



Universidad Tecnológica de Calvillo
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Junio de 2024
(Cifras en Pesos)

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 (vana de acuerdo al número de profesores de asignatura por cuatrimestre) y 30 personal administrativo y secretarial.

2. Panorama Económico v 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 y 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 v Obieto 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** 2024

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 analítico 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 los 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, va 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.

j) **Depuración y cancelación de saldos.** Durante el ejercicio que se informa no se hicieron depuraciones ni cancelaciones de cuentas.

6. **Posición en Moneda Extranjera y 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 \$72,600,628

| CONCEPTO | SALDO INICIAL | CARGOS DEL PERIODO | ABONOS DEL PERIODO | SALDO FINAL | VARIACIÓN DEL PERIODO |
|--|---------------|--------------------|--------------------|---------------|-----------------------|
| ACTIVO | 71,008,175 | 31,045,888.00 | 28082956 | 73,971,107.00 | 2,962,932.00 |
| Activo Circulante | 1,945,459 | 31,045,888.00 | 25560039 | 7,431,308.00 | 5,485,849.00 |
| Efectivo y equivalentes | 1,140,041 | 15643487 | 9915847 | 6,867,681.00 | 5,727,640.00 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente | 801,999 | 15349221 | 15592412 | 558,808.00 | - 243,191.00 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 2,400 | 46115 | 44716 | 3,800.00 | 1,400.00 |
| Inventarios | 0 | 0 | 0 | - | - |
| Almacenes | 0 | 0 | 0 | - | - |
| Estimación por pérdidas o deterioros de activos circulantes | 0 | 0 | 0 | - | - |
| Otros Activos Circulantes | 1,019 | 7064 | 7063 | 1,019.77 | 1.00 |
| Activo No Circulante | 69,062,716 | 0 | 2522917 | 66,539,798.93 | - 2,522,917.00 |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | 0 | 0 | 0 | - | - |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | 0 | 0 | 0 | - | - |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en proceso | 70,481,014 | 0 | 0 | 70,481,013.56 | - |
| Bienes Muebles | 30,451,958 | 0 | 0 | 30,451,958.10 | - |
| Activos Intangibles | 2,032,277 | 0 | 0 | 2,032,277.34 | - |

| | | | | | |
|---|-------------|---|---------|-----------------|----------------|
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de bienes | -33,902,533 | 0 | 2522917 | - 36,425,450.07 | - 2,522,917.00 |
| Activos Diferidos | 0 | 0 | 0 | - | - |
| Estimación por pérdidas o deterioros de activos no circulantes | 0 | 0 | 0 | - | - |
| Otros Activos no Circulantes | 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 30 DE JUNIO 2024 |
|---|-------------------------------|
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 1,260,230.00 |
| Transferencias, Asignaciones, Convenios y Subsidios | 13,993,585.00 |
| Rendimientos Financieros | 658.00 |
| Total | 15,254,473.00 |

- 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 pública.
- b) **Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento v 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
- b) **Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.** Se tienen establecidos objetivos por programa, los cuales se muestran en los indicadores de desempeño que se encuentran publicados en la siguiente liga : <https://eservicios2.aguascalientes.gob.mx/servicios/sicaf2/SICAF2.aspx?id=317445>

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 FIS | 13,993,385 |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS | - |
| Suma | 13,993,385 |

| Concepto | Importe | % |
|---|---------|---|
| IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS | 0 | 0 |
| PARTICIPACIONES | 0 | 0 |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS (ingresos propios, ramo 11, ingresos fiscales y otros) | 1260230 | 0 |

Ingresos de Gestión

| Concepto | Importe |
|--|------------------|
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS Y OTROS | \$ 1,260,230 |
| Suma | 1,260,230 |

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

| Concepto | Importe |
|--|-------------------|
| | \$ 00 |
| | \$ 00 |
| Subtotal PARTICIPACIONES | 0 |
| APORTACIONES | \$ 00 |
| Subtotal APORTACIONES | - |
| | \$ 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 | \$ 13,993,385 |
| Subtotal SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES | 13,993,385 |
| PENSIONES Y JUBILACIONES | \$ 00 |
| Subtotal PENSIONES Y JUBILACIONES | 0 |
| Suma | 13,993,385 |

Otros Ingresos v Beneficios

| Concepto | Importe |
|-------------|----------|
| | \$ 00 |
| Suma | 0 |

Gastos v Otras Pérdidas:

1.

| Concepto | Importe |
|--|------------------|
| SERVICIOS PERSONALES | 7,106,165 |
| TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO | \$ 00 |
| PARTICIPACIONES | \$ 00 |
| INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA | \$ 00 |
| ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES | 2,221,117 |
| INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE | \$ 00 |
| Suma | 9,327,282 |

| Concepto | Importe | % |
|--|-----------|---|
| REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE | 7,106,165 | |
| ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO | \$ 00 | |
| PARTICIPACIONES DE LA FEDERACION A ENTIDADES FEDERATIVAS | \$ 00 | |
| INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA | \$ 00 | |
| DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES | 2,221,117 | |
| CONSTRUCCION EN BIENES NO CAPITALIZABLE | \$ 00 | |

Gastos de Funcionamiento

| Concepto | Importe |
|--------------------------|-----------|
| SERVICIOS PERSONALES | 7,106,165 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | 277,384 |
| SERVICIOS GENERALES | 1,754,370 |

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

| Concepto | Importe |
|-----------------|--------------|
| AYUDAS SOCIALES | 24,000 |
| Suma | 24000 |

Participaciones y Aportaciones

| Concepto | Importe |
|-------------|----------|
| | \$ 00 |
| Suma | 0 |

Intereses, Comisiones v Otros Gastos de la Deuda Pública

| Concepto | Importe |
|-------------|----------|
| | \$ 00 |
| Suma | 0 |

Otros Gastos v Pérdidas Extraordinarias

| Concepto | Importe |
|-------------|----------|
| | \$ 00 |
| Suma | 0 |

Inversión Pública

| Concepto | Importe |
|-------------|----------|
| | \$ 00 |
| Suma | 0 |

III) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo v Equivalentes

1.

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

| Concepto | 2024 | 2023 |
|--|------------------|------------------|
| EFFECTIVO | 0 | 0 |
| BANCOS/TESORERIA | \$ 6,867,680 | \$ 1,140,041 |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | 0 | 0 |
| FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA | 0 | 0 |
| DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/ | 0 | 0 |
| OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES | 0 | 0 |
| Suma | 6,867,680 | 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 | \$ 6,867,680 |
| | \$ 00 |
| | \$ 00 |
| Suma | 6,867,680 |

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

| 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 | 2024 | 2023 |
|--|-------------------|-------------------|
| DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES | \$ 558,808.49 | \$ 801,999.28 |
| DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS | \$ 3,300.00 | \$ 2,400.00 |
| Suma | 562,108.49 | 804,399.28 |

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 | 2024 | 2023 |
|---|----------|----------|
| Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Se | \$ 00 | \$ 00 |
| Suma | 0 | 0 |

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

| Concepto | 2024 | 2023 |
|--|------|------|
| Deudores diversos por cobrar a corto plazo | 0 | - |

3 Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

| Concepto | 2024 | 2023 |
|--|------|------|
| Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a Corto Plazo | 0 | 0 |

* para efectos del Estado de Situación Financiera el monto que aparece corresponde a un anticipo a proveedores

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

| Concepto | 2024 | 2023 |
|------------------------|------|------|
| Anticipo a Proveedores | 0 | 0 |

Inventarios

4. No Aplica

Almacenes

5. No Aplica

Inversiones Financieras

6. No Aplica, ya que no se cuenta con Fideicomisos, Madatos 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 | 2024 | 2023 |
|--|-------------------|-------------------|
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | 17,616,729 | 17,616,729 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | 3,515,828 | 3,515,828 |
| EQUIPO INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO | 6,130 | 6,130 |
| VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | 1,980,911 | 1,980,911 |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | 7,332,360 | 7,332,360 |
| Total BIENES MUEBLES | 30,451,958 | 30,451,958 |

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

| Concepto | 2024 | 2023 |
|---|-------------------|-------------------|
| TERRENOS | 10,995,500 | 10,995,500 |
| VIVIENDAS | - | - |
| Total BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CO | 10,995,500 | 10,995,500 |

Depreciaciones

| Concepto | 2024 | 2023 |
|---|-------------------|-------------------|
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES | 33,382,762 | 27,722,353 |
| Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN | 33,382,762 | 27,722,353 |

9.

Activos Intangibles

| Concepto | 2024 | 2023 |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| SOFTWARE | 88,654 | 88,654 |
| LICENCIAS | 1,943,623 | 1,943,623 |
| Total ACTIVOS INTANGIBLES | 2,032,277 | 2,032,277 |

Activo Diferido

| Concepto | 2024 | 2023 |
|--------------------------------|----------|----------|
| OTROS ACTIVOS DIFERIDOS | \$ 00 | \$ 00 |
| Total ACTIVOS DIFERIDOS | 0 | 0 |

Amortizaciones

| Concepto | 2024 | 2024 |
|---|------------------|------------------|
| AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES | 1,948,755 | 1,948,755 |
| Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN | 1,948,755 | 1,948,755 |

Estimaciones v 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 | 2024 | 2023 |
|---|--------------|--------------|
| VALORES EN GARANTIA | 2,373 | 1,019 |
| BIENES EN GARANTIA (EXCLUYE DEPOSITOS DE FONDO) | 0 | 0 |
| Total | 2,373 | 1,019 |

Otros Activos No Circulantes

| Concepto | 2024 | 2023 |
|------------------------------------|----------|----------|
| BIENES EN CONCESIÓN | \$ 00 | \$ 00 |
| BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO | \$ 00 | \$ 00 |
| Total | 0 | 0 |

Pasivo

Cuentas v Documentos por pagar

1.

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

| Concepto | 2024 | 2023 |
|----------------|----------|---------------|
| CUOTAS AL IMSS | - | 45,102 |
| Total | - | 45,102 |

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 |
|-------------------------------|---------------|
| FERNANDO COBARRUBIAS VILLEGAS | 1,589 |
| PROLIM INDUSTRIAL | 2,625 |
| TROPPER CENTROSUR | 26,725 |
| ENRIQUE TORRES HERNANDES | 1,612 |
| CRISNA LOREN RUIZ RODRIGUEZ | 486 |
| Suma | 33,037 |

Fondos v Bienes de Terceros en Garantía y/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 | 2024 | 2023 |
|----------|------|------|
|----------|------|------|

| | | | |
|--------------|--|----------|----------|
| | | \$ 00 | \$ 00 |
| Total | | 0 | 0 |

Pasivos Diferidos a Largo Plazo

| Concepto | 2024 | 2023 |
|--------------|----------|----------|
| | \$ 00 | \$ 00 |
| Total | 0 | 0 |

Provisiones

4.

Provisiones a Corto Plazo

| Concepto | 2024 | 2023 |
|--------------|----------|----------|
| | \$ 00 | \$ 00 |
| Total | 0 | 0 |

Provisiones a Largo Plazo

| Concepto | 2024 | 2023 |
|--------------|----------|----------|
| | \$ 00 | \$ 00 |
| Total | 0 | 0 |

Otros Pasivos

5

| Concepto | 2024 | 2023 |
|--------------------------------------|----------------|------------------|
| IMPUESTO SOBRE NÓMINA | 24,675 | 55,043 |
| ISR POR SUELDO Y SALARIOS | 142,433 | 384,214 |
| UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CALVILLO | 538,975 | 800,000 |
| OTRAS RETENCIONES | - | 2,657 |
| REEMBOLSOS PENDIENTES POR TITULACIÓN | 88,103 | 93,541 |
| Total | 794,186 | 1,335,455 |

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

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

| Concepto | 2024 | 2023 |
|-------------------------|--------------|--------------|
| Resultado del ejercicio | 4,031,238.00 | 4,474,724.48 |

La disminución en el patrimonio, se deriva principalmente por las depreciaciones de los bienes

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

En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de los recursos procedentes del convenio específico para la asignación de recursos de recursos financieros para la operación de las Universidades Tecnológicas para el ejercicio fiscal 2024, así como el monto de las depreciaciones generadas en el ejercicio.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1.

| Efectivo y Equivalentes | | |
|---|------------------|------------------|
| Concepto | 2024 | 2023 |
| Efectivo | 0 | 0 |
| Bancos/Tesorería | 6,687,680 | 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 | 6,687,680 | 1,929,993 |

2.

| Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas | | |
|--|----------|----------------|
| Concepto | 2024 | 2023 |
| 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 | 0 | 267,619 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 0 | 193,820 |
| 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 | 0 | 41,480 |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | 0 | 0 |
| Activos Biológicos | 0 | 0 |
| Otras Inversiones | | |
| Total | - | 807,760 |

3.

| CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS | | |
|---|------------|------------|
| Concepto | 2024 | 2023 |
| Resultado del Ejercicio Ahorro /Desahorro | 3,544,198 | 4,251,406 |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo | | |
| Depreciación | 35,415,039 | 29,671,108 |

| | | |
|---|---------------------|----------------|
| Amortización | | |
| Incrementos en las provisiones | 0 | 0 |
| Incremento en inversiones producido por revaluación | 0 | 0 |
| Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles | 0 | 0 |
| Incremento en cuentas por cobrar | -224592 | 768724 |
| Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación | 4,234,102.00 | -287032 |

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 30 de Junio 2024 | |
|---|----------------|
| 1. Total de Ingresos Presupuestarios | 6945197 |
| 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 | 6945197 |

| Conciliación entre Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables del 01 de enero al 30 de junio 2024 | |
|---|------------------|
| 1. Total de Egresos Presupuestarios | 4,430,416 |
| 2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables | 0 |
| 2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | 0 |
| 2.2 Materiales y Suministros | 0 |
| 2.3 Mobiliario y Equipo de Administración | 0 |
| 2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 0 |
| 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 | 0 |
| 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 | 1,175,739 |

| | |
|---|------------------|
| 3.2 Provisiones | 0 |
| 3.3 Disminución de Inventarios | 0 |
| 3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro | 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 | 5,606,155 |

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables

| Concepto | Importe |
|--------------------------------------|----------------|
| 1 VALORES EN CUSTODIA | \$.00 |
| 2 POR TIPO DE EMISIÓN DE INSTRUMENTO | \$.00 |
| 3 CONTRATOS FIRMADOS DE CONSTRUCCION | \$.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 CONTABLES | 653,363 |

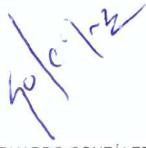
Cuentas de Orden Presupuestario

| Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos | |
|--|------------------|
| Concepto | 2024 |
| Ley de Ingresos Estimada | \$ 22,867,570.00 |
| Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | \$ 22,867,570.00 |
| Ley de Ingresos Devengada | \$ 8,818,308.00 |
| Ley de Ingresos Recaudada | \$ 8,818,308.00 |

| Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos | |
|---|------------|
| Concepto | 2024 |
| Presupuesto de Egresos Aprobado | 22,867,570 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer | \$.00 |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | 22,971,732 |
| Presupuesto de Egresos Comprometido | 4,263,404 |
| Presupuesto de Egresos Devengado | 4,263,404 |
| Presupuesto de Egresos Ejercido | 4,200,237 |
| Presupuesto de Egresos Pagado | 4,200,237 |

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