

A. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**1. Introducción**

La Universidad Tecnológica de Altamira ha logrado ubicarse dentro de las instituciones con mayor renombre gracias a su innovador modelo educativo, el cual provee mano de obra calificada a las diferentes empresas instaladas en la zona conurbada (Tampico, Madero y Altamira)

2. Panorama Económico y financiero

Para llevar a cabo el funcionamiento de la Institución se firma un convenio de colaboración cada año por parte de la Federación y el Estado en donde ambas partes acuerdan en aportar el 50% del presupuesto anual de operación autorizado para las "UNIVERSIDADES"; además se obtienen ingresos propios por servicios educativos y tecnológicos, además de concursar en proyectos como son PROMEP y FAM.

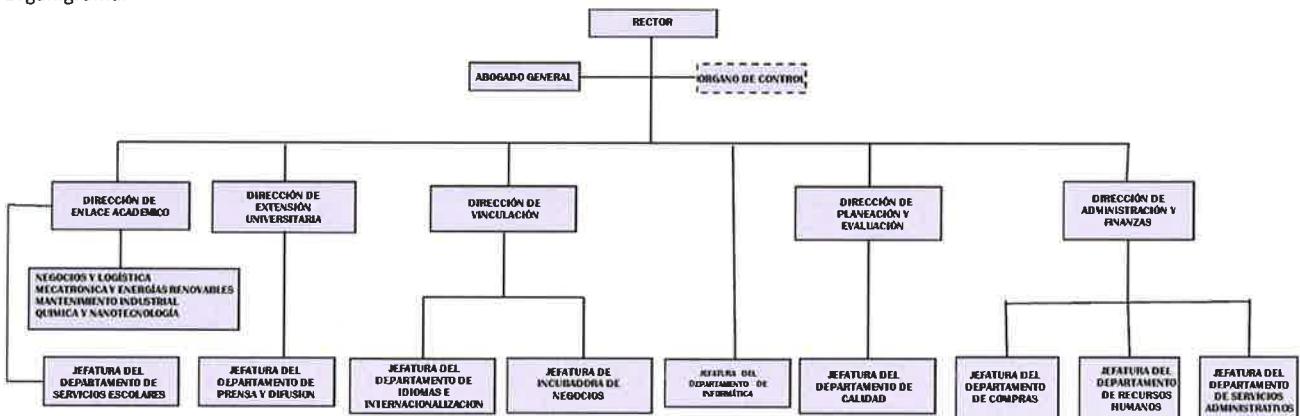
3. Autorización e Historia

La Universidad Tecnológica de Altamira, nace como un proyecto presentado ante el Gobierno del Estado de Tamaulipas y de los estudios realizados de factibilidad, sobre necesidades en el ramo industrial y de servicios, de la zona conurbada de Altamira, Madero y Tampico; así en febrero del 2002 y en conformidad con el Plan estatal del Gobierno y con el respaldo de la Federación da inicio el proyecto de la UT de Altamira.

4. Organización y objeto social

- a) Objeto Social. - Educación superior a través de un modelo educativo pedagógico con carreras cortas, intensivas, rentables y productivas.
- b) Principal Actividad. - Formación educativa de calidad atendiendo la pertinencia del mercado laboral.
- c) Ejercicio Fiscal. - Del 1ero de Enero al 31 de Diciembre del 2022
- d) Régimen jurídico. - Persona moral con fines no lucrativos
- e) Consideraciones fiscales del ente. – ISR Retenido por salarios y por servicios profesionales, 3% sobre nómina, IVA

Organigrama:

**5. Base de preparación de los Estados Financieros**

La información se ha realizado conforme la normatividad vigente del CONAC.

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. A partir del 2014 se empezó a utilizar el sistema SACG, del cual se obtienen la información para la elaboración y presentación de estados financieros.

El sistema contable permite la generación periódica de los estados y la información financiera

que a continuación se detalla:

- a) Información contable;
- b) Información presupuestaria;
- c) Información programática;
- d) Disciplina financiera

Postulados básicos. La información contable que se maneja es de acuerdo a los postulados básicos, esto con el fin de sustentar de manera técnica los registros de las operaciones la elaboración y la presentación de los estados financieros.

6. Políticas de contabilidad significativas

Actualización: La información contable que se maneja es en base al CONAC.

