contable

En el mes de Abril de 2016 se apertura cuenta bancaria para participar en convenio de colaboración con la Secretaría de Desarrollo Social a través de su Órgano Administrativo Desconcentrado la Coordinación Nacional Prospera, programa de inclusión social, necesaria para la Incubadora Tecnológica de Tehuacán INTECH.

En el mes de Junio de 2016 se apertura los Contratos de Inversión:

- No. 2046654975 de Captación de Derechos, Remanentes e Ing. Propios
- No. 2046654959 de Reserva Federal
- No. 2046654967 de FAM Superior 2009

En Julio de 2016 se apertura:

- Cuenta No.0106989802 para Fondo Federal
- Cuenta No.0106989837 para Fondo Estatal

En el mes de Julio 2016 se registra relación de bienes para baja por estado físico "no apto para servicio"

En el mes de Noviembre de 2016 se apertura la Cuenta No. 0109195815 para el Programa de Fortalecimiento a la Calidad Educativa.

En el mes de febrero de 2017 se registra la relación de 713 bienes muebles para baja por estado físico "No apto para servicio"

En el mes de mayo de 2017 se apertura Cuenta No. 0110728640 Extensionismo Joven de SAGARPA.

En el mes de junio se apertura:

- Cuenta: 0110610747 para Fondo Federal
- Cuenta: 0110610720 para Fondo Estatal
- Cuenta: 0110591882 Para Nómina

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

Mtra. Rubani Denice Morales Alvarez  
Rectora

Mtro. Roberto Miguel Ángel Limón  
Ortega  
Director de Administración y Finanzas

M.I.A. María del Carmen Santos Lobato  
Jefa del Departamento de Contabilidad

El 25 de septiembre de 2017 se aperturan las cuentas siguientes:

- Cuenta: 0110993190 Fondo Federal CONACYT
- Cuenta: 0110993158 Títulos

El 26 de octubre de 2017 se apertura:

- Cuenta: 0111098713 PFCE 2017

En el mes de enero 2018 se aperturan las cuentas siguientes:

- Cuenta: 0111373498 Captación de Derechos
- Cuenta: 0111373528 Estatal
- Cuenta: 0111373471 Federal 2018
- Cuenta: 0111373439 Recursos Propios

En el mes de Julio de 2018 se apertura:

- Cuenta: 0112098202 Congreso ASP 2018
- Cuenta: 0112419718 INADEM
- Cuenta: 0112419726 INADEM

En el mes de enero de 2019 se apertura la cuenta:

- Cuenta No. 0112687267 Federal 2019

En el mes de noviembre de 2019 se apertura la cuenta:

- Cuenta No. 0114096096 PFC 2019

- ❖ En el mes de noviembre 2019 con Póliza D00633 se realiza el registro de la baja de la unidad TSURU SEDAN 4 puertas autorizado con oficio SA-BDMI-DPV-2203/2019 por la Dirección de Bienes Muebles e Inmuebles de la Secretaría de Administración.
- ❖ Con Póliza D00611 se realiza el registro de Construcción de unidad de laboratorios, por un importe de \$8,568,221.74 (Ocho millones quinientos sesenta y ocho mil doscientos veintiuno pesos 74/100 M.N.) con número de contrato CAPCEE-164/2017-N, recibido mediante oficio CAPCEE/DDSO/00357/2019.
- ❖ Con Póliza D00613 se realiza el registro de Construcción de Almacén General por un importe de \$2,423,432.56 (Dos millones cuatrocientos veintitrés mil cuatrocientos treinta y dos pesos 56/100 M.N.) con número de contrato CAPCEE-176/2017-C, recibido mediante oficio CAPCEE/DDSO/00357/2019.

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

  
Mtra. Rubani Denice Morales Alvarez  
Rectora

  
Mtro. Roberto Miguel Ángel Limón  
Ortega  
Director de Administración y Finanzas

  
M.I.A. María del Carmen Santos Lobato  
Jefa del Departamento de Contabilidad

## UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DEL 2024

- ❖ Con Póliza D00615 se realiza el registro de Construcción de Unidad de Laboratorios y Talleres (1 Etapa) por un importe de \$11,311,149.29 (Once millones trecientos once mil ciento cuarenta y nueve pesos 29/100 M.N.) con número de contrato CAPCEE-480/2016, recibido mediante oficio CAPCEE/DDS0/00357/2019.
- ❖ Con Póliza D00617 se realiza el registro de Construcción de Velaría para Plaza Cívica, por un importe de \$4,481,174.38 (Cuatro millones cuatrocientos ochenta y un mil ciento cuarenta y cuatro pesos 38/100 M.N.) con número de contrato CAPCEE-165/2017-A, recibido mediante oficio CAPCEE/DDS0/00357/2019

En el mes de febrero de 2020 se cancelan las siguientes cuentas por cierre presupuestal:

- 0110610747
- 0110728640
- 0110610720

y se apertura la cuenta:

- 0115179300 para el “Encuentro Nacional de Cuerpos Académicos de UTyP”

En el mes de marzo de 2020 se cancelan las siguientes cuentas:

- 0182569493
- 0110728640
- 1086747678
- 2046654967

y se apertura la cuenta:

- 0115245095 Federal 2020

En el mes de Julio de 2020 se cancela la siguiente cuenta:

- 0112687267, correspondiente al Subsidio Federal del Ejercicio Fiscal 2019, para el cumplimiento de la Cláusula Sexta del Convenio Específico para la Asignación de Recursos Financieros para la Operación de las Universidades Tecnológicas del Estado de Puebla, para el Ejercicio Fiscal 2020.

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

Mtra. Rubani Denice Morales Alvarez  
Rectora

Mtro. Roberto Miguel Ángel Limón  
Ortega  
Director de Administración y Finanzas

M.I.A. María del Carmen Santos Lobato  
Jefa del Departamento de Contabilidad

# UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DEL 2024

- ❖ Con Póliza D00274 se realiza el registro de la baja de las siguientes unidades: vehículo RAM 1500 CUSTOM, marca DODGE placas SJ73593 No. Serie 3B7HC16X92M283485 y PICK UP LUV marca CHEVROLET, placas SG32637 No. Serie 8GGTFRC112A118369 con Oficio de Autorización SFA-DBMI-0052/2016.

En el mes de Octubre de 2020 se apertura la siguiente cuenta:

- 0115894964 PROFEXCE 2020

En el mes de Noviembre de 2020 se apertura la siguiente cuenta:

- 0115979609 POSGRADOS

En el mes de Diciembre de 2020 se apertura la siguiente cuenta:

- 0116121373 CONCYTEP

En el mes de Febrero de 2021 se cancela las siguientes cuentas:

- 0114096096, correspondiente al Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa, para el cumplimiento de la Cláusula Cuarta del Convenio en Apoyo Financiero, que en el Marco del Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa para el Ejercicio Fiscal 2019.
- 0116121373 correspondiente al Proyecto "Agave" y en cumplimiento al Convenio de con el Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Puebla (CONCYTEP)

y se apertura la siguiente cuenta:

- 0116417191 correspondiente al Subsidio Federal del Ejercicio Fiscal 2021, en cumplimiento de la Cláusula Sexta del Convenio Específico para la Asignación de Recursos Financieros para la Operación de las Universidades Tecnológicas del Estado de Puebla, para el Ejercicio Fiscal 2021.

En el mes de Marzo de 2021 se apertura la siguiente cuenta:

- 0116579426 para recepción de recursos financieros derivados de Convenios con el Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Puebla (CONCYTEP).

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

Mtra. Rubani Denice Morales Alvarez  
Rectora

Mtro. Roberto Miguel Ángel Limón  
Ortega  
Director de Administración y Finanzas

M.I.A. María del Carmen Santos Lobato  
Jefa del Departamento de Contabilidad

# UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### AL 30 DE JUNIO DEL 2024

En el mes de Abril de 2021 se cancela la siguiente cuenta:

- 0115894964, correspondiente al Programa de Fortalecimiento de la Excelencia Educativa, para el cumplimiento de la Cláusula Cuarta del Convenio en Apoyo Financiero, que en el Marco del Programa de Fortalecimiento de la Excelencia Educativa para el Ejercicio Fiscal 2020.

En el mes de Septiembre de 2021 se cancela la siguiente cuenta:

- 0115245095, correspondiente al Subsidio Federal del Ejercicio Fiscal 2020, para el cumplimiento de la Cláusula Sexta del Convenio Específico para la Asignación de Recursos Financieros para la Operación de las Universidades Tecnológicas del Estado de Puebla, para el Ejercicio Fiscal 2020.

En el mes de Enero de 2022 se cancelan las siguientes cuentas:

- 0116417191, correspondiente al Subsidio Federal del Ejercicio Fiscal 2021, para el cumplimiento de la Cláusula Sexta del Convenio Específico para la Asignación de Recursos Financieros para la Operación de las Universidades Tecnológicas del Estado de Puebla, para el Ejercicio Fiscal 2021.
- 0194726480, correspondiente al Programa para el Desarrollo Profesional Docente conforme al Oficio Número 514.1.567/2021.

y se aperturan las siguientes cuentas:

- 0118204365 correspondiente al Subsidio Federal del Ejercicio Fiscal 2022, en cumplimiento de la Cláusula Sexta del Convenio Específico para la Asignación de Recursos Financieros para la Operación de las Universidades Tecnológicas del Estado de Puebla, para el Ejercicio Fiscal 2022.
- 0118122105, correspondiente a los Ingresos propios derivados del cobro de colegiaturas, examen de admisión, inscripción y pago de seguro de vida de la maestría del Programa Educativo "Agricultura Sustentable y Protegida"

En el mes de Octubre de 2022 se apertura la siguiente cuenta:

- 0119407170 para recepción de recursos financieros por parte de la Asociación Mexicana de Inteligencia Artificial.

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

Mtra. Rubani Denice Morales Alvarez  
Rectora

Mtro. Roberto Miguel Ángel Limón  
Ortega  
Director de Administración y Finanzas

M.I.A. María del Carmen Santos Lobato  
Jefa del Departamento de Contabilidad

## UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DEL 2024

En el mes de Diciembre de 2022 se dan de baja los siguientes bienes:

- ❖ Con Póliza D00627 se realiza el registro de baja de 8 bienes intangibles caducados por acuerdo UTTEHUACAN-SO-III-12/11-11-2021 y oficio de autorización SA/DBMI/DCBM/2571/2022.
- ❖ Con Póliza D00628 se realiza el registro de baja y desincorporación de 26 bienes muebles por robo; por acuerdo UTTEHUACAN-SO-III-13/11-11-2021 y oficio de autorización SA/DBMI/DCBM/2571/2022.
- ❖ Con Póliza D00629 se realiza el registro de baja de 133 libros por acuerdo UTTEHUACAN-SO-III-12/11-11-2021 y oficio de autorización SA/DBMI/DCBM/2571/2022.
- ❖ Con Póliza D00630 se realiza el registro de baja de 450 bienes muebles obsoletos por acuerdo UTTEHUACAN-SO-III-11/11-11-2021 y oficio de autorización SA/DBMI/DCBM/2571/2022.
- ❖ El Resultado de Ejercicios Anteriores presenta variación respecto al cierre del ejercicio 2022, derivado de Reintegros de: Economías Estatales con un importe total de \$ 47,984.17 conforme pólizas contables C00129 y C00130; Economías de Captación de Derechos con un importe total de \$ 343,435.20 conforme pólizas contables C00131-C00134 C00136-C00162 y Economías Federales con un importe total de \$18,528.69 conforme pólizas contables C00163-C00164.

En el mes de Febrero de 2023 se incorporan los siguientes bienes:

- ❖ Con póliza D00093 se realiza la incorporación de 45 Bienes Muebles de acuerdo al Acta-Entrega recepción de fecha 23/02/2021 del contrato CAPCEE/ADQ-013/2020.

y se apertura la siguiente cuenta:

- 0119960333 correspondiente al Subsidio Federal del Ejercicio Fiscal 2023, en cumplimiento de la Cláusula Sexta del Convenio Específico para la Asignación de Recursos Financieros para la Operación de las Universidades Tecnológicas del Estado de Puebla, para el Ejercicio Fiscal 2023.

En el mes de Marzo se cancelan las siguientes cuentas:

- 0111373528 Subsidio Estatal
- 0118204365 Subsidio Federal 2022
- 0115179300 Congreso ENCA UTyP

y se apertura la siguiente cuenta:

- 0120075949 correspondiente al Subsidio Estatal del Ejercicio Fiscal 2023.

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

Mtra. Rubani Denice Morales Alvarez  
Rectora

Mtro. Roberto Miguel Ángel Limón  
Ortega  
Director de Administración y Finanzas

M.I.A. María del Carmen Santos Lobato  
Jefa del Departamento de Contabilidad

En el mes de Junio de 2023 se incorporan los siguientes bienes:

- ❖ Con póliza D00325 se realiza la incorporación de 52 Bienes Muebles de acuerdo al Acta-Entrega recepción de fecha 19/03/2018 del contrato CAPCEE/ADQ-110/2017.
- ❖ Con póliza D00326 y D00328 se realiza la incorporación de 68 Bienes Muebles de acuerdo al Acta-Entrega recepción de fecha 09/11/2018 del contrato CAPCEE/ADQ-082/2018.
- ❖ Con póliza D00327 se realiza la incorporación de un Bien Mueble de acuerdo al acta-Entrega recepción de fecha 12/10/2018 del contrato CAPCEE/ADQ-089/2018.
- ❖ Con póliza D00329 se realiza la incorporación de Bienes Muebles de acuerdo al Acta-Entrega recepción de fecha 28/12/2022 del contrato CAPCEE/ADQ-021/2022.

Y se apertura la siguiente cuenta:

- 0120497495 correspondiente a PRODEP 2023.
  
- ❖ En el mes de Julio con Póliza D00390 se realiza el registro de Construcción de Cancha de usos múltiples y gradas (1ra etapa) por un importe de \$1,726,457.12 (Un millón setecientos veintiséis mil cuatrocientos cincuenta y siete pesos 12/100 M.N.) con número de contrato CAPCEE-022/2022-E, recibido mediante oficio CAPCEE/DCYS/439/2023.
- ❖ Con Póliza D00391 se realiza el registro de Construcción de Unidad de docencia de dos niveles por un importe de \$23,499,999.69 (Veintitrés millones cuatrocientos noventa y nueve mil novecientos noventa y nueve pesos 69/100 M.N.) con número de contrato CAPCEE-013/2022-A, recibido mediante oficio CAPCEE/DCYS/439/2023.

En el mes de Septiembre se cancela la siguiente cuenta:

- 0119407170 Inteligencia Artificial

En el mes de Septiembre de 2023 se incorporan los siguientes bienes:

- ❖ Con póliza D00500 se realiza la incorporación de 1066 Bienes Muebles de acuerdo al Acta-Entrega CAPCEE/ADQ-110/2017 con número de obra 20171234.
- ❖ Con póliza D00501 se realiza la incorporación de 110 Bienes Muebles de acuerdo al Acta-Entrega CAPCEE/ADQ-091/2018 con número de obra 20181592.
- ❖ Con póliza D00502 se realiza la incorporación de 47 Bienes Muebles de acuerdo al Acta-Entrega CAPCEE/ADQ-020/2022.
- ❖ Con póliza D00504 se realiza la incorporación de 2 Bienes Muebles de acuerdo al Acta-Entrega CAPCEE/ADQ-082/2018 con número de obra 20181468.

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

Mtra. Rubani Denice Morales Alvarez  
Rectora

Mtro. Roberto Miguel Ángel Limón  
Ortega  
Director de Administración y Finanzas

M.I.A. María del Carmen Santos Lobato  
Jefa del Departamento de Contabilidad

## UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DEL 2024

- ❖ Se emitió CFDI con folio fiscal C83C480B-F24D-4209-BF57-2C2E9520BF52 de fecha 29 de Diciembre de 2023 por concepto de Recurso por adelanto de los tres primeros meses correspondiente a la ministración estatal 2024 de conformidad con el oficio DPPP-10681/2023.

