NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

El efectivo está constituido por moneda nacional de curso legal y se encuentra a su valor nominal proveniente de subsidio estatal, federal, ingresos propios y proyectos especiales captados. El importe de este rubro asciende a $34’372,778.98 (Treinta y cuatro millones trescientos setenta y dos mil setecientos setenta y ocho pesos 98/100 M.N.), dividiéndose en los kioscos digitales, cuenta corriente y en inversión.

Cuenta corriente (A la vista)

El saldo que se refleja por la cantidad de $14’616,252.54 (Catorce millones seiscientos dieciséis mil doscientos cincuenta y dos pesos 54/100 M.N.), son recursos disponibles de la Universidad para cubrir sus compromisos y está conformado por las siguientes cuentas:

	BANCOS	*A LA VISTA*
a)	**Kioscos Digitales**	**800.00**
b)	**Fondo Fijo de Caja**	**0.00**
c)	**Cuenta 0137490933 OPERATIVA**	**0.00**
d)	**Cuenta 0187213298 MADRES SOLTERAS**	**36,401.72**
e)	**Cuenta 0103884317 RECURSOS PROPIOS**	**5,114,396.73**
f)	**Cuenta 0103884341 CONCENTRADORA**	**9,271,393.87**

g)	**Cuenta 0105740452 ECONOMÍAS**	**23.73**
h)	**Cuenta 0105740304 RECUPERACIÓN DE SEGUROS**	**2,055.58**
i)	**Cuenta 0108518785 EJERCICIO 2015**	**1,461.20**
j)	**Cuenta 0110096687 REMANENTES 2016**	**4.48**
k)	**Cuenta 0110157430 REMANENTES EJER.ANT.**	**176,479.65**
l)	**Cuenta 0110280208 FONDO DE RESERVA**	**328.40**
m)	**Cuenta 0111514563 FONDO DE CONTINGENCIA LABORAL**	**2,126.53**
n)	**Cuenta 0113832414 CONACYT AJ-S/28440**	**1,475.00**
o)	**Cuenta 0116275761 ESTATAL 2021**	**0.00**
p)	**Cuenta 0117408013 PROYECTOS**	**40.70**
q)	**Cuenta 0118114773 ESTATAL 2022**	**2,420.78**
r)	**Cuenta 0118114889 FEDERAL 2022**	**6,844.17**
	SUMA	14,616,252.54

Inversiones Temporales

Se encuentran invertidos en este tipo de instrumentos los recursos provenientes de proyectos especiales, así como las cuentas de creación por fondos de ahorros de ejercicios anteriores en cumplimiento a las disposiciones del Programa de Racionalidad, Disciplina y Eficiencia del Gasto Público emitido por el Ejecutivo Estatal.

El saldo que refleja por la cantidad de $19,756,526.44 (Diecinueve millones setecientos cincuenta y seis mil quinientos veintiséis pesos 44/100 MN), está conformado por:

BANCOS *INVERSIONES*

u)	Ctto.1368251754 Cta.80208 FONDO DE RESERVA	4,861,314.58
v)	Ctto.2047497792 Cta.57430 REMANENTES EJ. ANT.	6,324,542.81
w)	Ctto.2048447101 Cta.18785 EJERCICIO 2015	1,277,902.03
x)	Ctto.2048447098 Cta.40304 RECUPERACION DE SEGUROS	355,055.61
y)	Ctto.2048447128 Cta.96687 REMANENTES 2016	3,140,739.85
z)	Ctto.2048447136 Cta.14563 FONDO CONTINGENCIA LABORAL	2,126,606.52
y)	Ctto.2053007537 Cta.08013 PROYECTOS	1,085,866.95
a1)	Ctto.2054002083 Cta.40452 INCIDENCIAS	584,419.70
b1)	Contrato 70474 – 8 Sub 1 PROMEP	70.86
c1)	Contrato 70414 – 8 Sub 2 PROMEP	7.53
	SUMA	19,756,526.44

a) **KIOSCOS DIGITALES**: Los dos cajeros de cobro de cuota y tarifas, para funcionar requieren un saldo mínimo, por lo cual uno tiene $ 400.00 y otro $400.00 de manera permanente durante todo el año.

b) **FONDO FIJO DE CAJA**: Este recurso se encuentra a la vista para solventar los gastos menores e imprevistos a la operatividad de la institución; la cual se avala y resguarda en la caja fuerte de la institución con pagaré firmado por el Lic. Iván Rafael Neri Jiménez. A quien a inicios del mes de enero de 2022 se le entregó la cantidad de $10,000.00 (Diez mil pesos 00/100 M.N.) para operarlo durante el ejercicio. Al cierre del ejercicio reintegro el fondo a la cuenta bancaria que le dio origen.

c) **Cta.0137490933 OPERATIVA**: Inicia diciembre sin saldo, se continúa mantenido activa porque es la cuenta enlace con los fideicomisos PRODEP que aún están en operación.

d) **Cta.0187213298 MADRES SOLTERAS**: Este proyecto fomenta el estudio a madres estudiantes jefas de familia. Inicia diciembre con un saldo de $35,643.08 y cierra con un saldo de $36,401.72, el movimiento registrado corresponde a los intereses del todo el año.

e) **Cta. 0103884317 RECURSOS PROPIOS**: Esta cuenta se apertura en febrero de 2017 para captar el recurso propio de las cuotas y tarifas, inicia diciembre con un saldo de $7'929,398.61 que se está ejerciendo en los gastos y erogaciones alineados a estos recursos. Cierra el mes con un saldo de $5'114,396.73.

f) **Cta. 0103884341 CONCENTRADORA:** Esta cuenta se apertura en febrero de 2017 para el manejo conjunto de los subsidios federal y estatal, inicia el 1° de diciembre con un saldo contable de $13'772,057.23, recibió la captación total de los recursos que le dieron origen (federal-estatal) y se está ejerciendo en los compromisos propios del gasto operativo. Cierra el mes con un saldo operativo de $9'271,393.87.

