

## UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE LA SIERRA

### NOTAS AL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA

Con el Propósito de dar cumplimiento a los artic. 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se acompañan notas a los Estados Financieros cuyos Rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los Usuarios.

A continuación, se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

#### NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO \$132'854,316.56

Activo Circulante \$11'261,795.11

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES \$5'360,413.79

#### 1.- Fondos con afectación específica.

- a. **Efectivo:** al 30 de septiembre se cuenta con fondos revolventes aperturados para Adquisiciones por \$7,000.00.
- b. **Bancos:** Los recursos disponibles en esta cuenta por \$5,353,413.79 corresponden a diferentes Fuentes de Financiamiento los cuales están pendientes de ejercerse en su totalidad, Subsidio Federal (006) del presente ejercicio, Fondo de Contingencia, productos financieros e ingresos propios, así como retenciones por enterar realizadas por concepto de ISR, IMSS, INFONAVIT, retenciones ramo familiar, y otras aportaciones del personal a pagar en el siguiente mes en apego a la normatividad vigente.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR \$5'901,381.32

#### Por tipo de Contribución:

**CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO \$ 2'132,269.80**, su saldo se integra:

- a. \$1'632,269.80 Corresponde a Subsidio pendiente de Ministrar el Estado correspondiente al ejercicio 2013.
- b. \$500,000.00 Corresponde a Subsidio pendiente de Ministrar el Estado correspondiente al ejercicio 2014.

**DEUDORES POR COBRAR A CORTO PLAZO: \$3'769,111.52**

El saldo de este rubro se integra principalmente por operaciones entre fondos de la Institución a cubrirse mutuamente a corto plazo y que por necesidades de la propia operación se efectúan estas transferencias, correspondiéndose a su

vez con el pasivo registrado en "Otras Cuentas por Pagar"; por reembolsos para y/por la realización de comisiones, adquisiciones de Bienes o Servicios, otras operaciones menores y con terceros.

**ACTIVO NO CIRCULANTE \$121'592,521.45**

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones **\$112'016,494.23**

Bienes Muebles \$16'461,944.82

Activos Intangibles \$137,116.51

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada \$7'023,034.11

**PASIVO \$6'844,596.78**

- a) **Relación de cuentas y documentos por pagar a Corto Plazo \$4'721,465.70** Cuentas por pagar a Corto Plazo – Servicios personales por pagar a corto plazo. -\$78,144.38

Se compone por el pasivo de las deudas por pago de servicios personales a personal transitorio y pago de cuotas al IMSS.

- b) Proveedores por pagar a corto plazo \$58,401.77

Saldo integrado principalmente por pago de Servicio telefónico, servicio soporte técnico a software, servicio de energía eléctrica e insumos de comedor universitario.

- c) Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo \$643,644.78

Su saldo se integra principalmente por retenciones derivadas del pago de los Sueldos, para su entero por ISR, ISPT, CEDULAR, IMSS, INFONAVIT, PENSIÓN ALIMENTICIA y FONACOT, entre otros

- d) Otras cuentas por Pagar a Corto Plazo. \$4'097,563.53

Se integra principalmente por operaciones entre fondos de la Institución a cubrirse mutuamente en el siguiente ejercicio y que por necesidades de la propia operación se efectúan estas transferencias; así como operaciones con terceros a cubrir y saldar en el presente ejercicio y pasivo formado por Economías de ejercicios de años anteriores el cual se aplica bajo la normativa correspondiente; saldos que se encuentran en proceso de recuperación, así como de depuración integral de los mismos y el resultado del mismo se incluirá en la información así como al órgano de gobierno correspondiente.

**Transferencias presupuestales (Adecuaciones presupuestales).**

De conformidad con lo dispuesto en el artículo 25, 26 y 27 del Presupuesto de Egresos del Estado Libre y Soberano de Nayarit; La Universidad realiza transferencias entre partidas para continuidad de la operación, mismas que son sometidas para su aprobación al Consejo Directivo, en el trimestre correspondiente de su adecuación.

**Formato 4 Balance Presupuestario –LDF**

En el concepto de Balance Presupuestario de Recursos Disponibles, arroja un saldo positivo, porque se ejercieron los recursos en apego a su programa de captación.





**Aumento o creación de Gasto al Presupuesto de Egresos**

**Gasto:** Se dio aumento al presupuesto de Egresos Gasto para cubrir las necesidades del comedor Universitario para los Alumnos de las diferentes comunidades que forman parte de la matrícula universitaria.

NOMBRE DEL RECURSO	PRESUPUESTO APROBADO	AMPLIACION PRESUPUESTAL	GASTO EJERCIDO
Subsidio Estatal	\$14'187,490.41	\$2'325,400.00	\$10'887,284.77
<b>TOTAL DE AUMENTO O CREACION DE GASTO AL PRESUPUESTO DE EGRESOS</b>	<b>\$14'187,490.41</b>	<b>\$2'325,400.00</b>	<b>\$10'887,284.77</b>

**Financiamiento u Obligaciones Contraídas**

No Aplica

**Información Detallada de Obligaciones Contraídas**

No Aplica

**Convenios de Deuda Estatal**

No Aplica

**NOTAS AL PRESUPUESTO 2023**

**Presupuesto Estatal:** Los Recursos Ordinarios del Estado se han recibido conforme se solicitaron, mediante oficio SAF/805/2023 se autorizó una ampliación presupuestal para insumos del comedor universitario por la cantidad de 2'325,400.00.

**Inventarios:** Los inventarios al cierre del ejercicio no se lograron actualizar en su totalidad de acuerdo a lo que establece el artículo 41 de la LGCG, por lo que se crea el compromiso de atenderlo como plazo el siguiente trimestre del presente ejercicio.

**Presupuesto Federal:** Mediante oficio No. 514.1.025.-18/2023 de la Dirección General de Universidades Tecnológicas, se notificó a la Secretaría de Educación del Estado de Nayarit el presupuesto federal autorizado del Programa Presupuestario U006 y su distribución. Los recursos del Subsidio Federal Ordinario se han recibido de acuerdo al calendario al anexo del Convenio específico.

**Recursos Propios:** Se registró el presupuesto de ingresos estimado tomando en consideración la matrícula que egresaría y al ejercicio del gasto en el presente ejercicio y se han captado ingresos por la cantidad de \$78,000.00

Dr. Víctor Antolín Crozco Gutiérrez

Rector



C.P.A Gustavo Real López

Encargado de la Dirección de Administración y Finanzas

