



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
a) NOTAS DE DESGLOSE  
(Cifras en Pesos)

IC-NEF-06-2312

## I) Notas al Estado de Situación Financiera

### Activo

#### 1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2023	2022
Bancos/Tesorería	5,561,240.73	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 Diversos por Cobrar a Corto Plazo	42,505.25	0.00
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	3,229.84	19,499.48
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	16,896.41	0.00
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	38,471.39	76,335.39

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

Descripción	2023	2022
Terrenos	1,153.68	0.00
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	9,344,849.87	7,916,878.55
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	13,463,342.61	13,058,201.01
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	15,348,212.72	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	9,870,831.20	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	29,709,439.26	29,708,466.63
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	30,109,083.30	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	519,927.71	383,882.11
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	19,580.27	47,739.80
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	724,141.82	713,778.64
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	5,058,403.00	4,825,970.45
Transferencias y Asignaciones	26,959,804.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	24,386,256.00

#### 2) Otros Ingresos

Descripción	2023	2022
Otros Ingresos Financieros	56,618.61	54.70
Otros Ingresos y Beneficios Varios	5.79	725.63

### Gastos y Otras Perdidas

#### 1) Gastos Presupuestales

Descripción	2023	2022
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	16,468,768.76	13,596,529.30
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	243,736.31	1,453,995.99
Remuneraciones Adicionales y Especiales	2,754,354.48	2,278,067.58
Seguridad Social	3,859,935.83	3,045,956.41
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	1,007,126.01	781,742.53
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	511,240.73	459,550.32
Alimentos y Utensilios	26,318.00	19,536.05
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	341,463.38	244,201.78
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	50,226.20	84,239.63
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	254,295.31	219,845.53
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	128,820.83	252,026.05
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	104,227.94	349,284.48
Servicios Básicos	1,063,908.61	845,832.48
Servicios de Arrendamiento	54,288.00	40,922.04
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	1,009,804.26	799,932.10
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	103,107.36	95,736.17
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	897,416.06	997,949.85
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	370,107.24	355,904.93
Servicios de Traslado y Viáticos	325,742.42	304,559.11
Servicios Oficiales	390,935.87	26,278.39
Otros Servicios Generales	506,148.56	624,265.82
Ayudas Sociales a Personas	19,454.78	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	5,879,405.14	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	34,793.90	5,977.19

## III) Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

Descripción	2023	2022
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	134,579,678.84	124,137,940.27
Aportaciones	106,804,904.92	106,804,904.92
Donaciones de Capital	27,774,773.92	17,333,035.35
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO	-31,436,375.71	-26,520,944.83
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-4,848,659.43	-5,130,116.25
Resultados de Ejercicios Anteriores	-31,340,115.53	-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	5,561,240.73	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	103,001,153.68	103,000,000.00
Terrenos	1,153.68	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	103,000,000.00	103,000,000.00
Bienes Muebles	50,736,419.44	40,707,277.79
Mobiliario y Equipo de Administración	9,344,849.87	7,916,878.55
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	13,463,342.61	13,058,201.01
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	15,348,212.72	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	9,870,831.20	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	-11,280,723.32	-12,573,692.12
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	6,432,063.89	7,443,575.87
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	6,397,269.99	7,437,598.68
Depreciación de Bienes Inmuebles	0.00	2,575,000.00
Depreciación de Bienes Muebles	5,879,405.14	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	34,793.90	5,977.19
Otros Gastos Varios	34,793.90	5,977.19

---



## V) Conciliación Presupuestaria y Contable

### 1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>	<b>32,018,207.00</b>
<b>2. Más Ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>56,624.40</b>
2.1 Ingresos Financieros	56,618.61
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	5.79
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>0.00</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
<b>Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>	<b>32,074,831.40</b>

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

Juan Manuel Mendoza Guerrero

Subdirector de Administración y finanzas

Rector

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA  
DE ESCUINAPA  
RECTORÍA

## 2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>	<b>30,644,540.94</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	95,258.00
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	57,856.00
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
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>	<b>6,432,063.89</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	6,397,269.99
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	34,793.90
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00

**4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)** **36,923,490.83**

**2. Menos egresos presupuestarios no contables** **153,114.00**

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

Juan Manuel Mendoza Guerrero

Subdirector de Administración y finanzas

Rector

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA  
DE ESCUINAPA  
RECTORÍA

## 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	4,754,048.00
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	614,926.83
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	30,029,614.11

### CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

8150	Ley de Ingresos Recaudada	32,018,207.00
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	27,264,159.00
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	3,380,381.94

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

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA  
DE ESCUINAPA  
RECTORÍA