



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ESCUINAPA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2023
a) NOTAS DE DESGLOSE
(Cifras en Pesos)

IC-NEF-06-2306

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2023	2022
Bancos/Tesorería	4,962,132.34	3,846,547.57
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	16,206.12	16,206.12

2) DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

Descripción	2023	2022
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	13,361.60	19,499.48
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	1,663.48	0.00
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	38,782.65	76,335.39

3) Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Descripción	2023	2022
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	103,000,000.00	103,000,000.00

4) Inversiones Financieras

5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Descripción	2023	2022
Mobiliario y Equipo de Administración	8,071,901.67	7,916,878.55
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	13,435,502.61	13,058,201.01
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	14,043,329.88	14,051,379.88
Vehículos y Equipo de Transporte	2,476,831.99	2,476,831.99
Equipo de Defensa y Seguridad	215,635.45	215,635.45
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	7,652,634.12	2,971,635.31
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	16,715.60	16,715.60
Software	127,328.94	127,328.94

6) Estimaciones y Deterioros

Descripción	2023	2022
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	29,708,839.41	29,708,466.63
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	25,513,551.76	24,283,829.16
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	142,855.74	136,369.76

7) Otros Activos

Pasivo

1) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Descripción	2023	2022
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	469,084.70	383,882.11
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	18,314.21	47,739.80
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	363,460.97	713,778.64
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	69,202.00	0.00
Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	23,780.00	32,250.00

2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

1) Ingresos Presupuestales

Descripción	2023	2022
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	2,301,187.00	4,825,970.45
Transferencias y Asignaciones	11,988,999.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	24,386,256.00

2) Otros Ingresos

Descripción	2023	2022
Otros Ingresos Financieros	14,827.06	54.70
Otros Ingresos y Beneficios Varios	3.95	725.63

Gastos y Otras Perdidas

1) Gastos Presupuestales

Descripción	2023	2022
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	7,869,468.34	13,596,529.30
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	115,945.00	1,453,995.99
Remuneraciones Adicionales y Especiales	311,061.56	2,278,067.58
Seguridad Social	1,866,472.23	3,045,956.41
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	501,910.94	781,742.53
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	189,565.82	459,550.32
Alimentos y Utensilios	11,296.00	19,536.05
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	99,513.18	244,201.78
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	1,415.20	84,239.63
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	87,016.31	219,845.53
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	4,089.00	252,026.05
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	13,907.14	349,284.48
Servicios Básicos	329,931.79	845,832.48
Servicios de Arrendamiento	27,144.00	40,922.04
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	413,401.60	799,932.10
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	30,486.17	95,736.17
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	463,771.83	997,949.85
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	152,153.37	355,904.93
Servicios de Traslado y Viáticos	94,450.11	304,559.11
Servicios Oficiales	166,987.23	26,278.39
Otros Servicios Generales	218,135.64	624,265.82
Ayudas Sociales a Personas	9,100.00	0.00
Ayudas Sociales a Instituciones	0.00	23,200.00

2) Otros Gastos

Descripción	2023	2022
Depreciación de Bienes Inmuebles	0.00	2,575,000.00
Depreciación de Bienes Muebles	1,283,273.75	4,836,655.40
Deterioro de los Activos Biológicos	172.83	0.00
Amortización de Activos Intangibles	6,485.98	25,943.28
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	511,206.04	0.00
Otros Gastos Varios	0.62	5,977.19

III) Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

Descripción	2023	2022
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	129,888,173.04	124,137,940.27
Aportaciones	106,804,904.92	106,804,904.92
Donaciones de Capital	23,083,268.12	17,333,035.35
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO	-31,652,009.49	-26,520,944.83
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-473,225.89	-5,130,116.25
Resultados de Ejercicios Anteriores	-31,555,749.31	-26,424,684.65
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-96,260.18	-96,260.18

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2023	2022
Bancos/Tesorería	4,962,132.34	3,846,547.57
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	16,206.12	16,206.12

2) ADQUISICION DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Descripción	2023	2022
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	103,000,000.00	103,000,000.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	103,000,000.00	103,000,000.00
Bienes Muebles	45,912,551.32	40,707,277.79
Mobiliario y Equipo de Administración	8,071,901.67	7,916,878.55
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	13,435,502.61	13,058,201.01
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	14,043,329.88	14,051,379.88
Vehículos y Equipo de Transporte	2,476,831.99	2,476,831.99
Equipo de Defensa y Seguridad	215,635.45	215,635.45
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	7,652,634.12	2,971,635.31
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	16,715.60	16,715.60
Software	127,328.94	127,328.94

3) Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro

Descripción	2023	2022
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-2,274,365.11	-12,573,692.12
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	1,801,139.22	7,443,575.87
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,801,138.60	7,437,598.68
Depreciación de Bienes Inmuebles	0.00	2,575,000.00
Depreciación de Bienes Muebles	1,283,273.75	4,836,655.40
Deterioro de los Activos Biológicos	172.83	0.00
Amortización de Activos Intangibles	6,485.98	25,943.28
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	511,206.04	0.00
Otros Gastos	0.62	5,977.19
Otros Gastos Varios	0.62	5,977.19

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

a) CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

8110	Ley de Ingresos Estimada	27,264,159.00
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	1,695,735.00
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	15,963,072.54
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	1.00
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	521,074.55
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	12,475,745.91

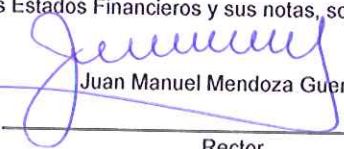
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	14,678,178.00
8150	Ley de Ingresos Recaudada	14,281,716.00
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	27,264,159.00
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	1,695,735.00

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


Maria Eugenia Santolava Gonzalez

Subdirector de Andministracion y finanzas


Juan Manuel Mendoza Guerrero

Rector

V) Conciliación Presupuestaria y Contable

1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1. Ingresos Presupuestarios	14,281,716.00
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	23,301.01
2.1 Ingresos Financieros	14,827.06
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	3.95
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	8,470.00
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
Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	14,305,017.01

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

Maria Eugenia Sandoval González

Subdirector de Administración y finanzas

Juan Manuel Mendoza Guerrero

Rector

2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

1. Total de egresos (presupuestarios)	12,996,820.46
2. Menos egresos presupuestarios no contables	19,598.00
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	19,598.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo 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 Préstamos	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 Pública	0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00
3. Más gastos contables no presupuestales	1,801,139.22
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,801,138.60
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	0.62
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	14,778,361.68

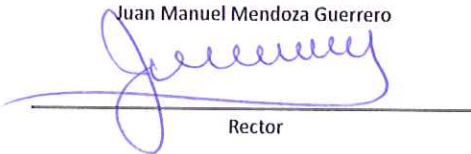
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

Maria Eugenia Sandoval Gonzalez



Subdirector de Administración y finanzas

Juan Manuel Mendoza Guerrero



Rector