En el mes de Enero 2024 se cancelan las siguientes cuentas:

- 0119960333 Subsidio Federal 2023
- 0120497495 PRODEP
- 0115979609 Posgrados DN
- 0118122105 Posgrados ASP

y se aperturan las siguientes cuentas:

- 0122316145 correspondiente al Provisión Laboral.
- 0122258552 correspondiente al Subsidio Estatal 2024.

En el mes de Febrero 2024 se apertura la siguiente cuenta:

- 0122435519 Subsidio Federal 2024

y se cancela la siguiente cuenta:

- 0120075949 Subsidio Estatal 2023

En el mes de Junio se apertura la siguiente cuenta:

- 0123286355 correspondiente a PRODEP 2024.

### Información Presupuestaria

Al 31 de Mayo de 2024 se recibieron los siguientes recursos de fondo:

- a) Estatal: \$26,218,765.00 (Veintiséis millones doscientos dieciocho mil setecientos sesenta y cinco pesos 00/100 M.N.)
- b) Captación de Derechos: \$9,399,953.23 (Nueve millones trescientos noventa y nueve mil novecientos cincuenta y tres pesos 23/100 M.N.)
- c) Federal: \$26,251,492.75 (Veintiséis millones doscientos cincuenta y un mil cuatrocientos noventa y dos pesos 75/100 M.N.)

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

Mtra. Rubani Denice Morales Alvarez  
Rectora

Mtro. Roberto Miguel Ángel Limón  
Ortega  
Director de Administración y Finanzas

M.I.A. María del Carmen Santos Lobato  
Jefa del Departamento de Contabilidad

### 3. Autorización e Historia

Se informa:

- a) Fecha de creación del ente: El Decreto de Creación de esta Universidad se publica en el Periódico Oficial del Estado el viernes 14 de enero de 2011.
- b) Principales cambios en su estructura: De 2011 a 2013, el crecimiento de la matrícula escolar permitió al Gobierno Federal aprobar para esta Universidad en octubre de 2013 la Estructura Orgánica en su etapa "C".
- c) En Enero de 2021, se da inicio a las clases de manera virtual a los siguientes Posgrados: Maestría en Innovación y Negocios y Maestría en Agricultura Sustentable y Precisión.
- d) Actualmente la Universidad cuenta con 2,039 estudiantes distribuidos de la siguiente manera: 1,214 alumnos en nivel Técnico Superior Universitario (TSU), 427 alumnos en nivel Ingeniería, 348 alumnos en nivel Licenciatura y 50 alumnos en nivel Maestría.

### 4. Organización y Objeto Social

- Objeto social: Ofrecer programas de educación de tipo superior con las características de intensidad, pertinencia, flexibilidad y calidad a egresados de educación media superior.
- Principal actividad: Promoción y atención de la Educación Tecnológica Superior.
- Ejercicio fiscal: 2024
- Régimen jurídico: Personalidad jurídica y patrimonio propio, sectorizado a la Secretaría de Educación Pública.
- Consideraciones fiscales del ente: Esta Universidad tiene obligación de pagar retenciones por sueldos como el ISR e IMSS, las cuotas patronales IMSS y a retener y enterar ISR por honorarios y arrendamientos, así también las retenciones estatales que determinen las adquisiciones a través de la Secretaría de Finanzas y Administración.
- Estructura organizacional básica: Etapa "C" autorizada mediante oficio No.514.1.1531/2013.

### 5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Es importante considerar lo siguiente:

- a) Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC, por lo cual se manejan los formatos de Cuenta Pública que emite el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental.
- b) La normatividad aplicada en la valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera es a valor de realización.
- c) Postulados básicos: Se ha aplicado los 11 postulados básicos de Contabilidad Gubernamental emitidos por el CONAC.

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

Mtra. Rubani Denice Morales Alvarez  
Rectora

Mtro. Roberto Miguel Ángel Limón  
Ortega  
Director de Administración y Finanzas

M.I.A. María del Carmen Santos Lobato  
Jefa del Departamento de Contabilidad

- d) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengada de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:
- Revelar las nuevas políticas de reconocimiento: Generar registros de acuerdo a los momentos contables y presupuestales emitidos por el CONAC.
  - Su plan de implementación: Asistir a las capacitaciones que en su momento convocó el CACEP y realizar prácticas con los ejemplos distribuidos por INDETEC.
  - Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera: El personal debe siempre considerar que es fundamental la planeación de actividades para una adecuada consolidación de adquisiciones y registro oportuno en el sistema contable.
  - Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengada.

### **Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)**

- ❖ A partir del ejercicio 2014 se inicia con la utilización del sistema implementado por INDETEC: SAACG.Net, para registrar operaciones y generar información financiera armonizada de acuerdo a los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), con lo cual se emiten Estados Financieros Armonizados con el objeto de dar cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental. Situación que lleva a dejar de utilizar el sistema contable anterior (Sistema de Contabilidad Gubernamental II), ya que no registra operaciones en los términos establecidos por el CONAC.
- ❖ A partir de la nueva actualización del sistema SAACG.NET. (Ver.1.5.1.0), se visualiza en el módulo de presupuesto modificados cantidades pendientes por devengar, lo cual es un error del sistema ya que, en el Reporte Analítico Mensual de Egresos, no existe cantidad pendiente por devengar.
- ❖ En el mes de septiembre 2014, se generan dos inconsistencias en registro de las pólizas C01942, C02017, C02018, C02019.
- ❖ Para el Ejercicio Fiscal 2019, se cierra en el Sistema SAACG.NET (VER. 1.9.1.1)
- ❖ Para el Ejercicio Fiscal 2020, se apertura en el Sistema SAACG.NET (VER. 1.9.1.1)
- ❖ Durante el mes de Julio de 2020 se actualiza el sistema SAACG.NET. (Ver.2.0.0.2)
- ❖ Durante el mes de Diciembre de 2020 se actualiza el sistema SAACG.NET. (Ver.2.0.2.1)
- ❖ Para el Ejercicio Fiscal 2021, se actualiza el sistema SAACG.NET (VER. 2.1.0.0)

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

Mtra. Rubani Denice Morales Alvarez  
Rectora

Mtro. Roberto Miguel Ángel Limón  
Ortega  
Director de Administración y Finanzas

M.I.A. María del Carmen Santos Lobato  
Jefa del Departamento de Contabilidad

- ❖ Para el ejercicio Fiscal 2022, se actualiza el sistema SAACG.NET. (VER. 2.2.0.3)
- ❖ Durante el mes de Agosto de 2022 se actualiza el sistema SAACG.NET. (VER.2.2.1.1)
- ❖ Durante el mes de Diciembre de 2022 se actualiza el sistema SAACG.NET. (VER.2.3.0.0)
- ❖ Durante el mes de Enero 2024 se actualiza el sistema SAACG.NET. (VER.2.3.2.0)
- ❖ Durante el mes de Mayo 2024 se actualiza el sistema SAACG.NET. (VER.2.4.0.0)

## 6. Políticas de Contabilidad Significativas

- a) Actualización: Los activos se encuentran registrados a costo histórico.
- b) Las inversiones se registran de acuerdo a lo reflejado en los Estados de Cuenta del banco BBVA Bancomer, S.A.
- c) Sistema y método de valuación de inventarios: De acuerdo a las Reglas Específicas de Registro y Valoración del Patrimonio.
- d) Beneficios a empleados: Los ingresos de la Universidad está en función de la aprobación de presupuesto por parte del Gobierno Federal.
- e) Reservas: El objetivo de la reserva federal es destinarse a los gastos mínimos indispensables mientras se regulariza el recurso ordinario y posteriormente es destinarse a equipamiento de los siete programas educativos que oferta esta Institución.
- f) 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: En cuanto al funcionamiento del nuevo sistema (SAACG.NET).
- g) Depuración y cancelación de saldos.

