

Universidad Tecnológica de Camargo

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	7006/7226042 PRODEP 3 7007/7943917 PRODEP DIC 2020 61
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	
2.2. A largo plazo	
2.3. Vencimiento menor a 3 meses	7006/920859 INGRESOS PROPIOS 1,002,099 7006/1092348 PLAN DE CONTINGENCIA REMANENTE 4,518,823 7006/4927971 FONDO FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL 4,675,366 7007/5705164 REM FAM 2020 CELDAS SOLARES 307,821 7007/8300769 MINISTRACION ESTATAL 2021 74 7007/8300777MINISTRACION FEDERAL 2021 25 7008/3656202 FAM 2021 MALLACERCA-REHAB JIM 881,364 7008/6476078 FAM 2021 PLANTA TRATADORA-CANCH USO 1,091,198 7008/6476094 PRODEP 2021 356,034
B. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	GOBIERNO ESTADO-SECRETARIA HACIENDA MINISTRACIONES ESTATALES \$ 10,374,720
1. Por Tipo de Contribución	
Se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores	
Montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro	DEUDOS DIVERSOS \$ 35,108
2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, desagregados por su vencimiento:	
a) Vencimiento a 90 días	
b) Vencimiento de 90 a 180 días	
c) Vencimiento de 180 a 365 días	
d) Vencimiento mayor a 365 días	
Características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas	

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	
b) Método de de valuación aplicados a los inventarios	
c) Conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos	
d) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método o sistema	
2. Cuenta Almacén	
a) Método de de valuación	
b) Conveniencia de su aplicación	
c) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método	
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	
2. Saldos de las participaciones y aportaciones de capital	
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.	1-TERRENOS \$ 494,820 2-EDIFICIOS NO HABITACIONALES \$ 38,092,417 (TASA 3%, METODO LINEAL) DEP EJER \$ 104,754; DEP ACUM \$ 6,824,107 3-INFRAESTRUCTURA \$5,365,283 (TASA 4%, METODO LINEAL) DEP EJER \$ 15,698; DEP ACUM \$ 211,672 4-MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION \$ 8,932,626 (TASA 10%, METODO LINEAL) DEP EJER \$ 102,644; DEP ACUM \$ 5,392,877 5-MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO \$ 10,084,371 (TASA 10%, 33%, METODO LINEAL) DEP EJER \$ 77,864; DEP ACUM \$ 7,166,589 6-EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO \$ 2,617,990 (TASA 10%, METODO LINEAL) DEP EJER \$ 6,934; DEP ACUM \$ 88,205 7-EQUIPO DE TRANSPORTE \$ 2,395,844 (TASA 20%, METODO LINEAL) DEP EJER \$ 22,487; DEP ACUM \$ 2,239,581 8-MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS \$ 429,600 (TASA 10%, METODO LINEAL) DEP EJER \$ 15,525; DEP ACUM \$ 43,950 METODO LINEAL, TASA DE DEPRECIACION DE 5%, 10%
b) Características significativas del estado en que se encuentren los activos (Estado del Bien)	
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	1-SOFTWARE \$ 1,266,848.98 (TASA 10%, METODO LINEAL) AMORTIZ EJERCICIO \$ 307; AMORTIZACIÓN ACUMULADA \$ 5,828 2-LICENCIAS \$ 574,373 AMORTIZ EJERCICIO \$ 14,412; AMORTIZACIÓN ACUMULADA \$ 436,508

F. Estimaciones y Deterioros	
Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones	
a) Estimación de cuentas incobrables	
b) Estimación de inventarios	
c) Deterioro de activos biológicos	
d) Otro criterio aplicable	
G. Otros Activos	
Se informará de las cuentas por tipo:	
1. Circulante	
Montos totales asociados	
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente	
2. No Circulante	
Montos totales asociados	
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente	
PASIVO	
A. Relación de las Cuentas y Documentos por Pagar, desagregados por su vencimiento:	
a) Vencimiento a 90 días	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO \$ 30,132 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO \$ 1,476,743 RETENCIONES Y CONTIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO \$ 346,045 OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO \$ 1,086,608 INGRESOS POR CLASIFICAR \$ 7,055,302
b) Vencimiento de 90 a 180 días	
c) Vencimiento de 180 a 365 días	
d) Vencimiento mayor a 365 días	
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	DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA \$ 120,842 DEPOSITO EN GARANTIA POR UN TRANSFORMADOR DE CFE
2. A Largo Plazo	
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente	
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 puedan impactarles financieramente	

