



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CANDELARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

1.- Efectivo y Equivalentes

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

Concepto	2023
BANCOS/TESORERÍA	\$ 1,806,890.07
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$.00
Suma	\$ 1,806,890.07

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

2.-

Concepto	2023
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 0.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 2,620,476.49
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$.00
Suma	\$ 2,620,476.49

3.-

La cuenta de deudores diversos está conformada principalmente por los rubros:

Enrique Velueta Aguilar (ex subdirector de Administración y Finanzas de la Universidad Tecnológica de Candelaria, actualmente no labora en la Universidad), con un monto de \$645,494.58, esto se debe gastos que no tienen comprobación.

4.- No se realizan procesos de transformación y/o elaboración de bienes.

5.- No se usa un método de valuación para almacén.

6.- No se tienen inversiones financieras.

7.- No se tienen inversiones financieras.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CANDELARIA

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

8.- Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2023
TERRENOS	\$ 29,913.18
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 5,699,986.72
Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 5,729,899.90

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 12,617,532.92	\$ 12,617,532.92
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 1,563,873.91	\$ 1,563,873.91
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$ 5,451,894.69	\$ 5,451,894.69
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 1,686,660.55	\$ 1,686,660.55
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$ 117,847.30	\$ 117,847.30
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 13,078,659.42	\$ 13,071,109.42
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 34,519,418.79	\$ 34,511,918.79
SOFTWARE	\$ 247,243.35	\$ 247,243.35
LICENCIAS	\$.00	\$.00
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	247,243.35	247,243.35
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 23,167,932.89	\$ 23,167,932.89
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$ 23,482,145.56	\$ 23,482,145.56
Suma	\$ 23,482,145.56	\$ 23,482,145.56



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CANDELARIA**

**Activo
Diferido**

9.- Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2023	
	\$.00	

10.- Para los porcentajes de depreciación se utilizaron los establecidos por el CONAC.

11.- No hay otros activos que impacten financieramente.

Pasivo

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 30 de junio del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación, se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2023
PASIVO CIRCULANTE	\$ 2,116,674.33
PASIVO NO CIRCULANTE	\$.00
Suma de Pasivo	\$ 2,116,674.33

Pasivo Circulante

1.- Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 1,628,011.64
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$ 0.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 288,458.70
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 200,392.00

2.- No se tienen recursos en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o Garantía.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CANDELARIA

3.-

El rubro de **PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO**, el cual importa la cantidad por \$288,458.70 son: (doscientos ochenta y ocho mil cuatrocientos cincuenta y ocho pesos 70/100 M.N.) se encuentra integrado por bienes y servicios adquiridos por parte de esta Universidad, los cuales serán pagados en un plazo no mayor a los 365 días.

El rubro de **RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO**, el cual importa la cantidad por \$ 1,628,011.64 son: (un millón seiscientos veintiocho mil once pesos 64/100 M.N.) se encuentra integrado principalmente por la partida **Retención de ISR por Salarios** por la cantidad de \$ 500,465.49 e Impuesto sobre nómina por \$ 1,127,546.15. Estas retenciones se irán pagando de forma mensual hasta que se liquide la cuenta.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. En el rubro de ingresos de gestión se tiene lo siguiente:

- a. Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos .-
\$433,250.00

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Al 30 de junio de 2023 la Universidad Tecnológica de Candelaria tiene como pasivo contingente la cantidad de \$ 3,641,719.03 (son: tres millones seiscientos cuarenta y un mil setecientos diecinueve pesos 03/100 M. N.) derivado de las demandas laborales que están aún sin resolución.

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

La Universidad Tecnológica de Candelaria (**UTECAN**) es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública del Estado, con personalidad jurídica, patrimonio propio, y con autonomía para ejercer las funciones de docencia e investigación y vinculación, que se integra como miembro al Sistema Nacional de Universidades Tecnológicas para contribuir a consolidar los programas de desarrollo de la educación superior tecnológica en la entidad.

2. Panorama Económico y Financiero



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CANDELARIA

La **UTEKAN** opera bajo un panorama económico de austeridad, sin descuidar el principal objetivo el cual es dar una educación de calidad al alumnado.

3. Autorización e Historia

La **UTEKAN** queda a Coordinación de la Secretaría de Educación según Acuerdo de Creación publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado el día 17 de septiembre de 2012.

4. Organización y Objeto Social

El gobierno de la **UTEKAN** estará a cargo del Consejo Directivo y el Rector; la primera integrada por un Presidente que será el titular de la Secretaría de Educación, dos representantes de la Administración Pública designados por el Gobernador, tres representantes del Gobierno Federal de la Secretaría de Educación Pública, un representante del Municipio de Candelaria, dos representantes del sector productivo de la región, un comisario público propietario y un suplente de la Secretaría de la Contraloría, además del Rector de la Universidad y las diferentes direcciones la misma.

El domicilio de la **UTEKAN** se ubica en el Ejido Fco. J. Mújica, del Municipio de Candelaria en el Estado de Campeche.

La **UTEKAN** tendrá como objeto ofrecer programas cortos de educación superior, de dos años, con las características de intensidad, pertinencia, flexibilidad y calidad; además de formar a partir de egresados de bachilleratos, Técnicos Superiores Universitarios; también promoverá la cultura científica y tecnológica; contribuirá en el desarrollo de un sistema permanente de evaluación de la calidad educativa en el estado; y prestará servicios de asesoría en general a los sectores públicos, social y privado, Estados y Municipios que lo requieran en la elaboración y desarrollo de planes y programas de investigación científica y en la ejecución de éstos

5. Bases de preparación de los Estados Financieros

La operación de la **UTEKAN** es financiada principalmente con recursos Federales y Estatales, los cuales de conformidad con el Convenio de Colaboración aportan una misma cantidad designada por la Secretaría de Educación.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CANDELARIA

Con el objeto de identificar y controlar las diferentes fuentes de recursos y proyectos existentes se tienen cuentas bancarias para cada tipo de financiamiento. Todas las operaciones son expresadas en pesos mexicanos.

Los Estados Financieros son preparados sobre la base de las normas de Información Financiera Gubernamental que emitió el CONAC sobre la Armonización contable, los cuales han sido preparados en base a sus requerimientos.

Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental

Sustancia económica. - La UTEKAN, tiene como objeto impartir educación de nivel superior, y la prestación de servicios tecnológicos, así como realizar las actividades necesarias para tal efecto. Bajo este contexto se reconocen contablemente las transacciones, transformaciones internas y otros eventos que afectan económicamente a la Universidad y delimitan la operación del Sistema de Contabilidad Gubernamental.

Entes públicos. - La UTEKAN es un organismo público descentralizado del Gobierno del Estado de Campeche, con personalidad jurídica propia.

Existencia permanente. - La Universidad tiene vida permanente, salvo la modificación posterior del Decreto que la creó, en que se especifique lo contrario.

Revelación Suficiente. - La información financiera muestra amplia y claramente la situación financiera y los resultados de la UTEKAN. En este apartado se revelan los estados financieros y sus notas respectivas, precisando que los informes presupuestales se presentan en el apartado determinado para ello.

Importancia Relativa. - La información muestra los aspectos importantes de la entidad que fueron reconocidos contablemente, con el propósito de evitar la presentación errónea que afecte la percepción de los usuarios en relación con la rendición de cuentas, la fiscalización y la toma de decisiones.

Consolidación de la Información Financiera. - La UTEKAN no está constituida por diferentes entes, por lo que no se hace alguna consolidación.

Devengo Contable. - Los registros contables de la Universidad se llevan con base acumulativa. El ingreso devengado, es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de ingresos. El gasto devengado es el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CANDELARIA

pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y en su caso, obra contratados, independientemente de la fecha de pago.

Valuación. - Los eventos económicos que afectan a la UTEKAN son cuantificados en términos monetarios y registrados al costo histórico (monto erogado) o al valor económico más objetivo, registrándose en moneda nacional.

Dualidad Económica. - En cada una de las operaciones económicas, los ingresos y egresos son registrados y referenciados con la fuente de los mismos.

Consistencia. - El 31 de diciembre de 2008 fue publicada en el Diario Oficial de la Federación la Ley General de Contabilidad Gubernamental, que tiene por objeto establecer los criterios generales que regirán la Contabilidad Gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización. Por lo anterior, los Estados Financieros han sido realizados en apego a las disposiciones de la Ley General de CONAC.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se aplican las políticas de contabilidad de acuerdo a la Ley General de CONAC, y por el momento no hay alguna política significativa.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No aplica ya que no se maneja moneda extranjera.

8. Reporte Analítico del Activo

Toda la información adicional respecto al activo ha sido plasmada en las notas al estado de situación financiera.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No se tienen contratos de fideicomisos, mandatos o análogos.

10. Reporte de la Recaudación

Recurso Federal	\$ 4,914,030.00
Recurso Estatal	4,370,797.00
Ingresos Propios	433,250.00



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CANDELARIA

11. Información sobre la deuda pública y Análisis de la Deuda

No existe deuda pública.

12. Calificaciones Otorgadas

No hay calificaciones otorgadas.

13. Proceso de mejora

Se cuenta con la certificación de ISO 9001 2015, para mejorar las políticas de control interno.

14. Información por Segmentos

No existe información por segmentos.

15. Eventos Posteriores al Cierre

No hay eventos posteriores al cierre.

16. Partes Relacionadas

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

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La Información Contable está firmada en cada página de la misma e incluye al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

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

Ejido Francisco J. Mújica, Candelaria, Campeche 30 de junio de 2023.

MVZ. ROMAN MIJARES ELIZARRARAS

RECTOR

L.C. FRANCISCO JAVIER GARCÍA SOLÍS

DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS