

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	\$31,724,998
Total Ingresos Federales	\$31,724,998
INGRESOS ESTATALES	
Subsidio	\$31,724,444
Ingreso Propio	\$13,913,177
Recurso Adicional Estatal 2024	\$4,000,000
Total Ingresos Estatales	\$49,637,621
SERVICIOS TECNOLÓGICOS	
Servicios Tecnológicos	\$1,080,008
Total de Ingresos Recaudados	\$82,442,628

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 transferencias del Estado son por concepto de inscripción, colegiatura, constancias, titulación, así como ingresos por servicios tecnológicos al sector productivo

16. 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 Junio de 2024 se recaudó un 62.25% de los ingresos estimados para el ejercicio, de los cuales un 38.48% corresponde a recurso federal, un 38.48% a recurso estatal, el 18.19% a ingresos propios y el 4.85% a otros recursos estatales adicionales. Respecto al gasto, se ha ejercido un 75.41% respecto al ingreso recaudado, del cual corresponde un 64.95% a Servicios Personales, un 3.75% a Materiales y Suministros, un 25.76% a Servicios Generales, un 0.46% a Ayudas y subsidios y un 5.08% a la adquisición de bienes muebles. De éste último rubro, el 98.87% corresponde al recurso Fam Superior 2023, el cual fué recaudado en el ejercicio anterior, pero ejercido en el ejercicio 2024.

Efectivo y Equivalentes:

CONCEPTO	IMPORTE
EFFECTIVO	\$ 10,000.00
BANCOS	\$ 25,858,578.72
TOTAL	\$ 25,868,578.72

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

CONCEPTO	IMPORTE
INVERSIONES FINANCIERAS	\$ 13,369,028.44
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 215,294.92
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$ 551,311.94
TOTAL	\$ 14,135,635.30

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles:

Concepto	% de depreciación anual	Importe del bien	Depreciación		
			Acumulado total 2024	Acumulado 2023	Ejercicio 2024
Terrenos	0	\$30,452,757	\$0	\$0	\$0
Vivienda	2	\$120,939,048	\$ 59,347,489.46	\$57,351,995	\$1,995,494
Muebles de oficina y estantería	10	\$5,077,927	\$ 4,907,190.70	\$4,847,389	\$59,802
Equipo de cómputo y tecnología de la información	33.3	\$12,647,085	\$ 12,384,070.35	\$12,128,048	\$256,023
Otro mobiliario y equipo de admón.	10	\$303,882	\$ 252,370.60	\$242,945	\$9,426
Equipo y aparatos audiovisuales	33.3	\$3,124,606	\$ 2,967,958.73	\$2,906,011	\$61,948
Cámaras fotográficas y de video	33.3	\$351,769	\$ 235,595.64	\$204,061	\$31,535
Otros Mobiliario y Equipo educacional y Recreativo	20	\$46,963,540	\$ 46,555,584.90	\$46,458,697	\$96,888
Equipo médico y de laboratorio	20	\$10,840	\$ 10,840.00	\$10,840	0
Automóviles y equipo terrestre	20	\$3,533,729	\$ 3,533,725.03	\$3,533,725	\$0
Otro equipo de transporte	20	\$46,300	\$ 46,299.00	\$46,299	0
Maquinaria y equipo industrial	10	\$92,271	\$ 49,130.50	\$44,517	\$4,614
Sistema de aire acondicionado, calefacción	10	\$3,301,353	\$ 1,671,033.48	\$1,525,851	\$145,183
Equipo de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	10	\$2,388,314	\$ 2,324,573.95	\$2,306,348	\$18,226
Herramientas y máquinas y herramientas	10	\$1,282,642	\$ 1,111,208.47	\$1,052,044	\$59,164
Otros equipos	10	\$516,235	\$ 487,941.20	\$334,192	\$153,749
Software	2	\$1,345,952	\$599,217	\$511,992	\$87,225
Total		\$232,378,249	\$136,484,229	\$133,504,953	\$2,979,276

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.	\$158,943
2.1.1.2	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	Provisión de Proveedores a pagar al 30 de Junio 2024	\$245,895
2.1.1.7	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	Provisión de impuestos del mes de junio que se pagan en julio (I.S.P.T, IVA , Retención de I.S.R, Impuesto sobre nómina)	\$980,427
2.1.1.9	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	Provisión de cuotas IPSSET, sueldos, devolución de pago de cédulas de titulación, bono de productividad de ejercicios anteriores.	\$1,000,501
Total			\$2,385,766

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.	\$1,080,008
4.2	Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	
4.2.2	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas Ingresos por Subsidio Federal, Estatal y Propio recibido para gasto corriente.	\$81,362,619
4.3	Otros Ingresos y Beneficios	
4.3.1	Ingresos Financieros Ingresos por rendimientos banca	\$537,798
4.3.9	Otros Ingresos y Beneficios Varios Ingresos por retraso en depósito	\$2
Total de Ingresos y Otros Beneficios		\$82,980,428

Gastos y Otras Pérdidas:

Partida	Porcentaje del Gasto	Concepto	Importe
Servicios Personales	67.32%	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.	\$40,382,196
Materiales y Suministros	3.88%	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.	\$2,326,777
Servicios Generales	26.70%	Asignaciones destinadas a cubrir los servicios de agua, luz, teléfono, etc.	\$16,016,048
Ayudas Sociales	0.48%	Asignaciones destinadas a becas	\$287,923
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros,	1.62%	Depreciaciones	\$974,391
Total			\$59,987,335

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 2023, los cuales afectaron esta cuenta. Por otro lado, se observa un ahorro considerable al cierre del mes de junio, lo anterior derivado de que se ha recaudado un 62.25% de los ingresos estimados para el ejercicio.

4. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y Equivalentes:

Concepto	2024	2023
Efectivo	\$ 10,000	\$ -
Bancos/Tesorería	\$25,858,579	\$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	\$25,868,579	\$25,064,948

Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles:

Código (Catálogo de bienes armonizado)	Nombre de la cuenta	Importe
1241-3-5151	Equipo de cómputo y Tecnologías de la Información	\$18,407
1246-7-5671	Herramientas y Máquinas-Herramienta	\$21,783
1246-9-5691	Otros Equipos	\$3,119,616
Total de Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles		\$3,159,806

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

	2024	2023
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	\$22,993,093	-\$14,650,265
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	-\$3,667,809	-\$1,174,280
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	\$189,904	\$2,761,767
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	-\$537,800	-\$1,071,079
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$18,977,388	-\$14,133,857

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 Junio del 2024		
(Cifras en pesos)		
1.- Ingresos Presupuestarios	\$	82,442,628
2.- Más ingresos contables no presupuestarios	\$	537,800
2.1 Ingresos Financieros	\$	537,798
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	\$	2
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	\$	82,980,428

Universidad Tecnológica de Altamira, Tamaulipas		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio del 2024		
(Cifras en pesos)		
1.- Total de Egresos Presupuestarios	\$	62,172,749
2.- Menos egresos presupuestarios no contables	\$	3,159,806
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización.		
2.2 Materiales y Suministros		
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	\$	18,407
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
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	\$	3,141,399
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	\$	974,391
3.1 Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$	974,391
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	\$	59,987,335

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	\$127,202,461	\$ -
8.1.2	Ley de ingresos por ejecutar	\$82,442,628	\$132,419,932
8.1.3	Modificaciones a la ley de ingresos estimada	\$5,217,471	\$ -
8.1.4	Ley de ingresos devengada	\$82,442,628	\$82,442,628
8.1.5	Ley de ingresos recaudada	\$ -	\$82,442,628

EGRESOS

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DEUDOR	ACREEDOR
8.2.1	Presupuesto de egresos aprobado	\$ -	\$127,202,461
8.2.2	Presupuesto de egresos por ejercer	\$140,395,836	\$67,045,375
8.2.3	Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado	\$4,872,625	\$13,193,376
8.2.4	Presupuesto de egresos comprometido	\$62,172,749	\$62,172,749
8.2.5	Presupuesto de egresos devengado	\$62,172,749	\$61,982,845
8.2.6	Presupuesto de egresos ejercido	\$61,982,845	\$61,982,845
8.2.7	Presupuesto de egresos pagado	\$61,982,845	\$ -

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


MTRO. JUAN DINISIO CRUZ GUERRERO
RECTOR


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


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


M.F. LUIS GALINDO SALAS
SUBDIRECTOR DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS