

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE CIUDAD JUÁREZ

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE DESGLOSE

Al 31 de Diciembre 2021

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO			
A. Efectivo y Equivalentes			
1. Fondos con afectación específica, tipo y monto de los mismos			
	Fondos con afectación específica	Diciembre 2021	
	Fideicomiso Tecnológico	56,943	
	Investigación	6,602,367	
	PROFEXCE	21,847	
	PRODEP	9,809,674	
	Otros	24,343,350	
		40,834,181	
2. Inversiones financieras			
Se revelará su tipo, monto, su clasificación en corto o largo plazo, separando aquellas que su vencimiento sea menor a 3 meses			
2.1. A corto plazo		No aplica	
2.2. A largo plazo		No aplica	
2.3. Vencimiento menor a 3 meses	Inversiones temporales (hasta 3 meses)	Diciembre 2021	
	Inversiones temporales	40,329,097	
B. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir			
1. Por Tipo de Contribución			
Se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores			
Los derechos a recibir efectivo y equivalentes por la cantidad de \$ se integran de:			
	Cuentas por cobrar a corto plazo	887,081,972	
	Deudores diversos por cobrar a corto plazo	19,988,403	
	Deudores por anticipos de la tesorería	50,034	
	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	114,953,134	
Los Derechos a recibir bienes o servicios por la cantidad de \$ se integran de:			
	Anticipo a contratistas por obra	9,863,585	
	Otros derechos a recibir bienes y servicios	1,115,673	
Factibilidad de cobro			
	Por adeudos en cuenta Deudores diversos por cobrar a corto plazo, se han registrado hasta el 31 de diciembre de 2021, estimaciones para cuentas incobrables por la cantidad de \$4,085,101		
	Por adeudos en Cuentas por cobrar a corto plazo, se han registrado estimaciones para cuentas incobrables de alumnos, la cantidad de \$21,537,297.		
	Por adeudos en Cuentas por cobrar a corto plazo, se han registrado estimaciones para cuentas incobrables de subsidios, la cantidad de \$15,785,317		

Montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro	No hay información que reportar		
2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, desagregados por su vencimiento:			
a) Vencimiento a 90 días			
	Cuenta	Cantidad	
	Cuentas por cobrar a corto plazo		
	Alumnos (1)	12,257,822	
	Subsidios devengados (2)	408,708,721	
	Convenios devengados (3)	3,019,531	
	Adeudos de empleados por servicios recibidos	55,955	
	Otras cuentas por cobrar a corto plazo		
	Deudores diversos por cobrar a corto plazo		
	Deudores diversos	1,071,446	
	Deudores comprobación de gastos (4)	2,114,533	
	Adeudos de empleados (5)	10,989,035	
	Deudores por Anticipos de la tesorería a corto plazo		
	Caja fondo fijos egresos	50,034	
	Otros Derechos a Recibir efectivo o Equivalentes		
	Otros Derechos a Recibir efectivo o Equivalentes	114,953,134	
	Derechos a recibir bienes y servicios		
	Anticipo a contratistas por obra pública a corto plazo	9,863,585	
	Otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo		
	Total	563,083,796	
b) Vencimiento de 90 a 180 días	No hay información que reportar		
c) Vencimiento de 180 a 365 días	No hay información que reportar		
d) Vencimiento mayor a 365 días	No hay información que reportar		
	Cuenta	Cantidad	
	Cuentas por cobrar a corto plazo		
	Alumnos (1)	33,929,221	
	Subsidios devengados (2)	428,762,347	
	Convenios devengados (3)	187,483	
	Adeudos de empleados por servicios recibidos	160,892	
	Otras cuentas por cobrar a corto plazo		
	Deudores diversos por cobrar a corto plazo		
	Deudores diversos	1,577,497	
	Deudores comprobación de gastos (4)	1,970,568	
	Adeudos de empleados (5)	2,265,324	
	Deudores por Anticipos de la tesorería a corto plazo		
	Caja fondo fijos egresos		

	Otros Derechos a Recibir efectivo o Equivalentes			
	Otros Derechos a Recibir efectivo o Equivalentes			
	Derechos a recibir bienes y servicios			
	Anticipo a contratistas por obra pública a corto plazo			
	Otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo		1,115,673	
	Total		469,969,005	
C. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)				
1. Bienes disponibles para su transformación (aquéllos que se encuentren en la cuenta de Inventarios)				
a) Información del sistema de costeo			No hay información que reportar	
b) Método de de valuación aplicados a los inventarios			No hay información que reportar	
c) Conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos			No hay información que reportar	
d) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método o sistema			No hay información que reportar	
2. Cuenta Almacén				
a) Método de de valuación	Almacenes de materiales y suministros de consumo consiste en inventario de Medicamentos de Farmacia para consumo de derechohabientes del Servicio Médico proporcionado a personal docente de la Institución.			
b) Conveniencia de su aplicación	El método de valuación de inventarios utilizado es "precios promedio" Se utiliza este método debido a su sencillez de operación y porque normaliza los costos unitarios del periodo			
c) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método	No se efectuaron cambios respecto al método de valuación a diciembre 2021			
D. Inversiones Financieras				
1. Fideicomisos				
Recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las inversiones financieras			No hay información que reportar	
2. Saldos de las participaciones y aportaciones de capital				
			No hay información que reportar	
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles				
1. Bienes Muebles e Inmuebles				
a) Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos.				
	Cuenta	Cantidad	Cuenta	Cantidad
	Bienes inmuebles			
	Terrenos	95,914,876		
	Edificios no habitacionales	1,778,098,957	3%	556,347,587

	Infraestructura	67,407,527	10%	22,785,519
	Construcciones en proceso en bienes propios	43,381,318		
	Bienes muebles			
	Mobiliario y equipo de administración			
	Muebles de oficina y estantería	126,101,597	10%	105,901,982
	Muebles, excepto de oficina y estantería	851,198	10%	763,018
	Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	349,006,618	30%	343,806,386
	Otros mobiliarios y equipo de administración	909,239	10%	612,508
	Mobiliario y equipo educacional y recreativo			
	Equipos y aparatos audiovisuales	56,500,907	10%	47,087,000
	Aparatos deportivos	12,114,939	10%	10,142,081
	Cámaras fotográficas y de vídeo	6,772,349	10%	4,183,456
	Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo			
	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	47,685,781	10%	38,446,268
	Mobiliario y equipo de cafeterías	3,611,715	10%	3,355,374
	Mobiliario y equipo de biblioteca	8,729,601	10%	8,582,740
	Acervo bibliográfico	81,987,604		75,513,067
	Equipo e instrumentos musicales	7,735,816	10%	6,485,497
	Equipo e instrumental médico y de laboratorio			
	Equipo médico y de laboratorio	560,813,227	10%	469,128,401
	Instrumental médico y de laboratorio	8,664,559	10%	6,865,018
	Equipo de transporte			
	Automóviles y camiones	32,302,639	25%	31,861,202
	Carrocería y remolques	12,997	25%	15,596
	Otros equipos de transporte	306,349	25%	245,225
	Maquinaria, otros equipos y herramientas			
	Maquinaria y equipo agropecuario	2,889,246	10%	3,094,601
	Sistema de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración	16,829,044	10%	13,672,628
	Equipo de comunicaciones y telecomunicaciones	59,644,950	10%	44,923,872
	Equipo de generación eléctrica, aparatos y accesorio	4,369,242	10%	3,132,664
	Herramientas y maquinarias-herramientas	18,004,509	10%	14,739,903
	Otros equipos	4,301,989	10%	4,160,075
	Colecciones, obras de arte y objetos valiosos			
	Bienes artísticos, culturales y científicos	578,403	10%	562,598
	Activos biológicos			
	Bovinos	1,350,682	0%	
	Total	3,396,877,879		1,816,414,265
b) Características significativas del estado en que se encuentren los activos (Estado del Bien)	No hay información que reportar			
2. Activos intangibles y Diferidos				
Se Informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados				
	Cuenta	Saldo	% Depreciación	Depreciación acumulada
	Licencias Software y Programas	24,496,177		13,720,811

	Licencias informáticas e intelectuales	12,141,563	10,158,586
	Total	36,637,740	23,879,397
F. Estimaciones y Deterioros			
Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones			
a) Estimación de cuentas incobrables	Las estimaciones de cuentas incobrables y deterioros de \$ y se integran de: *Estimación de cuentas incobrables por la cantidad de \$7,844,626. *Estimación de cuentas incobrables alumnos por la cantidad de \$12,944,077.		
	Por adeudos en cuenta Deudores diversos por cobrar a corto plazo, se han registrado hasta el 31 de diciembre de 2021, estimaciones para cuentas incobrables por la cantidad de \$4,085,101.		
	Por adeudos en Cuentas por cobrar a corto plazo, se han registrado estimaciones para cuentas incobrables de alumnos, la cantidad de \$21,537,297.		
	Por adeudos en Cuentas por cobrar a corto plazo, se han registrado estimaciones para cuentas incobrables de subsidios, la cantidad de \$15,785,317.		
b) Estimación de inventarios	No hay informacion que reportar		
c) Deterioro de activos biológicos	No hay informacion que reportar		
d) Otro criterio aplicable	No hay informacion que reportar		
G. Otros Activos			
Se informará de las cuentas por tipo:			
1. Circulante			
Montos totales asociados	Valores en garantía por la cantidad de \$ 1,455,290.68 están integrados por: Depósitos efectuados por la institución para garantizar servicios básicos y depósitos en garantía para arrendamientos.		
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente	No hay informacion que reportar		
2. No Circulante			
Montos totales asociados	No hay informacion que reportar		
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente	No hay informacion que reportar		
PASIVO			
A. Relación de las Cuentas y Documentos por Pagar, desagregados por su vencimiento:			
a) Vencimiento a 90 días			
	Cuenta	dic-21	
Servicios personales por pagar a corto plazo			
	Sueldos por pagar	1,331,172	
Proveedores por pagar a corto plazo			
	Honorarios por pagar	216,560	
	Proveedores	5,635,156	
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo			
	Cuotas IMSS	4,035,430	
	Infonavit cuotas	3,680,207	
	Infonavit créditos	3,067,048	

	Cuotas afores	4,601,874	
	ISR salarios	40,965,153	
	ISR honorarios	177,345	
	IVA honorarios	142,528	
	CMIC 2% y 5% millar	1,511,541	
	ISR asimilados salarios	46,635	
	ISR por arrendamientos	9,818	
	IVA por arrendamientos	3,687	
	Retención 4% IVA Transportistas		
	Retención cuotas IMSS empleados orquesta	27	
	Devoluciones a la ley de Ingresos por pagar a corto plazo		
	Devoluciones de la ley de Ingresos por pagar a corto	200,164	
	Otras cuentas por pagar a corto plazo		
	Otras cuentas por pagar a corto plazo	114,950,594	
	Documentos por pagar a corto plazo		
	Pensiones alimenticias	66,713	
	Depositos en custodia	90,571	
	Sindicato UACJ	2,742	
	Total	180,734,965	
b) Vencimiento de 90 a 180 días			
c) Vencimiento de 180 a 365 días			
d) Vencimiento mayor a 365 días			
	Cuenta	dic-21	
	Servicios personales por pagar a corto plazo		
	Sueldos por pagar	3,164,145	
	Proveedores por pagar a corto plazo		
	Honorarios por pagar		
	Proveedores	2,449,158	
	Total	5,613,302	
Factibilidad del pago de dichos pasivos			
B. Recursos Localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía			
1. A Corto Plazo			
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente			
	Cuenta	dic-21	
	Devoluciones viaticos PIFI	5,694	
	Intercambio de cheques alumnos	85,500	
	Fonacot	64,689	
2. A Largo Plazo			
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente			No hay informacion que reportar
C. Cuentas de los Pasivos Diferidos y Otros			

1. Pasivos Diferidos			
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente			
	Cuenta	dic-21	
	Ingresos cobrados por adelantado		
	Alumnos Tramite de titulo	2,329,727	
2. Otros			
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente			
	Cuenta	dic-21	
	Ingresos por clasificar		
	Ingresos por aplicar	2,493,105	
II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES			
A. Ingresos de Gestión			
1. Impuestos			
Montos totales	No hay información que reportar		
Características significativas	No hay información que reportar		
2. Cuotas y aportaciones de seguridad social			
Montos totales	No hay información que reportar		
Características significativas	No hay información que reportar		
3. Contribuciones de mejoras			
Montos totales	No hay información que reportar		
Características significativas	No hay información que reportar		
4. Derechos			
Montos totales	No hay información que reportar		
Características significativas	No hay información que reportar		
5. Productos			
Montos totales	No hay información que reportar		
Características significativas	No hay información que reportar		
6. Aprovechamientos			
Montos totales	No hay información que reportar		
Características significativas	No hay información que reportar		
7. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios			
Montos totales			
	Cuenta	dic-21	
	Ingresos por venta de bienes y servicios de organism	\$ 334,877,951	
Características significativas	Corresponden principalmente a ingresos por colegiatura e inscripción y servicios prestados a alumnos de la institución		

B. Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones			
1. Participaciones			
Montos totales	No hay información que reportar		
Características significativas	No hay información que reportar		
2. Aportaciones			
Montos totales	Cuenta	dic:21	
	Aportaciones	\$ 24,756,041	
Características significativas	Corresponde a ingresos obtenidos a través de convenios celebrados con empresas y asociaciones		
3. Convenios			
Montos totales			
	Cuenta	dic:21	
	Convenios	\$ 7,820,353	
Características significativas	Corresponde a ingresos obtenidos a través de convenios celebrados con empresas y asociaciones		
4. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal			
Montos totales	No hay información que reportar		
Características significativas	No hay información que reportar		
5. Fondos Distintos de Aportaciones			
Montos totales	No hay información que reportar		
Características significativas	No hay información que reportar		
6. Transferencias			
Montos totales	No hay información que reportar		
Características significativas	No hay información que reportar		
7. Asignaciones			
Montos totales	No hay información que reportar		
Características significativas	No hay información que reportar		
8. Subsidios y Subvenciones			
Montos totales			
	Subsidios		
	Subsidios recibidos a diciembre 2021		
	Subsidio federal ordinario	1,167,179,903	
	Subsidio federal del incremento salarial 2021	27,839,190	
	Apoyo Federal Extraordinario	1,020,322	
	Subsidio estatal ordinario	486,811,530	
	Subsidio estatal del incremento salarial 2021	11,611,268	
	Subsidio estatal 4%	162,275,067	
	Subsidio del impuesto predial	66,539,698	
	Total subsidios	1,913,276,978	
Características significativas	Subsidio Federal		
	De acuerdo a lo estipulado en Convenio de Colaboración, a septiembre 2021 se devengo la cantidad de \$1,167,179,903.00 por concepto de Subsidio Federal Ordinario. La cantidad efectivamente recibida por este concepto al 31 de diciembre 2021, fue la cantidad de \$1,167,179,903.00 lo cual representa una diferencia de \$0.00		

Subsidio Estatal			
	<p>De acuerdo a lo estipulado en Convenio de Colaboración, a diciembre 2021 se devengo la cantidad de \$486,811,530 por concepto de Subsidio Estatal Ordinario. La cantidad efectivamente recibida por este concepto al 31 de diciembre 2021, fue la cantidad de \$207,257,513.10 lo cual representa una diferencia de \$279,554,016.</p> <p>De acuerdo a lo estipulado en Convenio de Colaboración, a diciembre 2021 se devengo la cantidad de \$11,611,268. por concepto de Subsidio Estatal Extraordinario Incremento Salarial. La cantidad efectivamente recibida por este concepto al 31 de diciembre 2021, fue la cantidad de \$0.00 lo cual representa una diferencia de \$11,611, 268.</p> <p>Durante el año se devengaron facturas por el concepto del 4% impuesto Universitario por la cantidad de \$152,275,067 de Subsidio Estatal Extraordinario. La cantidad efectivamente recibida por este concepto al 31 de diciembre 2021, fue la cantidad de \$34,731,631 lo cual representa una diferencia de \$117,543,436.</p>		
9. Pensiones y Jubilaciones			
Montos totales	No hay informacion que reportar		
Características significativas	No hay informacion que reportar		
C. Otros Ingresos y Beneficios			
1. Ingresos Financieros			
Montos totales			
	Cuenta	dic-21	
	Intereses ganados	5,590,864	
Características significativas	Corresponde a intereses bancarios generados en cuentas de inversión.		
2. Incremento por Variación de Inventarios			
Montos totales	No hay informacion que reportar		
Características significativas	No hay informacion que reportar		
3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia			
Montos totales	No hay informacion que reportar		
Características significativas	No hay informacion que reportar		
4. Disminución del Exceso de Provisiones			
Montos totales	No hay informacion que reportar		
Características significativas	No hay informacion que reportar		
5. Otros Ingresos y Beneficios Varios			
Montos totales			
	Cuenta	dic-21	
	Cambios y correcciones contables	144,286,220	
	Diferencia en cambios	833,056	
	Recuperaciones	9,875,148	
	Pena convencional a proveedores	8,065	
	Donaciones de muebles e inmuebles	728,455	
Características significativas	Cambios y correcciones contables. Saldo corresponde principalmente a reconocimiento de adeudo de subsidio ordinario de ejercicios anteriores por parte del gobierno del estado		
D. Gastos y Otras Pérdidas			
Explicación de las Cuentas			
1. Gastos de Funcionamiento			
	Cuenta de gastos	Cantidad	Total %
	Servicios personales		1,504,174,870 79.33%
	Remuneraciones al personal de carácter permanente	645,948,403	34.07%

	Remuneraciones adicionales y especiales	437,257,880		23.06%
	Seguridad social	176,305,985		9.30%
	Otras prestaciones sociales y económicas	143,742,688		7.58%
	Pago de estímulos a servidores públicos	100,919,914		5.32%
	Materiales y suministros		34,947,869	1.84%
	Materiales de administración, emisión de documentos	7,773,888		0.41%
	Alimentos y utensilios	1,757,542		0.09%
	Materias primas y materiales de producción y comercio	4,874,756		0.26%
	Materiales y artículos de construcción y de reparación	6,640,475		0.35%
	Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	4,389,422		0.23%
	Combustibles, lubricantes y aditivos	2,571,193		0.14%
	Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos	2,039,568		0.11%
	Herramientas, refacciones y accesorios menores	4,901,025		0.26%
	Servicios generales		318,892,212	16.82%
	Servicios básicos	35,473,137		1.87%
	Servicios de arrendamiento	12,542,291		0.66%
	Servicios profesionales, científicos y técnicos y otros	146,420,356		7.72%
	Servicios financieros, bancarios y comerciales	8,554,867		0.45%
	Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y	6,792,253		0.36%
	Servicios de comunicación social y publicidad	9,009,741		0.48%
	Servicios de traslado y viáticos	2,212,781		0.12%
	Servicios oficiales	1,348,488		0.07%
	Otros servicios generales	96,538,298		5.09%
	Ayudas sociales		14,334,903	0.76%
	Becas	14,334,903		0.76%
	Otros gastos		23,673,200	1.25%
	Gastos de ejercicios anteriores	22,839,331		1.20%
	Diferencias por tipo de cambio negativas en efectivo	833,869		0.05%
	Total		1,896,023,054	100.00%
2. Transferencias				
Subsidios y otras ayudas	No hay información que reportar			
3. Participaciones y aportaciones	No hay información que reportar			
4. Otros gastos y pérdidas extraordinarias				
	Cuenta de gastos	Cantidad	Total	%
	Otros gastos		23,673,200	100.00%
	Gastos de ejercicios anteriores	22,839,331		96.00%
	Diferencias por tipo de cambio negativas en efectivo	833,869		4.00%
5. Ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos				
	Servicios personales			
	Remuneraciones al personal de carácter permanente por la cantidad de \$ 645,948,403 representa el 34.07% del total del gasto y corresponde a sueldos del personal Docente, Administrativo y de confianza			
	Remuneraciones adicionales y especiales por la cantidad de \$ 437,257,880 representa el 23.06% del total del gasto y corresponde a pago de tiempo extra, prima vacacional, de antigüedad y gratificación de fin de año.			

	Seguridad social por la cantidad de \$ 176,305,985 representa el 9.30% del total del gasto y corresponde al pago de cuotas al IMSS, Afores, Infonavit, Servicio médico a docentes y Seguro de Vida.	
	Otras prestaciones sociales y económicas por la cantidad de \$143,742,688 representa el 7.58% del total del gasto y corresponde a bonos de despensa, Apoyos contractuales, Indemnizaciones y otras prestaciones	
	Pago de estímulos a servidores públicos por la cantidad de \$100,919,914 representa el 5.32% del total del gasto y corresponde al pago de estímulos al personal académico y administrativo.	
	Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros por la cantidad de \$146,420,356 representa el 7.72% del total del gasto y corresponde al pago de honorarios docentes, honorarios profesionales, asesorías, servicios de seguridad y vigilancia entre otros.	
III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA		
1. Modificaciones al patrimonio contribuido		
Informando el tipo, naturaleza y monto	No hay información que reportar	
2. Recursos que modifican al patrimonio generado		
Informando acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado	<p>Hacienda pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores presento una variación de \$91,066,505. Hacienda pública / Patrimonio generado presento variaciones por la cantidad de \$ 328,280,090 durante el ejercicio 2021. Procedencia de los recursos que modifican el patrimonio generado</p> <ul style="list-style-type: none"> •Subsidios Federales •Subsidios Estatales •Ingresos Propios 	
VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		
A. Efectivo y Equivalentes		
Descripción	2021	2020
Efectivo	223,843	817,631
Efectivo en Bancos - Tesorería	43,910,668	34,441,492
Efectivo en Bancos - Dependencias		
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	40,329,097	49,264,259
Fondos con afectación específica	40,834,181	66,736,787
Depósitos de fondos de terceros y otros		
Total de Efectivo y Equivalentes		
B. Detalle de las adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles		
Monto global, y en su caso, el porcentaje de las adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central		
1. Bienes Muebles		
2. Bienes Inmuebles		
Importe de los pagos que durante el periodo se hicieron por la compra de los elementos citados		
C. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.		
A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación:		

Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	ENERO-DICIEMBRE 2020		ENERO-DICIEMBRE 2021
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	223,930,341		546,030,078
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.			
Depreciación	118,320,039		112,600,911
Amortización	3,558,480		3,097,255
Incrementos en las provisiones			
Incremento en inversiones producido por revaluación			
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo			
Incremento en cuentas por cobrar			
Partidas extraordinarias			
Ahorro/Desahorro del 1 de abril al 30 de septiembre 2021	102,051,822		430,331,912

* Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y llenen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021

(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios			2,297,766,911.40
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios			161,321,809
2.1 Ingresos Financieros			0.00
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		161,321,809	
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables			17,035,588.29
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales			0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos			0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables		17,035,588	
4. Total de Ingresos Contables			2,442,053,132

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios			1,955,966,467
2. Menos Egresos Presupuestario No Contables			73,926,426
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización			
2.2 Materiales y Suministros			
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración		9,721,899	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		2,479,360	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		2,935,955	

2.6 Vehículos y Equipo de Transporte		81,499	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad			
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		5,453,240	
2.9 Activos Biológicos			
2.10 Bienes Inmuebles		30,840,245	
2.11 Activos Intangibles		2,275,686	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público			
2.13 Obra Pública en Bienes Propios		19,266,509	
2.14 Proyectos Productivos y acciones de fomento		872,032	
2.15 Compra de Títulos y Valores			
2.16 Concesión de Préstamos			
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos			
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales			
2.19 Amortización de la Deuda Pública			
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)			
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables			
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios			129,681,178
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones			
3.2 Provisiones			
3.3 Disminución de Inventarios			
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia			
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones			
3.6 Otros Gastos			
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios		129,681,178	
4. Total de Gastos Contables			2,011,721,220


 MTRO. GERARDO SANDOVAL MONTES
 DIRECTOR GENERAL DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS


 MTRO. RAFAEL RUVALCABA RAMÍREZ
 SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD