

Cuenta Pública 2023
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de septiembre de 2023
(Pesos)

Ente Público: UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL PONIENTE

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación, se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

1. Efectivo y Equivalente.

En el rubro de Efectivo y Equivalentes a la fecha de corte se encuentra un saldo al **30 de septiembre de 2023** por **\$3,834,934.25**

| Cuenta | Nombre de la cuenta | SALDOS INICIALES | | | SALDOS FINALES | | |
|------------|--|------------------|----------|-----------------|-----------------|----------------|----------|
| | | DEUDOR | ACREEDOR | DEUDOR | ACREEDOR | DEUDOR | ACREEDOR |
| 1110 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES | \$4,129,828.63 | \$0.00 | \$23,690,023.66 | \$23,984,918.04 | \$3,834,934.25 | \$0.00 |
| 1111 | EFFECTIVO | \$10,000.42 | \$0.00 | \$12,000.00 | \$1,860.48 | \$20,139.94 | \$0.00 |
| 1111-01 | Fondo Fijo | \$10,000.00 | \$0.00 | \$12,000.00 | \$1,860.06 | \$20,139.94 | \$0.00 |
| 1111-01-06 | Sergio Alberto Valencia Guillen-Baja | \$10,000.00 | \$0.00 | \$5,000.00 | \$1,860.06 | \$13,139.94 | \$0.00 |
| 1111-01-07 | Christel Guadalupe Ic Yam | \$0.00 | \$0.00 | \$5,000.00 | \$0.00 | \$5,000.00 | \$0.00 |
| 1111-01-08 | ELIAS ABRAHAM UC RODRIGUEZ | \$0.00 | \$0.00 | \$2,000.00 | \$0.00 | \$2,000.00 | \$0.00 |
| 1111-02 | Caja | \$0.42 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.42 | \$0.00 | \$0.42 |
| 1112 | BANCOS/TESORERÍA | \$4,096,712.34 | \$0.00 | \$23,678,023.66 | \$23,959,941.69 | \$3,814,794.31 | \$0.00 |
| 1112-001 | BBVA Bancomer Rec Federal Cta 2560 Concentradora | \$1,470.37 | \$0.00 | \$6,916,355.53 | \$6,909,648.48 | \$8,177.42 | \$0.00 |

Cuenta Pública 2023
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de septiembre de 2023
(Pesos)

Ente Público: UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL PONIENTE

| | | | | | | | |
|----------|---|-------------|--------|----------------|----------------|----------------|--------|
| 1112-036 | BBVA Bancomer Cta 2598 Atención Alumnado | \$28,959.83 | \$0.00 | \$796,972.74 | \$699,186.18 | \$126,746.39 | \$0.00 |
| 1112-057 | BBVA Bancomer Cta 8342 Recursos Propios 2023 (I) | \$0.00 | \$0.00 | \$2,236,237.41 | \$2,156,835.59 | \$79,401.82 | \$0.00 |
| 1112-058 | BBVA Bancomer Cta 8245 Rec Parte Estatal (50) | \$0.00 | \$0.00 | \$3,628,332.09 | \$1,857,437.98 | \$1,770,894.11 | \$0.00 |
| 1112-060 | BBVA Bancomer Cta 0007 Apoyos Financieros para la Universidad (19094) | \$0.00 | \$0.00 | \$9,174,802.03 | \$8,128,733.20 | \$1,046,068.83 | \$0.00 |
| 1112-061 | BBVA Bancomer Cta 7671 Recursos Propios 2023 (101) | \$0.00 | \$0.00 | \$900,835.17 | \$117,329.43 | \$783,505.74 | \$0.00 |

El saldo en bancos de cuentas bancarias se relaciona en los anexos contables. Las cuentas de bancos están a nombre de la Universidad con firmas mancomunadas. La cuenta de Bancos presenta el movimiento del mes por las aportaciones estatales y federales así como las de ingresos propios.

2. y 3. Derechos a recibir efectivo y equivalentes de bienes o servicios a recibir

En el rubro de derechos a recibir efectivo y equivalentes con saldo al **30 de septiembre de 2023** por **\$60,105.76** como sigue:

| Cuenta | Nombre de la cuenta | DEUDOR | ACREEDOR | DEUDOR | ACREEDOR | DEUDOR | ACREEDOR |
|---------|---|-------------|----------|-----------------|-----------------|-------------|----------|
| 1120 | DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES | \$86,354.93 | \$0.00 | \$16,715,587.52 | \$16,741,836.69 | \$60,105.76 | \$0.00 |
| 1122 | CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO | \$133.21 | \$0.00 | \$16,534,180.99 | \$16,502,009.20 | \$32,305.00 | \$0.00 |
| 1122-72 | Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Empresas Productivas del Estado | \$0.00 | \$0.00 | \$692,214.00 | \$659,909.00 | \$32,305.00 | \$0.00 |
| 1122-91 | Transferencias y Asignaciones | \$0.00 | \$0.00 | \$15,841,966.99 | \$15,841,966.99 | \$0.00 | \$0.00 |
| 1123 | DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | \$86,221.72 | \$0.00 | \$181,191.31 | \$239,612.27 | \$27,800.76 | \$0.00 |

4. y 5. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios).

Cuenta Pública 2023
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de septiembre de 2023
(Pesos)

Ente Público: **UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL PONIENTE**

La entidad no cuenta con bienes disponibles para su transformación o consumo, no cuenta con almacén.

6. y 7. Inversiones Financieras.

La entidad no cuenta con inversiones financieras, solo se cuenta con cuentas bancarias productivas de los recursos de origen federal.

8. y 9. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

Los activos no circulantes de la UTP al 30 de septiembre de 2023 ascienden a la cantidad de **\$39,574,078.12** integrados por el concepto de Bienes Inmuebles por **\$48,228,209.7**, y Bienes muebles por **\$29,844,093.82**

BIENES MUEBLES

El desglose de los bienes muebles, así como su depreciación acumulada, métodos y tasas aplicadas son:

| Concepto | septiembre 2023 | Monto dep. acumulada | METODO DEP | TASAS APLICADAS | ESTADO DE LOS BIENES |
|---|--------------------------|-------------------------|-----------------|-----------------|----------------------|
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | \$ 17,870,840.87 | \$13,830,467.58 | PORCENTAJE FIJO | 10.00% | BUENO |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | \$ 7,747,634.66 | \$6,950,299.58 | PORCENTAJE FIJO | 10.00% | BUENO |
| VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | \$ 202,000.00 | \$202,000.03 | PORCENTAJE FIJO | 20.00% | BUENO |
| EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO | \$880,005.42 | \$1,379,705.46 | PORCENTAJE FIJO | 10.00% | BUENO |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | \$ 3,143,612.87 | \$117,987.45 | PORCENTAJE FIJO | 33.00% | BUENO |
| | +\$ 29,844,093.82 | | | | |
| Subtotal BIENES MUEBLES | \$ 128,166.64 | | | | BUENO |
| LICENCIAS | \$ 52,008.44 | | | | BUENO |
| | +\$180,175.08 | | | | |
| Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES | | | | | |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES | | \$-22,480,460.10 | | | |
| | | +\$125,602.82 | | | |
| Subtotal AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES | | | | | |
| Suma | \$7,669,411.62 | | | | |

Cuenta Pública 2023
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de septiembre de 2023
(Pesos)

Ente Público: UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL PONIENTE

8. El método de depreciación se genera a través del sistema de control patrimonial del saacg.net, se aplica con las tasas con dos dígitos sin redondear, publicadas en la ley de contabilidad gubernamental y los criterios de aplicación de los mismos.
 9. Las Cuentas de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles se registran según normatividad vigente en base al valor de factura o acta de entrega recepción, en su caso.
- El Inventario físico de Activos se encuentra Documentado al mes de diciembre de 2022 y en los registros contables está debidamente conciliado con inventario físico al 31 de diciembre de 2022.
- Cabe mencionar que a inicios del mes de diciembre 2022 se realizó el inventario físico para cierre de año fiscal, que será reflejado en el presente ejercicio.

10. y 11. Estimaciones y Deterioros

La entidad no cuenta con conceptos de estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos, no le aplican.

Se informa de las cuentas de otros activos que la Universidad cuenta con un depósito en garantía ante la CFE por la contratación del servicio de energía eléctrica celebrado en diciembre de 2011 por la cantidad de \$45,570.00

Pasivos

1. Se presenta un pasivo total al **30 de septiembre de 2023 de \$440,269.38**

| Cuenta | Nombre de la cuenta | SALDO ANTERIOR | | SALDO ACTUAL | | | |
|--------|--|----------------|----------------|-----------------|-----------------|--------|--------------|
| | | DEUDOR | ACREEDOR | DEUDOR | ACREEDOR | | |
| 2000 | PASIVO | \$0.00 | \$3,552,242.33 | \$17,922,018.45 | \$14,810,045.50 | \$0.00 | \$440,269.38 |
| 2100 | PASIVO CIRCULANTE | \$0.00 | \$3,552,242.33 | \$17,922,018.45 | \$14,810,045.50 | \$0.00 | \$440,269.38 |
| 2110 | CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$0.00 | -\$76,689.37 | \$14,293,086.75 | \$14,810,045.50 | \$0.00 | \$440,269.38 |
| 2111 | SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$0.00 | \$127,888.11 | \$10,602,596.61 | \$10,529,633.68 | \$0.00 | \$54,925.18 |
| 2117 | RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$0.00 | \$683,625.50 | \$2,916,725.16 | \$2,567,133.86 | \$0.00 | \$334,034.20 |
| 2160 | FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO | \$0.00 | \$3,628,931.70 | \$3,628,931.70 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |

Cuenta Pública 2023
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de septiembre de 2023
(Pesos)

Ente Público: UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL PONIENTE

2. y 3.- La entidad no cuenta con cuentas por pagar a largo plazo, no le aplican.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. Y 2. Los Ingresos por presupuesto obtenidos al 30 de septiembre de 2023 ascienden a la cantidad de \$16,534,396.21 y se integran de la siguiente manera:

| Cuenta | Nombre de la cuenta | DEUDOR | ACREEDOR | DEUDOR | ACREEDOR | DEUDOR | ACREEDOR |
|--------|---|--------|----------|--------|-----------------|--------|-----------------|
| 4000 | INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$16,534,396.21 | \$0.00 | \$16,534,396.21 |
| 4100 | INGRESOS DE GESTIÓN | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$692,429.22 | \$0.00 | \$692,429.22 |
| 4151 | PRODUCTOS | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$215.22 | \$0.00 | \$215.22 |
| 4172 | INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE EMPRESAS PRODUCTIVAS DEL ESTADO | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$692,214.00 | \$0.00 | \$692,214.00 |
| 4220 | TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$15,841,966.99 | \$0.00 | \$15,841,966.99 |
| 4221 | TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$15,841,966.99 | \$0.00 | \$15,841,966.99 |

Gastos y otras pérdidas

Los Egresos registrados al 30 de septiembre de 2023 ascienden a la cantidad de \$14,724,961.10 se integran de la siguiente manera:

| Cuenta | Nombre de la cuenta | SALDO ANTERIOR | | SALDO ACTUAL | |
|--------|---|----------------|----------|-----------------|----------|
| | | DEUDOR | ACREEDOR | DEUDOR | ACREEDOR |
| 5000 | GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | \$0.00 | \$0.00 | \$14,724,961.10 | \$0.00 |
| 5100 | GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | \$0.00 | \$0.00 | \$12,601,032.64 | \$0.00 |
| 5110 | SERVICIOS PERSONALES | \$0.00 | \$0.00 | \$10,529,633.68 | \$0.00 |
| 5120 | MATERIALES Y SUMINISTROS | \$0.00 | \$0.00 | \$640,599.34 | \$0.00 |
| 5130 | SERVICIOS GENERALES | \$0.00 | \$0.00 | \$1,430,799.62 | \$0.00 |
| 5500 | OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS | \$0.00 | \$0.00 | \$2,123,928.46 | \$0.00 |

Ente Público: UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL PONIENTE

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. En el mes a reportar no se presentan variaciones relevantes en el patrimonio.
2. No se presentan recursos que modifiquen al patrimonio generado.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo no se presentan situaciones relevantes en el efectivo de la Universidad derivados de la operación cotidiana y las cuales se han detallado en las notas anteriores.

| Concepto | 2023 | 2022 |
|--|------------------------|------------------------|
| EFECTIVO | \$ 20,139.94 | \$ 10,000.42 |
| BANCOS/TESORERÍA | \$3,814,794.31 | \$ 4,096,712.34 |
| BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS | \$.00 | \$.00 |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | \$.00 | \$.00 |
| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA | \$.00 | \$.00 |
| DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN | \$.00 | \$ 23,115.87 |
| OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES | \$.00 | \$.00 |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES | \$ 3,834,934.25 | \$ 4,129,828.63 |

Cuenta Pública 2023
 Notas a los Estados Financieros
 Al 30 de septiembre de 2023
 (Pesos)

Ente Público: UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL PONIENTE

2. Conciliación de flujos de efectivo neto de las actividades de operación y los de resultado del ejercicio (Ahorro/ Desahorro).

| | 2023 | 2022 |
|--|----------------|------------------|
| Resultado del ejercicio Ahorro/Desahorro | \$ -294,894.38 | \$ -1,239,427.30 |
| Movimientos de partidas que no afectan el efectivo | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| Depreciación | \$0.00 | 0.00 |
| Incremento en las provisiones | \$0.00 | 0.00 |
| Incremento en inversiones producido por revaluación | \$0.00 | \$ 0.00 |
| Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles | \$0.00 | \$0.00 |
| Incremento en cuentas por cobrar | \$0.00 | \$0.00 |
| Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación | \$ -294,894.38 | \$ -1,239,427.30 |

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTALES Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

Cuenta Pública 2023
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de septiembre de 2023
(Pesos)

Ente Público: UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL PONIENTE

| Universidad Tecnológica del Poniente | |
|--|------------------------|
| Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables | |
| Correspondiente al 30 de septiembre 2023 | |
| (Cifras en pesos) | |
| 1. Ingresos Presupuestarios | \$16,534,396.21 |
| 2. Más ingresos contables no presupuestarios | 0.00 |
| Incremento por variación de inventarios | 0 |
| Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0 |
| Disminución del exceso de provisiones | 0 |
| Otros ingresos y beneficios varios | 0 |
| Otros ingresos contables no presupuestarios | 0 |
| 3. Menos ingresos presupuestarios no contables | 0.00 |
| Productos de capital | 0 |
| Aprovechamientos capital | 0 |
| Ingresos derivados de financiamientos | 0 |
| Otros Ingresos presupuestarios no contables | 0 |
| 4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3) | \$16,534,396.21 |

Cuenta Pública 2023
 Notas a los Estados Financieros
 Al 30 de septiembre de 2023
 (Pesos)

Ente Público: UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL PONIENTE

| Universidad Tecnológica del Poniente | |
|---|------------------------|
| Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables | |
| Correspondiente al 30 de septiembre 2023 | |
| 1. Total de egresos (presupuestarios) | \$12,601,032.64 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | 0 |
| Mobiliario y equipo de administración | 0 |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 0 |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | 0 |
| Vehículos y equipo de transporte | 0 |
| Equipo de defensa y seguridad | 0 |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | 0 |
| Activos biológicos | 0 |
| Bienes inmuebles | 0 |
| Activos intangibles | 0 |
| Obra pública en bienes propios | 0 |
| Acciones y participaciones de capital | 0 |
| Compra de títulos y valores | 0 |
| Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos | 0 |
| Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales | 0 |
| Amortización de la deuda pública | 0 |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) | 0 |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables | 0 |
| 3. Más Gasto Contables No Presupuestales | \$2,123,928.46 |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | 0 |
| Provisiones | 0 |
| Disminución de inventarios | 0 |
| Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0 |
| Aumento por insuficiencia de provisiones | 0 |
| Otros Gastos | 0 |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales | 0 |

Ente Público: UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL PONIENTE

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3) \$14,724,961.10

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumento de crédito recibidos en garantía de los formadores. No aplica
2. Provisión de obligaciones \$0.00 / Obligaciones provisionadas \$0.00.
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato. No aplica
4. Se presenta el avance que se registra en las cuentas de orden presupuestarias.

| Naturaleza | Cuenta | Saldos |
|------------|--|-----------------|
| D | 8000 CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS | |
| D | 8110 LEY DE INGRESOS ESTIMADA | \$23,248,809.00 |
| A | 8120 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR | \$7,628,483.00 |
| D | 8130 MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA | \$914,070.21 |
| A | 8140 LEY DE INGRESOS DEVENGADA | \$16,534,396.21 |
| A | 8150 LEY DE INGRESOS RECAUDADA | \$16,502,091.21 |
| A | 8210 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | \$23,248,809.00 |
| D | 8220 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER | \$6,149,872.69 |
| A | 8230 MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | \$913,854.99 |
| D | 8240 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO | \$18,012,791.30 |
| D | 8250 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO | \$12,601,032.64 |
| D | 8260 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO | \$12,507,249.46 |
| D | 8270 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO | \$12,507,249.46 |

Ente Público: UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL PONIENTE

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVO

1. Introducción

Los estados financieros de la Universidad Tecnológica del Poniente, provee de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso, las dependencias y a los ciudadanos.

El objetivo de este documento es la presentación del panorama económico y financiero, historia, organización social, políticas aplicadas en los reportes, sobre todo presentar información relevante e importante que compete a esta Universidad para la transparencia de sus operaciones durante todos los periodos del año.

2.- Panorama Económico y Financiero

Se informa sobre las condiciones económico-financieras bajo las cuales la Universidad está operando.

El comportamiento financiero.- Nuestra situación financiera no permite que se realice una amplia promoción por las limitaciones de efectivo en las partidas de publicidad, esta situación refleja un efecto relevante en la matrícula en relación a ciclos anteriores y por tanto en una reducción de la captación de ingresos, se está buscando otras fuentes de ingresos que nos permitan cubrir los gastos que el continuo crecimiento de la infraestructura nos está ocasionando, tal es el caso del mantenimiento correctivo de techos del edificio administrativo, laboratorios y la biblioteca inaugurada en 2015. Los laboratorios se han fortalecido en su equipamiento con los recursos del programa PFCE y ha pasado a formar parte de los activos de la Universidad, por lo que se genera un incremento del consumo de energía eléctrica y los mantenimientos requeridos por el desgaste ocasionado por el uso constante en las clases. Actualmente los servicios básicos que se generan se han mantenido en el mínimo necesario dentro del presupuesto recaudado, se difunde el fomento al ahorro de energía y consumibles. Se ha financiado con las reservas generadas para contingencias los gastos cuando no es recaudada oportunamente o el calendario de las aportaciones no va acorde al gasto a ejercer por circunstancias no programadas, y conforme se obtengan recursos se van reintegrando En cuanto al pago del impuesto sobre nómina y el ISR federal se adeuda el mes de septiembre 2023 que serán pagados los primeros días del mes posterior inmediato en tiempo y forma a la ley.

3.- Autorización e Historia

Se informa sobre:

- a) Fecha de creación de la Universidad: La Universidad Tecnológica del Poniente miembro del Sistema Nacional de Universidades Tecnológicas, con personalidad Jurídica y Patrimonio Propio. Con Registro Federal de Contribuyentes UTP1107225G5 y Domicilio en la calle 29 sin número de la colonia Las Tres Cruces, en Maxcanú, Yucatán. Fue constituida por el decreto Número 435 publicado el 21 de Julio del 2011, como un organismo público Descentralizado del gobierno del Estado de Yucatán, con Financiamiento de Recursos Estatales y Federales.

Ente Público: UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL PONIENTE

b) Principales cambios en su estructura. Derivado de las restricciones presupuestales, se mantiene su estructura de niveles mandos medios y superiores, de las 8 plazas se presenta 3 Altas, cerrando el ejercicio con cambios en 1 administrativos y 2 académicos por hora de clase de asignatura. El total de las plazas autorizadas de este mes es de 51 plazas ocupadas: Los mandos medios y superiores se integran por 1 rector, 3 directores de área (Carreras, Vinculación y Administración y Finanzas), 3 jefes de departamento (Servicios Administrativos, Control Escolar, ocupadas). El organigrama del 100% se presenta con solo cambios en nomenclaturas y reasignación de funciones en sus áreas y departamentos para cubrir las necesidades de operación de la Universidad sin incrementar el total de plazas activos. En este mes de enero iniciamos operando en el primer semestre con 51 plazas. De las 87 plazas de la estructura, se conforma actualmente de 36 plazas disponibles: 11 plazas de académicos de tiempo completo, 11 plazas de académicos por hora clase de asignatura, 25 administrativos y operativos, y 6 mandos medios y superiores.

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto social.

- 1.- Ofrecer Estudios de Buena Calidad en el nivel de Técnico Superior Universitario.
- 2.- Desarrollar Estudios o Proyectos en las áreas de competencia.
- 3.- Desarrollar Programas de Apoyo Técnico en Beneficio de la Comunidad.
- 4.- Promover la Vida Científica y Tecnológica de la Sociedad.
- 5.- El compromiso de la Formación de Profesionales comprometidos con el desarrollo Económico y Social la cual permitirá elevar el nivel económico de esta región poniente del Estado de Yucatán y de la Sociedad en General.

b) Principal actividad. Educación Superior Tecnológica

c) Ejercicio fiscal. 2023

d) Régimen jurídico. Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado

e) Consideraciones fiscales del ente: Las obligaciones fiscales son de retención de ISR por sueldos y salarios, declaraciones anuales de sueldos y salarios, declaraciones mensuales de clientes y proveedores, el impuesto sobre nóminas y la cuota patronal del ISSTEY.

f) Estructura organizacional básica

Por cuestiones de austeridad presupuestal no se gestionó crecimiento de la estructura contratada por el crecimiento de las instalaciones y el incremento de la oferta educativa propuesta para este ejercicio. Se tiene como plantilla total de 87 plazas, de las cuales tiene liberadas 51 plazas, por razones de suficiencia presupuestal se ha mantenido en 11 plazas de PTC (Profesor Asociado de tiempo completo con

Cuenta Pública 2023
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de septiembre de 2023
(Pesos)

Ente Público: UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL PONIENTE

labores de investigación educativa). A continuación se presenta como está conformada la estructura del 100% del personal, los Profesores con pago por hora clase (hora-semana-mes), están bajo el régimen de eventuales con contratos cuatrimestrales según las horas de clase establecidas en las cargas horarias y las materias a impartir en cada cuatrimestre.

Número de Plazas autorizadas / Puesto al 30 de septiembre 2023

| Clave | Plaza / Puesto | Número de Plazas Ocupadas |
|--------------------------------------|------------------------------------|---------------------------|
| Plazas de Base y de Confianza | | |
| CRT0001 | RECTOR | 1 |
| CRT0002 | SECRETARIO | 0 |
| CRT0004 | DIRECTOR DE AREA | 3 |
| CPF0001 | PROFESOR TITULAR "C" | 0 |
| CPF0002 | PROFESOR TITULAR "B" | 0 |
| CJF0001 | JEFE DE DEPARTAMENTO | 3 |
| CPF0003 | PROFESOR TITULAR "A" | 0 |
| CPF0004 | PROFESOR ASOCIADO "C" | 6 |
| CPF0005 | PROFESOR ASOCIADO "B" | 1 |
| CPF0006 | TÉCNICO ACADÉMICO "C" | 0 |
| CPF0007 | PROFESOR ASOCIADO "A" | 4 |
| CPF0008 | TÉCNICO ACADÉMICO "B" | 0 |
| CPA0001 | PROFESOR DE ASIGNATURA "B" H/S/M * | 12 |
| CJF0002 | COORDINADOR | 4 |
| CPF0009 | INVESTIGADOR ESPECIALIZADO | 0 |
| CPF0010 | TÉCNICO ACADÉMICO "A" | 0 |
| CJF0003 | INGENIERO EN SISTEMAS | 0 |
| CRT0003 | ABOGADO | 0 |

Cuenta Pública 2023
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de septiembre de 2023
(Pesos)

Ente Público: **UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL PONIENTE**

| | | |
|---------|---|-----------|
| CJF0004 | JEFE DE OFICINA | 6 |
| CSR0001 | SECRETARIA DE RECTOR | 1 |
| CAD0002 | TÉCNICO BIBLIOTECARIO | 0 |
| CAD0001 | TÉCNICO EN CONTABILIDAD | 0 |
| CAD0004 | ANALISTA ADMINISTRATIVO | 4 |
| CAS0001 | ENFERMERA | 0 |
| CSR0002 | SECRETARIA DE DIRECTOR DE ÁREA | 0 |
| CAD0003 | TÉCNICO ESPECIALIZADO EN MANTENIMIENTO | 0 |
| CCF0001 | CHOFER DE RECTOR | 0 |
| CSR0003 | SECRETARIA DE JEFE DE DEPARTAMENTO | 0 |
| CJF0005 | JEFE DE SERVICIOS DE MANTENIMIENTO | 0 |
| CCF0002 | CHOFER ADMINISTRATIVO | 0 |
| CAD0005 | ASISTENTE DE SERVICIOS Y MANTENIMIENTO | 6 |
| | Subtotal Plazas de Base y de Confianza | 51 |

Nota: Se reporta el valor de una hora-semana-mes de hora clase. Se les asigna las horas clase por materia de acuerdo a los grupos del cuatrimestre.

Del total de plazas proyectadas en la estructura total para la operación de la Universidad, se mantienen 36 plazas no disponibles por no contar con la suficiencia presupuestal para su incorporación.

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario. No aplica

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

- a) La Universidad en el presente ejercicio ha concluido el proceso de incorporación al Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental para cumplir con la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables, así mismo durante el presente ejercicio se ha incorporado el módulo de Control Patrimonial y se están realizando las mejoras que han recomendado en las observaciones de auditoría.
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros es el costo histórico o valor de factura y los criterios de aplicación de los mismos son los establecidos en los criterios de la Contabilidad Gubernamental.

Ente Público: UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL PONIENTE

- c) Postulados básicos. Se está capacitando al personal para el conocimiento y aplicación del sistema de contabilidad gubernamental y los postulados y normatividad vigente,
- d) Normatividad supletoria. No aplica.
- e) La Universidad ya genera la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad en forma sistemática y automatizada.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

a) Actualización: se informa que la Universidad es de nueva creación con diez años de ejercicios fiscales y en constante crecimiento en su infraestructura y oferta educativa, por lo cual sus activos y Hacienda pública se encuentran a precio actualizado.

b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental. La Universidad mantiene relaciones internacionales para ofrecer alumnado y personal académico la oportunidad de intercambios académicos y culturales.

c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas. No aplica

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido. Primeras Entradas, Primeras Salidas. No se manejan inventarios. Las adquisiciones para materiales e insumos de operación se compran en cantidades mínimas y se utilizan en el mismo mes, no acumulando inversión de materiales en almacén al fin del mes.

e) Beneficios a empleados: No aplica

f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo. Aun no se aplican provisiones laborales.

g) Reservas: Se crearon reservas en el ejercicio 2011 y hasta la actualidad se han utilizado conforme la operación ha requerido cuando los ingresos por aportaciones no cubren los gastos corrientes más relevantes e indispensables para cubrir la calidad educativa y el mantenimiento del plantel, de igual forma cuando se obtienen recursos adicionales se resarce la reserva.

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos. No se han presentado cambios de políticas contables a la fecha.

i) Reclasificaciones. Se han realizado reclasificaciones entre cuentas por la incorporación del sistema de control patrimonial y cuentas del Saacg.net

Ente Público: UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL PONIENTE

j) Depuración y cancelación de saldos. Se ha realizado depuraciones ante la recomendación del auditor externo del saldo deudor.

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

No aplica. Lo anterior, por no contar con registros en los rubros de activo y pasivo por este concepto ni sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

8. Reporte Analítico del Activo

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos. Son los referidos en los criterios de la Ley de Contabilidad Gubernamental y considerados en la elaboración de las políticas contables de la Universidad.

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos. Se aplican los señalados en ley.

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo. No aplica.

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras. No aplica

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad. No aplica

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc. No aplica

g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables. No aplica

h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva. Las áreas académicas realizan la planeación y determinación de los proyectos de investigación que pueden participar para aportar equipamiento a la Universidad para llevar a cabo sus proyectos de investigación.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

No aplica

10. Reporte de la Recaudación.

Ente Público: UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL PONIENTE

- a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales. Se presenta en la información financiera los "Análisis de Ingresos" con la integración de la recaudación por aportaciones estatales y federales mensual y acumulado.
- b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo. Se consideró que para este ejercicio se consolidarán proyectos de investigación y por servicios tecnológicos lo cual incrementaría los ingresos proyectados para este ejercicio a favor para el cumplimiento de las metas al concretarse los convenios de vinculación ya que estos proyectos generarán material para las prácticas y desarrollo del alumnado y académicos involucrados.

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

No aplica.

12. Calificaciones otorgadas.

Este ejercicio fiscal la Universidad Tecnológica del Poniente recibe la auditoría de seguimiento de su acreditación ISO y se ha dado atención a las observaciones y recomendaciones del auditor externo que dictaminó los estados financieros del ejercicio 2021, de igual forma se atendió las revisiones de la cuenta pública por la ASEY 2022, de igual manera el despacho externo.

13. Proceso de Mejora

- a) Principales Políticas de control interno. Se continúa la implementación y seguimiento de las políticas de control interno así como el Instrumento de Calidad en el Servicio, y se continúa con los procesos de auditoría de calidad de las 4 carreras acreditadas.
- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance. Se realizan las evaluaciones del desempeño financiero y de metas en la evaluación de POA actualmente UBPC cuatrimestralmente a través del departamento de planeación y evaluación, en el periodo a reportar se ejercieron sin incremento en la plantilla académica los servicios personales, se fusionan grupos para reducir costos y se redujo el consumo de materiales y suministros y servicios generales para la operación normal y al mismo tiempo se optimiza el costo de operación de los proyectos obtenidos en el presente ejercicio. En el mes como medidas de fomento al ahorro se continúa la instalación y cambios en los accesos para reducir el consumo de energía, se han reprogramado las actividades culturales y deportivas, así como las prácticas académicas fuera de la Universidad, se ha reducido el consumo de insumos y reducción en los viajes para diligencias a la capital del Estado para reducir el consumo de gasolina, buscando no afectar la calidad educativa. El gasto se ejerce conforme una afectación racional y austera del gasto reduciendo los techos de operación anuales.

En el presente ejercicio se han programado la capacitación del académico a través de las instancias del gobierno participando en concursos para obtener recursos federales que permitan financiar estos cursos.

Ente Público: UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL PONIENTE

14. Información por Segmentos.

No aplica

15. Eventos Posteriores al Cierre.

No se presentaron eventos.

16. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas, ajenas al Órgano de Gobierno y las Instancias que nos regulan.

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

La Información Contable se encuentra firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

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

Mtra. Yesenia del Carmen Polanco Ross

Rectora de la Universidad Tecnológica del Poniente

Abog. Cristel Guadalupe Ic Yam
Dirección de Administración y Finanzas de la Universidad
Tecnológica del Poniente