

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

Notas a los Estados Financieros Al 31 de DICIEMBRE de 2024 Y 2023 INTRODUCCIÓN

De acuerdo con lo establecido en los artículos 46, fracción 1, inciso g) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), los entes públicos deberán emitir en forma periódica estados financieros; así mismo, cuando algún rubro así lo requiera se deberá acompañar de notas a los estados financieros, con la finalidad de revelar y proporcionar información adicional y suficiente que amplíe y dé significado a los datos contenidos en los estados financieros, los cuales serán la base para la emisión de Informes Periódicos y para la formulación de la Cuenta Pública Anual.

Aunado a lo anterior, se señala que los entes públicos deberán elaborar dichos estados de conformidad con las disposiciones normativas y técnicas que emanen de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, o bien, aquellas que emita el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Debido a lo anteriormente expuesto, para el debido cumplimiento a los preceptos normativos antes señalados, se emiten los estados financieros citados, así como las respectivas notas que los acompañan, elaborados conforme al formato, estructura y requerimientos técnicos establecidos por el CONAC, donde se muestra la situación financiera y el resultado de la gestión financiera y presupuestaria al 31 de diciembre de 2024.

Cuyo principal objetivo es fortalecer la transparencia y la rendición de cuentas, obteniendo con esto un mayor control y seguridad de la información generada en las actividades propias y de esta manera garantizar el proceso de armonización contable en la Universidad Tecnológica de Tulum.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, a continuación, se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al 30 de septiembre de 2024 en pesos, con los siguientes apartados:

- Notas de Desglose
- Notas de memoria (cuentas de orden), y
- Gestión Administrativa



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

Activo

1. Efectivo y equivalentes:

Al 31 de diciembre de 2024, el efectivo y equivalente se compone de la siguiente forma:

CONCEPTO	Diciembre – 24		Dic-23	
Efectivo	\$	0.00	\$	0.00
Bancos/tesorería	\$	3,136,441.32	\$	2,500,001.00
Anticipo Proveedores (Pago de Aportaciones del ISSSTE 2024)	\$	1,076,575.61	\$	0.00
TOTAL	\$	4,213,017.00	\$	2,500.001.00

2. Derechos a recibir efectivo o equivalentes

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, la integran las siguientes cuentas: inversiones financieras de corto plazo, cuentas por cobrar a corto plazo, deudores diversos por cobrar a corto plazo, ingresos por recuperar a corto plazo, deudores por anticipos de Tesorería a corto plazo, préstamos otorgados a corto plazo, y otros derechos a recibir efectivo o equivalente a corto plazo.

CONCEPTO	Diciembre – 24		Dic – 23	
Transferencias y Asignaciones	\$	328,309.00		0.0
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	\$	66,009.43		0.0
Ingresos por venta de Bienes y Prestaciones de Servicios		12,320.00		0.0
TOTAL	\$	406,638.43		0.0



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

El Importe \$ **328,309.00** Registrado en **Transferencias y asignaciones** son solicitudes de pagos tramitados ante SEFIPLAN con los números 92, 94 y 96, que, al 31 de diciembre del 2024, quedaron pendientes los pagos respectivos.

El Importe \$ **12,320.00** registrado en **Ingresos por venta de Bienes y Prestaciones de Servicios**, según CDFI folio Fiscal D9283024-FE41-4897-A719-1B35FCD84720 a nombre González Alonzo y asociados Según Póliza P00539, que al 31 de diciembre del 2024 queda el pago pendiente de la factura.

3. Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo

Representa los anticipos entregados previo a la recepción parcial o total de bienes, prestación de servicios, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses, se integra con las siguientes cuentas: Anticipo a Proveedores por adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a corto Plazo, al 31 de diciembre de 2024, y al 31 de diciembre del 2023, este rubro se integra como se muestra a continuación:

CONCEPTO	Diciembre - 24	Diciembre -23
Anticipos a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo.	\$1,076,575.61	0.0
TOTAL	\$1,076,575.61	0.0

En este rubro se registraron los pagos efectuados por el concepto de Aportaciones del ISSSTE Y FOVISSSTE correspondiente al tercero y cuarto trimestre del 2024, pendientes de registrarlos en las cuentas contables correctas de la Universidad Tecnológica de Tulum, en proceso de conciliación con los cálculos de pagos efectuados.

4. Derechos a Recibir Efectivo o equivalentes a largo Plazo

Representan los derechos de cobro a largo plazo originados de movimientos bancarios no identificados en diciembre 2024.

CONCEPTO	Diciembre - 24	Diciembre -23
----------	----------------	---------------



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

Deudores por Responsabilidades a Largo Plazo	\$0.0	0
TOTAL	\$0.0	0

5. Inventarios, Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Representa el monto de todo tipo de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones; así como los gastos derivados de actos de su adquisición, adjudicación, expropiación e indemnización y los que se generen por estudios de pre-inversión cuando se realicen por causas de interés público.

CONCEPTO	Diciembre - 24	dic-23
Terrenos	0.0	0.0
Edificios no habitacionales	0.0	0.0
TOTAL	0.0	0.0

Los terrenos de la Universidad Tecnológica de TULUM, se encuentra en proceso de Regularización al cierre del Ejercicio 2024.

6. Bienes muebles

Representa el monto de los bienes muebles requeridos en el desempeño de las actividades del ente público, al 31 de diciembre de 2024, y al 31 de diciembre del 2023, este rubro se integra como se muestra a continuación:

CONCEPTO	Diciembre - 24	Dic-23
Mobiliario y equipo de administración	\$ 25,500.00	0.0
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ 0.00	0.0
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$ 0.00	0.0
Vehículos y equipo de transporte	\$ 514,000.00	0.0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ 49,580.87	0.0
Otros Equipos	\$ 0.00	0.0



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

TOTAL	\$ 589,080.87	0.0
-------	---------------	-----

7. Activos Intangibles

Representa el monto de derechos por el uso de activos de propiedad industrial, comercial, intelectual y otros, se integra con las siguientes cuentas: software, patentes, marcas y derechos, concesiones y franquicias, licencias y otros activos intangibles, al 31 de diciembre de 2024 y al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2023, este rubro se integra como se muestra a continuación:

CONCEPTO	Marzo-2024	Dic 2023
Software	0.0	\$ 0.0
TOTAL	\$ 0.0	\$ 0.0

8. OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES

Comprende el monto de bienes o activos intangibles en concesión, arrendamiento financiero y/o comodato, así como derechos a favor del ente público, cuyo beneficio se recibirá en un período mayor a doce meses.

CONCEPTO	Septiembre – 2024	Dic 2023
Bienes en Comodato Anaqueles y Estantería	\$0.0	\$0.0
Bienes en Comodato Equipo de Cómputo y Tec Información	\$0.0	\$0.0
Bienes en Comodato Línea Blanca Electrodomésticos Mayores	\$0.0	\$0.0
Bienes en Comodato Otros Mobiliarios	\$0.0	\$0.0
Total, de OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$0.0	\$0.0

9. Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes Muebles

El 01 de Julio del año 2024 se aplicó la Depreciación con el número de Póliza D00076 correspondiente a los Bienes Muebles que la Universidad Tecnológica de TULUM, en la misma fecha se Implemento el modulo de Bienes Patrimoniales en el Sistema de Administración y Contabilidad Gubernamental (SAACG.NET), la



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

depreciación correspondiente a los meses de Julio a Diciembre 2024 será registrado el 01 de Julio del 2025, lo siguiente corresponde porque la Universidad Tecnológica de TULUM adopto el registro de las depreciaciones en forma anual en los registros contables, en atención a observación señalada por el despacho Externo y ASEQRO.

CONCEPTO	Diciembre 2024	Diciembre 2023
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	\$ 977,882.88	0.0
TOTAL	\$ 977,882.88	0.0

Pasivo Circulante:

1.Cuentas por pagar a corto plazo: representa el monto de los adeudos del ente público, que debe pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

CONCEPTO	Diciembre 2024	Diciembre 2023
Servicios personales por pagar a corto plazo	\$ 2,199,471.41	\$0.0
Proveedores por pagar a corto plazo	\$ 1,002,238.22	\$2,296,803.16
Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo.	0.00	0
Participaciones y aportaciones por pagar a corto plazo	0.00	0
Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo	0.00	0
Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública por pagar a corto plazo.	0.00	0
Retenciones y contribuciones por pagar corto plazo	\$ 614,825.86	\$0.0
Devoluciones de la Ley de Ingresos por pagar a corto plazo.	0.00	0
Otras cuentas por pagar a corto plazo.	\$1,679.59	\$0.0
Otros Pasivos a corto plazo	0.00	\$0.0
TOTAL	\$3,818,215.08	\$2,296,803.16



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO: Representa la diferencia del activo y pasivo del ente público. Incluye el resultado de la gestión de ejercicios anteriores.

Resultados de Ejercicios Anteriores: Representa el monto correspondiente de resultados de la gestión acumulados provenientes de ejercicios anteriores.

Nombre de la cuenta	Saldo al 30 de septiembre de 2024	Saldo al 31 de diciembre 2023
Resultado del ejercicio 2022	\$ 0.84	0.0
Resultado de ejercicio 2023	\$ 713,815.82	
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios anterior (depreciación)	\$ -977,882.88	
Total	\$ -264,066.22	0.0

Al 01 de Julio del 2024 se registra la depreciación de Bienes del ejercicio 2023, en atención a Observaciones del Despacho Externo y ASEQROO.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1.1 INGRESOS DE GESTIÓN

Los ingresos de gestión lo conforman los Ingresos por Ventas De Bienes y Servicios, La composición de los mismos del 01 de enero 2024 al 30 de diciembre 2024 se presenta en el siguiente cuadro:

CONCEPTO	Diciembre 2024	Diciembre 2023
----------	----------------	----------------



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	\$577,322.95		\$ 372,024.00
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	\$577,322.95		\$377,024.00

1.2 Transferencias Asignaciones, Subsidios: son ingresos propios y los recursos asignados por el Gobierno Municipal, Estatal u otras instituciones para la ejecución de sus actividades.

CONCEPTO	Diciembre 2024	Diciembre 2023
TOTAL TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$13,870,518.46	\$12,096,540.00
Transferencias, asignaciones, Subsidios y Subvenciones	13,870,518.46	12,096,540.00
Recurso Estatal	\$ 8,303,843.46	
Servicios Personales Estatales	\$5,463,825.37	
Materiales y Suministros Estatales	\$889,332.00	
Servicios Generales Estatales	\$1,950,686.09	
Recurso Federal	\$ 5,566,675.00	
Servicios Personales Federales	\$4,842,433.00	
Materiales y Suministros Federales	\$181,242.00	
Servicios Generales Federales	\$543,000.00	

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

1.3 Otros ingresos y beneficios

Los otros ingresos y beneficios corresponden a los ingresos no incluidos en las cuentas anteriores, obtenidos por los entes públicos, como son: ingresos financieros, Bonificaciones bancarias al 31 de diciembre de 2024.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

CONCEPTO	Diciembre 2024	Diciembre 2023
TOTAL, OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ 9,304.30	\$ 6,660.00
INGRESOS FINANCIEROS	\$1,247.11	\$341.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$8,057.00	\$6,319.00

1. Los Ingresos propios se integran por los diferentes conceptos académicos cobrados a los alumnos de la Universidad, a través de las cuentas bancarias.
2. Los conceptos se encuentran homologados a los reportes solicitados por la SEFIPLAN.
3. La referencia se encuentra en el reporte de recaudación corresponde a los intereses ganados en las Diferentes cuentas bancarias de la Universidad Tecnológica de TULUM, con un total acumulado al 31 de diciembre del 2024 de \$ 1,247.11

2.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Los Gastos de funcionamiento comprenden el importe del gasto por servicios personales, materiales y suministros y servicios generales, necesarios para el funcionamiento del ente público, mismos que se relacionan a continuación:

Los gastos de funcionamiento al 31 de diciembre de 2024 ascienden al importe de \$ 13,780,441.22 mismos que se relacionan a continuación:

CONCEPTO	Diciembre 2024	Diciembre 2023
SERVICIOS PERSONALES	\$9,066,033.00	\$7,454,350.00
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	\$5,571,584.99	
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	\$1,299,513.34	
Remuneración Adicional y Especiales	\$898,345.86	
Seguridad Social	\$978,389.24	
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	\$318,199.57	

CONCEPTO	Diciembre 2024	Diciembre 2023
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$1,079,175.98	\$1,099,656.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

Material de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	\$331,139.40
Alimentos y Utensilios	\$82,010.10
Material y Artículos de Construcción y de Reparación	\$149,527.82
Productos Químicos, Farmacéuticos, y de Laboratorio	\$ 138,376.00
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$229,866.46
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	\$107,615.59
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	\$40,640.61

CONCEPTO	Diciembre 2024	Diciembre 2023
SERVICIOS GENERALES	\$3,635,232.24	\$2,196,234.00
Servicios Básicos	\$354,887.05	
Servicios de Arrendamiento	\$660,859.82	
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	\$1,578,607.05	
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$40,412.00	
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	\$364,057.32	
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	\$ 86,441.46	
Servicios de Traslado y Viáticos	\$167,091.68	
Servicios Oficiales	\$52,765.86	
Otros Servicios Generales	\$330,110.00	

2.2 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

Las transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas comprenden el importe del gasto por las transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas destinadas en forma directa o indirecta a los sectores público, privado y externo, mismos que se relacionan a continuación:

CONCEPTO	Diciembre 2024	Diciembre 2023
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIONES DE SERVICIOS	\$577,322.95	\$372,024.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS	\$ 13,870,518.46	\$12,096,540.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$ 9,304.30	\$6,660.00



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

TOTAL	\$14,457,145.71	\$12,475,224.00
-------	-----------------	-----------------

CONCEPTO	Diciembre 2024	Diciembre 2023
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
GASTO DE FUNCIONAMIENTO	\$13,780,441.00	\$10,750,240
TOTAL, GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$13,780,441.00	\$10,750,240.00
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO)	\$676,704.71	\$ 1,724,984.00

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

CONCEPTO	Diciembre 2024
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2023	0.00
Aportaciones	\$0.00
Donación de Capital	\$0.00
Actualización de la Hacienda Pública0/Patrimonio	\$0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2023	1,724,985
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$1,724,984.00
Resultado de Ejercicios Anteriores	1.00
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública /patrimonio Neto de 2023	
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2023	\$1,724,985.00
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2024	
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2024	-1,312,347.00
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	676,704.00
Resultado de Ejercicios Anteriores	-1,011,168.00
Rectificación de Resultados de Ejercicio Anteriores	-977,883.00
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2024	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Neto final de 2024	\$412,638.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TULUM		
Análisis del Flujo de Efectivo		
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024 y diciembre 2023		
Concepto	Diciembre 2024	Diciembre 2023
Flujo de efectivo de las Actividades de Operación		
ORIGEN	\$14,116,517.00	12,475,224.00
Ingresos por Venta de Bienes y prestación de Servicios	574,307.00	378,684.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos	0.00	12,096,540.00
Transferencia, Asignaciones, Subsidio y Subvenciones	13,542,209.00	0.00
Otros Orígenes de Operación	0.00	0.00
APLICACION	14,019,948.00	11,377,153.00
Servicios Personales	7,580,235.00	6,741,315.00
Materiales y Suministros	661,907.00	738,559.00
Servicios Generales	3,025,364.00	1,970,492.00
Otras Aplicaciones de Operación	2,752,442.00	1,926,786.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION	96,569.00	1,098,071.00
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
APLICACIÓN	13,545.00	544,655.00
Bienes Muebles	13,545.00	544,655.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

FLUJO NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	-13,545.00	-544,655.00
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalente al Efectivo	83,024.00	553,416.00
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	3,053,417.00	2,500,001.00
Total, de Efectivo y Equivalentes	3,136,441.00	\$3,053,417.00

2. Detalla las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, revela el importe de los pagos que durante el período se hicieron por las compras.

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

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TULUM		
Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2024		
Concepto	Septiembre 2024	Dic 2023
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$ 676,704.00	\$ 1,724,985.00
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	0.0	0
Depreciación	\$ -977,883.00	\$ 0.0
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Flujos de efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$-310,178.00	\$ 1,724,985.00

- V) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TULUM	
Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables. Del 01 de enero al 30 de diciembre de 2024	
Ingresos Presupuestarios	\$ 14,457,146.00
MAS: Ingresos contables no presupuestarios	



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

Incremento por variación de inventarios	0.00
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00
Otros ingresos y beneficios varios	0
Otros ingresos contables no presupuestarios	0
MENOS: Ingresos presupuestarios no contables	0
Productos de Capital	0
Aprovechamientos de capital	0
Otros ingresos presupuestarios No Contables	0
INGRESOS CONTABLES	\$ 14,457,146.00

Universidad Tecnológica de Tulum, Quintana Roo. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero 2024 al 31 de diciembre 2024 (Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	\$13,793,986.00

2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	\$ 1,092,720.00
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	1,079,176.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	\$0.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$13,545.00
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	\$0.0
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

2.16 Concesión de Préstamos	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	\$1,079,176.00
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	\$1,079,176.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00

4. Total de Gastos Contables	\$ 13,780,441.00
-------------------------------------	-------------------------

NOTAS DE MEMORIA

Atendiendo a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, para efectos del registro y control, el Consejo Nacional de Armonización Contable ha determinado cuentas de orden contables y presupuestarias, mismas que se presentan en el plan de cuentas emitido.

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afectan o modifican el Estado de Situación Financiera de la Entidad, sin embargo,



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES		
Concepto	Diciembre 2024	Diciembre 2023
Valores	\$0	\$0
Emisión de obligaciones	\$0	\$0
Avales y garantías	\$0	\$0
Juicios	\$0	\$0
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	\$0	\$0
Bienes concesionados o en comodato	\$0	\$0
Bienes bajo contrato en comodato	\$0	0
Contrato de comodato por bienes	\$0	0

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS CUENTAS DE INGRESOS		
CONCEPTO	Diciembre 2024	Diciembre 2023
Ley de Ingresos Estimada	\$12,874,298.00	\$10,000,000
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$1,088,543.39	\$726,279.73
Modificaciones a la Ley de Ingresos	\$2,671,391.10	\$3,201,503.98
Ley de Ingresos Devengada	\$14,457,145.71	\$12,475,224.25
Ley de Ingresos Recaudada	\$14,116,516.71	\$12,475,224.25

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS CUENTAS DE EGRESOS		
CONCEPTO	Diciembre 2024	Diciembre 2023
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 12,874,298.00	\$10,000,000.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$1,751,703.38	\$1,906,609.04
Modificaciones al Presupuesto de Egresos	\$2,671,391.10	\$3,201,503.98



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

Presupuesto de Egresos Comprometido	\$13,793,985.72	\$11,294,894.94
Presupuesto de Egresos Devengado	\$13,793,985.72	\$11,294,894.94
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$13,793,985.72	\$11,294,894.94
Presupuesto de Egresos Pagado	\$11,281,050.50	\$9,995,022.06

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. INTRODUCCIÓN

Las presentes Notas forman parte integrante de los estados financieros al 31 de diciembre de 2024, de la Universidad Tecnológica de Tulum, que explican la conformación del saldo de cuentas más relevantes.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los Estados Financieros para la mayor comprensión de estos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

La Universidad opera los recursos públicos a través del convenio específico para la asignación de recursos financieros para la operación de las Universidades Tecnológicas del Estado de Quintana Roo, para el ejercicio fiscal 2024, que se celebra con el Gobierno Federal, por conducto de la secretaria de Educación Pública, el gobierno libre y Soberano de Quintana Roo y la Universidad Tecnológica de Tulum.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

El presupuesto aprobado es de **\$12,874,298.00** y será ministrado un Importe 5,000,000.00 por la Federación y 5,000,000.00 por el Estado de acuerdo al convenio de colaboración y más 2,000,000.00 de libre disposición por el Estado de Quintana Roo; así mismo operará con los Ingresos Propios por la cantidad de \$ 874,298.00

3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA.

- a) Creación del ente público: La Universidad Tecnológica de Tulum, es una Institución Pública de Educación Superior, con carácter de Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Paraestatal del Gobierno del Estado de Quintana Roo, con personalidad jurídica y patrimonio propios, sectorizada a la secretaria de Educación y Cultura del Estado de Quintana Roo.

Que tiene establecido su domicilio legal en calle Neptuno Oriente Mza 41 Lt 1, colonia Tulum Centro en el Municipio de Tulum, Quintana Roo, sin perjuicio que se puedan establecer en el país y en el Estado, las oficinas y Unidades Educativas y Académicas dependientes de la misma, que se consideren necesarias para la realización de sus objetivos.

- b) Principales cambios en su estructura:

Actualmente la Universidad cerró con una matrícula total inscrita para el cuatrimestre **Octubre-Diciembre 2024 de 128 estudiantes**, de los cuales se distribuye en 118 estudiantes en la carrera de Técnico Superior Universitario y 10 estudiantes en Licenciatura

Al 31 de diciembre del 2024, 1 colaborador de la Universidad cuenta con la certificación de inglés de acuerdo con su puesto laboral.

Al 31 de diciembre del 2024, la Universidad Tecnológica de Tulum cuenta con una matrícula aproximada 128 estudiantes y 31 colaboradores

4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

- a) Objeto social.

- Formar técnicos superiores universitarios, que hayan egresado del bachillerato, aptos para la aplicación de conocimientos y la

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

solución creativa de problemas con un sentido de innovación en la incorporación de los avances científicos y tecnológicos.

- 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 permita a los estudiantes alcanzar el nivel académico de licenciatura e ingeniería.
- Planear, formular, desarrollar y operar programas y acciones de investigación y servicios tecnológicos, prestar servicios de asesoría, apoyo administrativo y técnico, capacitación técnica y desarrollo de proyectos de ingeniería, supervisión, estudios y actividades en materia de seguridad. Salud y medio ambiente. Estudios y desarrollo de proyectos geológicos, exploración, explotación y producción de hidrocarburos y demás áreas del sector energético y servicios diversos al sector público, social y privado.
- 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 y/o servicios y a la elevación de la calidad de vida de la comunidad.
- Desarrollar programas de apoyo técnico en beneficio de la comunidad.
- Promover la cultura científica y tecnológica en el Estado, mediante investigación aplicada y el intercambio académico con otras instituciones educativas estatales, nacionales o extranjeras; y
- Desarrollar las funciones de vinculación con el sector público, privado y social, para contribuir con el desarrollo tecnológico, económico y social de la comunidad.

b) Principal actividad: Educación Superior en el Estado de Quintana Roo

c) Ejercicio fiscal: 2024

d) Régimen jurídico: Persona Moral con fines no Lucrativos

e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener:

Entero de retenciones mensuales de Impuesto sobre la Renta, Declaración Informativa Mensual de Proveedores, Entero de retenciones mensuales de ISR por ingresos asimilados y entero de retenciones de ISR por servicios profesionales, mensual.

5. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

La Entidad prepara los estados financieros cumpliendo con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

Derivado de lo anterior, los estados financieros y las notas que presenta La Universidad Tecnológica de Tulum se realizan de acuerdo con la normatividad aplicable.

6. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables para la formulación de los estados financieros son:

- a) El registro de las operaciones se apeg a manera obligatoria al Marco Conceptual y Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.
- b) Los gastos se reconocen y registran en el momento que se realizan, independientemente de su pago y, los ingresos cuando se reciben.
- c) Los ingresos propios se reconocen al momento de que exista jurídicamente el derecho de cobro.
- d) Bienes muebles
- e) Las inversiones en bienes muebles son registradas a su valor de adquisición.





7. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO.

La Universidad Tecnológica de Tulum, no opera con Activos, Pasivos, posición, tipo de cambio en moneda extranjera que pueda ser equivalente en moneda nacional.

8. REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

La Universidad Tecnológica de Tulum, Implemento el módulo de Bienes patrimoniales del Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (SAACG) e inicia la captura de datos de bienes que ha recibido la Universidad, el tercer trimestre del 2024. En atención a observación del Despacho Externo y ASEQROO, en revisión de la cuenta publica del Ejercicio 2023, señalan que no se estaba aplicando depreciaciones de bienes muebles

9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS

La Universidad Tecnológica de Tulum, no administra fideicomisos vigentes al 30 de diciembre del 2024.

10. REPORTE DE LA RECAUDACION

A continuación, se muestra el comparativo entre el Presupuesto de Ingresos aprobado por la Junta Directiva de la Universidad Tecnológica de Tulum del Municipio de Tulum y lo efectivamente recaudado al 31 de diciembre de 2024:

CONCEPTO	Diciembre 2024	Diciembre 2023
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 577,323.00	\$ 372,024.24
CONCEPTO		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 13,870,518.00	\$ 12,096,540.08
Recursos Estatales	\$ 7,975,534.46	\$ 6,846,540.08
Recursos Federal	5,566,675.00	\$ 5,250,000.00
CONCEPTO		
OTROS INGRESOS	\$ 9,304.00	\$ 6,659.93
CONCEPTO		
TOTAL, DE OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$ 14,457,146	\$ 12,475,224.25

[Handwritten signature]



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

11.- INFORMACION SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA.

La Universidad Tecnológica de Tulum del municipio de Tulum no tiene deuda pública. Por no hay nada que informar y reportar.

12.- CALIFICACIONES OTORGADAS.

La Universidad Tecnológica de Tulum del municipio de Tulum no ha realizado transacciones con las entidades bancarias que requieran calificación crediticia.

13.- PROCESO DE MEJORA.

El Ente Público cuenta con el **Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (SAACG.NET)**, que es una herramienta desarrollada por el INDETEC que facilita e integra las operaciones presupuestales, administrativas, contables y financieras, construyendo automáticamente la contabilidad gubernamental armonizada con un enfoque de gestión.

El Ente Público ha implementado del Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental, el Módulo de bienes Patrimoniales.

14.- INFORMACION SEGMENTADA.

La Universidad Tecnológica de Tulum no presenta información segmentada porque no se encuentra negociando instrumentos financieros de deuda o de capital.

[Firmas manuscritas]

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

15.- EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE.

La Universidad Tecnológica de Tulum del municipio de Tulum informa que no hubo hechos ocurrido después de la fecha de los estados financieros que le afecten económicamente y que no se conocían a la fecha del cierre.

16.- PARTES RELACIONADAS.

La Universidad Tecnológica de Tulum del municipio de Tulum no tiene partes relacionadas que pudieran ejercer influencia en sus decisiones financieras y operativas.

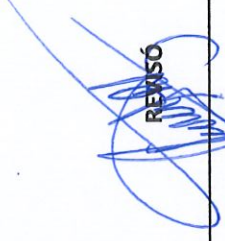
17.- RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACION RAZONABLE DE LA INFORMACION FINANCIERA.

Estas Notas forman parte integrante de los Estados Financieros de la Universidad Tecnológica de Tulum del municipio de Tulum, del 01 de enero 2024 al 31 de diciembre 2024.

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

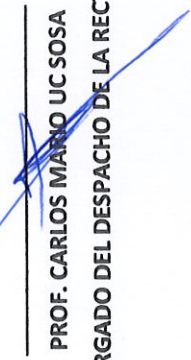

ELABORÓ

JOSE RENATO PUC TUZ
ENCARGADO DEL DEPARTAMENTO DE
RECURSOS HUMANOS, FINANZAS Y MEJORA
REGULATORIA


REVISÓ

LIC. RAFAEL FERNANDO RODRIGUEZ SANTINI
ENCARGADO DE LA DIRECCIÓN DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS, MEJORA
REGULATORIA Y ARCHIVO

AUTORIZÓ


PROF. CARLOS MARIO UC SOSA
ENCARGADO DEL DESPACHO DE LA RECTORIA