

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de enero de 2024 y 2023

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 enero de 2024.

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 enero de 2024 y diciembre 2023 en pesos, con los siguientes apartados:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE ENERO DE 2024

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

NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

La entidad cuenta con un activo Circulante de \$20,490,274.41 pesos importe suficiente para cubrir sus compromisos, siendo su pasivo Circulante del orden de \$4,855,553.25. El total de efectivo y equivalentes es suficiente para cubrir el pasivo circulante ya que asciende a \$7,412,606.00

Activo

1. Efectivo y equivalentes:

Al 31 de enero de 2024, el efectivo y equivalente se compone de la siguiente forma:

CONCEPTO	Enero 2024	Diciembre 2023
Efectivo	\$72,818.13	\$ 72,818.13
Bancos/tesorería	\$7,334,787.87	\$9,431,817.59
Depósitos en garantía	\$5,000.00	\$ 5,000.00
TOTAL	\$7,412,606.00	\$9,509,635.72

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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE ENERO DE 2024

CONCEPTO	Enero 2024	Diciembre 2023
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$145,042.20	145,042.20
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	\$12,605,246.81	13,100,679.82
Ingresos por Recuperar a corto Plazo	-\$8,806.51	-8,806.51
TOTAL	\$12,741,482.50	13,236,915.51

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes y o Servicios

CONCEPTO	TOTAL	A 30 DÍAS	A 60 DÍAS	A 90 DÍAS	A 180 DÍAS	A MÁS DE 365 DÍAS		
						2023	2022	2021
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	145,042.20						145,042.20	
FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	\$63,631.16	5,457.66				58,173.50		
DEUDORES GOBIERNO	\$12,352,361.72							\$12,352,361.72
GASTOS POR COMPROBAR	\$189,253.93	\$6,799.91				182,454.02		
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	-8,806.51					-8,806.51		
TOTAL	12,741,482.50	12,257.57				231,042.20	145,042.20	12,352,361.72

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE ENERO DE 2024

3. Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo

Representa los anticipos entregados previo a la recepción parcial o total de bienes o 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 enero de 2024, y al 31 de diciembre del 2023, este rubro se integra como se muestra a continuación:

CONCEPTO	Enero 2024	Diciembre 2023
Anticipos a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo.	\$336,185.91	\$336,185.91
TOTAL	\$336,185.91	\$336,185.91

4. Derechos a Recibir Efectivo o equivalentes a largo Plazo

Representan los derechos de cobro a largo plazo originados de movimientos bancarios no identificados en mayo 2022.

CONCEPTO	Enero 2024	Diciembre 2023
Deudores por Responsabilidades a Largo Plazo	\$1,651,511.00	\$1,651,511.00
TOTAL	\$1,651,511.00	\$1,651,511.00

5. 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE ENERO DE 2024

CONCEPTO	Enero 2024	Diciembre 2023
Terrenos	\$65,002,234.22	20,000,000.00
Edificios no habitacionales	66,217,631.88	66,217,631.88
TOTAL	\$131,219,866.10	86,217,631.88

6. Bienes muebles

Representa el monto de los bienes muebles requeridos en el desempeño de las actividades del ente público, al 31 de enero de 2024 y al 31 de diciembre del 2023. Del ejercicio 2023 al ejercicio 2024 se observa una diferencia de \$71,871.02 los cuales se componen por bienes registrados por donación por la cantidad de \$188,893.33, adquisición por Ingresos propios por la cantidad de \$ 21,228.00 y la baja contable de bienes por su cuantía por la cantidad de \$ 138,250.31, este rubro se integra como se muestra a continuación:

CONCEPTO	Enero 2024	Diciembre 2023
Mobiliario y equipo de administración	20,993,047.70	20,931,799.70
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	7,700,936.72	7,690,313.71
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	1,419,440.08	1,419,440.08
Vehículos y equipo de transporte	1,011,331.51	1,011,331.51
Maquinaria, otros equipos y herramientas	5,430,355.59	5,430,355.59
Otros Equipos		
TOTAL	\$36,555,111.60	36,483,240.59

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE ENERO DE 2024

7. 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 enero de 2024 y al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2023, este rubro se integra como se muestra a continuación:

CONCEPTO	Enero 2024	Diciembre 2023
Software y Licencias	965,512.68	965,512.68
TOTAL	\$ 965,512.68	\$ 965,512.68

8. 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	Enero 2024	Diciembre 2023
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, OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$353,215.30	\$353,215.00

9. Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes Muebles

Se presenta la Depreciación acumuladas de los bienes y de los bienes ingresados en el ejercicio 2023 pertenecientes al ejercicio 2022 y también los bienes adquiridos en el ejercicio fiscal 2023

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE ENERO DE 2024

CONCEPTO	Enero 2024	Diciembre 2023
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	29,591,409.08	29,505,955.56
TOTAL	\$29,591,409.08	29,505,955.56

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	Enero 2024	Diciembre 2023
Servicios personales por pagar a corto plazo	8,304.43	\$1,639,321.05
Proveedores por pagar a corto plazo	-139,628.78	\$1,502,763.74
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	2,903,119.72	\$3,510,945.91
Devoluciones de la Ley de Ingresos por pagar a corto plazo.	0	0
Otras cuentas por pagar a corto plazo.	\$2,083,757.88	\$722,296.88
Otros Pasivos a corto plazo		0.00
TOTAL	\$4,855,553.25	\$7,375,327.58

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE ENERO DE 2024

Informe de pasivos y cuentas pagar a enero 2024								
CONCEPTO	TOTAL	A 30 DÍAS	A 60 DÍAS	A 90 DÍAS	A 180 DÍAS	A MAS DE 365 DÍAS		
						2023	2022	2020
SERVICIOS PERSONALES A PAGAR A CORTO PLAZO	8,304.43					8,304.43		
PROVEEDORES	-139,628.78					-139,628.78		
ISR RETENIDO	-2004.09						-2004.09	
CRÉDITOS FOVISSSTE	-1,796,147.25							-1,796,147.25
AHORRO VOLUNTARIO TRABAJADOR	1,937,739.92						1,937,739.92	
IMPUESTO SOBRE LA RENTA	1,261,107.31	1,261,107.31						
PAGOS ISSSTE	1,042,947.79					1,042,947.79		
PRÉSTAMO A CORTO PLAZO INFONACOT	65,031.50	65,031.50						
RETENCIÓN DE IVA	-1472.00						-1,472.00	
PENSIÓN ALIMENTICIA	-103.58	-103.58						
ISSSTE RETENCIONES	369,626.75	369,626.75						
ISSSTE APORTACIONES	26,393.37	26,393.37						
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,083,757.88						2,083,757.88	
TOTAL	4,855,553.25	1,722,055.35				911,623.44	4,018,021.71	-1,796,147.25

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE ENERO DE 2024

En relación con las partidas presentadas en el Informe de Pasivos y Cuentas por pagar con naturaleza contraria a su naturaleza (en negativo), se informa lo siguiente:

- En la cuenta ISR Retenido, es un saldo que se está analizando ya que viene de años anteriores al 2022 y se hará los ajustes pertinentes.
- En la cuenta Créditos Fovissste refleja ese saldo por aplicar la póliza PD00615 del 31/12/2023 como ajuste # 1 como registro del 21/09/2020 recomendado por de auditoría del Despacho Zapata Denis del año 2020, el cual se va a verificar y hacer los ajustes pertinentes.
- En la cuenta Retención de IVA refleja ese saldo por el ajuste de reclasificación de IVA con la póliza PD00409 del 30/09/2023 el cual se va a verificar y hacer los ajustes pertinentes.
- En la cuenta Pensión alimenticia, es un saldo que se está analizando ya que viene de años anteriores al 2022, el cual se va a verificar y hacer los ajustes pertinentes.

HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO: Representa la diferencia del activo y pasivo del ente público.

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 funcionamiento, con un total de **\$20,039,770.25**

ENTE PUBLICO DONANTE	CONCEPTO	IMPORTE
IFEQROO	FAM SUPERIOR 2021 CED S016	\$1,623,415.36
IFEQROO	FAMBAS ADQ-004/21 B036	\$18,166.14
IFEQROO	FAM SUPERIOR 2022 CED-S033	\$2,289,627.87
IFEQROO	FAM SUPERIOR 2022 CED-S030	\$11,439,343.92
IFEQROO	FAM SUPERIOR 2022 CED-S030	4,669,216.96
		\$20,039,770.25

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE ENERO DE 2024

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 al 31 de diciembre de 2023	Movimientos del mes de enero 2024		Saldo al 31 de enero 2024
		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	74,665.32			74,665.32
Resultado del ejercicio 2010	10,045.00			10,045.00
Resultado del ejercicio 2011	-15,124.25			-15,124.25
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	-432,883.17			-432,883.17
Resultado del ejercicio 2016	-14,723,592.38			-14,723,592.38
Resultado del ejercicio 2017	-1,040,310.12			-1,040,310.12
Resultado del ejercicio 2018	1,028,555.20			1,028,555.20
Resultado del ejercicio 2019	-4,764,759.47			-4,764,759.47
Resultado del ejercicio 2020	-2,699,081.37			-2,699,081.37
Resultado del ejercicio 2021	-3,400,339.22			-3,400,339.22
Resultado del ejercicio 2022	-11,918,060.99		45,002,234.22	33,084,173.23
Resultado del ejercicio 2023		1,526,296.40	3,363,399.97	1,837,103.57
Total	-38,638,944.10	0	0	8,200,393.69

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE ENERO DE 2024

Se le hace mención breve de los movimientos registrados en cada cuenta del rubro de resultado de ejercicios anteriores

Nombre de la cuenta	Saldo al 31 de diciembre de 2023	Movimientos del mes de enero 2024		Saldo al 31 de enero 2024
		Deudor	Acreeedor	
Resultado del ejercicio 2022	-11,918,060.99		45,002,234.22	33,084,173.23
ING POR DONATIVOS TERRENO TULUM (REGISTRO DEL CONTRATO DE DONACION QUE CELEBRA EL MUNICIPIO DE TULUM Y LA UTRM POR UN TERRENO EN EL MUNICIPIO DE TULUM)				

Nombre de la cuenta	Saldo al 31 de diciembre de 2023	Movimientos del mes de enero 2024		Saldo al 31 de enero 2024
		Deudor	Acreeedor	
Resultado del ejercicio 2023	-	1,526,296.40	3,363,399.97	1,837,103.57
Resultado del ejercicio 2023		Deudor	Acreeedor	
REINT CAPITAL 2023 (IMPORTE EN PAGO DE LA LINEA DE CAPTURA 6667431489 REINTEGROS 2023 (SIAFF))		\$908,971.29		
CONSTANCIAS DE DESEMPEÑO		5,220.00		
RECLASIF C00618 22/09/2023 POR MALA APLICACION CONTABLE POR LA ADQUISICION DE PUPITRES PARA LOS ALUMNOS DE LA UTRM		138,250.31		
REINTEGRO A LA FEDERACION DE LOS RENDIMIENTOS FINANCIEROS 2023		529.00		
REEEMBOLSO DE GASTOS DE LA MAESTRA MARCELA GOMEZ KU GESTINES EXTRAORDNARIAS INTEGRACION CIERRE 2023		746.64		
GASTOS COMP. DE VIATICOS		5,187.00		
DONACION EN ESPECIE HOTEL INMOBILIARIA TRPLAYA Y PROYECTOS,		60,389.96		
DONACION EN ESPECIE HOTEL INMOBILIARIA TRPLAYA Y PROYECTOS		407,002.20		
RECLASIFICACION SALDO EJERCICIO ANTERIOR				2,683,416.49
RECLASIFICACION POR DUPLICIDAD DE LA APLICACION DEL DEUDOR DE LAS POLIZAS D00185 CON D00157				2,470.00
DONACION EN ESPECIE (REGISTRO CONVENIO ESPECIFICO DE COLABORACION EN CASO DE CONTINGENCIA PARA LA DONACION DE EQUIPO POR PARTE DEL HOTEL EFECTUADA 12/06/2023):				656,285.48

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE ENERO DE 2024

RECLASIFICACION C00869 20/12/2023 POR MALA APLICACION CONTABLE POR LA ADQUISISICON DE UNA TINA DE HIDROMASAJE)		21,228.00
	\$1,526,296.40	\$3,363,399.97

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 estos del 01 de enero 2024 al 31 de enero de 2024 se presenta en el siguiente cuadro:

CONCEPTO	Enero 2024	Dic 2023
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	\$1,609,294.04	\$5,319,541.69
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	\$1,609,294.04	\$5,319,541.69

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	Enero 2024	Dic 2023
TOTAL TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	2,530,175.31	56,065,115.24
Subsidios y Subvenciones	2,530,175.31	56,065,115.24
Recurso Estatal	2,530,175.31	27,463,470.03
Servicios Personales Estatales	1,358,761.31	18,997,790.82
Materiales y Suministros Estatales	89,501.00	1,166,020.61
Servicios Generales Estatales	1,081,913.00	7,299,658.60
Recurso Federal	0	28,601,645.21
Servicios Personales Federales	0	19,693,286.00
Materiales y Suministros Federales	0	1,482,401.61

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE ENERO DE 2024

Servicios Generales Federales	0	7.425,957.60
-------------------------------	---	--------------

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 31 de enero de 2024.

CONCEPTO	Enero 2024	Dic 2023
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$102.65	1,417.71

CONCEPTO	Enero 2024	Dic 2023
TOTAL, DE INGRESOS Y BENEFICIOS	\$4,139,572.00	61,386,074.64

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 enero del 2024 de \$ \$4,139,572.0

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 enero de 2024 ascienden al importe de **\$3,294,076.47**

mismos que se relacionan a continuación:

CONCEPTO	Enero 2024	Dic 2023
SERVICIOS PERSONALES	\$2,483,547.22	37,141,417.96
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	\$2,177,575.53	\$26,498,303.30
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	0	\$104,659.58
Remuneraciones Adicionales y Especiales	0	\$3,997,560.16

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE ENERO DE 2024

Seguridad Social	\$196,174.88	\$5,051,031.68
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	\$109,796.81	\$1,489,863.24
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	\$0.00	0.00

CONCEPTO	Enero 2024	Dic 2023
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$69,006.79	\$3,706,745.47
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	\$62,329.03	\$780,920.26
Alimentos y Utensilios	\$4,170.00	\$661,427.68
Materias Primas y Materiales de Producción	0	\$74.00
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	\$2,507.76	\$1,092,694.06
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	0	\$3,248.69
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	0	\$459,572.89
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	0	\$54,381.48
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	0	\$654,426.41

CONCEPTO	Enero 2024	Dic 2023
SERVICIOS GENERALES	\$741,522.46	\$17,065,528.78
Servicios Básicos	\$79,720.38	\$2,193,652.46
Servicios de Arrendamiento	\$44,552.54	\$966,826.73
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	\$443,931.32	\$6,906,976.74
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$33,545.03	\$177,686.80
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	\$110,000.00	\$4,511,056.18
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0	\$20,880
Servicios de Traslado y Viáticos	\$11,871.19	\$609,119.29
Servicios Oficiales	\$15,950.00	\$214,601.74
Otros Servicios Generales	\$1,952.00	\$1,464,728.84

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE ENERO DE 2024

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	Enero 2024	Dic 2023
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS	\$0.00	0.00
TOTAL	\$0.00	0.00

CONCEPTO	Enero 2024	Dic 2023
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$85,453.52	\$788,965.94
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y ADMORTIZACIONES	\$85,453.52	\$788,965.94
TOTAL, GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$3,379,529.99	\$58,702,658.15
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO)	\$760,042.01	\$2,683,416.49

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

IV) CONCEPTO	Enero 2024	Diciembre 2023
Aportaciones	\$86,217,631.88	\$86,217,631.88
Donación de Capital	\$20,039,770.25	\$20,039,770.25
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	\$35,983,424.55	\$35,983,424.55
Suma de la Hacienda Pública/Patrimonio contribuido	\$142,240,826.68	\$142,240,826.23
Donaciones de capital	0	0
Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	760,042.01	\$2,683,416.49
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$13,787,660.07	\$-38,638,944.10
Revalúo	0	\$0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	5587266.38
Suma de la Hacienda Pública/Patrimonio generado	156,788,525.76	\$111,872,565.45

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE ENERO DE 2024

V) 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 enero de 2024 y diciembre 2023		
Concepto	Enero 2024	Diciembre 2023
Efectivo en Bancos tesorería	\$7,412,606.00	\$9,509,635.72
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	\$7,412,606.00	\$9,509,635.72

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 de enero de 2024 y diciembre 2023		
Concepto	Enero 2024	Dic 2023
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$ 2,683,416.49	\$ 2,683,416.49
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	0	0
Depreciación	\$29,591,409.08	\$ -29,505,955.56
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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE ENERO DE 2024

Flujos de efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$-2,097,029.72	\$ 5,542,960.41
--	-----------------	-----------------

VI) 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 enero de 2024	
Ingresos presupuestarios	\$4,139,572.00
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	\$4,139,572.00

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 2024 al 31 de enero 2024

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	\$3,294,076.47
--	-----------------------

2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	69,006.79
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	69,006.76

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE ENERO DE 2024

2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	154,460.31
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$85,453.52
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Otros Gastos	0.00
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6 Materiales y Suministros (Consumos)	69,006.79
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00

4. Total de Gastos Contables	\$ 3,379,529.99
-------------------------------------	------------------------

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE ENERO DE 2024

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	Enero 2024	Diciembre 2023
Valores	\$0	\$0
Emisión de obligaciones	\$0	\$0
Avales y garantías	\$0	\$0
Juicios	\$0	\$0
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	\$0	\$0
Bienes concesionados o en comodato	\$0	\$0
Bienes bajo contrato en comodato	\$276,969.28	\$276,969.28
Contrato de comodato por bienes	\$276,969.28	\$276,969.28

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS CUENTAS DE INGRESOS		
CONCEPTO	Enero 2024	Diciembre 2023
Ley de Ingresos Estimada	\$58,952,227.00	\$57,234,823.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$54,812,655.00	\$1,444,684.63
Modificaciones a la Ley de Ingresos	\$0.00	\$5,595,936.27
Ley de Ingresos Devengada	\$4,139,572.00	\$61,386,074.64
Ley de Ingresos Recaudada	\$4,139,572.00	\$61,386,074.64

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE ENERO DE 2024

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS CUENTAS DE EGRESOS		
CONCEPTO	Enero 2024	Diciembre 2023
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$58,952,227.00	\$57,234,823.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$55,658,150.53	\$2,711,500.86
Modificaciones al Presupuesto de Egresos	\$0.00	\$3,961,259.68
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$3,294,076.47	\$58,484,581.82
Presupuesto de Egresos Devengado	\$3,294,076.47	\$58,484,581.82
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$3,294,076.47	\$53,340,331.90
Presupuesto de Egresos Pagado	\$3,294,076.47	\$53,340,331.90

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. INTRODUCCIÓN

Las presentes Notas forman parte integrante de los estados financieros al 31 de enero de 2024, 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 2024, que se

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE ENERO DE 2024

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 \$58,952,227.00 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 cerró con una matrícula total inscrita para el cuatrimestre enero – abril 2024 de 996 estudiantes, 763 (76.60%) de TSU y 233 (23.40%) de Licenciaturas e Ingenierías.

Al 31 de enero del 2024, la Universidad Tecnológica de la Riviera Maya cuenta con una matrícula aproximada de 1,154 estudiantes y 126 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).

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE ENERO DE 2024

Por tal motivo, se han implementado acciones de compensación académica, que consisten en sesiones de regularización en temas específicos.

Durante el periodo septiembre-diciembre 2023 egresaron 1 de nivel Licenciatura y 88 de TSU teniendo un total de 89 estudiantes.

Los resultados correspondientes al cuatrimestre septiembre-diciembre 2023 presentaron un promedio de 92.00% (+0.37), 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE ENERO DE 2024

- 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: 2024

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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE ENERO DE 2024

- 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 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 enero del 2024.

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 enero de 2024**:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE ENERO DE 2024

CONCEPTO	Estimado 2024	Enero 2024	%
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	\$4,842,917.00	\$1,609,396.69	33.22%
CONCEPTO	Estimado 2024	Enero 2024	%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$54,109,310.00	\$2,530,175.31	4.68 %
Recursos Estatales	\$27,054,655.00	\$2,530,175.31	9.35 %
Recursos Federal	\$27,054,655.00	\$0.00	0.00 %
CONCEPTO	Estimado 2024	Enero 2024	%
OTROS INGRESOS	0.00	\$102.64	0.00
CONCEPTO	Estimado 2024	Enero 2024	%
TOTAL, DE OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$58,952,227.00	\$4,139,572.00	7.02 %

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)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE ENERO DE 2024

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.

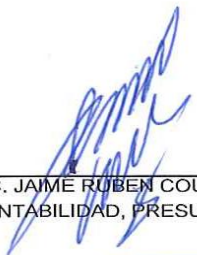
16.- PARTES RELACIONADAS.

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 2024 al 31 de enero 2024**

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


L. C. JAIMÉ RUBÉN COUOH BARNET
JEFE DE CONTABILIDAD, PRESUPUESTO Y FINANZAS


MTRA. KIREM BEL PINTO AGUILAR
DIRECTORA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS


DR. FRANCISCO JAVIER DEL REAL MEDINA
RECTOR DE LA UNIVERSIDAD UTRM