Sistema y método de valuación de inventarios: El método de depreciación que se está utilizando es el que está estipulado en el CONAC

Beneficios a empleados: Se realiza un incremento de sueldo a los trabajadores autorizado por la Coordinación General de Universidades Tecnológicas y Politécnicas y la Secretaría de Finanzas de Gobierno del Estado de Tamaulipas por 4% a los trabajadores

7. Posición en moneda extranjera y protección de riesgo cambiario

No Aplica

8. Reporte analítico del Activo

Concepto	% de depreciación anual	Años de vida útil
Vivienda	2	50
Edificación no habitacionales	3.3	30
Infraestructura	4	25
Otros bienes muebles	5	20
Muebles de oficina y estantería	10	10
Muebles, excepto de oficina y estantería	10	10
Equipo de cómputo y tecnología de la información	33.3	3
Otro mobiliario y equipo de admón.	10	10
Equipo y aparatos audiovisuales	33.3	3
Aparatos deportivos	20	5
Cámaras fotográficas y de video	33.3	3
Otros Mobiliario y Equipo educacional y Recreativo	20	5
Equipo médico y de laboratorio	20	5
Instrumento médico y de laboratorio	20	5
Automóviles y equipo terrestre	20	5
Otro equipo de transporte	20	5
Maquinaria y equipo industrial	10	10
Maquinaria y equipo. De construcción	10	10
Sistema de aire acondicionado, calefacción	10	10
Equipo. De comunicación y telecomunicación	10	10
Equipo De generación eléctrica, aparatos y Accesorios eléctricos	10	10
Herramientas y máquinas y herramientas	10	10
Otros equipos	10	10

9. Fideicomisos, mandatos y análogos

No contamos con Fideicomisos.

10. Reporte de la recaudación

INGRESOS FEDERALES	
Subsidio	\$32,643,932
FAM 2023	\$2,327,459
PRODEP 2023	\$50,000
Total Ingresos Federales	\$35,021,392
INGRESOS ESTATALES	
Subsidio	\$32,643,297
Ingreso Propio	\$20,759,711
Total Ingresos Estatales	\$53,403,008
SERVICIOS TECNOLÓGICOS	
Servicios Tecnológicos	\$483,600
Total de Ingresos Recaudados	\$88,907,999

11. Información sobre la deuda y reporte analítico de la deuda pública

No Aplica

12. Calificaciones otorgadas

Se tiene certificación en varias instituciones, entre las cuales figuran las ISO, las CIEES, entre otras.

13. Procesos de mejora

Se trabaja continuamente para la recertificación de nuestro Sistema de Gestión de Calidad en la Norma ISO 9001-2015 por el Instituto de Normalización y Certificación A.C. y la acreditación de los diferentes programas educativos.

14. Información por segmentos

Los servicios que se ofrecen en esta institución son educativos por lo que los ingresos que se obtienen por trasferencias del Estado son por concepto de inscripción, colegiatura, constancias, titulación, así como ingresos por servicios tecnológicos al sector productivo

15. Partes relacionadas

No contamos con partes relacionadas.

17. Responsabilidad sobre la presentación razonable de los Estados Financieros

B. NOTAS DE DESGLOSE

Información Contable

1. Notas al Estado de Actividades

Al 30 de septiembre de 2023 se recaudó un 79.31% de los ingresos estimados para el ejercicio, de los cuales un 39.40% corresponde a recurso federal, un 36.73% a recurso estatal y el 23.87% a ingresos propios. Respecto al gasto ejercido, este fué mayor que los ingresos recibidos, por lo que se generó un desahorro del 1%. Esto se debe a que la Universidad cuenta con remanentes generados en ejercicios anteriores de ingresos propios, los cuales se están utilizando para dar mantenimiento a la institución y así poder ofrecer un mejor servicio a nuestros alumnos.

Efectivo y Equivalentes:

CONCEPTO	IMPORTE
Efectivo	\$ 10,000.00
Bancos	\$ 21,191,686.43
TOTAL	\$ 21,201,686.43

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

CONCEPTO	IMPORTE
INVERSIONES FINANCIERAS	\$ 12,508,429.77
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 140,676.26
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$ 551,311.94
TOTAL	\$ 13,200,417.97

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles:

Concepto	% de depreciación anual	Importe del bien	Depreciación		
			Acumulado total 2023	Acumulado 2022	Ejercicio 2023
Terrenos	0	\$30,452,757	\$0	\$0	\$0
Vivienda	2	\$120,939,048	\$56,354,248	\$53,361,007	\$2,993,241
Muebles de oficina y estantería	10	\$5,077,927	\$4,817,488	\$4,740,516	\$76,972
Equipo de cómputo y tecnología de la información	33.3	\$12,496,397	\$11,929,808	\$11,334,047	\$595,761
Otro mobiliario y equipo de admón.	10	\$303,882	\$237,620	\$214,829	\$22,790
Equipo y aparatos audiovisuales	33.3	\$2,955,866	\$2,872,885	\$2,801,627	\$71,258
Cámaras fotográficas y de video	33.3	\$207,562	\$192,558	\$170,067	\$22,492
Otros Mobiliario y Equipo educacional y Recreativo	20	\$46,963,540	\$46,405,282	\$46,203,647	\$201,635
Equipo médico y de laboratorio	20	\$10,840	\$10,840	\$10,840	0
Automóviles y equipo terrestre	20	\$3,533,729	\$3,533,725	\$3,393,832	\$139,893
Otro equipo de transporte	20	\$46,300	\$46,299	\$46,299	0
Maquinaria y equipo industrial	10	\$92,271	\$42,210	\$35,290	\$6,920
Sistema de aire acondicionado, calefacción	10	\$3,301,353	\$1,448,852	\$1,220,995	\$227,858
Equipo de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	10	\$2,388,314	\$2,297,235	\$2,268,976	\$28,259
Herramientas y máquinas y herramientas	10	\$1,260,867	\$1,021,674	\$927,202	\$94,472
Otros equipos	10	\$485,020	\$322,489	\$288,162	\$34,328
Software	2	\$1,345,952	\$468,379	\$336,381	\$131,999
Total		\$231,861,625	\$132,001,593	\$127,353,716	\$4,647,878

Otros Activos

Concepto	% de depreciación anual	Importe del bien
Depósitos en garantía	0	\$128,677

Pasivo:

Cuenta Contable		Concepto	Importe
2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	Provisión de finiquitos e indemnizaciones y bono de productividad de personal dado de baja pendientes de cobro.	\$854,783
2.1.1.2	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	Provisión de Proveedores a pagar en octubre 2023	\$132,268
2.1.1.7	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	Provisión de impuestos del mes de septiembre que se pagan en octubre (I.S.P.T, IVA, Retención de I.S.R, Impuesto sobre nómina)	\$1,077,505
2.1.1.9	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	Provisión de cuotas IPSSET, sueldos, devolución de pago de cedulas de titulación, bono de productividad de ejercicios anteriores.	\$1,440,807
Total			\$3,505,363

2. Notas al Estado de Situación Financiera

Ingresos de Gestión:

Cuenta Contable		Concepto	Importe
4.1		Ingresos de Gestión	
4.1.7	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	Son ingresos que se reciben por la prestación de Servicios.	\$483,600
4.2		Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	
4.2.2	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	Ingresos por Subsidio Federal y Estatal recibido para gasto corriente.	\$88,424,399
4.3		Otros Ingresos y Beneficios	
4.3.1	Ingresos Financieros	Ingresos por rendimientos banca	\$739,953
4.3.9	Otros Ingresos y Beneficios Varios	Ingresos por retraso en depósito	\$3,006
Total de Ingresos y Otros Beneficios			\$89,650,958

Gastos y Otras Pérdidas:

Partida	Porcentaje del Gasto	Concepto	Importe
Servicios Personales	70.71%	Asignaciones destinadas a cubrir las percepciones correspondientes al personal de carácter permanente. (Sueldos); gratificaciones que se otorgan al personal. (Aguinaldos y Prima Vacacional y Dominical); Aportaciones de seguridad social, al sistema para el retiro y seguros.	\$63,807,750
Materiales y Suministros	3.65%	Asignaciones destinadas a cubrir los materiales y suministros de los trabajadores de la Institución, como lo es el material didáctico, los útiles de impresión y reproducción etc.	\$3,289,464
Servicios Generales	22.08%	Asignaciones destinadas a cubrir los servicios de agua, luz, teléfono, etc.	\$19,927,196
Ayudas Sociales	1.74%	Asignaciones destinadas a becas	\$1,573,650
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros	1.82%	Depreciaciones	\$1,640,550
Total			\$90,238,610

3. Notas al Estado de Variaciones a la Hacienda Pública/Patrimonio

El rubro de Hacienda Pública/ Patrimonio es afectado mensualmente por las depreciaciones de los edificios y del activo que se encuentra dentro del patrimonio donado. Al inicio del ejercicio se realizó la reclasificación correspondiente por el resultado del ejercicio anterior, además se realizaron reintegros a la Federación y al Estado de los recursos no devengados en el ejercicio 2022, los cuales afectaron esta cuenta. Por otro lado, se observa el un saldo negativo en el resultado del ejercicio actual, esto debido a que se está ejerciendo remanentes de ejercicios anteriores de recursos propios.

4. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y Equivalentes:

Concepto	2023	2022
Efectivo	\$ 10,000	\$ -
Bancos/Tesorería	\$21,191,686	\$25,064,948
Bancos/Dependencias y Otros	\$ -	\$ -
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	\$ -	\$ -
Fondos con afectación específica	\$ -	\$ -
Depósitos de fondos de terceros en Garantía y/o Administración	\$ -	\$ -
Otros Efectivos y Equivalentes	\$ -	\$ -
Total de Efectivo y Equivalentes	\$21,201,686	\$25,064,948

Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles:

Código (Catálogo de bienes armonizado)	Nombre de la cuenta	Importe
1241-1-5111	Muebles de Oficina y Estantería	\$29,639
1241-3-5151	Equipo de cómputo y tecnología de la información	\$28,167
1242-9-5291	Otro Móvilario y Equipo Educacional y Recreativo	\$15,514
1246-4-5641	Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de...	\$290,151
Total de Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles		\$363,471

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

	2023	2022
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	-\$587,651	\$6,949,567
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	-\$3,070,835	\$2,565,477
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	\$928,155	-\$3,037,280
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	\$742,959	-\$777,097
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	-\$1,987,372	\$5,700,667

Conciliación entre los Ingresos y Egresos Presupuestarios y Contables:

Universidad Tecnológica de Altamira, Tamaulipas	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Septiembre del 2023	
(Cifras en pesos)	
1.- Ingresos Presupuestarios	\$88,907,999
2.- Más ingresos contables no presupuestarios	\$ 742,959
2.1 Ingresos Financieros	\$ 739,953
2.2 Incremento por variación de inventarios.	\$ -
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdidas o deterioro u obsolescencia	\$ -
2.4 Disminución del exceso de provisiones	\$ -
2.5 Otros Ingresos y beneficios varios	\$ 3,006
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	\$ -
3.- Menos ingresos presupuestarios no contables.	\$ -
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	\$ -
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	\$ -
3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables	\$ -
4.- Total de Ingresos Contables	\$ 89,650,958
Universidad Tecnológica de Altamira, Tamaulipas	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Septiembre del 2023	
(Cifras en pesos)	
1.- Total de Egresos Presupuestarios	\$88,961,531
2.- Menos egresos presupuestarios no contables	\$363,471
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización.	
2.2 Materiales y Suministros	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	\$57,806
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$15,514
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$290,151
2.9 Activos Biológicos	
2.1 Bienes Inmuebles	
2.11 Activos Intangibles	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	
2.15 Compra de Títulos y Valores	
2.16 Concesión de Préstamos	
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	
2.19 Amortización de la Deuda Pública	
2.2 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	
3.- Más Gasto Contables No Presupuestales	\$ 1,640,550
3.1 Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$ 1,640,550
3.2 Provisiones	
3.3 Disminución de Inventarios	
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	
3.6 Otros Gastos	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	
4. Total de Gastos Contables	\$90,238,610

C. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

1. Cuentas Contables

No se manejan cuentas de orden contables

2. Cuentas Presupuestarias

INGRESOS

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DEUDOR	ACREEDOR
8.1.1	Ley de ingresos estimada	\$101,014,536	\$ -
8.1.2	Ley de ingresos por ejecutar	\$89,806,336	\$127,397,804
8.1.3	Modificaciones a la ley de ingresos estimada	\$15,331,140	\$898,337
8.1.4	Ley de ingresos devengada	\$88,881,499	\$88,907,999
8.1.5	Ley de ingresos recaudada	\$ -	\$88,881,499

EGRESOS

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DEUDOR	ACREEDOR
8.2.1	Presupuesto de egresos aprobado	\$ -	\$112,066,663
8.2.2	Presupuesto de egresos por ejercer	\$140,914,881	\$103,376,945
8.2.3	Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado	\$14,415,414	\$28,848,218
8.2.4	Presupuesto de egresos comprometido	\$88,961,531	\$88,961,531
8.2.5	Presupuesto de egresos devengado	\$88,961,531	\$88,033,376
8.2.6	Presupuesto de egresos ejercido	\$88,033,376	\$88,033,376
8.2.7	Presupuesto de egresos pagado	\$88,033,376	\$ -

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


MTR. JUAN DINISIO CRUZ GUERRERO
RECTOR


C.P. GERARDO ZAPIEN PACHECO
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS


C.P. LUIS GALDINO SALAS
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS



SECRETARIA DE EDUCACIÓN PÚBLICA
GOBIERNO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ALTAMIRA