

Notas a los Estados Financieros

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

CONCEPTO	Diciembre - 23	Dic-22
Efectivo	\$72,818.13	\$ 72,818.13
Bancos/tesorería	\$9,431,817.59	\$ 4,459,656.79
Depósitos en garantía	\$5,000.00	\$ 5,000.00
TOTAL	\$9,509,635.72	\$ 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	Diciembre - 23	Dic - 22
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	145,042.20	4,623.68
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	13,100,679.82	298,063.47
Ingresos por Recuperar a corto Plazo	-8,806.51	14,822,901.52
TOTAL	13,236,915.51	15,125,588.67

3. Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo

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

CONCEPTO	Diciembre - 23	Diciembre -22
Anticipos a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo.	336,185.91	885,611.73
TOTAL	336,185.91	885,611.73

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	Diciembre - 23	Diciembre -22
Deudores por Responsabilidades a Largo Plazo	\$1,651,511.00	0
TOTAL	\$1,651,511.00	0

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 DICIEMBRE DE 2023

CONCEPTO	Diciembre - 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

6. Bienes muebles

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

CONCEPTO	Diciembre - 23	Dic-22
Mobiliario y equipo de administración	20,931,799.70	18,812,995.14
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	7,690,313.71	6,227,950.78
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	1,419,440.08	1,299,791.88
Vehículos y equipo de transporte	1,011,331.51	1,006,037.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas	5,430,355.59	4,986,639.76
Otros Equipos		
TOTAL	36,483,799.70	32,333,414.56

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

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

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

9. 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	Diciembre 2023	Diciembre 2022
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-29,505,955.56	-28,716,989.62
TOTAL	-29,505,955.56	-28,716,989.62

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	Diciembre 2023	Diciembre 2022
Servicios personales por pagar a corto plazo	\$1,639,321.05	\$1,102,103.93
Proveedores por pagar a corto plazo	\$1,502,763.74	\$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	\$3,510,945.91	\$5,937,489.32
Devoluciones de la Ley de Ingresos por pagar a corto plazo.	0	0
Otras cuentas por pagar a corto plazo.	\$722,296.88	\$2,329,791.58
Otros Pasivos a corto plazo	0.00	\$574,146.62
TOTAL	\$7,375,327.58	\$10,672,643.50

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 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 al 30 de noviembre de 2023	Movimientos del mes de diciembre 2023		Saldo al 31 de diciembre 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	5,328.53		74,665.32
Resultado del ejercicio 2010	10,045.00			10,045.00
Resultado del ejercicio 2011	0.05	15,124.30		-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	-427,806.08	5,077.09		-432,883.17
Resultado del ejercicio 2016	-14,723,092.38	500.00		-14,723,592.38
Resultado del ejercicio 2017	-1,955,517.07	5,177.50	920,384.45	-1,040,310.12
Resultado del ejercicio 2018	425,590.77	327,975.78	930,940.21	1,028,555.20
Resultado del ejercicio 2019	-5,657,161.49	72,689.08	965,091.10	-4,764,759.47
Resultado del ejercicio 2020	-3,636,006.32	13,653.46	950,578.41	-2,699,081.37
Resultado del ejercicio 2021	-3,319,647.87	80,691.35		-3,400,339.22
Resultado del ejercicio 2022	-26,562.78	11,891,498.21		-11,918,060.99
Total	-29,988,222.97	0	0	-38,638,944.10

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

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 30 de noviembre de 2023	Movimientos del mes de diciembre 2023	Saldo al 31 de diciembre 2023
---------------------	----------------------------------	---------------------------------------	-------------------------------

		Deudor	Acreedor	
Resultado del ejercicio 2009	79,993.85	5,328.53		74,665.32

Depuración de cuenta de deudores diversos por dictamen de incobrabilidad 2023.

Resultado del ejercicio 2011	0.05	15,124.30		-15,124.25
------------------------------	------	-----------	--	------------

Depuración de cuenta de deudores diversos por dictamen de incobrabilidad 2023

Resultado del ejercicio 2015	-427,806.08	5,077.09		-432,883.17
------------------------------	-------------	----------	--	-------------

Depuración de cuenta de deudores diversos por dictamen de incobrabilidad 2023

Resultado del ejercicio 2016	-14,723,092.38	500.00		-14,723,592.38
------------------------------	----------------	--------	--	----------------

Depuración de cuenta de deudores diversos por dictamen de incobrabilidad 2023

Resultado del ejercicio 2017	-1,955,517.07	5,177.50	920,384.45	-1,040,310.12
------------------------------	---------------	----------	------------	---------------

Depuración de cuenta de deudores diversos por dictamen de incobrabilidad 2023) \$ 5,177.50

Cancelación de la provisión del impuesto del 3% sobre nómina de los años 2017 \$ 920,384.45

Resultado del ejercicio 2018	425,590.77	327,975.78	930,940.21	1,028,555.20
------------------------------	------------	------------	------------	--------------

Depuración de cuenta de deudores diversos por dictamen de incobrabilidad 2023) \$ 327,975.78

Cancelación de la provisión del impuesto del 3% sobre nómina de los años 2018 \$ 930,940.41

Resultado del ejercicio 2019	-5,657,161.49	72,689.08	965,091.10	-4,764,759.47
------------------------------	---------------	-----------	------------	---------------

Depuración de cuenta de deudores diversos por dictamen de incobrabilidad 2023 \$ 72,689.08

Cancelación de la provisión del impuesto del 3% sobre nómina de los años 2019 \$ 962,779.73

Resultado del ejercicio 2020	-3,636,006.32	13,653.46	950,578.41	-2,699,081.37
------------------------------	---------------	-----------	------------	---------------

Depuración de cuenta de deudores diversos por dictamen de incobrabilidad 2023 \$ 13,653.46

Cancelación de la provisión del impuesto del 3% sobre nómina de los años 2020 \$ 950,578.41

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Resultado del ejercicio 2021	-3,319,647.87	80,691.35		-3,400,339.22
------------------------------	---------------	-----------	--	---------------

Reclasificaciones efectuadas \$ 68,022.90

Depuración de cuenta de deudores diversos por dictamen de incobrabilidad 2023 12,668.25

Resultado del ejercicio 2022	-26,562.78	11,891,498.21		-11,918,060.99
------------------------------	------------	---------------	--	----------------

Depuración de cuenta de deudores diversos por dictamen de incobrabilidad 2023 \$ 47,757.89

Registro de bienes muebles no inventariables del fam superior 2022 segun ced S033, \$ 304,199.60

Reintegro de recursos no ejercidos a la federación del recurso no ejercido 2022 \$ 100,193.80

Mantenimiento y rehabilitación de la infraestructura física de la utrm con fam ced s030 superior 2022

Estimaciones 1, 2 y 3 \$ 11,439,343.92

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 01 de enero 2023 al 31 de diciembre se presenta en el siguiente cuadro:

CONCEPTO	Diciembre 2023
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	\$5,319,541.69
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	\$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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

CONCEPTO	Diciembre 2023
TOTAL TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	56,065,115.24
Subsidios y Subvenciones	56,065,115.24
Recurso Estatal	27,463,470.03
Servicios Personales Estatales	\$18,997,790.82
Materiales y Suministros Estatales	\$1,166,020.61
Servicios Generales Estatales	\$7,299,658.60
Recurso Federal	\$28,601,645.21
Servicios Personales Federales	\$19,693,286.00
Materiales y Suministros Federales	\$1,482,401.61
Servicios Generales Federales	\$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 30 de noviembre de 2023.

CONCEPTO	Diciembre 2023
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	1,417.71

CONCEPTO	Diciembre 2023
TOTAL, DE INGRESOS Y BENEFICIOS	\$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 diciembre del 2023 de \$ 61,386,074.64

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 diciembre de 2023 ascienden al importe de \$ 57,913,692.21 mismos que se relacionan a continuación:

CONCEPTO	Diciembre 2023
SERVICIOS PERSONALES	\$37,141,417.96
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	\$26,498,303.30
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	\$104,659.58
Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$3,997,560.16
Seguridad Social	\$5,051,031.68
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	\$1,489,863.24
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	\$0.00

CONCEPTO	Diciembre 2023
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$3,706,745.47
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	\$780,920.26
Alimentos y Utensilios	\$661,427.68
Materias Primas y Materiales de Producción	\$74.00
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	\$1092,694.06
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	\$3,248.69
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$459,572.89
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	\$54,381.48
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	\$654,426.41

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

CONCEPTO	Diciembre 2023
SERVICIOS GENERALES	\$17,065,528.78
Servicios Básicos	\$2,193,652.46
Servicios de Arrendamiento	\$966,826.73
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	\$6,906,976.74
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$177,686.80
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	\$4,511,056.18
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	\$20,880.00
Servicios de Traslado y Viáticos	\$609,119.29
Servicios Oficiales	\$214,601.74
Otros Servicios Generales	\$1,464,728.84

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

CONCEPTO	Diciembre 2023
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 788,965.94
DEPRECIACIÓN MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 788,965.94
TOTAL, GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$ 58,702,658.15
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO)	\$ 2,683,416.49

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

CONCEPTO	Diciembre 2023	Diciembre 2022
Aportaciones	\$86,217,631.88	\$86,217,631.88
Donación de Capital	\$6,310,798.46	\$4,669,216.96
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	\$35,983,424.55	\$35,983,424.55
Suma de la Hacienda Pública/Patrimonio contribuido	\$126,870,273.39	\$128,870,273.39
Donaciones de capital	15,370,553.29	
Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$2,683,416.49	\$1,022,361.71
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$-35,172,193.27	\$-30,335,879.31
Revalúo	\$0.00	\$0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	\$2,120,515.55	\$3,466,750.83
Suma de la Hacienda Pública/Patrimonio generado	\$111,872,565.45	\$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 diciembre de 2023 y diciembre 2022		
Concepto	Noviembre 2023	Diciembre 2022
Efectivo en Bancos tesorería	\$9,422,782.35	\$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	9,422,782.35	\$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 DICIEMBRE DE 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 de diciembre re de 2023 y diciembre 2022		
Concepto	Dic 2023	Dic 2022
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$ 2,683,416.49	\$ 1,022,361.71
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	0	0
Depreciación	\$ 29,505,955.56	\$ -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	\$ 5,542,960.41	\$ -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 diciembre de 2023	
Ingresos presupuestarios	\$61,386,074.64
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	\$61,386,074.64

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 diciembre 2023

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	\$58,484,581.82
--	------------------------

2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	\$,570,889.61
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	\$76,135.95
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$335,396.95
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$153,956.71
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	\$5,400.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	788,965.94
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6 Otros Gastos	0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gastos Contables	\$ 58,702,658.15

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	Diciembre 2023	Diciembre 2022
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	0
Contrato de comodato por bienes	\$276,969.28	0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS CUENTAS DE INGRESOS		
CONCEPTO	Diciembre 2023	Diciembre 2022
Ley de Ingresos Estimada	\$57,234,823.00	\$55,062,772.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$-376,384.22	0.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos	\$3,774,867.42	\$7,168,634.68
Ley de Ingresos Devengada	\$61,386,074.64	\$62,231,406.68
Ley de Ingresos Recaudada	\$61,386,074.64	\$62,078,385.41

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS CUENTAS DE EGRESOS		
CONCEPTO	Diciembre 2023	Diciembre 2022
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$57,234,823.00	\$55,062,772.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$2,711,500.86	\$2,274,922.91
Modificaciones al Presupuesto de Egresos	\$3,961,259.68	\$6,500,215.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$58,484,581.82	\$59,288,064.09
Presupuesto de Egresos Devengado	\$58,484,581.82	\$59,288,064.09
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$53,340,331.90	\$58,071,066.37
Presupuesto de Egresos Pagado	\$53,340,331.90	\$58,071,066.37

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. INTRODUCCIÓN

Las presentes Notas forman parte integrante de los estados financieros al 31 de diciembre 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 \$57,234,823.00 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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
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 septiembre-diciembre 2023 de 880 estudiantes, 811 (92%) de TSU y 69 (8%) de Licenciaturas e Ingenierías.

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

Al 31 de diciembre del 2023, la Universidad Tecnológica de la Riviera Maya cuenta con una matrícula aproximada 763 estudiantes y 130 colaboradores

Debido al distanciamiento social ante la pandemia de la COVID-19, los estudiantes presentaron rezagos en sus aprendizajes, principalmente en la dimensión correspondiente a las habilidades y destrezas (conocimiento práctico). Por tal

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

Durante el periodo septiembre-diciembre 2023 egresaron 123 estudiantes, a esta cifra se le suman tres estudiantes rezagados del nivel Licenciatura, teniendo un total de 126 estudiantes.

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

4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

a) Objeto social.

- Formar técnicos superiores universitarios, que hayan egresado del bachillerato, aptos para la aplicación de conocimientos y la solución creativa de problemas con un sentido de innovación en la incorporación de los avances científicos y tecnológicos.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
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 estar en calidad de inservibles, los porcentajes de depreciación no han sufrido modificaciones y se mencionan a continuación:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

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 diciembre 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 diciembre de 2023**:

CONCEPTO	Estimado 2023	Diciembre 2023	%
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 3,806,400.00	\$ 5,319,541.69	139.75 %
CONCEPTO	Estimado 2023	Diciembre 2023	%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 53,428,423.00	\$ 56,065,115.24	104.93 %
Recursos Estatales	\$ 27,200,605.00	\$ 27,463,470.03	100.96 %
Recursos Federal	\$ 26,227,818.00	\$ 28,601,645.21	109.00 %
CONCEPTO	Estimado 2023	Diciembre 2023	%
OTROS INGRESOS	\$ 0.00	\$ 1,417.71	0.00
CONCEPTO	Estimado 2023	Diciembre 2023	%
TOTAL, DE OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$ 57,234,823.00	\$ 61,386,074.64	107.25 %

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.

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 diciembre 2023.**

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

AUTORIZÓ


TAREK SCANDAR MATTAR MOGUEL
RECTOR

ELABORÓ


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

REVISÓ


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