

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CHIHUAHUA
Notas a los Estados Financieros
a) NOTAS DE DESGLOSE
Al 31 de Diciembre de 2022

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO		
A. Efectivo y Equivalentes	Este rubro se integra por efectivo y bancos los cuales se desglosan como sigue:	
1. Fondos con afectación específica, tipo y monto de los mismos	Efectivo.- se compone de dos fondos revolventes, asignados a las siguientes áreas: 1) Caja por un importe de \$500.00 y 2) Departamento de Adquisiciones \$6,000	\$ 6,500.00
	Bancos.- al cierre del mes de diciembre se compone de 11 cuentas bancarias y sus saldos se encuentran debidamente conciliados; a continuación se desagregan según su fondo-fuente de financiamiento.	
	Recursos Estatales	\$ 55,451.25
	Recursos Federales	\$ 1,162,529.26
	Recursos Propios	\$ 591,934.50
	Total Bancos	\$ 1,809,915.01
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	En el saldo al 31 de diciembre del 2022 por \$299,653.94 , los deudores mas representativos son los siguientes:-	
	Gobierno del Estado.- por un importe de \$115,200.00 derivado de un convenio Estatal de Coordinación por apoyo económico del ejercicio 2020, el cual representa un 38.44% del total	
	Servicio de Administración Tributaria.- por un importe de \$178,048.00 derivado de tramite realizado Devolución por pago de lo indebido el cual representa un 59.42% del total	
2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, desagregados por su vencimiento:		
a) Vencimiento a 90 días	\$4,798.48	
b) Vencimiento de 90 a 180 días	\$178,048.00	
c) Vencimiento de 180 a 365 días		
d) Vencimiento mayor a 365 días	\$116,807.46	
Características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas		
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles		
1. Bienes Muebles e Inmuebles	Bienes Muebles:	
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.	1241-0000-0000 Mobiliario y equipo de administración	15,491,230.78
	1242-0000-0000 Mobiliario y equipo educacional y recreativo	3,496,821.94
	1243-0000-0000 Equipo e instrumental médico y de laboratorio	33,972,549.47
	1244-0000-0000 Equipo de transporte	2,227,079.00
	1246-0000-0000 Maquinaria, otros equipos y herramientas	19,239,783.82
	Total Bienes Muebles	74,427,465.01
	Bienes Inmuebles:	
	1233-0000-0000 Edificios no habitacionales	115,803,562.91
	1234-0000-0000 Infraestructura	17,559,445.25
	Total Bienes Inmuebles	133,363,008.16



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CHIHUAHUA

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE DESGLOSE

Al 31 de Diciembre de 2022

	<p>Depreciación: Monto de la depreciación del ejercicio \$1,354,541.52, Monto de la Depreciación Acumulada \$70'955,166.83; Las tasas se aplican según los Porcentajes de vida útil autorizados por la CONAC.</p> <p>* Se informa que a excepción del equipo de transporte se está efectuando un inventario y re-etiquetado de los activos propiedad de la Universidad, motivo por el cual no se ha efectuado el registro correspondiente de la depreciación, en espera que el área correspondiente realice la entrega del archivo debidamente integrado, y así poder realizar el registro contable.</p>
b) Características significativas del estado en que se encuentren los activos (Estado del Bien)	<p>* La Comisión Estatal de la Vivienda del Estado de Chihuahua COESVI, otorgó en donación el terreno que ocupa la Universidad Politécnica de Chihuahua, la cual se encuentra en proceso de escrituración.</p> <p>* En el rubro de equipo de transporte se encuentra registrado un autobús escolar, el cual está a nombre del Gobierno del Estado</p>
G. Otros Activos	
Se informará de las cuentas por tipo:	
1. Circulante	
Montos totales asociados	En esta cuenta se registran los Valores en Garantía con la Comisión Federal de Electricidad por un importe de \$ 140,332.00
2. No Circulante	
Montos totales asociados	El saldo de la cuenta de activo no circulante denominada Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo, por \$12'612,150.33, corresponde a la deuda de Gobierno del Estado por ministraciones no efectuadas y que forman parte del convenio específico y/o convenio modificatorio para la asignación de recursos financieros con carácter de apoyo solidario para la operación de la Universidad de los ejercicios del 2014 al 2021
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente	
PASIVO	
A. Relación de las Cuentas y Documentos por Pagar, desagregados por su vencimiento:	<p>Del total de Cuentas por Pagar al 31 diciembre 2022 por \$3'385,445.90 se desglosa en los siguientes rubros:</p> <p>Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo.- por \$80,409.65</p> <p>Proveedores por Pagar a Corto Plazo.- por un total de \$1'837,079.98, los proveedores más representativos son: Construcciones y Servicios GTG de Chihuahua por un importe de \$959,790.12 (Impermeabilización contrato UPCH-032-2022), Jesus Alfredo Orozco Zamarron \$284,209.28 (Consumibles TIC'S Contrato UPCH-037-2022), Grupo Enfoque RG SC \$110,896.00 (Formación y acompañamiento auditores contrato UPCH-034-2022), Yadira Flores Porras \$95,508.82 (Persianas contrato UPCH-045-2022), Damian Gerardo Macias Acosta \$92,800.00 (Anuncios luminosos contrato UPCH-046-2022), Raul Chacón Dominguez \$91,756.00 (Imagen Institucional contrato UPCH-055-2022), Construcciones y Rehabilitaciones Integrales \$74,097.32 (Malla sombra contrato UPCH-029-2022), Luis Alejandro Cruz Gonzalez \$46,400.00 (video Institucional), Liliana Aline Parga Garcia \$46,400.00 (mantenimiento Contrato UPCH-049-2022), Impresos Grafimagen SA CV \$21,750.00 (Portatitulos, dipticos contrato UPCH-047-2022), Jorge Horacio Castillo Parra \$11,972.44 (Servicios Profesionales O.I.C.).</p> <p>Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo.- el importe de \$1'456,290.39 corresponde a los impuestos del mes de diciembre, así como a las retenciones y aportaciones por servicios de IMSS, SAR e INFONAVIT</p>

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CHIHUAHUA

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE DESGLOSE

Al 31 de Diciembre de 2022

a) Vencimiento a 90 días	\$3,133,989.62
b) Vencimiento de 90 a 180 días	\$0.00
c) Vencimiento de 180 a 365 días	\$0.00
d) Vencimiento mayor a 365 días	\$251,456.28
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	\$76,343.70
Características significativas	Corresponden a los ingresos por intereses generados en las cuentas bancarias productivas periodo enero-diciembre 2022
6. Aprovechamientos	
Montos totales	
Características significativas	
7. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	
Montos totales	\$5,548,714.96
Características significativas	Se integra por los ingresos escolares como son Inscripciones, exámenes de admisión, expedición de documentos, tramites de titulación entre otros, Cabe señalar que los recursos recaudados por la Universidad se destinan al gasto operativo
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	

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CHIHUAHUA

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE DESGLOSE

Al 31 de Diciembre de 2022

Montos totales	
Características significativas	
5. Fondos Distintos de Aportaciones	
Montos totales	
Características significativas	
6. Transferencias	
Montos totales	\$19,514,515.43
Características significativas	Corresponden a Recursos Federales: a) Ramo 11 por un importe de \$14'734,870.00 (Se cuenta con un convenio de colaboración y modificatorio para el ejercicio 2022 Federación y Estado, en el cual cada uno aporta el 50%), b) Ramo 33 /Fondo de Aportaciones Múltiples 2022 por un importe de \$2'291,812.00 c) Ramo 33/ Fondo de Aportaciones Multiples FAM 2021 por \$2'487,833.43.
7. Asignaciones	
Montos totales	
Características significativas	
8. Subsidios y Subvenciones	
Montos totales	\$12,977,090.64
Características significativas	Recursos Estatales (Se cuenta con un convenio de colaboración y modificatorio para el ejercicio 2022 Federación y Estado, en el cual cada uno aporta el 50% del recurso) Cabe señalar que referete al convenio modificatorio del mes de diciembre 2022 por un importe de \$1'532,437.00 NO fue ministrado por parte de la Secretaría de Hacienda, pero es importante informar que el tamite se realizo en tiempo y forma y dicho recurso se encuentra devengado(gasto) al 31 de diciembre 2022; asi mismo se realizo tramite para pago del ISN por \$170,995.82 el cual no fue ministrado a esta Universidad.
9. Pensiones y Jubilaciones	
Montos totales	
Características significativas	
C. Otros Ingresos y Beneficios	
1. Ingresos Financieros	
Montos totales	
Características significativas	
2. Incremento por Variación de Inventarios	
Montos totales	
Características significativas	
3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
Montos totales	
4. Disminución del Exceso de Provisiones	
Montos totales	
Características significativas	
5. Otros Ingresos y Beneficios Varios	

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CHIHUAHUA

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE DESGLOSE

Al 31 de Diciembre de 2022

Montos totales	\$565,963.17
Características significativas	Ingresos por parte de empresas para Estancias y Estadías de estudiantes
D. Gastos y Otras Pérdidas	
Explicación de las Cuentas	
1. Gastos de Funcionamiento	\$34'725,754.20 Representan los gastos para el desempeño de las funciones de cada una de la áreas de éste organismo, siendo los gastos por servicios personales los mas relevantes el cual representa el 68.03% del total del gasto de funcionamiento.
2. Transferencias Subsidios y otras ayudas	\$565,963.18 Representan las becas otorgadas a los alumnos por estancias y estadías , que se derivan de los ingresos realizados por las empresas en las cuales realizan su estadía
3. Participaciones y aportaciones	
4. Otros gastos y perdidas extraordinarias	\$1'354,541.52 corresponden a las depreciaciones del periodo
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	
Informando acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado	Reintegro a la TESOFE en el mes de febrero 2022, por recurso no ejercido del Fondo de Aportación Múltiple (FAM) ejercicio 2021, así como los rendimientos generados por un importe de \$268,848.38. Afectación en el mes de enero por pago de laudo, \$8,261.00, Afectación por errores contables: en registro por diferencias en pago al IMSS por (\$41,050.70) Afectación por errores contables: cancelación ingreso provisionados en diciembre 2021 para el pago de la 2a parte de aguinaldo, el cual fue entregado por la Secretaria de Hacienda con presupuesto del ejercicio 2022

VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

A. Efectivo y Equivalentes

Descripción	2022	2021
Efectivo	6,500.00	6,500.00
Efectivo en Bancos - Tesorería	1,809,915.01	4,773,761.60
Efectivo en Bancos - Dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	1,816,415.01	4,780,261.60

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	
---	--

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CHIHUAHUA

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE DESGLOSE

Al 31 de Diciembre de 2022

1. Bienes Muebles	Adquisiciones de activos por un importe de \$3'405,618.97	
2. Bienes Inmuebles		
Importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados	3,405,618.97	
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	2022	2021
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	1,354,541.52	1,321,409.75
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 POLITÉCNICA DE CHIHUAHUA

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	38,606,284.20
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	
2.1 Ingresos Financieros	76,343.70
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	76,343.70
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	
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	38,682,627.90

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CHIHUAHUA

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CHIHUAHUA
Notas a los Estados Financieros
a) NOTAS DE DESGLOSE
Al 31 de Diciembre de 2022

Correspondiente del 01 al 31 de Diciembre 2022
(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	38,697,336.35
2. Menos Egresos Presupuestario No Contables	3,405,618.97
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	2,038,516.10
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
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	1,367,102.87
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	0.00
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	0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	1,354,541.52
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,354,541.52
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	36,646,258.90

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


 DR. IGOR CRESPO SOLIS
 RECTOR


 LIC. MARIA REBECA TINAJERO CHAVEZ
 SECRETARIA ADMINISTRATIVA