g) **Cta. 0105740452 INCIDENCIAS**: Esta cuenta se apertura en mayo de 2016 para captar el recurso por concepto de economías del recurso por inasistencias, cheques cancelados por falta de cobro y/o ahorro en costos por compras o adquisiciones, inicia y cierra diciembre con el mismo saldo de $23.73 a la vista, ya que en este ejercicio no se han realizado descuentos por incidencias laborales. Únicamente reciben intereses la cuenta de inversión del fondo ctto.2054002083, el cual cierra con $584,419.70.

h) **Cta. 0105740304 RECUPERACIÓN DE SEGUROS**: Esta cuenta se apertura en mayo de 2016 para separar el recurso recibido por la recuperación de seguros de unidades accidentadas durante el ejercicio 2015. Hasta este momento en el ejercicio actual cierra diciembre con un saldo de $2,055.58 la cuenta a la vista, únicamente se reciben intereses la cuenta en inversión fondo del ctto.2048447098, el cual cierra con $355,055.61.

i) **Cta. 0108518785 EJERCICIO 2015**: Se apertura para provisionar ampliación de recursos a ejercer con un monto al 31 de marzo 2016 de $935,278.35. A la fecha solo genera intereses. Cierra diciembre con un saldo de $1,461.20 a la vista, el saldo en fondos de inversión ctto.2048447101 al cierre es por $1'277,902.03.

j) **Cta. 0110096687 REMANENTES 2016:** Se apertura en enero 2016 para reconocer los remanentes de ingresos propios del mismo ejercicio. Durante el ejercicio actual sólo genera intereses la cuenta de inversión. Inicia y cierra el mes de septiembre con un saldo de $4.48 a la vista. El monto en la cuenta de inversión ctto.2048447128 asciende a $3'140,739.85.

k) **Cta. 0110157430 REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES:** Esta cuenta se apertura en enero 2017 con remanentes de ejercicios anteriores de 2016. Inicia el mes de diciembre con saldo a la vista de $176,478.18 por el traspaso del saldo de la cuenta 0137490933 "Operativa" en marzo; cerrando con un saldo al 31 de diciembre de $176,479.65 a la vista. El monto en inversión con el ctto.2047497792 asciende a $6'324,542.81 derivado del traspaso a una cuenta propia de los saldos de las cuentas cerradas en agosto 2019 por traspaso en cumplimiento al art.61 de la Ley de Instituciones de Crédito.

l) **Cta. 0110280208 FONDO DE RESERVA:** Este recurso proviene del traspaso entre cuentas propias que se manejaban en el banco Santander. Se le apertura también su cuenta de inversión. El saldo a la vista cierra el mes de diciembre con $328.40 en cuenta corriente. Así mismo el monto que se encuentra en inversión ctto.2047276699 dicho recurso y asciende a $4'861,314.58. Salvo por los intereses recibidos esta cuenta no ha tenido movimiento alguno.

m) **Cta.0111514563 FONDO DE CONTINGENCIA LABORAL:** Esta cuenta se apertura para hacer frente a contingencias de demanda y juicios laborales por $924,890.61 y se crea su cuenta de inversión ctto.2048447136. Cierra a diciembre con $2,126.53 en cuenta corriente y con un saldo en inversión de $2'126,606.52. La disminución derivó del reintegro del recurso federal del ejercicio anterior por $520,050.40.

n) **Cta. 0113832414 CONACYT 2019:** Esta cuenta se apertura en noviembre 2019 para poder cubrir los requisitos y estar en condiciones de recibir el recurso que lleva su nombre por $944,000.00. Al mes de diciembre únicamente se ha ejercido el recurso, recibe intereses en la cuenta cerrando con un saldo de $1,475.00. Esta cuenta sigue operando y en este mes se recibió recurso para la tercera etapa del proyecto.

o) **Cta. 0114633547 ESTATAL 2021**: Esta cuenta se apertura para captar las transferencias estatales 2021, el cual es transferido a la cuenta concentradora para su ejercicio. Al mes de diciembre cierra con un saldo de $0.00 y ya se solicitó su cancelación.

p) **Cta. 0117408013 PROYECTOS**: Esta cuenta se apertura en agosto 2021 para concentrar los remanentes de los proyectos especiales, atender la recomendación de auditorías externas respecto de eliminación de cuentas sin movimientos y tener un mejor control respecto de los remanentes por ejercer. Inicia y cierra diciembre con un saldo de $40.70 a la vista. El fondo de inversión ctto.2053007537 asciende a $1'085,866.95.

q) **Cta. 0118114773 ESTATAL 2022**: Esta cuenta se apertura para captar las trasferencias estatales 2022, el cual es transferido a la cuenta concentradora para su ejercicio para su operación. Cierra diciembre con un saldo de $2,420.78 que corresponde a los intereses que el mismo estado ministra.

r) **Cta. 0118114889 FEDERAL 2022**: Esta cuenta se apertura para captar el subsidio federal 2022. Se recibe el recurso programado y éste se transfiriere a la cuenta concentradora al cierre del mes para su operación. Su saldo al cierre del mes ascendió a $6,844.17 que representa a diciembre los intereses generados en el ejercicio.

I) **Fideicomiso 70474 – 8 Sub 1 PROMEP:** En esta cuenta se reciben los convenios celebrados con PRODEP (antes PROMEP). Cierra diciembre con un saldo contable de $70.86 debido a que ya se devolvió el recurso pendiente de ejercer y se está próxima a realizar su cierre definitivo; toda vez que ya se culminó el proyecto con la federación y se espera la liga para la devolución del recurso aun sobrante por rendimientos bancarios mensuales.

II) **Fideicomiso 70414 – 8 Sub 2 PROMEP**: En esta cuenta se reciben los convenios celebrados con PRODEP (antes PROMEP). Cierra diciembre con un saldo contable de $7.53 debido a que ya se devolvió el recurso pendiente de ejercer y se está próxima a realizar su cierre definitivo; toda vez que ya se culminó el proyecto con la federación y se espera la liga para la devolución del recurso aun sobrante por rendimientos bancarios mensuales.

