

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de julio 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).

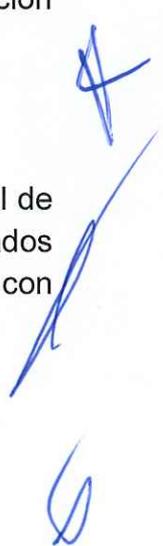
Debido a lo anteriormente expuesto, para el debido cumplimiento a los preceptos normativos antes señalados, se emiten los estados financieros citados, así como las respectivas notas que los acompañan, elaborados conforme al formato, estructura y requerimientos técnicos establecidos por el CONAC, donde se muestra la situación financiera y el resultado de la gestión financiera y presupuestaria al 31 de julio 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 31 de julio de 2023 y diciembre 2022 en pesos, con los siguientes apartados:

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



NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

Activo

1. Efectivo y equivalentes:

Al 31 de julio de 2023, el efectivo y equivalente se compone de la siguiente forma:

CONCEPTO	Julio -23	Dic-22
Efectivo	\$ 92,908.13	\$ 72,818.13
Bancos/tesorería	\$ 7,815,239.94	\$ 4,459,656.79
Depósitos en garantía	\$ 5,000.00	\$ 5,000.00
TOTAL	\$ 7,913,148.07	\$ 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	julio-23	dic-22
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	145,042.20	4,623.68
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	13,215,132.65	298,063.47
Ingresos por Recuperar a corto Plazo	-9,063.54	14,822,901.52
TOTAL	13,351,111.31	15,125,588.67

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 31 de julio de 2023, y al 31 de diciembre del 2022, este rubro se integra como se muestra a continuación:

CONCEPTO	Julio -23	Diciembre -22
Anticipos a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo.	893,480.16	885,611.73
TOTAL	893,480.16	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	Julio - 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 31 de julio 2023

5. Bienes muebles

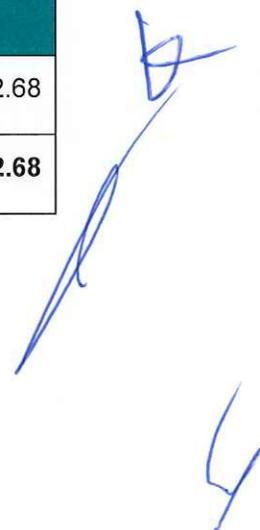
Representa el monto de los bienes muebles requeridos en el desempeño de las actividades del ente público, al 31 de julio de 2023, y al 31 de diciembre del 2022, este rubro se integra como se muestra a continuación:

CONCEPTO	Julio -23	Dic-22
Mobiliario y equipo de administración	18,822,400.14	18,812,995.14
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	6,370,345.42	6,227,950.78
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	1,299,791.88	1,299,791.88
Vehículos y equipo de transporte	1,006,037.00	1,006,037.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas	5,003,639.76	4,986,639.76
TOTAL	32,502,214.20	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 31 de julio de 2023 y al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2022, este rubro se integra como se muestra a continuación:

CONCEPTO	Julio - 2023	Dic 2022
Software	960,112.68	\$ 960,112.68
TOTAL	\$ 960,112.68	\$ 960,112.68



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 de julio 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	Julio - 2023	Dic 2022
Bienes en Comodato Anaqueles y Estantería	\$16,020.50	\$16,020.50
Bienes en Comodato Equipo de Cómputo y Tec Infomación	\$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	Julio 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 31 de julio 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	Julio 2023	Diciembre 2022
Servicios personales por pagar a corto plazo	\$8,304.29	\$1,102,103.93
Proveedores por pagar a corto plazo	\$838,148.32	\$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	\$6,798,178.17	\$5,937,489.32
Devoluciones de la Ley de Ingresos por pagar a corto plazo.	0	0
Otras cuentas por pagar a corto plazo.	\$729,210.39	\$2,329,791.58
Otros Pasivos a corto plazo	0.00	\$574,146.62
TOTAL	\$8,373,841.17	\$10,672,643.50




NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 de julio 2023

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

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

Nombre de la cuenta	Saldo de Junio 2023	Movimiento del mes de Julio		Saldo de Julio 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	\$ -14,702,046.99	\$21,045.39		\$ -14,723,092.38
Resultado del ejercicio 2017	\$ -1,955,517.07			\$ -1,955,517.07
Resultado del ejercicio 2018	\$25,774.62	\$10,503.74	\$581,959.57	\$ 597,230.45
Resultado del ejercicio 2019	\$ -5,572,584.81		\$3,277.03	\$ -5,569,307.78
Resultado del ejercicio 2020	\$ -3,631,015.63		\$29,549.83	\$ -3,601,465.80
Resultado del ejercicio 2021	\$ -3,404,663.60		\$6,583.71	\$ -3,398,079.89
Resultado del ejercicio 2022	\$ -975,809.71	\$1,112,741.05	\$4,909.70	\$ -132,021.64
Total	-29,360,069.60	\$1,144,290.18	\$626,279.84	\$ -29,878,079.94

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 de julio 2023

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

Nombre de la cuenta	Saldo de junio 2023	Movimiento del mes de Julio		Saldo de Julio 2023
		Deudor	Acreedor	
Resultado del ejercicio 2016	\$-14,702,046.99	\$21,045.39		\$-14,723,092.38
Se realiza el ajuste por determinar que la cuenta bancaria 1112-02-00001 del banco Santander presenta un saldo por \$21,045.39 en 2022, pero dicha cuenta bancaria fue cancelada desde 2016 por decisión del cliente.		\$21,045.39		

Nombre de la cuenta	Saldo de Junio 2023	Movimiento del mes de Julio		Saldo de Julio 2023
		Deudor	Acreedor	
Resultado del ejercicio 2018	\$25,774.62	\$10,503.74	\$581,959.57	\$597,230.45
D00305 comprobación recibido del año 2018 por requerimiento.		5,880.00		
D00370 ajuste por saldos en bancos -7812.95 que van desde 2019 2020 y 2021 y 2022, por presentar saldo contrario a su naturaleza deudora.			7,812.95	
D00375 se ajusta el subsidio al empleo no aplicado en su oportunidad por la cantidad de 4,623.74		4,623.74		
D00378 ajuste por reembolsos por identificar que tiene que hasta la presente fecha no han sido aplicados.			574,146.62	

Nombre de la cuenta	Saldo de junio 2023	Movimiento del mes de Julio		Saldo de Julio 2023
		Deudor	Acreedor	
Resultado del ejercicio 2019	\$5,572,584.81		\$3,277.03	\$-5,569,307.78
D00372 se ajusta saldo del ejercicio 2019 del rubro Deudores Diversos Funcionarios y Empleados por representar saldos contrarios a su naturaleza.			\$3,277.44	

Nombre de la cuenta	Saldo de Junio 2023	Movimiento del mes de Julio		Saldo de Julio 2023
		Deudor	Acreedor	
Resultado del ejercicio 2020	\$-3,631,015.63		\$29,549.83	\$-3,601,465.80
D00372 se ajusta saldos del ejercicio 2020 del rubro Deudores Diversos Funcionarios y Empleados que presentan saldos contrarios a su naturaleza.			\$6,667.01	
D00374 se ajusta saldos del ejercicio 2020 del rubro Gastos por Comprobar que presentan saldos contrarios a su naturaleza.			\$14,930.27	
D00376 se ajuste saldos del ejercicio 2020 del rubro Anticipo a Proveedores que presentan saldos contrarios a su naturaleza.			\$5,464.37	
D00377 se ajusta saldos del ejercicio 2020 del rubro Proveedores por presentar saldos contrarios a su naturaleza.			\$2,488.18	



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 de julio 2023

Nombre de la cuenta	Saldo de Junio 2023	Movimiento del mes de Julio		Saldo de Julio 2023
		Deudor	Acreedor	
Resultado del ejercicio 2021	\$-3,404,663.60		\$6,583.71	\$-3,398,079.89
D00372 se ajusta saldos del ejercicio 2021 del rubro Deudores Diversos Funcionarios y Empleados que presentan saldos contrarios a su naturaleza.			\$1,500.00	
D00377 se ajusta saldos del ejercicio 2020 del rubro Proveedores por presentar saldos contrarios a su naturaleza.			\$5,083.71	

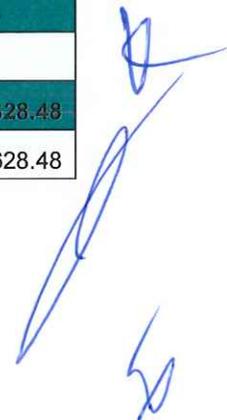
Nombre de la cuenta	Saldo de Junio 2023	Movimiento del mes de Julio		Saldo de Julio 2023
		Deudor	Acreedor	
Resultado del ejercicio 2022	\$975,809.71	\$1,112,741.05	\$4,909.70	\$-132,021.64
D00313 reclasificación del egreso E00344 del 31/03/2022 por afectar a otro deudor y al que se le efectuó el descuento vía nómina.		\$500.00		
D00301 comprobación correspondiente al ejercicio 2022 por requerimiento a funcionarios y empleados		\$3,904.00		
D00372 se ajusta saldos del ejercicio 2022 del rubro Deudores Diversos Funcionarios y Empleados que presentan saldos contrarios a su naturaleza.			\$4,909.70	
D00379 se ajusta saldos del ejercicio 2022 del rubro Retenciones y Contribuciones que presentan saldos contrarios a su naturaleza.		\$1,086,823.52		
D00380 se ajusta saldos del ejercicio 2022 del rubro Retenciones y Contribuciones que presentan saldos contrarios a su naturaleza.		\$21,513.53		

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 31 de julio, se presenta en el siguiente cuadro:

CONCEPTO	Julio 2023
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	\$3,830,628.48
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	\$3,830,628.48



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 de julio 2023

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	Julio 2023
TOTAL TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$31,030,961.72
Subsidios y Subvenciones	\$31,030,961.72
Recurso Estatal	\$13,814,362.51
Servicios Personales Estatales	\$10,152,959.61
Materiales y Suministros Estatales	\$413,120.00
Sevicios Generales Estatales	\$3,248,282.90
Recurso Federal	\$17,216,599.21
Servicios Personales Federales	\$12,123,765.09
Materiales y Suministros Federales	\$413,734.12
Servicios Generales Federales	\$4,679,100.00

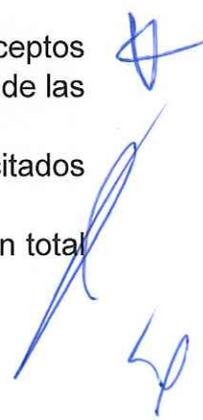
1.3 Otros ingresos y beneficios

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 perdida o deterioro u obsolescencia, etc, al 31 de julio.

CONCEPTO	Julio 2023
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	485.80

CONCEPTO	Julio 2023
TOTAL DE OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$34,862,076.00

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 31 de julio del 2023 de \$ 34,862,076.00



2.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

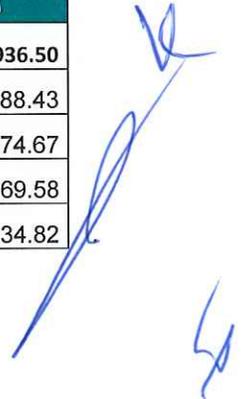
Los Gastos de funcionamiento comprenden el importe del gasto por servicios personales, materiales y suministros y servicios generales, necesarios para el funcionamiento del ente público, mismos que se relacionan a continuación:

Los gastos de funcionamiento al 31 de julio **2023** ascienden al importe de \$ 28,569,426.47 mismos que se relacionan a continuación:

CONCEPTO	Julio 2023
SERVICIOS PERSONALES	\$19,939,633.74
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	\$15,531,981.18
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	\$104,659.58
Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$665,352.64
Seguridad Social	\$2,728,690.38
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	\$908,949.96
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	\$0.00

CONCEPTO	Julio 2023
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$1,229,856.23
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	\$435,698.47
Alimentos y Utensilios	\$309,202.70
Materias Primas y Materiales de Producción	\$74.00
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	\$97,866.06
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	\$28.00
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$305,402.27
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	\$60,019.36
Materiales y Suministros para Seguridad	0.00
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	\$21,565.37

CONCEPTO	Julio 2023
SERVICIOS GENERALES	\$7,399,936.50
Servicios Básicos	\$908,488.43
Servicios de Arrendamiento	\$464,074.67
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	\$3,943,969.58
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$79,834.82



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 de julio 2023

Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	\$910,794.13
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	\$0.00
Servicios de Traslado y Viáticos	\$298,155.50
Servicios Oficiales	\$83,172.49
Otros Servicios Generales	\$711,446.88

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	Julio 2023
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS	\$ 0.00
TOTAL	\$ 0.00

CONCEPTO	Julio 2023
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 0.00
DEPRECIACIÓN MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 0.00
GRAN TOTAL GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$ 28,589,426.47
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO)	\$ 6,292,649.53



Handwritten signature in blue ink.



Handwritten mark in blue ink.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 de julio 2023

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

CONCEPTO	Julio 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	\$128,870,273.39	\$128,870,273.39
Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$6,292,649.53	\$1,022,361.71
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$-26,411,329.11	\$-30,335,879.31
Revalúo	\$0.00	\$0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		\$3,466,750.83
Suma de la Hacienda Pública/Patrimonio generado	\$106,751,593.81	\$101,023,506.62

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 julio de 2023 y diciembre 2022		
Concepto	Julio 2023	Diciembre 2022
Efectivo en Bancos tesorería	\$7,913,148.07	\$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	\$7,913,148.07	\$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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 de julio 2023
 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 Julio de 2023 y diciembre 2022		
Concepto	Julio 2023	Dic 2022
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$ 6,292,649.53	\$ 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	\$ 3,544,382.79	\$ -6,390,892.49

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 31 de julio de 2023	
Ingresos presupuestarios	\$34,862,076.00
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	\$34,862,076.00

4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 de julio 2023

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 31 de julio 2023

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	\$28,738,226.11
--	------------------------

2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	\$168,799.64
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	\$9,405.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$142,395.64
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	\$17,000.00
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 Presupuestarios	0.00
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00
3.2 Provisiones	0.00

[Handwritten signature]

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 de julio 2023

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	\$ 28,569,426.47
-------------------------------------	-------------------------

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	Julio 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

[Handwritten signature]

[Handwritten mark]

[Handwritten mark]

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 de julio 2023

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS CUENTAS DE INGRESOS	
CONCEPTO	Julio 2022
Ley de Ingresos Estimada	\$57,234,823.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$23,053,634.42
Modificaciones a la Ley de Ingresos	\$680,887.42
Ley de Ingresos Devengada	\$34,862,076.00
Ley de Ingresos Recaudada	\$34,862,076.00

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS CUENTAS DE EGRESOS	
CONCEPTO	Julio 2023
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$57,234,823.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$29,025,993.60
Modificaciones al Presupuesto de Egresos	\$680,887.42
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$28,889,716.82
Presupuesto de Egresos Devengado	\$28,738,226.11
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$28,629,733.35
Presupuesto de Egresos Pagado	\$28,630,333.35



NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. INTRODUCCIÓN

Las presentes Notas forman parte integrante de los estados financieros al 31 de julio 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.

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 de julio 2023

- 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

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.

8. REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO

Los Activos fijos se encuentran valuados al monto original de la inversión, las bajas que existen corresponden al concepto de bajas por ya no tener vida útil y

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 de julio 2023

estar en calidad de inservibles, los porcentajes de depreciación no han sufrido modificaciones y se mencionan a continuación:

Edificios	5%
Mobiliario y Equipo de oficina	10%
Mobiliario y Equipo educacional y recreativo	33.30%
Otros mobiliarios y equipo educacional y recreativo	20%
Equipo de transporte	20%
Equipo de cómputo	33.30%
Otros Activos	10%

9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS

La Universidad Tecnológica de la Riviera Maya, no administra fideicomisos vigentes al 31 de julio del 2023.

10. REPORTE DE LA RECAUDACION

A continuación, se muestra el comparativo entre el Presupuesto de Ingresos aprobado por la Junta Directiva de la Universidad de la Riviera Maya del Municipio de Solidaridad y lo efectivamente recaudado al 31 de julio **2023**:

CONCEPTO	Estimado 2023	Julio 2023	%
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 3,806,400.00	\$ 3,830,628.48	100.63%
CONCEPTO	Estimado 2023	Julio 2023	%
Transferencias , Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 53,428,423.00	\$ 31,030,961.72	57.34%
Recursos Estatales	\$ 27,200,605.00	\$ 13,030,362.51	51.01%
Recursos Federal	\$ 26,227,818.00	\$ 17,216,599.21	63.63%
CONCEPTO	Estimado 2023	Julio 2023	%
OTROS INGRESOS	\$ 0.00	\$ 485.80	0.00
CONCEPTO	Estimado 2023	Julio 2023	%
TOTAL DE OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$ 57,234,823.00	\$ 34,862,076.00	60.19%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 de julio 2023

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 ocurrido después de la fecha de los estados financieros que le afecten económicamente y que no se conocían a la fecha del cierre.

4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 de julio 2023

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 31 de julio 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



MTA. KEREM ARELI PINTO AGUIRRE
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN
DIRECTORA DE LA DIRECCION DE ADMON. FINANZAS