## 7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No Aplica

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

Mtra. Rubani Denice Morales Alvarez  
Rectora

Mtro. Roberto Miguel Ángel Limón  
Ortega  
Director de Administración y Finanzas

M.I.A. María del Carmen Santos Lobato  
Jefa del Departamento de Contabilidad

### 8. Reporte Analítico del Activo

- La Depreciación acumulada del Activo adquirido al 31 de diciembre 2023 fue por un importe de -\$93,396,301.93, en el Ejercicio Fiscal 2024 al 30 de Junio es de -\$5,550,654.13 (Cinco millones quinientos cincuenta mil seiscientos cincuenta y cuatro pesos 13/100 M.N.).
- Respecto a los Activos Intangibles al 31 de diciembre de 2023 fueron de \$933,285.34, al mes de Junio de 2024 no presentan incrementos ni disminuciones.
- Las Depreciaciones del Activo No circulante se llevó a cabo con base a los Parámetros de Estimación de Vida Útil emitido por el CONAC, el cual es el siguiente:

#### Porcentajes de Depreciación

| Concepto                           | % de depreciación anual |
|------------------------------------|-------------------------|
| Maquinaria y Equipo                | 10%                     |
| Equipo Deportivo                   | 25%                     |
| Equipo Audiovisual                 | 10%                     |
| Equipo de Oficina                  | 10%                     |
| Equipo de Energía Eléctrica        | 30%                     |
| Equipo de Cómputo                  | 30%                     |
| Equipo de Taller ó Mantenimiento   | 10%                     |
| Equipo Médico y Hospitalario       | 10%                     |
| Equipo de Laboratorio              | 10%                     |
| Equipo de Enseñanza                | 10%                     |
| Equipo de Seguridad                | 10%                     |
| Equipo Agrícola                    | 10%                     |
| Equipo de Transporte               | 25%                     |
| Red de Comunicaciones              | 30%                     |
| Edificios No Habitacionales 30 3.3 | 3.3%                    |
| Infraestructura                    | 4%                      |
| Otros Bienes Inmuebles             | 5%                      |

### 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica

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

Mtra. Rubani Denice Morales Alvarez  
 Rectora

Mtro. Roberto Miguel Ángel Limón  
 Ortega  
 Director de Administración y Finanzas

M.I.A. María del Carmen Santos Lobato  
 Jefa del Departamento de Contabilidad

### 10. Reporte de la Recaudación

Ingresos de Gestión

| Concepto                                 | 2024              |
|--|-------------------|
| Productos de Tipo Corriente              | 3,414.34          |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente       | -                 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 104,642.69        |
| <b>Total</b>                             | <b>108,057.03</b> |

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.

| Concepto              | 2024                 |
|-----------------------|----------------------|
| Subsidio Federal      | 26,251,492.75        |
| Subsidio Estatal      | 26,218,765.00        |
| Captación de Derechos | 9,399,953.23         |
| Prodep                | 00.00                |
|                       | <b>61,870,210.98</b> |

### 11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

No aplica

### 12. Calificaciones otorgadas

No aplica

### 13. Proceso de Mejora

- La Universidad Tecnológica de Tehuacán está cumpliendo con sus Objetivos, Misión, Visión contemplados en su Decreto de Creación y sus reformas.
- Referente a su Manual de Organización y Manual de Procedimientos se encuentran en proceso de actualización.

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

Mtra. Rubani Denice Morales Alvarez  
 Rectora

Mtro. Roberto Miguel Ángel Limón  
 Ortega  
 Director de Administración y Finanzas

M.I.A. María del Carmen Santos Lobato  
 Jefa del Departamento de Contabilidad

**14. Información por Segmentos**

No aplica

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

No aplica

**16. Partes Relacionadas**

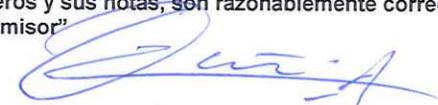
No aplica

**17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

**“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”**

  
Mtra. Rubani Denice Morales Alvarez  
Rectora

  
Mtro. Roberto Miguel Ángel Limón  
Ortega  
Director de Administración y Finanzas

M.I.A. María del Carmen Santos Lobato  
Jefa del Departamento de Contabilidad