2. Otros	
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente	
II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES	
A. Ingresos de Gestión	
1. Impuestos	
Montos totales	
Características significativas	
2. Cuotas y aportaciones de seguridad social	
Montos totales	
Características significativas	
3. Contribuciones de mejoras	
Montos totales	
Características significativas	
4. Derechos	
Montos totales	
Características significativas	
5. Productos	
Montos totales	
Características significativas	
6. Aprovechamientos	
Montos totales	283,884.00
Características significativas	OTROS INGRESOS VARIOS
7. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	
Montos totales	4,158,571.00
Características significativas	INGRESOS POR COLEGIATURAS
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	
Características significativas	
2. Aportaciones	
Montos totales	
Características significativas	
3. Convenios	
Montos totales	
Características significativas	
4. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	
Montos totales	
Características significativas	
5. Fondos Distintos de Aportaciones	
Montos totales	
Características significativas	

6. Transferencias	
Montos totales	
Características significativas	
7. Asignaciones	
Montos totales	
Características significativas	
8. Subsidios y Subvenciones	
Montos totales	
Características significativas	
9. Pensiones y Jubilaciones	
Montos totales	
Características significativas	
C. Otros Ingresos y Beneficios	
1. Ingresos Financieros	
Montos totales	363,494.00
Características significativas	INGRESOS DERIVADOS DE INVERSIONES A CORTO PLAZO
2. Incremento por Variación de Inventarios	
Montos totales	
Características significativas	
3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
Montos totales	
Características significativas	
4. Disminución del Exceso de Provisiones	
Montos totales	
Características significativas	
5. Otros Ingresos y Beneficios Varios	
Montos totales	
Características significativas	
D. Gastos y Otras Pérdidas	
Explicación de las Cuentas	
1. Gastos de Funcionamiento	
2. Transferencias	
Subsidios y otras ayudas	
3. Participaciones y aportaciones	
4. Otros gastos y perdidas extraordinarias	
5. Ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos	
III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA	
1. Modificaciones al patrimonio contribuido	
Informando el tipo, naturaleza y monto	
2. Recursos que modifican al patrimonio generado	1,146,949
Informando acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado	RESULTADO DEL EJERCICIO




VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

A. Efectivo y Equivalentes

Descripción	2021	2020
Efectivo	0.00	0.00
Efectivo en Bancos - Tesorería	0.00	0.00
Efectivo en Bancos - Dependencias	64.00	405,027.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	12,832,804.00	14,584,654.00
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	120,842.00	120,842.00
Total de Efectivo y Equivalentes	12,953,710.00	15,110,523.00

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

- 1)-PANELES VOLTAICOS \$1,750,523
- 2)-ARBORTANTES ACCESO UTCAM \$89247
- 3)-MALLERCA CICLONICA \$900,000
- 4)-CABLEADO LABORATORIO DE IDIOMAS \$9,332
- 5)-REHABILITACION EDIFICIO UNIDAD ACADEMICA JIMENEZ \$720,539
- 6)-CANCHAS DE USO MULTIPLE \$500,000

Importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados 3,969,641.00

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	2021	2020
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	1,146,949.00	8,103,027.00
Depreciación		
Amortización		
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		

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

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

Universidad Tecnológica de Camargo

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021

(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	31,427,151.00
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	4,805,949.00
2.1 Ingresos Financieros	363,494.00
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	4,442,455.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	31,427,151.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	31,427,151.00
4. Total de Ingresos Contables	4,805,949.00

Universidad Tecnológica de Camargo

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

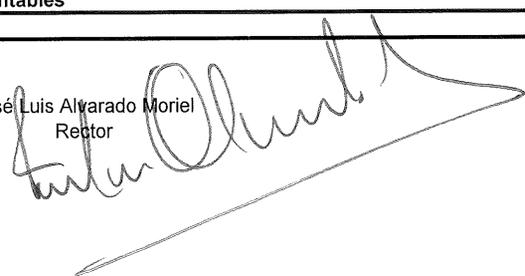
Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	31,427,151.00
2. Menos Egresos Presupuestario No Contables	0.00
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	952,964.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	147,150.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,486,147.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	693,341.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,823,420.00
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	3,969,641.00
2.11 Activos Intangibles	338,869.00
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	22,968,583.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	4,314,087.00
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6 Otros Gastos	0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gastos Contables	4,314,087.00

José Luis Alvarado Moriel
Rector



Julieta Solís Tanner
Directora de Administración y Finanzas