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

Concentra los derechos a favor de la Universidad por gastos a comprobar, deudores diversos y anticipo a proveedores, así como cualquier adeudo de naturaleza análoga, incluyendo las aportaciones por subsidios federal y estatal pendientes de recibir y el importe de estos conceptos asciende a la cantidad de $6'459,611.26 (Seis millones cuatrocientos cincuenta y nueve mil seiscientos once pesos 26/100 MN), que así mismo contempla el rubro de otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVOS O EQUIVALENTES

Subsidios y Aportaciones pendientes de recibir	**6,392,996.16**	
Deudores Administrativos y docentes	**0.00**	
Contribuciones por Recuperar	**0.00**	
Otros Derechos a recibir en efectivo	**2,814.00**	6,395,810.16
BIENES O SERVICIOS A RECIBIR		
Servicios por recibir	**0.00**	
Bienes por recibir	**63,801.10**	63,801.10
SUMA		$6,459,611.26

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Las inversiones en inmuebles y muebles, representan en el transcurso del tiempo, un gasto por aquellas cantidades que no son susceptibles de recuperación. Tanto estos activos como los intangibles tienen como objetivo el generar beneficios, económicos o sociales, por lo que es necesario se reconozcan en resultados en el mismo período en el que generan dichos beneficios. Independientemente de que el ente público tenga fines exclusivamente gubernamentales, genera algún beneficio. La depreciación tiene por objeto el reconocimiento del gasto correspondiente por su uso, que es el que provoca el beneficio.

El reconocimiento inicial de estos activos está valuado al costo de adquisición en concordancia con el postulado básico de valuación.

El punto 14 Reconocimiento de los efectos de la inflación en las Reglas Específicas de Otros Eventos del Acuerdo por el que se emiten las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, no considera oportuno incluir dicho reconocimiento, en tanto el CONAC emite lo conducente.

Se anexa el concentrado de Bienes Muebles e Inmuebles:

Bienes Inmuebles

TERRENOS Y EDIFICIOS NO HABITACIONES

Terrenos	**205,800.00**
Edificios No Habitacionales	**191,003,343.87**
SUMA	$191,209,143.87

El predio sobre el cual se asientan las instalaciones de la Universidad se encuentra inscrito en el Registro Público de la Propiedad y del Comercio Volumen ***No. 343, Instrumento 14771 del 3 de octubre de 2003*** y en el Libro: ***410, instrumento 25425, con una superficie de 22,174.34 m2. Actualizadas al 13 de abril de 2012.***

BIENES INMUEBLES

DESCRIPCIÓN	*FIRMA DE ACTA*	*COSTO TOTAL*
DIVISION DE AULAS PROVISIONALES	**10/09/2004**	**299,724.36**
EDIFICIO "A" INGENIERÍAS	**10/10/2006**	**22,516,025.31**
EDIFICIO "B" LICENCIATURAS	**20/09/2007**	**24,449,137.76**
CISTERNA DE HIDRONEUMATICO	**11/10/2007**	**926,609.11**
AREAS DEPORTIVAS Y CERCA PERIMETRAL	**14/10/2009**	**1,834,811.33**
LABORATORIO REVOLUCION MEXICANA	**04/12/2009**	**13,244,748.96**
MUROS CURVOS	**14/03/2012**	**4,326,966.43**
BARDA PERIMETRAL	**25/01/2013**	**4,982,768.09**
ANDADORES Y JARDINERIA	**12/03/2013**	**2,016,893.78**

CIDETYP/LT2	**14/03/2013**	**27,572,102.57**
BIBLIOTECA	**17/06/2013**	**19,488,278.16**
CAFETERIA	**25/04/2014**	**6,880,395.05**
CIRCUITO VEHICULAR	**10/12/2014**	**4,020,656.99**
ALMACEN	**S/FECHA**	**917,825.80**
TERRENOS	**S/FECHA**	**205,800.00**
EDIFICIO "RECTORÍA"	**09/02/2015**	**9,918,828.08**
EDIFICIO "C" POSGRADO	**27/04/2018**	**30,777,852.53**
EDIFICIO INGENIERIA CIVIL	**01/11/2020**	**16,829,719.56**
	TOTAL DE BIENES INMUEBLES	$191,209,143.87

Como se muestra en la tabla anterior la integración de la entrega recepción de los bienes inmuebles (Terrenos y Edificios), a la Universidad es por un valor de $191´209,143.87 (Ciento noventa y un millones doscientos nueve mil ciento cuarenta y tres pesos 87/100 MN).

Bienes Muebles

El valor histórico contable de los bienes muebles de la Universidad asciende a $153’432,069.11 (Ciento cincuenta y tres millones cuatrocientos treinta y dos mil sesenta y nueve pesos 11/100 MN), constituido por las adquisiciones y con la aplicación de remanentes presupuestales e ingresos propios, previo acuerdo del H. Consejo Directivo. El cual se encuentra conformado por:

BIENES MUEBLES

Muebles de Oficina y Estantería	**3,865,581.04**
Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	**36,367,382.97**
Equipo de Administración	**7,287,984.96**
Equipos y Aparatos Audiovisuales	**5,477,706.99**

Cámaras Fotográficas y de Video	**382,061.88**
Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	**76,797,289.12**
Equipo Médico y de Laboratorio	**221,400.00**
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	**4,044.00**
Vehículos y Equipo Terrestre	**4,617,014.87**
Carrocerías y remolques	**280,000.00**
Maquinaria y Equipo Industrial	**2,231,370.48**
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y Refrigeración	**52,200.00**
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	**2,744,051.73**
Equipo de Generación Eléctrica, aparatos	**3,291,719.89**
Herramientas y Máquinas-Herramienta	**8,200,059.26**
Otros Equipos	**1,612,201.92**
SUMA	$153,432,069.11

Estimaciones y Deterioros

DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN DE BIENES	
Depreciaciones Bienes Inmuebles	**-58,583,706.28**
Depreciaciones Bienes Muebles	**-147,721,902.05**
Amortización de Intangibles	**-670,470.55**
SUMA	-$206,976,078.88

El valor de las depreciaciones de activos fijos adquiridos en los ejercicios 2002-2011 se aplica a la subcuenta de “depreciaciones” dentro de la cuenta de Patrimonio hasta 2019. En tanto que el tratamiento para los activos recibidos en 2012 y en adelante se registra llevándose al gasto de depreciaciones en el ejercicio; incluyendo aquellos que sean adquiridos por el propio POA 2020 y de proyectos especiales 2020.

Se detectaron diferencias en el módulo de inventarios y contabilidad del sistema Saacg.Net por lo que se tomó la decisión de volver a capturar la depreciación mensual de manera manual, sin vincular los módulos. Se volvió a subir la información al módulo de inventarios para la adecuada determinación y contabilización en línea de las depreciaciones y asignaciones de resguardos. De tal manera que en el 1er.trim/22 y 2do.trim/22 hubo diferencias en el sistema, que se empataron conforme quedo implementado en su totalidad el módulo de inventarios en asientos realizados en el mes de julio para y de esta forma estar en condiciones de dar cumplimiento a la normatividad que rige los inventarios. Al cierre de diciembre el modulo opera al 100% vinculado con el módulo de contabilidad.

El método de depreciación, tasas de depreciación y criterios de aplicación se hicieron conforme a los parámetros de la “Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación” emitidos por el CONAC como sigue:

	ESTATAL	*FEDERAL*	*% DEPRECIACIÓN*
TERRENOS	**1.2.3.1**	**581**	**N/A**
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	**1.2.3.3**	**583**	**3%**
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	**1.2.4.1.1**	**511**	**10%**
MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	**1.2.4.1.2**	**512**	**10%**
EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	**1.2.4.1.3**	**515**	**33.3%**
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	**1.2.4.1.9**	**519**	**10%**
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	**1.2.4.2.1**	**521**	**33.3%**
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	**1.2.4.2.3**	**523**	**33.3%**
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	**1.2.4.2.9**	**529**	**20%**
EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	**1.2.4.3.1**	**531**	**20%**
INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	**1.2.4.3.2**	**532**	**20%**

VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	1.2.4.4.1	541	20%
CARROCERÍAS Y REMOLQUES	1.2.4.4.2	542	20%
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	1.2.4.6.2	562	10%
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	1.2.4.6.5	565	10%
EQ. DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCS. ELECTRÓNICOS	1.2.4.6.6	566	10%
HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS - HERRAMIENTAS	1.2.4.6.7	567	10%
OTROS EQUIPOS	1.2.4.6.9	569	10%
LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	1.2.5.4.1	597	EN FUNCIÓN DE LA VIGENCIA

Se han contratado pólizas de seguros y de fidelidad para los siguientes activos:

COMPAÑÍA	No. PÓLIZA	VIGENCIA	PRIMA NETA ANUAL
Ford Econoline, Modelo 2008			
Qualitas Compañía de Seguros, S.A. DE C.V.	2440050081	20/12/2021-20/12/2022	1,332.52
Jeep Patriot 2008			
Baja definitiva del parque vehícular			
Nissan Estaquitas 2005			
Qualitas Compañía de Seguros, S.A. DE C.V.	2440050082	20/12/2021-20/12/2022	1,206.84
Autobús Volvo 8300, modelo 2008			
Qualitas Compañía de Seguros, S.A. DE C.V.	0620065046	30/03/2021-30/03/2022	13,141.34

Autobus Gemi International, modelo 2009			
Qualitas Compañía de Seguros, S.A. DE C.V.	**0620065047**	**14/03/2021-14/03/2022**	**12,334.35**
Nissan Rouge Sense, modelo 2002			
Qualitas Compañía de Seguros, S.A. DE C.V.	**2440050088**	**20/12/2021-20/12/2022**	**971.06**
Nissan NP 300 Doble Cabina, modelo 2012			
Qualitas Compañía de Seguros, S.A. DE C.V.	**2440050083**	**20/12/2021-20/12/2022**	**1,449.44**
Aveo I Chevrolet 2014			
Qualitas Compañía de Seguros, S.A. DE C.V.	**2440050076**	**20/12/2021-20/12/2022**	**980.07**
Aveo III Chevrolet 2015			
Qualitas Compañía de Seguros, S.A. DE C.V.	**2440050077**	**20/12/2021-20/12/2022**	**981.83**
Aveo IV Chevrolet 2015			
Qualitas Compañía de Seguros, S.A. DE C.V.	**2440050080**	**20/12/2021-20/12/2022**	**981.83**
Aveo V Chevrolet 2015			
Qualitas Compañía de Seguros, S.A. DE C.V.	**2440050079**	**20/12/2021-20/12/2022**	**981.83**

Otros Activos

Otros Activos Circulantes

Se integra por el saldo de $2,500.00 (Cinco mil quinientos pesos 00/100 MN), de depósito en garantía del servicio con INFRA SA DE CV.

Activos Intangibles

Se integra por el Software y Licencias adquiridas por la Universidad por la cantidad de $1’129,052.36 (Un millón ciento veintinueve mil cincuenta y dos pesos 36/100 MN). Cabe resaltar que un activo intangible ya está totalmente depreciado y el otro es una licencia con vigencia perpetua.

Software

Sofware	**595,991.93**
Licencias Informáticas e Intelectuales	**533,060.43**
SUMA	1,129,052.36

Pasivo

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Son los compromisos adquiridos con los proveedores y por las obligaciones a cargo de la Universidad con motivo de las adquisiciones de materiales e insumos así como la prestación de servicios para la operación de la misma, atendiendo en su caso los compromisos de pago establecidos en los contratos de compra-venta o prestación de servicios; así como la provisión de los Impuestos sobre la renta y obligaciones consolidadas que se conforman por los importes retenidos al personal directivo, administrativo y docente por las remuneraciones por un trabajo personal subordinado previsto en el Título IV, Capítulo I, artículo 110, fracción I, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, así como por importes retenidos a personas físicas por la prestación de servicios profesionales independientes y los importes correspondientes de Impuesto Sobre Nóminas que la Universidad tiene por concepto de prestaciones legales y que asciende a la cantidad de $13’624,870.35 (Trece millones seiscientos veinticuatro mil ochocientos setenta pesos 35/100 MN), y se detalla a continuación:

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Proveedores	**10,188,485.64**
Servicios por Pagar a Corto Plazo	**453.91**
ISR Retenciones por salarios	**627,639.00**
ISR Retenciones asimilables a sueldos	**11,052.00**
ISR Retenciones por Servicios Profesionales	**2,377.00**
Retencion RESICO	**350.00**
Impuesto sobre nómina	**547,632.00**
Cuotas ISSSTE	**648,954.04**

Aportaciones FOVISSSTE y SAR	**1,235,275.93**
Seguros de daños de vivienda	**697.00**
Amortización de crédito FOVISSSTE	**167,578.30**
Pensión Alimenticia	**63,622.95**
Otras Cuentas por pagar	**130,752.58**
SUMA	13,624,870.35

Los impuestos y retenciones tienen fecha de pago al 17 del siguiente mes.

PROVISIONES A CORTO PLAZO

También se tienen los compromisos de proyectos especiales autorizados, y que asciende a la cantidad de $2’128,586.84 (Dos millones ciento veintiocho mil quinientos ochenta y seis pesos 84/100 MN), que se detallan a continuación:

PROYECTOS ESPECIALES FEDERALES

Descripción de la cuenta	*Saldo inicial*	*Aplicaciones*	*Incrementos*	*Saldos a reportar*
PROVISIONES A CORTO PLAZO				
PROMEP/PRODEP 2010	**78.39**	**0.00**	**0.00**	**78.39**
MADRES SOLTERAS 2018	**35,643.08**	**0.00**	**758.64**	**36,401.72**
CONACYT	**100.41**	**0.00**	**0.57**	**100.98**
RECUPERACION DE SEGUROS	**239,998.31**	**0.00**	**3,033.74**	**243,032.05**
PFCE 2016	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
RENDIMIENTOS CTAS BANCARIAS 2016	**366,168.96**	**0.00**	**0.00**	**366,168.96**

EMPRESAS 2018	**925,547.88**	**0.00**	**9,277.43**	**934,825.31**
PROYECTOS POR APLICAR	**207,663.85**	**0.00**	**0.00**	**207,663.85**
PIEE	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
INCIDENCIAS	**340,315.58**	**0.00**	**0.00**	**340,315.58**
TOTALES	2,115,516.46	0.00	13,070.38	2,128,586.84

Los montos corresponden a programas federales ejercidos de conformidad a las reglas de operación y de acuerdo a la ejecución y programación financiera correspondiente a cada uno. Razón por la cual dichos programas continúan en proceso de revisión por la instancia federal correspondiente para su posterior instrucción de cancelación y únicamente incrementan por los intereses que generan sus correspondientes cuentas bancarias. En julio se procedió a la devolución del recurso de PROMEP/PRODEP y está en trámite la liberación del proyecto y cancelación de las cuentas bancarias correspondientes.

PROVISIONES A LARGO PLAZO

Se integra por el saldo de $2’648,783.46 (Dos millones seiscientos cuarenta y ocho mil setecientos ochenta y tres pesos 46/100 MN), de Provisión para Demandas y Juicios. Es una previsión de apalancamiento financiero para evitar riesgos que soporten futuras contingencias laborales por conceptos de indemnizaciones por despido, gastos de defunción u otros análogos. Esta partida fue creada en diciembre de 2017.

PATRIMONIO Y APORTACIONES

Se integra por la cantidad de $202,377,653.68 (Dos cientos dos millones trescientos setenta y siete mil seiscientos cincuenta y tres pesos 68/100 MN), al costo de adquisición que corresponde a los bienes muebles e inmuebles adquiridos por la Universidad correspondientes a los ejercicios 2002 al 2019, Programas especiales, así como bibliografía.

PATRIMONIO Y APORTACIONES

Patrimonio Ejercicio 2002	**3,928,170.00**
Patrimonio Ejercicio 2003	**4,738,631.80**
Patrimonio Ejercicio 2004	**5,674,599.35**
Patrimonio Ejercicio 2005	**88,800.00**

Patrimonio Ejercicio 2006	**7,120,231.18**
Patrimonio Ejercicio 2007	**23,932,046.15**
Patrimonio Ejercicio 2008	**23,855,171.45**
Patrimonio Ejercicio 2009	**68,925,189.07**
Patrimonio Ejercicio 2010	**23,994,759.64**
Patrimonio Ejercicio 2011	**48,919,693.22**
Patrimonio Ejercicio 2012	**16,918,061.35**
Patrimonio Ejercicio 2016	**40,696,680.61**
Patrimonio Ejercicio 2019	**16,829,719.56**
Patrimonio Proyectos Especiales	**19,060,428.54**
Depreciaciones	**-102,304,528.24**
TOTAL	*$202,377,653.68*

RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

Se integra por la cantidad de $35’569,587.16 (Treinta y cinco millones quinientos sesenta y nueve mil quinientos ochenta y siete pesos 16/100.

RESERVAS

Se integra por los fondos de reserva por la cantidad de $11,330,179.21 (Once millones trescientos treinta mil ciento setenta y nueve pesos 21/100 MN). Los Fondos comprometidos por Junta Directiva se pondrán a consideración.

RESERVAS

Fondo Comprometido Junta de	**2,194,451.97**

Gobierno	
Fondo de Reserva y/o Previsión	**9,135,727.24**
SUMA	11,330,179.21

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Del anteproyecto del Presupuesto estimado para 2022, se esperaba recibir por concepto de Subsidio Federal $40'233,505.00 (Cuarenta millones doscientos treinta y tres mil quinientos cinco pesos 00/100); con la modificación del convenio específico firmado, éste quedo en $42'352,457.00 (Cuarenta y dos millones trescientos cincuenta y dos mil cuatrocientos cincuenta y siete pesos 00/100M.N.) y por Transferencia Estatal de $45'601,584.00 (Cuarenta y cinco millones seiscientos un mil quinientos ochenta y cuatro pesos 00/100 M.N.) de anteproyecto; para finalmente quedar en $ 47'960,013.00 (Cuarenta y siete millones novecientos sesenta mil trece pesos 00/100M.N.). Lo que hacía un anteproyecto de $85'835,089.00 y quedando el presupuesto autorizado en $90'312,470.00. Se han tenido ampliaciones estatales especiales por $1'285,204.44 (Un millón doscientos ochenta y cinco mil doscientos cuatro pesos 44/100 M.N. Lo que hace un presupuesto total del ejercicio de $109,784,737.44 (Ciento nueve millones setecientos ochenta y cuatro mil setecientos treinta y siete pesos 44/100 M.N.)

Al cierre de diciembre, se recaudó la totalidad del recurso federal en la cantidad de $43'993,300.00 (Cuarenta y tres millones novecientos noventa y tres mil trescientos pesos 00/100 M.N.). De transferencias estatales también re recaudo la totalidad de la cantidad de $43'993,300.00 (Cuarenta y tres millones novecientos noventa y tres mil trescientos pesos 00/100 M.N).

La captación de los ingresos propios fue en el orden de $18'000,527.00 (Dieciocho millones quinientos veintisiete pesos 00/100 MN), se recibieron por concepto de Ingresos extraordinarios $1'301,980.77 (Un millón trescientos un mil novecientos ochenta pesos 77/100 M.N.) y $6,816.68 (Seis mil ochocientos dieciséis peso 68/100 M.N.) por concepto de Ingresos Financieros., por lo que la disponibilidad líquida ascendió a $107'295,924.45 (Ciento siete millones doscientos noventa y cinco mil novecientos veinticuatro pesos 45/100 MN), como se muestra en el resumen a continuación:

FUENTE	***PRESUPUESTO/ CALENDARIO***	***RADICADO / CAPTADO***	***PENDIENTE POR MINISTRAR A DIC/22***

FEDERAL	**43,993,300.00**	**43,993,300.00**	**0.00**
ESTATAL	**49,600,856.00**	**43,993,300.00**	**5,607,556.00**
INGRESOS PROPIOS	**18,000,527.00**	**18,000,527.00**	**0.00**
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	**1,301,980.77**	**1,301,980.77**	**0.00**
INGRESOS FINANCIEROS	**6,816.68**	**6,816.68**	**0.00**
TOTAL	112,903,480.45	107,295,924.45	5,607,556.00

El ingreso propio estimado autorizado para el ejercicio fiscal del año 2022 asciende a $18’187,063.00 (Dieciocho millones ciento ochenta y siete mil sesenta y tres pesos 00/100 M.N.), y al cierre del mes de diciembre se captó la cantidad de $18’000,527.00 (Dieciocho millones quinientos veintisiete pesos 00/100 M.N.); lo que representó una captación del 98.97%. Lo que originó una reducción al presupuesto estimado por $186,536.00 (Ciento ochenta y seis mil quinientos treinta y seis pesos 00/100M.N.)

INGRESOS PROPIOS DICIEMBRE 2022

MES	***ESTIMADO***	***CAPTADO***	***% DE CUMPLIMIENTO***
Enero	4,297,717.00	**4,463,810.00**	**103.86%**
Febrero	501,083.00	**386,534.00**	**77.14%**
Marzo	207,785.00	**171,342.00**	**82.46%**
Abril	3,144,460.00	**3,356,591.00**	**106.75%**
Mayo	742,098.00	**827,895.00**	**111.56%**
Junio	1,478,924.00	**378,230.00**	**25.57%**
Julio	635,838.00	**1,634,548.00**	**257.07%**

Agosto	1,349,476.00	**4,406,803.00**	**326.56%**
Septiembre	3,365,781.00	**1,055,539.00**	**31.36%**
Octubre	1,561,195.00	**469,749.00**	**30.09%**
Noviembre	611,676.00	**288,383.00**	**47.15%**
Diciembre	104,494.00	**561,103.00**	**536.97%**
TOTAL	18,000,527.00	18,000,527.00	100.00%

El importe devengado sumó la cantidad de $105’723,985.26 (Ciento cinco millones setecientos veintitrés mil novecientos ochenta y cinco pesos 26/100 M.N.), En la siguiente tabla se presenta el ejercicio presupuestal por capítulo del gasto.

PRESUPUESTO DEVENGADO/COMPROMETIDO A DICIEMBRE 2022

CAPITULO	FEDERAL	ESTATAL	PROPIOS	POA	EXTRAORD ESTATAL	TOTAL
1000	**38,001,168.40**	**37,923,586.26**	**2,709,673.90**	**78,634,428.56**	**111,891.76**	**78,746,320.32**
2000	**1,095,355.29**	**1,410,621.99**	**1,848,878.05**	**4,354,855.33**	**1,099,089.44**	**5,453,944.77**
3000	**4,169,780.71**	**3,804,514.01**	**10,297,397.55**	**18,271,692.27**	**80,655.90**	**18,352,348.17**
4000	**0.00**	**50,000.00**	**750,000.00**	**800,000.00**	**8,000.00**	**808,000.00**
5000	**0.00**	**0.00**	**2,363,372.00**	**2,363,372.00**	**0.00**	**2,363,372.00**
Total	43,266,304.40	43,188,722.26	17,969,321.50	104,424,348.16	1,299,637.10	105,723,985.26
	Menos:		***Capítulo 5000***		**1,601,138.04**	
			Bienes por Recibir 2021		**0.00**	**1,601,138.04**

Depreciación Contable	**-1,994,279.56**
Total Gastos y Otras Perdidas Estado de Actividades	102,128,567.66

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

El patrimonio de la Universidad, se integra por:

I Los recursos Federales, Estatales y Recursos Propios que en su favor se establezcan; así como las herencias, legados y donaciones otorgadas en su favor y los fideicomisos en los que se señale como fideicomisario;

II Los ingresos que obtenga por los servicios que preste en el ejercicio de sus facultades y en el cumplimento de su objeto; así como los intereses, dividendos, rendimientos y en general todo ingreso que perciba por cualquier título legal, y

III Los ingresos y bienes muebles e inmuebles que adquiera por cualquier título legal para el cumplimiento de su objeto.

Remanentes de Ejercicios Anteriores representado por proyectos autorizados vía acuerdos de sesiones de la Junta Directiva a efecto de establecer una mejora en el equipamiento de talleres, laboratorios, aulas, capacitación docente, con el fin que la educación a nivel superior se imparta con calidad.

A continuación, se presenta la distribución del Patrimonio de la Universidad

HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO

RESULTADO DEL EJERCICIO	**5,167,356.79**
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	**-35,569,587.16**

RESERVAS		11,330,179.21
Fondo Comprometido H. Junta Gobierno	2,194,451.97	
Fondo Previsión y/o Reserva	9,135,727.24	
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS		-22,085,788.47
SUMA		-$41,157,839.63

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y equivalentes

CUENTA	*dic-22*	*nov-22*
Efectivo	**800.00**	**10,800.50**
Bancos / Dependencias y Otros	**14,615,452.54**	**21,928,383.67**
Inversiones Temporales	**19,756,526.44**	**19,587,731.38**
SUMA EFECTIVO Y EQUIVALENTES	34,372,778.98	41,526,915.55

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

Cuenta Pública 2022 UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TULANCINGO Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre del 2022 (Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	$107,289,107.77

2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		$6,816.6800
2.1	Ingresos Financieros	$6,816.68
2.2	Incremento por Variación de Inventarios	$0.00
2.3	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	$0.00
2.4	Disminución del exceso de provisiones	$0.00
2.5	Otros ingresos y beneficios varios	$0.00
2.6	Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	$0.00

3. Menos Ingresos Presupuestarios No contables		$0.00
3.1	Aprovechamientos Patrimoniales	$0.00
3.2	Ingresos Derivados de Financiamientos	$0.00
3.3	Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	$0.00

4. Total de Ingresos Contables	**$107,295,924.45**

Cuenta Pública 2022 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre del 2022 (Cifras en pesos)		
1. Total de Egresos Presupuestarios		$105,723,985.26
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		$2,363,372.00
2.1	Materia Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2	Materiales y Suministros	0.00
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	1,023,654.20
2.4	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	72,729.11
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	8,368.47
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	2,600.00
2.9	Activos Biológicos	0.00
2.10	Bienes Inmuebles	0.00
2.11	Activos Intangibles	1,256,020.32
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
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 Presupuestales No Contables	0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		-$1,232,045.6
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	-$1,994,279.56
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	Otros Gastos	$762,233.96
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	$0.00
4. Total de Gastos Contables		$102,128,567.66

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

No se tienen a la fecha cuentas de orden de efecto recordatorio contable ni administrativo

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES 2022

CTA.	*CONCEPTO*	*POA*	*PROYECTOS ESPECIALES*	*TOTAL*	*TASA*	*VENCIMIENTO*	*TIPO CONTRATO*
711	**VALORES EN CUSTODIA**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0%**		
712	CUSTODIA DE VALORES	0.00	0.00	0.00	0%		
761	**BIENES BAJO CONTRATO EN CONCESIÓN**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0%**		
762	CONTRATO DE CONCESIÓN POR BIENES	0.00	0.00	0.00	0%		
763	**BIENES CONTRATO COMODATO**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0%**		
764	CONTRATO DE COMODATO POR BIENES	0.00	0.00	0.00	0%		

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DE INGRESOS

CTA.	*CONCEPTO*	*2022*	*2021*
811	**LEY DE INGRESOS RECAUDADA**	104,022,152.00	104,206,328.00
812	**LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR**	5,607,556.00	8,859,953.00
813	**MODIF. A LA LEY DE ING. ESTIMADA**	8,874,511.77	6,696,855.00
814	**LEY DE INGRESOS DEVENGADA**	107,289,107.77	102,043,230.00
815	**LEY DE INGRESOS RECAUDADA**	107,289,107.77	101,519,263.20

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DE EGRESOS

CTA.	*CONCEPTO*	*2022*	*2021*
821	**PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO**	104,022,152.00	104,206,328.00
822	**PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER**	7,172,678.51	10,049,400.67
823	**MODIF. AL PRESUPUESTO DE EG. APROBADO**	8,874,511.77	6,696,855.00
824	**PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO**	105,723,985.26	100,853,782.33
825	**PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO**	105,723,985.26	100,296,799.66
826	**PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO**	97,868,039.84	95,789,652.61
827	**PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO**	97,772,345.82	95,694,802.18

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Autorización e Historia

La Universidad Politécnica de Tulancingo, es un Organismo Descentralizado de la Administración Pública del Estado de Hidalgo, con personalidad Jurídica y Patrimonio propios, creada mediante Decreto expedido por el Poder Ejecutivo Estatal publicado en el Periódico Oficial el día 2 de enero de 2002, y última modificación en Decreto publicado en el Periódico Oficial el día 07 de noviembre de 2016. Forma parte del Sistema de Educación Superior del Estado de Hidalgo. Tiene por objeto impartir educación superior en los niveles de licenciatura, especialización tecnológica y otros estudios de posgrado, así como cursos de actualización en sus diversas modalidades, para preparar profesionales con una sólida formación científica, tecnológica y en valores cívicos, y éticos, conscientes del contexto nacional en lo económico, político y social.

Organización y Objeto Social

- Impartir Educación Superior de buena calidad en los niveles de Licenciatura y Posgrado, en Especialidades Tecnológicas y para la Certificación de competencias profesionales, conforme a los planes y programas de estudio vigentes, acreditados por las autoridades correspondientes;

- Formar profesionales, Docentes e Investigadores, con elevado compromiso social, con conocimientos, habilidades, destrezas, espíritu innovador y valores cívicos para las soluciones de problemas, contribuyendo a través del proceso educativo a la transformación de la sociedad con un sentido democrático, de respeto a las leyes y de un progreso incluyente, justo y equitativo;

- Incluir el Servicio Social en la Curricula;

- Llevar a cabo programas de Investigación y Desarrollo Tecnológico en las áreas del conocimiento, en las que ofrezca formación superior, orientados a aportar propuestas para contribuir al desarrollo sustentable Estatal, Regional y Nacional;

- Promover la vinculación, cooperación e intercambio con Instituciones Educativas Estatales, Nacionales y Extranjeras, así como con los sectores público, privado y social, para el desarrollo de programas y proyectos que beneficien a la Institución y la población de su área de afluencia e

- Instrumentar programas de difusión y extensión universitarias para el fortalecimiento institucional y los vínculos con la comunidad.

El régimen fiscal aplicable a la Universidad Politécnica de Tulancingo, es el correspondiente a las Personas Morales con Fines No Lucrativos según el artículo 95, fracción X de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, por lo que tiene solo la obligación de retener y enterar el impuesto retenido a terceros y exigir la documentación que reúna requisitos fiscales cuando haga pagos y esté obligado a ello en términos de Ley.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros y la información emanada de la contabilidad se sujeta a criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y de comparación, así como a otros atributos asociados a cada uno de ellos, como oportunidad, veracidad, representatividad, objetividad, suficiencia, posibilidad de predicción e importancia relativa, con el fin de alcanzar la modernización y armonización que la Ley General de Contabilidad Gubernamental determina.

Los registros se efectúan considerando la base acumulativa para la integración de la información presupuestaria y contable. La contabilización de las transacciones de gasto se hacen conforme a la fecha de su realización independientemente de la de su pago y la del ingreso se registra cuando existe jurídicamente el derecho de cobro.

El sistema facilita el reconocimiento de las operaciones de ingresos, gastos, activos, pasivos y patrimoniales.

Los Estados Financieros están apegados a las Normas de Información Financiera, Ley General de Contabilidad Gubernamental, Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, Manual de Contabilidad Gubernamental y Medidas de Racionalidad, Disciplina y Eficiencia del Gasto Público.

Políticas de Contabilidad Significativas

Las principales políticas contables de la Universidad se resumen a continuación:

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2022 están en pesos históricos y no reconocen los efectos de la inflación en la información financiera contenidos en las Normas de Información Financiera, en tanto la CONAC no emita lo conducente.

La información se elabora conforme a las normas, criterios y principios técnicos emitidos por la CONAC y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas contables.

Para la clasificación y registro de las operaciones presupuestarias y contables se alinea el Clasificador por Objeto del Gasto, Clasificador por Tipo de Gasto, Clasificador Funcional del Gasto y Clasificador por Rubro de Ingresos emitidos por la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Hidalgo al Plan de Cuentas emitido por la CONAC.

Reporte Analítico del ACtivo

El método de depreciación, tasas de depreciación y criterios de aplicación se hicieron conforme a los parámetros de la “Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación” emitidos por el CONAC como sigue:

	ESTATAL	*FEDERAL*	*% DEPRECIACIÓN*
TERRENOS	**1.2.3.1**	**581**	**N/A**
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	**1.2.3.3**	**583**	**3%**
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	**1.2.4.1.1**	**511**	**10%**
MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	**1.2.4.1.2**	**512**	**10%**
EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	**1.2.4.1.3**	**515**	**33.3%**
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	**1.2.4.1.9**	**519**	**10%**

EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	1.2.4.2.1	521	33.3%
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	1.2.4.2.3	523	33.3%
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1.2.4.2.9	529	20%
EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	1.2.4.3.1	531	20%
INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	1.2.4.3.2	532	20%
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	1.2.4.4.1	541	20%
CARROCERÍAS Y REMOLQUES	1.2.4.4.2	542	20%
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	1.2.4.6.2	562	10%
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	1.2.4.6.5	565	10%
EQ. DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCS. ELECTRÓNICOS	1.2.4.6.6	566	10%
HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS - HERRAMIENTAS	1.2.4.6.7	567	10%
OTROS EQUIPOS	1.2.4.6.9	569	10%
LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	1.2.5.4.1	597	EN FUNCIÓN DE LA VIGENCIA

Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Los fideicomisos que esta institución maneja corresponden a la operatividad de los Recurso Federales del PRODEP y que está regulado en las reglas de operación del mismo proyecto federal. La instancia fiscalizadora del mismo es la Coordinación General de Universidades Tecnológicas y Politécnicas

Reporte de la Recaudación

El comportamiento de los ingresos se describe a continuación:

RECAUDACIÓN DE INGRESOS

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	2021	2022	VARIACION EN %
INGRESOS PROPIOS	17,078,592.00	18,000,527.00	5.40%
FEDERAL	42,352,457.00	43,993,300.00	3.87%
ESTATAL	41,828,490.00	43,993,300.00	5.18%
TOTAL	101,259,539.00	105,987,127.00	4.67%

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

La institución no contrata deuda pública y el reporte analítico de la deuda contempla solo los compromisos por concepto de pasivos de retenciones y contribuciones por pagar, así como los gastos comprometidos y devengados del ejercicio; para su liquidación dentro de los tres meses siguientes del próximo ejercicio.

Calificaciones Otorgadas

Dentro de las evaluaciones a que la institución se encuentra las siguientes:

CONCEPTO	*CALIFICACIÓN*
Guía de cumplimiento a la LGCG	
1. Adopción Normativa	
2. Transparencia	
3.Obligaciones de Ley	

Procesos de Mejora

La institución se encuentra en constante cambio y por lo tanto se está en proceso de implementación de medidas de reconocimiento para proceder a revisar y modificar en su caso.

Información por Segmentos

A la fecha no se ha considerado necesario revelar la información financiera de manera segmentada ya que la estructura financiera solo implica un solo Programa Operativo Anual y Proyectos especiales federales bien delimitados en sus reglas de operación y comprobación.

Eventos Posteriores al Cierre

A la fecha de cierre no se presentaron hechos ocurridos o eventos posteriores al cierre del ejercicio.

Partes Relacionadas

Esta institución no maneja partes relacionadas de ningún tipo que puedan ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

Las notas descritas son parte integral de los Estados Financieros de la Universidad al 31 de diciembre de 2022.

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

L.D.I. Felipe Olimpo Durán Rocha
Rector

L.C. Zaira Jocelin Gómez Paredes
Encargada de la Secretaría Administrativa