



Cuenta Pública 2023
Universidad Tecnológica de Calvillo
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en Pesos)

I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Autorización e Historia

a) **Fecha de creación del ente público:** 08 de julio 2013

b) **Principales cambios en su estructura:** actualmente la Universidad cuenta con las siguientes plazas autorizadas, 7 mandos medios y superiores, 45 académicos (varía de acuerdo al número de profesores de asignatura por cuatrimestre) y 30 personal administrativo y secretarial.

2. Panorama Económico y Financiero

La Universidad Tecnológica de Calvillo actualmente cuenta con tres principales fuentes de financiamientos que corresponden a la recepción de recursos provenientes del convenio específico para la asignación de recursos de recursos financieros para la operación de las Universidades Tecnológicas para el ejercicio fiscal 2023 y recursos propios, con dichos recursos cubre las necesidades propias de la operación que se aplican en el capítulo 1000, 2000 y 3000, quedando poco recurso para el crecimiento en infraestructura educativa e inclusive para el propio mantenimiento de la ya existente; los gastos de operación van en incremento, principalmente a causa de la inflación misma en los productos y servicios de tal forma que será necesario buscar la forma de generar ingresos propios o solicitar apoyo al Estado y/o a la Federación, así como implementar políticas que favorezcan el máximo aprovechamiento de los recursos económicos, materiales y humanos con los que se cuenta actualmente.

3. Organización y Objeto Social

a) **Objeto social.** I. Ofrecer programas cortos de educación superior, de dos años, con las características de intensidad, pertinencia, flexibilidad y calidad;

II. Formar, a partir de egresados del bachillerato, Técnicos Superiores Universitarios aptos para la aplicación de conocimientos y la solución de problemas con un sentido de innovación en la incorporación de los avances científicos y tecnológicos;

III. 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 permitan a los estudiantes alcanzar los niveles académicos de ingeniería técnica (Licencia Profesional) y licenciatura;

IV. 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 o servicios y a la elevación de la calidad de vida de la comunidad;

V. Desarrollar programas de apoyo técnico en beneficio de la comunidad;

VI. Promover la cultura científica y tecnológica; y

VII. Desarrollar las funciones de vinculación con los sectores público, privado y social, para contribuir al desarrollo tecnológico y social de la comunidad.

b) **Principal actividad:** Servicios Educativos de Nivel Superior

c) **Ejercicio fiscal:** 2023

d) **Régimen jurídico:** Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal dotada de personalidad jurídica y patrimonio propios

e) **Consideraciones fiscales del ente:** retenedor de ISR por sueldos y salarios, cuotas IMSS, cuotas ISSSPEA y el Impuesto Sobre Nómina.

f) **Estructura organizacional básica:** La estructura organizacional, se integra por los mandos medios y superiores, personal académico y personal administrativo, la cual se constituye de acuerdo al anexo de sueldos emitido y autorizado por la Dirección General de Universidades Tecnológicas para el ejercicio fiscal 2023.

g) **Fideicomisos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario, y contratos análogos, incluyendo mandatos de los cuales es parte.**

La Universidad no cuenta, ni es parte de fideicomisos, ni contratos análogos, ni mandatos.

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

a) **Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.** En la preparación y emisión de los estados financieros de la Universidad Tecnológica de Calvillo se da cumplimiento a lo establecido en la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales a que es sujeta como un organismo público descentralizado.

b) **La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros.** Para el registro de las operaciones que se realizan en la Universidad Tecnológica se basa en el costo histórico y en el caso de algunos activos se ha usado el valor de revaluos (para aquellos donados por la Universidad Tecnológica del Norte), los cuales cumplen con los criterios establecidos en las NIIF.

c) **Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG).** Para el reconocimiento de las operaciones, la elaboración y presentación de los estados financieros la Universidad Tecnológica considera los 11 postulados básicos de contabilidad gubernamental, emitidos por el Consejo de Armonización Contable

d) **Normatividad supletoria.** Durante el ejercicio que se informa no se aplico ninguna normatividad supletoria

e) **Para las entidades que por primera vez estén implementando la base de devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad:** No Aplica

5. Políticas de Contabilidad Significativas

a) **Actualización:** Actualmente la Universidad Tecnológica de Calvillo tiene el registro de sus activos a valor histórico, solo se realizó un avalúo de los bienes donados por la Universidad Tecnológica del Norte, en el año 2021, mismos que fueron actualizados en los registros contables.

b) **Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental,** La Universidad Tecnológica de Calvillo no realizó durante el ejercicio que informa operaciones en el extranjero.

c) **Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.** La Universidad Tecnológica de Calvillo, no cuenta con inversiones en acciones de compañías subsidiaria no consolidadas y asociadas.

d) **Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.** Actualmente la Universidad Tecnológica de Calvillo registra sus inventarios a costo de adquisición y no realiza periódicamente valuación de inventarios, ni ha vendido ningún bien mueble o inmueble.

e) **Beneficios a empleados:** La Universidad Tecnológica de Calvillo no cuenta con reserva actuarial ni estimaciones de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.

f) **Provisiones: La Universidad Tecnológica de Calvillo, cuenta con un Fondo de Contingencia, cuyo objeto es:** El Fondo de Contingencia tiene por objetivo, servir como un fondo de financiamiento para que el Titular, por medio del Director de Administración y Finanzas, realice las acciones de prevención, respuesta, recuperación y reconstrucción respecto de los efectos de fenómenos naturales eventualidades y emergencias sociales y económicas que pudieran surgir a lo largo de un ejercicio presupuestario no contempladas en las provisiones del gasto que afecten o puedan afectar el patrimonio u operación de la Universidad (art. 3, del Reglamento de Operación del Fondo de Contingencia de la Universidad Tecnológica de Calvillo). El fondo de contingencia se integra de los recursos remanentes no ejercidos de que obtenga la Universidad por cualquier título, aportaciones y otros que forman parte de su patrimonio, incluyendo los intereses que generen dichos recursos, entre otros conceptos (Art. 4, del Reglamento de Operación del Fondo de Contingencia de la Universidad Tecnológica de Calvillo).

a) **Reservas:** La Universidad Tecnológica de Calvillo, no cuenta con reservas.

h) **Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.** Durante el ejercicio que se presenta no hubo cambios en políticas contables.

i) **Reclasificaciones:** Durante el ejercicio que se informa se hicieron reclasificaciones por error en el registro contable de una cuenta a otra.

ii) **Deuración v cancelación de saldos.** Durante el ejercicio que se informa no se hicieron deuraciones ni cancelaciones de cuentas.

6. **Posición en Moneda Extranjera v Protección por Riesgo Cambiario**

a) **Activos en moneda extranjera.** La Universidad Tecnológica de Calvillo no tiene a la fecha que se informa activos en moneda extranjera.

b) **Pasivos en moneda extranjera.** La Universidad Tecnológica de Calvillo no tiene a la fecha que se informa pasivos en moneda extranjera.

c) **Posición en moneda extranjera.** La Universidad Tecnológica de Calvillo no tiene a la fecha que se informa posición en moneda extranjera.

d) **Tipo de cambio.** No Aplica

e) **Equivalente en moneda nacional.** No Aplica

7. **Reporte Analítico del Activo**

a) **Vida útil, porcentajes de depreciación y amortización utilizados en los diferentes tipos de activos, o el importe de las pérdidas por deterioro reconocidas.** Para la determinación de vida útil, porcentajes de depreciación y amortización aplicados a los activos propiedad de la Universidad Tecnológica de Calvillo, se considera los emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable

b) **Cambios en el porcentaje de depreciación y amortización y en el valor de los activos ocasionado por deterioro.** Durante el periodo que se informa no hubo cambios en los porcentajes de depreciación y amortización de activos.

c) **Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.** Durante el ejercicio que se informa no se capitalizaron gastos

d) **Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.** La Universidad Tecnológica de Calvillo durante el ejercicio que se informa no tiene inversiones financieras de ningún tipo.

e) **Valor en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.** Durante el ejercicio no se construyeron bienes, sin embargo el valor de los bienes de acuerdo a la información financiera es por un monto de: 70,481,013.56

f) **Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo.** A la fecha que se informa no se tienen registrados riesgos que impliquen una afectación significativa en el activo.

g) **Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.** Durante el ejercicio que se informa no hubo desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones ni efectos contables que afecten.

h) **Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.** Se cuenta con un responsable de control patrimonial, se mantienen actualizados los resguardos y se hacen revisiones periódicas de éstos.

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

a) **Inversiones en valores.** La Universidad Tecnológica de Calvillo durante el ejercicio que se reporta no tuvo inversiones en valores

b) **Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.** La Universidad Tecnológica de Calvillo durante el ejercicio que se reporta no genera control presupuestario indirecto.

c) **Inversiones en empresas de participación mayoritaria.** La Universidad Tecnológica de Calvillo durante el ejercicio que se reporta no tuvo inversiones en empresas de participación mayoritaria.

d) **Inversiones en empresas de participación minoritaria.** La Universidad Tecnológica de Calvillo durante el ejercicio que se reporta no tuvo inversiones en empresas de participación minoritaria.

e) **Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Directo:** La Universidad Tecnológica de Calvillo tiene un patrimonio de \$69,572,610.88

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	74757910	54382739	58132473	71008175	-3749735
Activo Circulante	1966688	53879819	53901048	1945459	-21229
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente	1929993	30423592	31213544	1140041	-789952
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	35652	95897	129149	2400	-33252
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por pérdidas o deterioros de	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	1020	10437	10439	1019	-2
Activo No Circulante	72791221	502920	4231425	69062716	-3728505
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y	70481014	0	0	70481014	0
Bienes Muebles	29949038	502920	0	30451958	502920
Activos Intangibles	2032277	0	0	2032277	0
Depreciación, Deterioro y Amortización	-29671108	0	4231425	-33902533	-4231425
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por pérdidas o deterioros de	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

8. **Fideicomisos, Mandatos v Análogos**

a) **Por ramo administrativo que los reporta.** La Universidad Tecnológica de Calvillo no tiene ni forma parte de ningún fideicomiso, mandato y análogos.

b) **Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.** No Aplica

9. Reporte de la Recaudación

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.

CONCEPTO	RECAUDADO AL 31 DE DICIEMBRE 2023
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	2,426,658.17
Transferencias, Asignaciones, Convenios y Subsidios	19,840,891.42
Rendimientos Financieros	892.00
Total	22,268,442.00

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

CONCEPTO	ESTIMADO AL 31 DE DICIEMBRE 2024
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	3,610,370.00
Transferencias, Asignaciones, Convenios y Subsidios	19,257,200.00
Rendimientos Financieros	-
Total	22,867,570.00

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

a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un periodo igual o menor a 5 años. No Aplica, toda vez que la Universidad Tecnológica de Calvillo durante el ejercicio que se informa no tiene deuda publica.

b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda. No Aplica

11. Calificaciones otorgadas

No Aplica

12. Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de control interno. No se cuenta con políticas de Control Interno Institucional, sin embargo se tiene implementado el Sistema de Gestión de Calidad basado en ISO 9001:2015

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance. Se tienen establecidos objetivos por programa, los cuales se muestran en los indicadores de desempeño que son parte integrante de la cuenta pública y se encuentran publicados en la siguiente liga : <https://eservicios2.aguascalientes.gob.mx/servicios/sicaf2/sicaf2.aspx?id=316828>

13. Información por Segmentos

No se presenta información por segmentos

14. Eventos Posteriores al Cierre

Se realizará para el ejercicio siguiente el análisis y de ser necesario la reclasificación de los bienes muebles, así como la revisión de algunas cuentas con saldos de ejercicios anteriores. Se encuentra pendiente el registro en los activos el brazo robótico.

15. Partes Relacionadas

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

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable. "Bajo Protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

b) NOTAS DE DESGLOSE

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos v Otros Beneficios

1.

Concepto	Importe
IMPUESTOS	-
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN F	19,840,891
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	2,427,550
Suma	22,268,442

Concepto	Importe	%
IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	0	0
PARTICIPACIONES	0	0
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS (ingresos propios, ramo 11, ingresos fiscales y otros)	0	0

Ingresos de Gestión

Concepto	Importe
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS Y OTROS	\$ 2,427,550
Suma	2,427,550

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones. v Pensiones v Jubilaciones

Concepto	Importe
	\$.00
	\$.00
Subtotal PARTICIPACIONES	0
APORTACIONES	\$.00
Subtotal APORTACIONES	-
	\$.00
	\$.00
Subtotal CONVENIOS	0
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	\$.00
Subtotal INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	0
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$.00
Subtotal FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	\$.00
Subtotal TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	0
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$ 19,840,891
Subtotal SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	19,840,891
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$.00
Subtotal PENSIONES Y JUBILACIONES	0
Suma	19,840,891

Otros Ingresos v Beneficios

Concepto	Importe
Remanentes de ejercicios anteriores	\$ 535,922.00
Suma	0

Gastos v Otras Pérdidas:

1.

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES	16,073,874
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	\$.00
PARTICIPACIONES	\$.00
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	\$.00
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	4,231,425
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	\$.00
Suma	20,305,299

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	6,620,633	
ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	\$.00	
PARTICIPACIONES DE LA FEDERACIÓN A ENTIDADES FEDERATIVAS Y	\$.00	
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	\$.00	
DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	2,231,472	
CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE	\$.00	

Gastos de Funcionamiento

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES	16,073,874
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,027,065
SERVICIOS GENERALES	5,150,034

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	Importe
AYUDAS SOCIALES	37,450
Suma	37450

Participaciones y Aportaciones

Concepto	Importe
	\$.00
Suma	0

Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública

Concepto	Importe
	\$.00
Suma	0

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Concepto	Importe
	\$.00
Suma	0

Inversión Pública

Concepto	Importe
	\$.00
Suma	0

III) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1.

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2023
EFFECTIVO	0
BANCOS/TESORERÍA	\$ 1,140,041
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O	0
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	0
Suma	1,140,041

Efectivo

Representa el monto en dinero propiedad del ente público en caja y aquel que está a su cuidado y administración.

Concepto	Importe
CAJA CHICA	\$.00
Suma	0

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de ENTE/INSTITUTO, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
BBVA	\$ 1,140,040.89
	\$.00
	\$.00
Suma	\$ 1,140,040.89

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por ENTE/INSTITUTO, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

Banco	Importe
	\$.00
	\$.00
	\$.00
	\$.00
	\$.00
Suma	0

Fondos con Afectación Específica

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

Banco	Importe
	\$.00
	\$.00
Suma	0

2 Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios

Concepto	Importe		
	90	180	365
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	1,999.28	0	800,000.00
Derechos a recibir bienes o servicios	2,400.00	0	0
Suma	4,399.28	0	800,000.00

Los 800 mil reflejados en derechos a recibir efectivo corresponde al monto que la Universidad utilizó del Fondo de Contingencia, para solventar gastos de operación, debido a la disminución en la recaudación de Ingresos propios.

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público, cuyo origen es distinto de los ingresos por contribuciones, productos y aprovechamientos, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

Concepto	Importe		
	90	180	365
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	\$.00	\$.00	\$.00
Suma	\$.00	\$.00	\$.00

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Concepto	Importe		
	90	180	365
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	\$.00	\$.00	\$.00
Suma	\$.00	\$.00	\$.00

3 Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Concepto	Importe		
	90	180	365
Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a Corto Plazo	\$.00	\$.00	\$.00
Suma	\$.00	\$.00	\$.00

Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo

Concepto	Importe		
	90	180	365
Anticipo a Proveedores	\$.00	\$.00	\$.00
Suma	\$.00	\$.00	\$.00

- Inventarios
- 4. No Aplica
- Almacenes
- 5. No Aplica
- Inversiones Financieras
- 6. No Aplica, ya que no se cuenta con Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos
- 7. No Aplica, Integración de saldos de las cuentas, Participaciones y Aportaciones de Capital, Inversiones a Largo Plazo y Titulo y Valores a Largo Plazo.

Bienes Muebles. Inmuebles e Intangibles

- 8.
- Bienes Muebles

Concepto	valor en libros 2023	Depreciación del Ejercicio	Depreciación acumulada
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	17,616,729	1,010,947	14,715,722
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	3,515,828	349,994	2,413,686
EQUIPO INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	6,130	-	6,128
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	1,980,911	165,688	1,463,587
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	7,332,360	704,843	4,567,372
Total BIENES MUEBLES	30,451,958	2,231,472	23,166,495

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	valor en libros 2023	Depreciación del Ejercicio	Depreciación acumulada
TERRENOS	10,995,500	-	-
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	59,485,514	1,999,953	8,787,283
Total BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCION	70,481,014	1,999,953	8,787,283

Depreciaciones

Concepto	Depreciación del Ejercicio	Depreciación acumulada
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	2,231,472	23,166,495
Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	2,231,472	23,166,495

- 9.
- Activos Intangibles

Concepto	valor en libros 2023	Depreciación del Ejercicio	Depreciación acumulada
SOFTWARE	88,654	-	5,132
LICENCIAS	1,943,623	-	1,943,623
Total ACTIVOS INTANGIBLES	2,032,277	-	1,948,755

Activo Diferido

Concepto	valor en libros 2023	Depreciación del Ejercicio	Depreciación acumulada
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	\$.00	-	-
Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN	\$.00	-	-

Amortizaciones

Concepto	Depreciación del Ejercicio	Depreciación acumulada
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	-	1,948,755
Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-	1,948,755

Estimaciones y Deterioros

- 10. La Universidad Tecnológica de Calvillo en el ejercicio que se informa no tiene estimaciones para cuentas incobrables, ni estimaciones para deterioros

Otros Activos

- 11.
- Otros Activos Circulantes

Concepto	2023	Depreciación del Ejercicio	Depreciación acumulada
VALORES EN GARANTÍA	\$.00	-	-
BIENES EN GARANTÍA (EXCLUYE DEPÓSITOS DE FONDOS)	\$.00	-	-
Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN	\$.00	-	-

Otros Activos No Circulantes

Concepto	2023	Depreciación del Ejercicio	Depreciación acumulada
BIENES EN CONCESIÓN	\$.00	-	-
BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	\$.00	-	-
Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN	\$.00	-	-

Pasivo

Cuentas v Documentos por pagar

1.

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Concepto	Importe			
	Plazo Máximo en días	90	180	365
Cuotas al IMSS		45,102.00	-	-
Suma		45,102.00	-	-

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del ente público, con vencimiento menor o igual a doce meses.

Concepto	Importe			
	Plazo Máximo en días	90	180	365
Yamel Roberto Serna Luevano		18,500.00		
Teléfonos de México		2,618.00		
CFE Suministradora de Servicios Básicos		21,092.00	-	-
Angélica María Gallegos Chávez		15,000.00		
Suma		\$ 57,210.00	\$.00	\$.00

Fondos v Bienes de Terceros en Garantía v/o Administración

2. La Universidad Tecnológica de Calvillo no cuenta con Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

Pasivos Diferidos

3. Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos por tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

Pasivos Diferidos a Corto Plazo

Concepto	Importe			
	Plazo Máximo en días	90	180	365
		-	-	-
Suma		-	-	-

Pasivos Diferidos a Largo Plazo

Concepto	Importe			
	Plazo Máximo en días	+365	-	-
		-	-	-
Suma		-	-	-

Provisiones

4.

Provisiones a Corto Plazo

Concepto	Monto	Características
Provisiones a Corto Plazo	-	
Suma	-	

Provisiones a Largo Plazo

Concepto	Monto	Características
Provisiones a Largo Plazo	-	
Suma	-	

Otros Pasivos

5.

Concepto	Importe			
	Plazo Máximo en días	90	180	365
Impuesto Sobre Nómina		55,043.00	-	-
ISR por retenciones de sueldos y salarios pagados		384,214.00	-	-
Universidad Tecnológica de Calvillo		800,000.00	-	-
Otras retenciones		2,657.00	-	-
Reembolsos pendientes por titulación		-	-	93,541.00
Suma		\$ 1,241,914.00	\$.00	\$ 93,541.00

Los 800 mil reflejados en otros pasivos corresponde al monto que la Universidad utilizó del Fondo de Contingencia, para solventar gastos de operación, debido a la disminución en la recaudación de Ingresos propios.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.

Concepto Patrimonio Contribuido	Importe
Aportaciones	-
Donaciones de Capital	12,216,259.00
Actualización de la Hacienda Pública /Patrimonio	37,036,016.00
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	\$ 49,252,275.00

2. Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

Concepto Patrimonio Generado	Importe
Resultado del ejercicio	4,251,406.00
Resultado de ejercicios anteriores	33,550,413.00
Revalúos	9,259,259.00
Reservas	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios anteriores	18,237,930.00
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	20,320,336.00

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1.

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2023	2022
Efectivo	0	0
Bancos/Tesorería	1,140,041	1,929,993
Bancos/Dependencias y Otros	0	0
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0	0
Fondos con Afectación Específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
Total	1,140,041	1,929,993

2.

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2023	2022
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Terrenos	0	0
Viviendas	0	0
Edificios no Habitacionales	0	0
Infraestructura	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0	0
Otros Bienes Inmuebles	0	0
Bienes Muebles		
Mobiliario y Equipo de Administración	267,619	127180
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	193,820	680581
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	0	0
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	41,480	0
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0
Activos Biológicos	0	0
Otras Inversiones	0	0
Total	502,920	807760

3.

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2023	2022
Resultado del Ejercicio Ahorro /Desahorro	- 4,251,406	- 4,576,710
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	- 33,902,533	- 29,671,108
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	768724	-210079
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	-287032	735377

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

Conciliación entre Ingresos Presupuestarios y Contables		del 01 de enero
		al 31 de diciembre 2023
1. Total de Ingresos Presupuestarios		22,268,441.66
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		0
2.1 Ingresos Financieros		0
2.2 Incremento por Variación de Inventarios		0
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones		0
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios		0
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios		0
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales		0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos		0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables		0
4. Total de Ingresos Contables		22,268,441.66

Conciliación entre Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables del 01 de enero al 31 de diciembre 2023	
1. Total de Egresos Presupuestarios	22,791,342
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	502,920
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	267,619
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	193,820
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	41,480
2.9 Activos Biológicos	0
2.10 Bienes Inmuebles	0
2.11 Activos Intangibles	0
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15 Compra de Títulos y Valores	0
2.16 Concesión de Préstamos	0
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras erogaciones Especiales	0
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	4,231,425
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de Inventarios	0
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u	0
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0
3.6 Otros Gastos	0
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0
4. Total de Gasto Contable	26,519,848

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables

Cuenta de Orden Contables	
Concepto	Importe
1. VALORES EN CUSTODIA	\$.00
2. POR TIPO DE EMISIÓN DE INSTRUMENTO	\$.00
3. CONTRATOS FIRMADOS DE CONSTRUCCIÓN	\$.00
4. CUSTODIA DE VALORES	\$.00
5. BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO	\$.00
6. CONTRATO DE COMODATO POR BIENES	\$.00
7. DEMANDAS LABORALES	653,363

Cuentas de Orden Presupuestario

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2023
Ley de Ingresos Estimada	\$ 21,731,000.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 2,510,897.47
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ 3,048,339.13
Ley de Ingresos Devengada	\$ 22,268,442.00
Ley de Ingresos Recaudada	\$ 22,268,442.00

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2023
Presupuesto de Egresos Aprobado	21,731,000
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$.00
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	1,060,343
Presupuesto de Egresos Comprometido	22,791,342
Presupuesto de Egresos Devengado	22,791,342
Presupuesto de Egresos Ejercido	22,689,030
Presupuesto de Egresos Pagado	22,670,338

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



Mtro. DANIEL MEDINA MERCADO
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



EDUARDO GONZÁLEZ BLAS
RECTOR