

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PUERTO PEÑASCO
Al 30 de Septiembre del 2023

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1. Autorización e Historia

Este organismo fue creado por el Poder Ejecutivo del Gobierno del Estado de Sonora, según decreto publicado el día 14 de diciembre de 2010 en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado (Edición Especial No. 8), siendo instituido como un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal, dotado de personalidad jurídica y patrimonio propio, sectorizado a la Secretaría de Educación y Cultura, teniendo su domicilio en Blvd. Tecnológico s/n Col. Brisas del Golfo C.P. 83553 en la ciudad de Puerto Peñasco, Sonora. Este organismo forma parte del Sistema Nacional de Universidades Tecnológicas.

2. Panorama Económico y Financiero

La operación financiera de la Universidad Tecnológica de Puerto Peñasco que se realizó en el Ejercicio fue conforme a la normatividad del convenio establecido entre el Gobierno Federal a través de la Secretaría de Educación Pública y el Gobierno del Estado de Sonora, en este convenio se manifiesta el compromiso de aportar cada cual un 50% para la operación de los Servicios Personales y Gastos de Operación de este ente.

3. Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

La Universidad Tecnológica de Puerto Peñasco tiene los siguientes objetivos:

I.- La impartición de la educación superior del tipo tecnológico para formar profesionistas con aptitudes y conocimientos científicos y tecnológicos, para aplicarlos en la solución de diversos problemas que afectan en los Sectores Públicos, Privado y Social del Estado de Sonora y del País.

II.- Ofrecer programas de continuidad de estudios para egresados del nivel Técnico Superior Universitario, que les permita alcanzar niveles académicos de Licenciatura y Postgrado, con base en los requisitos y el modo académico aprobado.

III.-Realizar Investigación Científica y Tecnológicas que contribuye a ampliar el conocimiento para el mejoramiento y eficacia en la producción de bienes y servicios, y la elevación de la calidad de vida de la comunidad.

IV.-Promover el desarrollo de perfiles académicos que corresponda a las necesidades de la región con un sentido de innovación e incorporación a los avances científico, tecnológico, nacional e internacional.

V.- Fomentar vínculos con otros sectores a través de acciones de concertación para buscar la formación de alumnos competitivos, sustentada en una educación de calidad, con las habilidades, destrezas, conocimientos y técnicas que demanda el mercado laboral regional.

b) Principal Actividad

Esta Universidad tiene además de entre otras cosas, las siguientes facultades:

I.- Crear la Organización Administrativa que sea conveniente y contraer los recursos humanos necesarios para su operación, de conformidad con el presupuesto anual de egresos aprobado por el Consejo Consultivo.

II.-Adoptar el modelo educativo del Sistema Nacional de Universidades Tecnológicas y la estructura orgánica básica de conformidad con los lineamientos que al efecto expida.

III.-Expedir certificados de estudios, títulos, diplomas, reconocimientos, distinciones especiales y otros que así requieran conforme a las disposiciones aplicables.

IV.-Planear, formular y desarrollar sus programas de investigación tecnológica e impulsar estos.

V.-Administrar libremente su patrimonio con sujeción al marco legal que le impone su carácter de Organismo Público Descentralizado.

c) Ejercicio Fiscal

Las cifras contenidas en los estados Financieros y que se mencionan en estas notas, se presentan del 01 al 30 de septiembre del 2023.

d) Régimen Jurídico. Organismo público descentralizado del Gobierno del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propios.

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PUERTO PEÑASCO
Al 30 de Septiembre del 2023

e) Consideraciones Fiscales del Ente:

La Universidad Tecnológica de Puerto Peñasco, de conformidad con las leyes respectivas, no es contribuyente de Impuesto Sobre la Renta, ni del Impuesto Empresarial Tasa única, teniendo como obligación retener el Impuesto Sobre la Renta a los trabajadores, profesionistas y arrendadores personas físicas, así como exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales cuando se efectúen pagos a terceros y esté obligado a ello en los términos de la Ley del Impuesto Sobre la Renta. Así mismo no es contribuyente del Impuesto al Valor Agregado.

f) Estructura Organizacional Básica

La Universidad cuenta con los siguientes órganos:

- I.- El Consejo Directivo
- II.- Rector

El Consejo directivo es la autoridad máxima de la Universidad Tecnológica de Puerto Peñasco, y está integrado de la siguiente manera:

- Tres representantes del Estado de Sonora, que serán el Secretario de Educación y Cultura, quien lo presidirá, el Secretario de Hacienda y el Secretario de Economía.
- Tres representantes del Gobierno Federal designados por el Secretario de Educación.
- Un representante del Gobierno Municipal de Puerto Peñasco, designado por el H. Ayuntamiento.
- Dos representantes del sector productivo del Municipio de Puerto Peñasco.
- Un representante del Sector del Estado.
-

g) Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario.

