

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de septiembre de 2023 y 2022

INTRODUCCIÓN

De acuerdo con lo establecido en los artículos 46, fracción 1, inciso g) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), los entes públicos deberán emitir en forma periódica estados financieros; así mismo, cuando algún rubro así lo requiera se deberá acompañar de notas a los estados financieros, con la finalidad de revelar y proporcionar información adicional y suficiente que amplíe y dé significado a los datos contenidos en los estados financieros, los cuales serán la base para la emisión de Informes Periódicos y para la formulación de la Cuenta Pública Anual.

Aunado a lo anterior, se señala que los entes públicos deberán elaborar dichos estados de conformidad con las disposiciones normativas y técnicas que emanen de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, o bien, aquellas que emita el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Debido a lo anteriormente expuesto, para el debido cumplimiento a los preceptos normativos antes señalados, se emiten los estados financieros citados, así como las respectivas notas que los acompañan, elaborados conforme al formato, estructura y requerimientos técnicos establecidos por el CONAC, donde se muestra la situación financiera y el resultado de la gestión financiera y presupuestaria al 30 de septiembre 2023.

Cuyo principal objetivo es fortalecer la transparencia y la rendición de cuentas, obteniendo con esto un mayor control y seguridad de la información generada en las actividades propias y de esta manera garantizar el proceso de armonización contable en la Universidad Tecnológica de la Riviera Maya.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, a continuación, se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al 30 de septiembre de 2023 y diciembre 2022 en pesos, con los siguientes apartados:

- Notas de Desglose
- Notas de memoria (cuentas de orden), y
- Gestión Administrativa

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 de septiembre 2023
NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

Activo

1. Efectivo y equivalentes:

Al 30 de septiembre de 2023, el efectivo y equivalente se compone de la siguiente forma:

CONCEPTO	septiembre -23	Dic-22
Efectivo	\$82,908.13	\$ 72,818.13
Bancos/tesorería	\$8,648,018.51	\$ 4,459,656.79
Depósitos en garantía	\$5,000.00	\$ 5,000.00
TOTAL	\$8,735,926.64	\$ 4,537,564.92

2. Derechos a recibir efectivo o equivalentes

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, la integran las siguientes cuentas: inversiones financieras de corto plazo, cuentas por cobrar a corto plazo, deudores diversos por cobrar a corto plazo, ingresos por recuperar a corto plazo, deudores por anticipos de Tesorería a corto plazo, préstamos otorgados a corto plazo, y otros derechos a recibir efectivo o equivalente a corto plazo.

CONCEPTO	septiembre -23	dic-22
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	145,042.20	4,623.68
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	\$13,215,860.01	298,063.47
Ingresos por Recuperar a corto Plazo	-13,687.28	14,822,901.52
TOTAL	\$13,347,214.93	15,125,588.67

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 de septiembre 2023

3. Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Representa los anticipos entregados previo a la recepción parcial o total de bienes p prestación de servicios, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses, se integra con las siguientes cuentas: Anticipo a Proveedores por adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a corto Plazo, al 30 de septiembre de 2023, y al 31 de diciembre del 2022, este rubro se integra como se muestra a continuación:

CONCEPTO	septiembre -23	Diciembre -22
Anticipos a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo.	\$384,330.31	885,611.73
TOTAL	\$384,330.31	885,611.73

4. Inventarios, Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Representa el monto de todo tipo de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones; así como los gastos derivados de actos de su adquisición, adjudicación, expropiación e indemnización y los que se generen por estudios de pre-inversión cuando se realicen por causas de interés público.

CONCEPTO	septiembre - 23	dic-22
Terrenos	20,000,000.00	20,000,000.00
Edificios no habitacionales	66,217,631.88	66,217,631.88
TOTAL	86,217,631.88	86,217,631.88

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 de septiembre 2023

5. Bienes muebles

Representa el monto de los bienes muebles requeridos en el desempeño de las actividades del ente público, al 30 de septiembre de 2023, y al 31 de diciembre del 2022, este rubro se integra como se muestra a continuación:

CONCEPTO	septiembre -23	Dic-22
Mobiliario y equipo de administración	\$19,234,202.55	18,812,995.14
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$7,446,575.21	6,227,950.78
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$1,419,440.08	1,299,791.88
Vehículos y equipo de transporte	\$1,011,331.51	1,006,037.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$5,514,166.89	4,986,639.76
TOTAL	\$34,625,716.24	32,333,414.56

6. Activos Intangibles

Representa el monto de derechos por el uso de activos de propiedad industrial, comercial, intelectual y otros, se integra con las siguientes cuentas: software, patentes, marcas y derechos, concesiones y franquicias, licencias y otros activos intangibles, al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2022, este rubro se integra como se muestra a continuación:

CONCEPTO	septiembre - 2023	Dic 2022
Software	\$965,512.68	\$ 960,112.68
TOTAL	\$965,512.68	\$ 960,112.68

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 de septiembre 2023

7.- **OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES** Comprende el monto de bienes o activos intangibles en concesión, arrendamiento financiero y/o comodato, así como derechos a favor del ente público, cuyo beneficio se recibirá en un período mayor a doce meses.

CONCEPTO	septiembre - 2023	Dic 2022
Bienes en Comodato Anaqueles y Estantería	\$16,020.50	\$16,020.50
Bienes en Comodato Equipo de Cómputo y Tec Información	\$1,108.01	\$1,108.01
Bienes en Comodato Línea Blanca Electrodomésticos Mayores	\$299,306.80	\$299,306.80
Bienes en Comodato Otros Mobiliarios	\$36,779.99	\$36,779.99
Total, de OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$353,215.30	\$353,215.00

8. Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes Muebles

Por recomendación de auditoría nos sugirió actualizar el patrimonio para poder seguir depreciando ya que no se tiene una conciliación de libros con los bienes inventariables

CONCEPTO	septiembre 2023	Diciembre 2022
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-28,716,989.62	-28,716,989.62
TOTAL	-28,716,989.62	-28,716,989.62

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 de septiembre 2023

Pasivo Circulante:

1. Cuentas por pagar a corto plazo: representa el monto de los adeudos del ente público, que debe pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

CONCEPTO	septiembre 2023	Diciembre 2022
Servicios personales por pagar a corto plazo	\$8,304.37	\$1,102,103.93
Proveedores por pagar a corto plazo	\$637,824.73	\$729,112.05
Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo.	0	0
Participaciones y aportaciones por pagar a corto plazo	0	0
Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo	0	0
Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública por pagar a corto plazo.	0	0
Retenciones y contribuciones por pagar corto plazo	\$6,682,646.15	\$5,937,489.32
Devoluciones de la Ley de Ingresos por pagar a corto plazo.	0	0
Otras cuentas por pagar a corto plazo.	\$712,927.99	\$2,329,791.58
Otros Pasivos a corto plazo	0.00	\$574,146.62
TOTAL	\$8,041,703.24	\$10,672,643.50





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 de septiembre 2023

HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO: Representa la diferencia del activo y pasivo del ente público. Incluye el resultado de la gestión de ejercicios anteriores

3.1.2 Donaciones de Capital: Representa el monto de las donaciones en especie, recibidas con el fin de dotar al ente público de activos necesarios para su funcionamiento

Nombre de la cuenta	Saldo de agosto 2023	Movimiento del mes de septiembre		Saldo de septiembre 2023
		Deudor	Acreedor	
Donaciones de Capital	\$6,310,798.46			\$6,310,798.46




NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 de septiembre 2023

Resultados de Ejercicios Anteriores: Representa el monto correspondiente de resultados de la gestión acumulados provenientes de ejercicios anteriores.

Nombre de la cuenta	Saldo de Julio 2023	Movimiento del mes de septiembre		Saldo de septiembre 2023
		Deudor	Acreedor	
Resultado del ejercicio 2004	\$ 27,230.28			\$ 27,230.28
Resultado del ejercicio 2005	\$ -5,040.00			\$ -5,040.00
Resultado del ejercicio 2006	\$ 563,405.08			\$ 563,405.08
Resultado del ejercicio 2007	\$ 59,675.45			\$ 59,675.45
Resultado del ejercicio 2008	\$ 13,901.92			\$ 13,901.92
Resultado del ejercicio 2009	\$ 79,993.85			\$ 79,993.85
Resultado del ejercicio 2010	\$ 10,045.00			\$ 10,045.00
Resultado del ejercicio 2011	\$ 0.05			\$ 0.05
Resultado del ejercicio 2012	\$ 1,273,021.44			\$ 1,273,021.44
Resultado del ejercicio 2013	\$ -2,458,346.44			\$ -2,458,346.44
Resultado del ejercicio 2014	\$ -231,906.38			\$ -231,906.38
Resultado del ejercicio 2015	\$ -427,806.08			\$ -427,806.08
Resultado del ejercicio 2016	\$ -14,723,092.38			\$ -14,723,092.38
Resultado del ejercicio 2017	\$ -1,955,517.07			\$ -1,955,517.07
Resultado del ejercicio 2018	\$597,230.45	\$295,469.97	\$123,830.29	\$ 425,590.77
Resultado del ejercicio 2019	\$ -5,569,307.78	\$120,318.55	\$32,464.84	\$ -5,657,161.49
Resultado del ejercicio 2020	\$-3,601,465.80	\$203,096.37	\$168,555.85	\$-3,636,006.32
Resultado del ejercicio 2021	\$-3,518,521.53		\$198,873.66	\$-3,319,647.87
Resultado del ejercicio 2022	\$-32,046.16	\$2,794.51	\$8,277.89	\$-26,562.78
Total	-29,898,546.10	\$621,679.40	\$532,002.53	\$-29,988,222.97

A

4

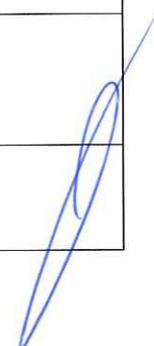
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 de septiembre 2023

Se les presenta una breve explicacion del movimiento registrado en los Resultados de Ejercicios Anteriores

Nombre de la cuenta	Saldo de Julio 2023	Movimiento del mes de septiembre		Saldo de septiembre 2023
		Deudor	Acreedor	
Resultado del ejercicio 2018	\$597,230.45	\$295,469.97	\$123,830.29	\$425,590.77
D00405 ajuste por saldos del 2018 no reconocidos por el deudor		\$30,652.90		
D00406 ajuste por saldos del 2018 no reconocidos por el deudor		\$2,312.37		
D00407 ajuste por saldos del 2018 no reconocidos por el deudor		\$262,504.70		
D00408 ajuste por no reconocer la obligación de pago de los proveedores del ejercicio 2018			\$107,170.24	
			\$16,660.05	

Nombre de la cuenta	Saldo al 31 de agosto de 2023	Movimientos del mes de septiembre de 2023		Saldo al 31 de septiembre de 2023
		Deudor	Acreedor	
Resultado del ejercicio 2019	-5,569,307.78	120,318.55	\$32,464.84	-5,657,161.49
D00405 AJUSTES POR SALDOS NO RECONOCIDOS POR EL DEUDOR DEL 2019 (AJUSTES POR SALDOS NO RECONOCIDOS POR LOS DEUDORES DEL 2018 Y 2019)		28,000.00		
D00406 AJUSTES POR SALDOS NO RECONOCIDOS POR EL DEUDOR DEL 2018 (AJUSTES POR NO APLICAR EL SUBSIDIO AL SALARIO EN SUS RESPECTIVOS EJERCICIOS FISCALES DEL 2018 Y 2019)		2,311.37		
D00407 AJUSTES POR SALDOS DE ANTICIPOS NO APLICADOS EN LOS RESPECTIVOS EJERCICIOS FISCALES 2018, 2019 Y 2020 (AJUSTES POR SALDOS DE ANTICIPOS NO APLICADOS EN LOS RESPECTIVOS EJERCICIOS FISCALES 2018, 2019 Y 2020)		\$90,007.18		
D00409 AJUSTES POR QUE LA CUENTA BANCARIA DONDE SE EJERCICIO SE ENCUENTRAN CANCELADA (AJUSTES POR QUE LA CUENTA BANCARIA DONDE SE EJERCICIO SE ENCUENTRAN CANCELADA)			32,464.84	

K



4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 de septiembre 2023

Nombre de la cuenta	Saldo al 31 de agosto de 2023	Movimientos del mes de septiembre de 2023		Saldo al 31 de septiembre de 2023
		Deudor	Acreedor	
Resultado del ejercicio 2020	\$-3,601,465.80	203,096.37	\$168,555.85	\$-3636,006.32
D00407 AJUSTES POR SALDOS DE ANTICIPOS NO APLICADOS EN LOS RESPECTIVOS EJERCICIOS FISCALES 2018, 2019 Y 2020 (AJUSTES POR SALDOS DE ANTICIPOS NO APLICADOS EN LOS RESPECTIVOS EJERCICIOS FISCALES 2018, 2019 Y 2020)		203,096.37		
D00408 AJUSTE POR NO RECONOCER LA OBLIGACION DE PAGO CON LOS SIGUIENTES PROVEEDORES DE LOS EJERCICIOS FISCALES 2018 Y 2020 (AJUSTES POR NO RECONOCER LA OBLIGACION DE PAGO CON LOS SIGUIENTES PROVEEDORES DE LOS EJERCICIOS FISCALES 2018 Y 2020)			168,873.66	
D00409 AJUSTES POR QUE LA CUENTA BANCARIA DONDE SE EJERCICIO SE ENCUENTRAN CANCELADA (AJUSTES POR QUE LA CUENTA BANCARIA DONDE SE EJERCICIO SE ENCUENTRAN CANCELADA)			2.50	
Nombre de la cuenta	Saldo de Julio 2023	Movimiento del mes de septiembre		Saldo de septiembre 2023
		Deudor	Acreedor	
Resultado del ejercicio 2022	\$-132,021.64	0.00	\$99,975.48	\$-32,046.16
D00345 Reintegro de seguro de AXA SEGUROS DE GASTOS MEDICOS MAYORES DEL AÑO 2022.			\$32,438.59	
D00346 Reintegro de seguro de AXA SEGUROS DE GASTOS MEDICOS MAYORES DEL AÑO 2022.			\$26,164.55	
D00347 Reintegro de seguro de AXA SEGUROS DE GASTOS MEDICOS MAYORES DEL AÑO 2022.			\$41,372.34	

Nombre de la cuenta	Saldo al 31 de agosto de 2023	Movimientos del mes de septiembre de 2023		Saldo al 31 de septiembre de 2023
		Deudor	Acreedor	
Resultado del ejercicio 2021	\$-3,518,521.53		\$198,873.66	\$-3,319,647.87
D00409 AJUSTES POR QUE LA CUENTA BANCARIA DONDE SE EJERCICIO SE ENCUENTRAN CANCELADA (AJUSTES POR QUE LA CUENTA BANCARIA DONDE SE EJERCICIO SE ENCUENTRAN CANCELADA)			0.45	
D00410 SE REALIZA AJUSTE POR PRESENTAR SALDOS CONTRARIOS A LA NATURALEZA DE LOS BIENES (SE REALIZA AJUSTE POR PRESENTAR SALDOS CONTRARIOS A LA NATURALEZA DE LOS BIENES)			\$198,873.21	

4

4

4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 de septiembre 2023

Nombre de la cuenta	Saldo al 31 de agosto de 2023	Movimientos del mes de septiembre de 2023		Saldo al 31 de septiembre de 2023
		Deudor	Acreedor	
Resultado del ejercicio 2022	\$-32,046.16	\$2,794.51	\$8,277.89	\$-26,562.78
D00381 SE REALIZA AJUSTE POR PRESENTAR SALDOS CONTRARIOS A LA NATURALEZA DE LOS BIENES (SE REALIZA AJUSTE POR PRESENTAR SALDOS CONTRARIOS A LA NATURALEZA DE LOS BIENES)			6,799.00	
D00409 SE REALIZA AJUSTE POR PRESENTAR SALDOS CONTRARIOS A LA NATURALEZA DE LOS BIENES (SE REALIZA AJUSTE POR PRESENTAR SALDOS CONTRARIOS A LA NATURALEZA DE LOS BIENES)			1,472.89	
D00411 SE REALIZA PROVISION POR EL ISR DE LA NOMINA DE MARZO 2022 (SE REALIZA AJUSTE PROVISION DEL ISR DE LA NOMINA DE LA MZO-SEP 2022 Y PARA IGUALAR A LO TIMBRADO POR EL AREA DE RECURSOS HUMANOS)		2,794.51		
SE REALIZA PROVISION POR EL ISR DE LA NOMINA DE MAYO 2022 (SE REALIZA AJUSTE PROVISION DEL ISR DE LA NOMINA DE LA MZO-SEP 2022 Y PARA IGUALAR A LO TIMBRADO POR EL AREA DE RECURSOS HUMANOS)			6.00	

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1.1 INGRESOS DE GESTIÓN

Los ingresos de gestión lo conforman los Ingresos por Ventas De Bienes y Servicios, La composición de los mismos del Del 01 de enero 2023 al 30 de septiembre, se presenta en el siguiente cuadro:

CONCEPTO	septiembre 2023
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	4,868,770.14
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	\$4,868,770.14

1.2 Transferencias Asignaciones, Subsidios: son ingresos propios y los recursos asignados por el gobierno municipal, Estatal u otras instituciones para la ejecución de sus actividades.

CONCEPTO	septiembre 2023
TOTAL TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$40,546,723.71
Subsidios y Subvenciones	\$40,546,723.71

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 de septiembre 2023

Recurso Estatal	\$18,411,098.60
Servicios Personales Estatales	\$13,162,532.76
Materiales y Suministros Estatales	\$720,120.00
Sevicios Generales Estatales	\$4,528,443.74
Recurso Federal	\$22,135,827.21
Servicios Personales Federales	\$15,909,525.55
Materiales y Suministros Federales	\$553,201.66
Servicios Generales Federales	\$5,672,900.00

1.3 Otros ingresos y beneficios

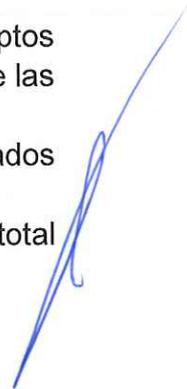
Los otros ingresos y beneficios corresponden a los ingresos no incluidos en las cuentas anteriores, obtenidos por los entes públicos, como son: ingresos financieros, incremento por variación de inventario, disminución en el exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia, etc, al 30 de septiembre.



CONCEPTO	septiembre 2023
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$1,055.97

CONCEPTO	septiembre 2023
TOTAL DE OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$45,416,549.82

1. Los Ingresos propios se integran por los diferentes conceptos académicos cobrados a los alumnos de la Universidad, a través de las cuentas bancarias.
2. Los conceptos se encuentran homologados a los reportes solicitados por la SEFIPLAN.
3. La referencia se encuentra en el reporte de recaudación, con un total acumulado al 30 de septiembre del 2023 de \$45,416,549.82



2.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Los Gastos de funcionamiento comprenden el importe del gasto por servicios personales, materiales y suministros y servicios generales, necesarios para el funcionamiento del ente público, mismos que se relacionan a continuación:



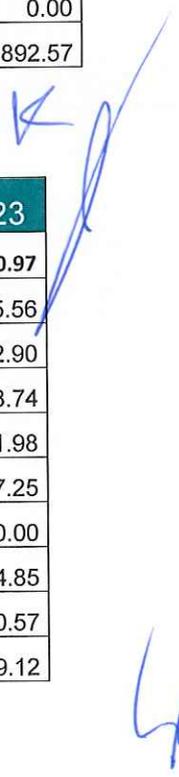
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 de septiembre 2023

Los gastos de funcionamiento al 30 de septiembre 2023 ascienden al importe de \$ 37,884,566.45 mismos que se relacionan a continuación:

CONCEPTO	septiembre 2023
SERVICIOS PERSONALES	\$25,544,705.16
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	\$19,753,423.32
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	\$104,659.58
Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$924,334.26
Seguridad Social	\$3,539,321.68
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	\$1,222,966.32
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	\$0.00

CONCEPTO	septiembre 2023
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$1,603,790.32
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	\$513,513.38
Alimentos y Utensilios	\$370,613.59
Materias Primas y Materiales de Producción	\$74.00
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	\$208,168.97
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	\$1,666.16
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$306,002.27
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	\$76,859.38
Materiales y Suministros para Seguridad	0.00
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	\$126,892.57

CONCEPTO	septiembre 2023
SERVICIOS GENERALES	\$10,736,070.97
Servicios Básicos	\$1,493,095.56
Servicios de Arrendamiento	\$655,422.90
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	\$5,344,128.74
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$117,011.98
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	\$1,652,917.25
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	\$20,880.00
Servicios de Traslado y Viáticos	\$369,994.85
Servicios Oficiales	\$154,560.57
Otros Servicios Generales	\$928,059.12



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 de septiembre 2023

2.2 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

Las transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas comprenden el importe del gasto por las transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas destinadas en forma directa o indirecta a los sectores público, privado y externo, mismos que se relacionan a continuación:

CONCEPTO	septiembre 2023
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS	\$ 0.00
TOTAL	\$ 0.00

CONCEPTO	septiembre 2023
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 0.00
DEPRECIACIÓN MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 0.00
GRAN TOTAL GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$ 37,884,566.45
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO)	\$ 7,531,983.37

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

CONCEPTO	Septiembre 2023	Diciembre 2022
Aportaciones	\$86,217,631.88	\$86,217,631.88
Donación de Capital	\$4,669,216.96	\$4,669,216.96
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	\$35,983,424.55	\$35,983,424.55
Suma de la Hacienda Pública/Patrimonio contribuido	\$126,870,273.39	\$128,870,273.39
Donaciones de capital	\$1,641,581.50	
Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$7,531,983.37	\$1,022,361.71
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$-26,521,472.14	\$-30,335,879.31
Revalúos	\$0.00	\$0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		\$3,466,750.83
Suma de la Hacienda Pública/Patrimonio generado	\$109,522,366.12	\$101,023,506.62

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 de septiembre 2023

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE LA RIVIERA MAYA		
Análisis del Flujo de Efectivo		
Del 01 de enero al 31 de a 30 de septiembre de 2023 y diciembre 2022		
Concepto	septiembre 2023	Diciembre 2022
Efectivo en Bancos tesorería	\$8,735,926.64	\$4,537,564.92
Efectivo en Bancos- Dependencias	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
Total, de Efectivo y Equivalentes	\$8,735,926.64	\$4,537,564.92

2. Detalla las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, revela el importe de los pagos que durante el período se hicieron por las compras.

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE LA RIVIERA MAYA		
Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro		
Del 01 de enero al 31 septiembre de 2023 y diciembre 2022		
Concepto	Septiembre 2023	Dic 2022
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$ 7,531,983.37	\$ 1,022,361.71
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	0	0
Depreciación	\$ -28,716,989.62	\$ -28,716,989.62
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Flujos de efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 4,769,251.33	\$ -6,390,892.49

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 de septiembre 2023

V) **Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.**

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE LA RIVIERA MAYA	
Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables.	
Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2023	
Ingresos presupuestarios	\$45,416,549.82
MAS: ingresos contables no presupuestarios	
Incremento por variación de inventarios	0.00
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00
Otros ingresos y beneficios varios	0
Otros ingresos contables no presupuestarios	0
MENOS: Ingresos presupuestarios no contables	0
Productos de Capital	0
Aprovechamientos de capital	0
Otros ingresos presupuestarios No Contables	0
INGRESOS CONTABLES	\$45,416,549.82

Nombre del Ente Público: Universidad Tecnológica de la Riviera Maya de Solidaridad, Quintana Roo.	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
Correspondiente del 01 de enero 2023 al 30 de septiembre 2023	
(Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	\$38,455,456.06

2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	\$570,889.61
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	\$76,135.95
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$335,396.95
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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 de septiembre 2023

2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$153,956.71
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	\$5,400.00
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 Presupuestarios	0.00
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6 Otros Gastos	0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00

4. Total de Gastos Contables	\$ 37,884,566.45
-------------------------------------	-------------------------





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 de septiembre 2023

NOTAS DE MEMORIA

Atendiendo a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, para efectos del registro y control, el Consejo Nacional de Armonización Contable ha determinado cuentas de orden contables y presupuestarias, mismas que se presentan en el plan de cuentas emitido.

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afectan o modifican el Estado de Situación Financiera de la Entidad, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	
concepto	septiembre 2023
Valores	\$0
Emisión de obligaciones	\$0
Avales y garantías	\$0
Juicios	\$0
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	\$0
Bienes concesionados o en comodato	\$0

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS CUENTAS DE INGRESOS	
CONCEPTO	septiembre 2022
Ley de Ingresos Estimada	\$57,234,823.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$12,499,160.60
Modificaciones a la Ley de Ingresos	\$680,887.42
Ley de Ingresos Devengada	\$45,416,549.82
Ley de Ingresos Recaudada	\$45,416,549.82

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 de septiembre 2023

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS CUENTAS DE EGRESOS	
CONCEPTO	septiembre 2023
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$57,234,823.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$19,384,163.65
Modificaciones al Presupuesto de Egresos	\$680,887.42
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$38,531,546.77
Presupuesto de Egresos Devengado	\$38,455,456.06
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$38,271,563.30
Presupuesto de Egresos Pagado	\$38,272,163.30

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. INTRODUCCIÓN

Las presentes Notas forman parte integrante de los estados financieros al 30 de septiembre de 2023, de la Universidad Tecnológica de la Riviera Maya, que explican la conformación del saldo de cuentas más relevantes.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los Estados Financieros para la mayor comprensión de estos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

La Universidad opera los recursos públicos a través del convenio específico para la asignación de recursos financieros para la operación de las Universidades Tecnológicas del Estado de Quintana Roo, para el ejercicio fiscal 2023, que se celebra con el Gobierno Federal, por conducto de la secretaria de Educación Pública, el gobierno libre y Soberano de Quintana Roo y la Universidad Tecnológica de la Riviera Maya.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 de septiembre 2023

El presupuesto aprobado inicial fue de \$54,109,310.42 y ministrado en un 50% por la Federación y 50% por el Estado de Quintana Roo; así mismo opera con los Ingresos Propios y con los apoyos derivados de convenios de colaboración y de prestación de servicios, con diversas entidades económicas de los sectores Público y Privado.

3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA.

- a) Creación del ente público: La Universidad Tecnológica de la Riviera Maya, es una Institución Pública de Educación Superior, con carácter de Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Paraestatal del Gobierno del Estado de Quintana Roo, con personalidad jurídica y patrimonio propios, sectorizada a la secretaria de Educación y Cultura del Estado de Quintana Roo.

Que tiene establecido su domicilio legal en av. Paseo del Mayab 4000, región 79 C.P. 77710, A.P. No. 39, en el Municipio de Solidaridad Quintana Roo, sin perjuicio que se puedan establecer en el país y en el Estado, las oficinas y Unidades Educativas y Académicas dependientes de la misma, que se consideren necesarias para la realización de sus objetivos.

- b) Principales cambios en su estructura:

Actualmente la Universidad cuenta con una matrícula total inscrita para el cuatrimestre septiembre-diciembre 2022 de 880 estudiantes, 811 (92%) de TSU y 69 (8%) de Licenciaturas e Ingenierías.

Al 31 de diciembre del 2022, 65 colaboradores de la Universidad cuentan con la certificación de inglés de acuerdo con su puesto laboral.

Al 30 de septiembre del 2023, la Universidad Tecnológica de la Riviera Maya cuenta con una matrícula aproximada 993 estudiantes y 130 colaboradores

Debido al distanciamiento social ante la pandemia de la COVID-19, los estudiantes presentaron rezagos en sus aprendizajes, principalmente en la dimensión correspondiente a las habilidades y destrezas (conocimiento práctico). Por tal motivo, se han implementado acciones de compensación académica, que consisten en sesiones de regularización en temas específicos.

Durante el periodo septiembre-diciembre 2022 egresaron 123 estudiantes, a esta cifra se le suman tres estudiantes rezagados del nivel Licenciatura, teniendo un total de 126 estudiantes.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 de septiembre 2023

Los resultados correspondientes al cuatrimestre septiembre-diciembre 2022 presentaron un promedio de 92.18% (+0.37) para Docencia y 92.46% (-0.43) para Tutoría, ambas manteniendo el grado de satisfacción por encima de la meta deseable.

4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

a) Objeto social.

- Formar técnicos superiores universitarios, que hayan egresado del bachillerato, aptos para la aplicación de conocimientos y la solución creativa de problemas con un sentido de innovación en la incorporación de los avances científicos y tecnológicos.
- Ofrecer programas de continuidad de estudios para sus egresados y para egresados del nivel Técnico Superior Universitario o Profesional Asociado de otras instituciones de educación superior que permita a los estudiantes alcanzar el nivel académico de licenciatura e ingeniería.
- Planear, formular, desarrollar y operar programas y acciones de investigación y servicios tecnológicos, prestar servicios de asesoría, apoyo administrativo y técnico, capacitación técnica y desarrollo de proyectos de ingeniería, supervisión, estudios y actividades en materia de seguridad. Salud y medio ambiente. Estudios y desarrollo de proyectos geológicos, exploración, explotación y producción de hidrocarburos y demás áreas del sector energético y servicios diversos al sector público, social y privado.
- Desarrollar estudios o proyectos en las áreas de su competencia, que se traduzcan en aportaciones concretas que contribuyan al mejoramiento y mayor eficiencia de la producción de bienes y/o servicios y a la elevación de la calidad de vida de la comunidad.
- Desarrollar programas de apoyo técnico en beneficio de la comunidad.
- Promover la cultura científica y tecnológica en el Estado, mediante investigación aplicada y el intercambio académico con otras instituciones educativas estatales, nacionales o extranjeras; y
- Desarrollar las funciones de vinculación con el sector público, privado y social, para contribuir con el desarrollo tecnológico, económico y social de la comunidad.

b) Principal actividad: Educación Superior en el Estado de Quintana Roo

c) Ejercicio fiscal: 2023

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 de septiembre 2023

- d) Régimen jurídico: Persona Moral con fines no Lucrativos
- e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener:

Entero de retenciones mensuales de Impuesto sobre la Renta, Declaración Informativa Mensual de Proveedores, Entero de retenciones mensuales de ISR por ingresos asimilados y entero de retenciones de ISR por servicios profesionales, mensual.

5. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Entidad prepara los estados financieros cumpliendo con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

Derivado de lo anterior, los estados financieros y las notas que presenta La Universidad Tecnológica de la Riviera Maya se realizan de acuerdo con la normatividad aplicable.

6. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables para la formulación de los estados financieros son:

- a) El registro de las operaciones se apega de manera obligatoria al Marco Conceptual y Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.
- b) Los gastos se reconocen y registran en el momento que se realizan, independientemente de su pago y, los ingresos cuando se reciben.
- c) Los ingresos propios se reconocen al momento de que exista jurídicamente el derecho de cobro.
- d) Bienes muebles
- e) Las inversiones en bienes muebles son registradas a su valor de adquisición.

7. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO.

La Universidad Tecnológica de la Riviera Maya, no opera con Activos, Pasivos, posición, tipo de cambio en moneda extranjera que pueda ser equivalente en moneda nacional.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 de septiembre 2023

TOTAL DE OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$ 57,234,823.00	\$ 45,416,549.82	78.41%
--------------------------------------	------------------	------------------	--------

11.- INFORMACION SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA.

La Universidad Tecnológica de la Riviera Maya del Municipio de Solidaridad no tiene deuda pública. Por no hay nada que informar y reportar.

12.- CALIFICACIONES OTORGADAS.

La Universidad Tecnológica de la Riviera Maya del Municipio de Solidaridad no ha realizado transacciones con las entidades bancarias que requieran calificación crediticia.

13.- PROCESO DE MEJORA.

El Ente Público cuenta con el **Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (SAACG.NET)**, que es una herramienta desarrollada por el INDETEC que facilita e integra las operaciones presupuestales, administrativas, contables y financieras, construyendo automáticamente la contabilidad gubernamental armonizada con un enfoque de gestión.

El Ente Público está en proceso de implementar del Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental, el Módulo de Patrimonio e implementar en la medida que se pueda las Bondades de esa Herramienta Tecnológica (Saacg.Net)

14.- INFORMACION SEGMENTADA.

La Universidad Tecnológica de la Riviera Maya de Solidaridad no presenta información segmentada porque no se encuentra negociando instrumentos financieros de deuda o de capital.

15.- EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE.

La Universidad Tecnológica de la Riviera Maya del Municipio de Solidaridad informa que no hubo hechos ocurridos después de la fecha de los estados financieros que le afecten económicamente y que no se conocían a la fecha del cierre.

16.- PARTES RELACIONADAS.

La Universidad Tecnológica de la Riviera Maya del Municipio de Solidaridad no tiene partes relacionadas que pudieran ejercer influencia en sus decisiones financieras y operativas.

17.- RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACION RAZONABLE DE LA INFORMACION FINANCIERA.

Estas Notas forman parte integrante de los Estados Financieros de la Universidad Tecnológica de la Riviera Maya del Municipio de Solidaridad, **Del 01 de enero 2023 al 30 de septiembre 2023.**

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

AUTORIZÓ



TAREK SCANDAR MATTAR MOGUEL
RECTOR

ELABORÓ



L.C JAIME RUBÉN COUOH BARNET
JEFE DEL DEPTO DE CONTABILIDAD, PRESUPUESTO Y FINANZAS

REVISÓ



MTRA. KEREM ARELI PINTO AGUILAR
DIRECTORA DE LA DIRECCION DE ADMON Y FINANZAS