Actualmente la Universidad Tecnológica de Puerto Peñasco no tiene fideicomisos de ningún tipo.

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

La preparación de los presentes Estados Financieros se ha observado la normatividad emitida por el CONAC, así como Las disposiciones legales aplicables. Dicha normatividad fue aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera. La información financiera presentada se encuentra valuada a su Costo histórico.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

- a) No contamos con inversiones en el sector paraestatal.
- b) Nuestras reservas denominadas Fondo de contingencia, se generan debido a las economías o remanentes al final de cada ejercicio fiscal, posteriormente se presenta un proyecto al Órgano de Gobierno en cómo serán ejercidas esas economías en el siguiente ejercicio fiscal. En el ejercicio fiscal que se informa no se generaron economías.
- c) No se realizaron reclasificación de cuentas.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

La Universidad Tecnológica de Puerto Peñasco no cuenta con activos o pasivos en moneda extranjera.

7. Reporte Analítico del Activo

- En el concepto Bancos/Tesorería/Efectivo se tuvieron variaciones entre los cargos del periodo y abono, quedando un saldo de \$ 6,353,701
- Las cuentas por cobrar tuvieron variaciones por \$1,345 en el mes de septiembre del 2023
- Deudores diversos se mantuvo con poca variación cerrando el mes con un saldo de \$6,548
- Construcciones en Proceso en bienes de dominio no tuvo movimientos en el periodo
- Mobiliario y equipo de administración con un saldo de \$ 13,983,517
- Mobiliario y equipo educacional cerró con un saldo de \$410,194
- Vehículos y equipo de transporte cerro con un saldo de 2,952,906

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PUERTO PEÑASCO
Al 30 de Septiembre del 2023

- Maquinaria, otros equipos y herramientas cerro con un saldo de \$499,364
- Software no tuvo variación en el periodo
- Licencias se mantiene con un saldo \$ 830,783
- Depreciación acumulada de Bienes Muebles con variación de y Bienes Inmuebles por \$-42,383,742
- Terrenos sin variación.
- Edificios No Habitacionales sin variación.

Total, de Variaciones en el Activo

- a) Los porcentajes de depreciación y vida útil son los aplicados en

Concepto	Años de vida útil
Edificios No Habitacionales	50
Muebles de Oficina y Estantería	10
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10
Equipos y Aparatos Audiovisuales	3
Cámaras Fotográficas y de Video	3
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5
Equipo Médico y de Laboratorio	5
Automóviles y Equipo Terrestre	5

- b) No se realizaron cambios en los porcentajes de depreciación.
c) No se realizaron gastos capitalizados en investigación y desarrollo en el ejercicio.
d) No se cuenta con inversiones financieras, ni se manejan importes en moneda extranjera.
e) Los bienes de la entidad, corresponde a patrimonio donado por el Gobierno del Estado.

Nota. Los puntos adicionales no descritos en el estado analítico del activo, no aplican para este ejercicio.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No se cuenta con fideicomisos o mandatos durante el período que se informa.

9. Reporte de la Recaudación

Fuente de Financiamiento	Presupuesto Autorizado	Presupuesto Modificado	Total Recaudado al 30 de Septiembre del 2023	Avance de Recaudación en %
Gobierno del Estado	15,971,007	15,971,007	8,718,147	55%
Gobierno Federal	10,223,263	11,446,652	9,365,442	82%
Ingresos Propios	1,100,000	1,100,000	1,566,880	142%
Ingresos Financieros	0	0	68,080	0%
Total	27,294,270	28,517,659	19,718,549	69%

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PUERTO PEÑASCO
Al 30 de Septiembre del 2023

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

No contamos con ningún tipo de deuda pública.

11. Calificaciones Otorgadas

La Universidad no ha sido sujeta a ninguna calificación crediticia.

12. Proceso de Mejora

Respecto al control interno contamos con un Reglamento de Uso y Administración de Ingresos Propios, Un reglamento interior, Manual de Organización y en proceso el Manual de Contabilidad Gubernamental y de igual manera el Manual de Procedimientos.

13. Información por Segmentos

No se presenta información por segmentos.

14. Eventos posteriores al cierre

La institución no se encuentra en el supuesto de este apartado, debido a no se identificaron eventos posteriores que afectaran económicamente la situación financiera del ente a la fecha del cierre del trimestre que se informa.

15. Partes relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones y operativas de la Universidad.

16. Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de los estados Financieros

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

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PUERTO PEÑASCO
Al 30 de Septiembre del 2023

b) NOTAS DE DESGLOSE

Activo

Efectivo y Equivalente

1. Al 30 de septiembre del 2023, efectivo y equivalentes se encuentra integrada por los siguientes conceptos:

Efectivo y Equivalentes	Septiembre 2023	Diciembre 2022
Efectivo	5,000	0
Bancos/tesorería	0	0
Cta. 698032381	250	4,469
Cta. 800659189	1,002,648	158,251
Cta. No.- 1230791254	1,009,191	0
Cta. No. 11-8422891-0	0.00	294,792
Cta. 65-50642540-9	1,069,733	1,152,793
Cta. 22-00061745-2	0.00	3,981,364
CTA. No.- 18-00006967-4	10,721	10,070
CTA. No.- 22-00074298-5	0.00	8,169
Cta. No.- 18-00021678-9	1,522	1,865,056
Cta. No.- 22-00079507-9	132,400	137,278
Cta., No.- 18-000251145	630,976	0
Cta. No.- 18-000251162	2,491,261	0
TOTALES	6,353,701	7,309,282

Derechos a Recibir efectivo y equivalentes

- 2.- Al 30 de Septiembre del 2023, la cuenta de derechos a recibir efectivo o equivalentes se encuentra integrada como sigue:

Derechos a recibir efectivo y equivalentes	Septiembre 2023	Diciembre 2022
Deudores Diversos por cobrar a corto plazo	6,548	17,441
Cuentas por cobrar a corto plazo	1,345	

Derechos a recibir efectivo o equivalentes	365 días o mas	365 días o menos	180 días	30 días	Total
Deudores Diversos		6,548			6,548

En el concepto de deudores diversos por cobrar considera recursos entregados para la realización de comisiones y otros importes en descuento a funcionarios.

Cuentas por cobrar a corto plazo	Septiembre 2023	Diciembre 2022
Cuentas por cobrar a corto plazo	1,345	89

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PUERTO PEÑASCO
Al 30 de Septiembre del 2023

Bienes disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

3. No se cuenta con inventarios ni bienes que se sometan a algún proceso de transformación.

4. De la cuenta de Almacén no tenemos.

Inversiones Financieras

5. De las inversiones financieras, no contamos con fideicomisos de ningún tipo.

6. No contamos con saldos de participaciones.

7. Relación de bienes muebles e inmuebles agrupados por Cuenta:

Concepto	2023	2022
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$13,983,517	\$14,154,367
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$410,194	\$524,653
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	\$1,128,332	\$1,128,332
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$2,952,906	\$2,952,906
MAQUINARIA , OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$499,364	\$500,630
Subtotal BIENES MUEBLES	\$18,974,313	\$19,260,888
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-\$15,811,151	-\$15,355,833
Suma	\$3,163,162	\$3,905,055

Concepto	2023	2022
TERRENOS	\$9,257,730	\$9,257,730
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$58,135,553	\$58,135,553
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$39,556	\$39,556
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$356,178	\$356,178
Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$67,789,016	\$67,789,016
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	-\$25,537,315	-\$23,357,232

Concepto	2023	2022
SOFTWARE	\$ 204,493	\$ 204,493
LICENCIAS	830,783	830,783
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 1,035,276	\$ 1,035,276
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	-\$ 1,035,276	-\$ 1,037,011

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PUERTO PEÑASCO
Al 30 de Septiembre del 2023

8.- Relación de bienes muebles e inmuebles agrupados por Cuenta:

Concepto	2023	2022
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	1,199,773	2,237,213
DEPRECIACION MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	1,357,982	1,199,773
MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA	8,728	9,435
DEPRECIACION MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA	9,355	8,728
EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	4,912,667	4,986,899
DEPRECIACION EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECN.	4,759,721	4,912,667
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	3,402,933	6,889,300
DEPRECIACION OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS	3,862,581	3,402,933
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	386,874	379,790
DEPRECIACION EQUIPOS Y APARATOS AUDITIVOS	298,278	386,874
CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	44,688	44,688
DEPRECIACION CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	44,687	44,687
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,355,412	1,355,412
DEPRECIACION MOB. Y EPO. DE EDUCACION Y RECREATIVO	1,355,412	1,355,412
EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	1,106,167	1,117,312
DEPRECIACION EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	1,106,167	1,106,167
INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	11,020	19,488
DEPRECIACION INSTRUMENTAL MEDICO	11,020	11,020
AUTOMOVILES Y EQUIPO DE TRANSPORTE	1,926,738	1,932,997
DEPRECIACION AUTOMOVILES Y EQUIPO TERRESTRE	1,972,773	1,926,738
CARROCERIAS Y REMOLQUES	716,288	718,109
DEPRECIACION CARROCERIAS Y REMOLQUES	716,288	716,288
OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	1,299	1,299
DEPRECIACION OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	1,299	1,299
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	99,100	170,380
DEPRECIACION MAQUINARIA Y EPO. INDUSTRIAL	114,612	99,100
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCION	62,420	133,660
DEPRECIACION SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO	73,738	62,420
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIONES	30,136	22,635
DEPRECIACION EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELEC.	29,277	30,136
HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTAS	91,592	116,478
DEPRECIACION HERRAMIENTAS Y MAQUINAS	97,960	87,718
TOTAL BIENES MUEBLES	18,974,313	19,260,888
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-15,811,151	-15,355,833
Suma	3,163,162	3,905,055

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PUERTO PEÑASCO
Al 30 de Septiembre del 2023

Concepto	2023	2022
TERRENOS	9,257,730	9,257,730
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	58,135,553	58,135,553
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	39,556	39,556
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	356,178	356,178
EDIFICIO BIBLIOTECA	7,113,568	5,566,788
EDIFICIO DOCENCIA	6,104,986	4,665,599
EDIFICIO DOCENCIA NIVEL 2	7,842,252	4,726,837
EDIFICIO LABORATORIO PESADO ETAPA 2	2,538,657	1,615,527
SUBTOTAL BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	67,789,016	67,789,016
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	-25,537,315	-23,357,232

Concepto	2023	2022
SOFTWARE	204,493	204,493
LICENCIAS	830,783	830,783
AMORTIZACION ACUMULADA DE SOFTWARE	204,490	204,490
AMORTIZACION ACUMULADA DE LICENCIAS	830,786	832,521
SUBTOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	1,035,276	1,035,276
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	-1,035,276	-1,037,8011

CUENTA	IMPORTE
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción	67,789,016
Bienes Muebles	18,974,313
Activos Intangibles	1,035,276
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles y Muebles e Intangibles	-42,383,742

Se Registraron las Depreciaciones de Activo Fijo y Edificios correspondientes al mes de septiembre del 2023, utilizando los parámetros de la ley Contabilidad Gubernamental, mismas que se describen en tabla anexa.

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PUERTO PEÑASCO
Al 30 de Septiembre del 2023

Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
Edificios No Habitacionales	50	2
Muebles de Oficina y Estantería	10	10
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	20
Equipo Médico y de Laboratorio	5	20
Automóviles y Equipo Terrestre	5	20

10. Activos Diferidos

Del Activo Diferido es un depósito en garantía que se tiene con Comisión Federal de Electricidad.

Concepto	2023	2022
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	\$86,947	\$ 86,947

Estimaciones y Deterioros

11. La depreciación del período fue por \$2,633,667 contra las estimaciones, deterioros y obsolescencia reportado en el estado de actividades por \$2,921,976, con una baja de inmuebles

12. Otros Activos

No contamos con cuentas de otros activos para informar por tipo de bienes muebles, inmuebles y otros, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que impacten financieramente a la Universidad Tecnológica de Puerto Peñasco.

Pasivo

1) Se presenta un análisis del Pasivo:

Concepto	2023	2022
PASIVO CIRCULANTE	1,527,156	4,695,820
Suma de Pasivo	\$ 1,527,156	\$4,695,820

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PUERTO PEÑASCO
Al 30 de Septiembre del 2023

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,133,198
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-0.02
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	261,539
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	132,419
Suma PASIVO CIRCULANTE	1,527,156

CONCEPTO	30 días	60 días	90 días	180 días	365 días
SERVICIOS PERSONALES	1,133,198				
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO					-0.02
RETENCIONES ISR	261,539				
OTRAS CUENTAS X PAGAR					132,419

- 2) No tenemos recursos localizados en fondos de Bienes de terceros en Administración y/o en garantía a corto y largo plazo.
- 3) No contamos con cuentas de pasivos que impacten o pudieran impactar financieramente a la Universidad.

II) Ingresos de Gestión

Ingresos al 30 de septiembre del 2023.

a) Se han obtenido ingresos Federales por:	9,365,442
b) Se han obtenido ingresos del Estado por:	8,718,147
c) Se han obtenido ingresos propios por:	1,566,880
Total	19,650,469

Otros Ingresos y beneficios varios

Concepto	Importe
INGRESOS FINANCIEROS	68,080

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PUERTO PEÑASCO
Al 30 de Septiembre del 2023

Gastos y Otras Pérdidas

Concepto	30 de Septiembre 2023	31 de Diciembre de 2022
Gastos de Funcionamiento	16,065,287	24,667,055
Servicios Personales	14,166,777	21,453,831
Materiales y Suministros	358,346	1,027,170
Servicios Generales	1,540,164	2,186,054
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Otras aplicaciones de operación		0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	2,921,976	3,993,479
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,921,976	3,993,479
Total de Gastos y Otras Pérdidas	18,987,263	28,660,534

En lo que respecta al rubro de gastos, tenemos un avance del 56.33% al mes de septiembre del total del Presupuesto Modificado para el 2023, de los cuales Servicios Personales alcanzó un 49.67%, el 6.65% de Gasto de Operación y un 0.00% de Bienes Muebles ya que no hubo en este mes movimiento.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

Al 30 de Septiembre del 2023, la Hacienda Pública/Patrimonio se integró de la siguiente manera:

En el Estado de variación en la Hacienda Pública se registraron variaciones en el apartado de rectificación de ejercicios anteriores debido a recursos no devengados al 31 de diciembre del 2022, que fueron reintegrados a la Secretaría de Hacienda por un importe de \$1,449,381 y la cancelación de la parte federal de intereses generados del fondo de seguridad social por un importe de \$ 1,647.88

Se realizó una corrección al Resultado del Ejercicios Anteriores por un excedente a la amortización, del cual correspondía la cancelación en el mes de diciembre de 2022 y se realizó en el mes de agosto del 2023 por la cantidad de -1,734.36.

Así mismo se realizó una baja de activos por un importe de\$ 286,575.40 de bienes obsoletos y deteriorados que afectaron la depreciación generando una diferencia en la depreciación.

En el mes de junio del 2023 se reintegraron de Cuotas de seguridad social correspondiente a la parte del recurso federal por la cantidad de \$3,980,929.00 del Ejercicio anterior.

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PUERTO PEÑASCO
 Al 30 de Septiembre del 2023

Concepto	2023	2022
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	82,326,705	82,326,705
Aportaciones	6,452,145	6,452,145
Donaciones de Capital	75,874,561	75,874,561
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		-
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	-31,990,457	-31,273,661
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	731,286	-2,017,240
Resultados de Ejercicios Anteriores	-15,605,959	-13,588,719
Reservas	1,164,675	1,164,675
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-18,280,459	-16,832,377

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

- No se realizaron actividades de inversiones temporales que estén representadas en valores negociables o cualquier otro instrumento de inversión convertibles en efectivo en corto plazo, el saldo corresponde solo a la cuenta de Bancos.

Efectivo y Equivalentes	Septiembre 2023	Diciembre 2022
Efectivo en Bancos- Tesorería	6,353,701	7,309,282
Efectivo en Bancos - Dependencias	x	x
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	x	x
Fondos con afectación específica	x	x
Depósitos de fondos de terceros	x	x
Total de efectivo y Equivalentes	6,353,701	7,309,282

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

	2023	2022
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios		
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	2,921,976	3,953,325
Amortización	0	40,154
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
Partidas extraordinarias	0	0

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PUERTO PEÑASCO
Al 30 de Septiembre del 2023

3. Dentro del flujo de efectivo, se desprende el concepto de "Otras Aplicaciones de Operación que resulta por un importe de \$ 5,742,042 que es el resultado de lo siguiente:

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN	\$19,718,549	\$26,643,294
IMPUESTOS	\$0.00	\$0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	\$0.00
DERECHOS	\$0.00	\$0.00
PRODUCTOS	\$68,080	\$28,097
APROVECHAMIENTOS	\$0.00	\$0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$1,566,880	\$996,979
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$18,083,589	\$25,618,218
OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN	\$0.00	\$0.00
APLICACIÓN	\$20,674,130	\$27,687,322
SERVICIOS PERSONALES	\$13,033,579	\$21,453,831
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$358,346	\$1,027,170
SERVICIOS GENERALES	\$1,540,164	\$2,186,054
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	\$0.00	\$0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$0.00	\$0.00
AYUDAS SOCIALES	\$0.00	\$0.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANALOGOS	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00
DONATIVOS	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	\$0.00	\$0.00
PARTICIPACIONES	\$0.00	\$0.00
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00
CONVENIOS	\$0.00	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	\$5,742,042	\$3,020,267
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-\$955,581	-\$1,044,028
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
ORIGEN	\$0.00	\$0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$0.00	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$0.00	\$0.00
OTROS ORIGENES DE INVERSIÓN	\$0.00	\$0.00
APLICACIÓN	\$0.00	\$514,228
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$0.00	\$0.00
BIENES MUEBLES	0.00	\$514,228
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	\$0.00	\$0.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-\$0.00	-\$514,228
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
ORIGEN	\$0.00	\$0.00
ENDEUDAMIENTO NETO	\$0.00	\$0.00
INTERNO	\$0.00	\$0.00
EXTERNO	\$0.00	\$0.00
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	\$0.00	\$0.00
APLICACIÓN	\$0.00	\$0.00
SERVICIOS DE LA DEUDA	\$0.00	\$0.00

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PUERTO PEÑASCO
 Al 30 de Septiembre del 2023

INTERNO	\$0.00	\$0.00
EXTERNO	\$0.00	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	\$0.00	\$0.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	\$0.00	\$0.00
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-\$955,581	-\$1,558,257
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$7,309,282	\$8,867,539

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$6,353,701	\$7,309,282
---	--------------------	--------------------

CONCEPTO	IMPORTE
CARGOS EFECTIVO Y EQUIVALENTES	34,365,550
(-) INGRESOS PRESUPUESTARIOS RECAUDADOS	19,718,549
DIFERENCIA	\$14,647,000

ABONOS EFECTIVO Y EQUIVALENTES	35,321,131
GASTOS PRESUPUESTARIOS PAGADOS	14,932,089
GASTOS DE CAPITAL	0
TOTAL	20,389,042
DIFERENCIA	20,389,042

OTROS APLICACIONES DE OPERACIÓN	5,742,042
--	------------------

Este importe corresponde a los gastos pagados no incluidos en los conceptos anteriores.

4. Se integra las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación.

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2023	2022
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	67,789,016	67,089,016
Terrenos	9,257,730	9,257,730
Viviendas	0	0
Edificios no Habitacionales	58,135,553	58,135,553
Infraestructura	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	39,556	39,556
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	356,178	356,178
Otros Bienes Inmuebles	0	0

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PUERTO PEÑASCO
Al 30 de Septiembre del 2023

Bienes Muebles	18,974,313	19,260,888
Mobiliario y Equipo de Administración	13,983,517	14,154,367
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	410,194	524,653
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,128,332	1,128,332
Vehículos y Equipo de Transporte	2,952,906	2,952,906
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	499,364	500,630
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0
Activos Biológicos	0	0
Otras Inversiones	0	0
Total	18,974,313	19,260,888

V) CONCILIACIÓN INGRESOS Y EGRESOS PRESUPUESTALES

1)

1.- TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	19,718,549
2.- MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES	1.00
INGRESOS FINANCIEROS	1.00
3.- MENOS INGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES	,0.00
4.- TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	19,718,549

2)

1.- TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTALES	16,065,287
2 MENOS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES	0.00
3.- MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	2,921,976
3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIORO, OBSOLENC.	2,921,976
4.- TOTAL DE GASTOS CONTABLES	18,987,263

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PUERTO PEÑASCO
 Al 30 de Septiembre del 2023

a) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

1. Son Cuentas de Orden Contable

BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	
CONCEPTO	2023
BIENES BAJO CONTRATO EN CONCESIÓN	\$0.00
CONTRATO DE CONCESIÓN POR BIENES	\$0.00
BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO	\$0.00
CONTRATO DE COMODATO POR BIENES	\$0.00

2. Cuentas de Orden Presupuestarias

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE INGRESOS	
CONCEPTO	2023
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	27,294,270
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	8,799,110
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	1,223,389
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	19,718,549
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	19,718,549

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS	
CONCEPTO	2023
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$27,294,270
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	6,428,360
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	1,223,389
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	22,089,299
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$16,065,287
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	14,932,089
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADOS	\$14,932,089

Lic. Zahira Rosalía Chairez Aguayo
 Directora de Administración y Finanzas



MEd. Héctor Paul Borboa Robles
 Rector