

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CHIHUAHUA
Notas a los Estados Financieros
a) NOTAS DE DESGLOSE
Al 31 de Diciembre de 2023

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 ocho cuentas bancarias y sus saldos se	
	Recursos Estatales	\$ 1,326,004.72
	Recursos Federales	\$ 1,043,981.09
	Recursos Propios	\$ 408,710.48
	Total Bancos	\$ 2,778,696.29
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		
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 2023 por \$1,840,835.18 , los deudores mas representativos son los siguientes:-	
	Gobierno del Estado.- por un importe de \$1,017,727.39, derivado de un convenio Estatal de Coordinación por apoyo económico del ejercicio 2020 por \$115,200.00 y Convenio Modificatorio U006 Recurso Federal 2023 por \$902,527.98, el cual representa un 55.29% del total	
	Ford Motor Company por un importe de \$724,800.00 por concepto de entrenamiento de becarios, el cual representa un 39.37% del total	
Derechos a recibir Bienes y Servicios		
Montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro		
2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, desagregados por su vencimiento:		
a) Vencimiento a 90 días	\$1,000,188.53	
b) Vencimiento de 90 a 180 días	\$724,800.00	
c) Vencimiento de 180 a 365 días		
d) Vencimiento mayor a 365 días	\$115,846.65	
Características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas		
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles		
1. Bienes Muebles e Inmuebles	Bienes Muebles:	
	1241-0000-0000 Mobiliario y equipo de administración	15,542,267.41

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CHIHUAHUA

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE DESGLOSE

Al 31 de Diciembre de 2023

<p>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.</p>	1242-0000-0000 Mobiliario y equipo educacional y recreativo	3,801,268.54
	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	19,321,715.33
	Total Bienes Muebles	74,864,879.75
	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
		<p>Depreciación: Monto de la depreciación del ejercicio \$1,354,541.52, Monto de la Depreciación Acumulada \$75,758,550.95; Las tasas se aplican según los Porcentajes de vida útil autorizados por la CONAC. * 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>
<p>b) Características significativas del estado en que se encuentren los activos (Estado del Bien)</p>	<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. * En el rubro de equipo de transporte se encuentra registrado un autobús escolar, el cual está a nombre de Gobierno del Estado</p>	
2. Activos Intangibles y Diferidos		
<p>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</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	
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente		
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		

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CHIHUAHUA

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE DESGLOSE

Al 31 de Diciembre de 2023

A. Relación de las Cuentas y Documentos por Pagar, desagregados por su vencimiento:

Del total de Cuentas por Pagar al 31 Diciembre 2023 por **\$3'268,388.35** se desgrega en los siguientes rubros:

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo.- por \$80,409.65

Proveedores por Pagar a Corto Plazo.- por un total de \$1'932,217.47, los proveedores mas representativos son: Jonathan Fuentes Molinar \$814,473.86(mantenimiento en edificios según contratos UPCH/025/2023 y UPCH/026/2023/ Recurso Estatal), Construcciones y Servicios GTG de Chihuahua por\$278,554.06 (prestación de servicio relativo al contrato UPCH/024/2023/Recurso Estatal), Ofisistemas Furniture por \$204,808.76 (papelería y refacciones TICS/Recurso Federal U006), Samsara Tecnología y Soluciones SA de CV \$102,312 (licencia Kaspersky/ Recurso Federal U006), Samsara Tecnología y Soluciones SA de CV \$32,654 (licencia Microsoft Windows Server y zkateco/ Recurso Propio), Grupo Ferreintegral del Norte SA CV \$90,086.22 (Herramientas /Recurso Federal U006), Grupo SSC SA CV \$74,680.80 (Software Ansys Academic Mechanical/ Recurso Federal U006), Karla Yanira Rodriguez \$72,273.80 (artículos promocionales/Recurso Federal U006), LB Sistemas SA CV por \$58,071.11 (Office 365 A3 for faculty/Recurso Federal U006), Inteligy SA CV por \$56,840.00(licencia 3dexperience engineer for/Recurso Federal U006), Liliana Aline Parga \$42,108.00(mantenimiento inmueble/ Recurso Federal U006), Eva Lucrecia Ortiz Herrera \$40,564.80(artículos deportivos/Recurso Federal U006), Marisa Aidee Araiza \$28,443.66(auditoría despacho externo ejercicio 2022/Recurso Propio)

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo.- el importe de \$1'246,125.03 corresponde a los impuestos del mes de diciembre, así como a las retenciones y aportaciones por servicios de IMSS, SAR e INFONAVIT

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo.- por \$9,636.20

a) Vencimiento a 90 días	\$3,016,932.07
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
Factibilidad del pago de dichos pasivos	

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

Handwritten mark

Handwritten signature

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CHIHUAHUA

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE DESGLOSE

Al 31 de Diciembre de 2023

Montos totales	\$229,663.23
Características significativas	Corresponden a los ingresos por intereses generados en las cuentas bancarias productivas periodo enero-diciembre 2023
6. Aprovechamientos	
Montos totales	
Características significativas	
7. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	
Montos totales	\$6,861,789.80
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	
Montos totales	
Características significativas	
5. Fondos Distintos de Aportaciones	
Montos totales	
Características significativas	
6. Transferencias	
Montos totales	\$14,017,092.50
Características significativas	a) \$12,876,770.59 Corresponden a Recursos Federales: U006, según convenio de colaboración 0290/23 para el ejercicio 2023 Federación y Estado, con aportación de 50% cada uno, en el mes de diciembre se celebro convenio modificatorio por un importe adicional de \$902,527.98, cabe señalar que el recurso del modificatorio no fue radicado en el ejercicio 2023 b) \$237,793.93 corresponde a Recursos Federal Ramo 33/ Remanente FAM 2022 autorizado según oficio 2023-2K017D2-A-12427.
7. Asignaciones	
Montos totales	
Características significativas	
8. Subsidios y Subvenciones	
Montos totales	\$16,524,171.64

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CHIHUAHUA

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE DESGLOSE

Al 31 de Diciembre de 2023

Características significativas	<p>Recursos Estatales, el monto total incluye: a) \$13,202,432.84 corresponden al convenio de colaboración 0290/23 para el ejercicio 2023 Federación y Estado. en el mes de diciembre se celebró convenio modificatorio por un importe adicional de \$902,527.98. el cual fue radicado en el mismo mes diciembre 2023. b) \$715,778.00 para cubrir el Impuesto Sobre Nomina, cabe señalar que dicho recurso no ingresa a las cuentas bancarias de la UPCH, la Secretaria de Hacienda realiza directamente el pago del ISN a cargo del presupuesto de la Universidad. c) \$1'532,437.00 del convenio modificatorio del ejercicio 2022, tramitado en tiempo y forma en diciembre 2022 y ministrado por SH en febrero 2023; así mismo incluye el Impuesto Sobre Nomina periodo noviembre y diciembre 2022 tramitado en tiempo y forma en 2022 y ministrado en 2023 por \$170,995.82</p>
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	
Montos totales	\$745,471.57
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	\$34'338,369.26 Representan los gastos para el desempeño de las funciones de cada una de las áreas de éste organismo, siendo los gastos por servicios personales los más relevantes el cual representa el 72.07% del total del gasto de funcionamiento.
2. Transferencias Subsidios y otras ayudas	\$745,471.57 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 pérdidas extraordinarias	\$1,354,541.52 corresponden a las depreciaciones del periodo

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CHIHUAHUA

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE DESGLOSE

Al 31 de Diciembre de 2023

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

En el mes de Junio, se realizó afectación a la cuenta de Resultado de Ejercicios Anteriores, derivado de la baja de activos según dictamen de afectación, y acta de la Comisión Depuradora de Bienes Muebles por un importe de \$197,259.10

VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

A. Efectivo y Equivalentes

Descripción	2023	2022
Efectivo	6,500.00	6,500.00
Efectivo en Bancos - Tesorería	2,778,696.29	1,809,915.01
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	2,785,196.29	1,816,415.01

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

Adquisiciones de activos por un importe de \$634,673.84

2. Bienes Inmuebles

Importe de los pagos que durante el período 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	2023	2022
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	1,354,541.52	1,354,541.52
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		

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CHIHUAHUA

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE DESGLOSE

Al 31 de Diciembre de 2023

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 2023

(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	36,445,092.69
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	1,933,096.05
2.1 Ingresos Financieros	229,663.23
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	1,703,432.82
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	38,378,188.74

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CHIHUAHUA

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	35,751,168.67
2. Menos Egresos Presupuestario No Contables	667,327.84
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	244,102.33
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	308,640.00
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	81,931.51
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	32,654.00
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

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CHIHUAHUA

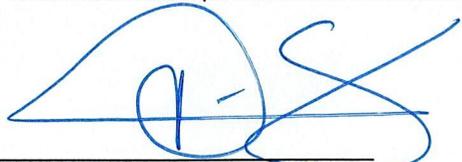
Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE DESGLOSE

Al 31 de Diciembre de 2023

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	36,438,382.35

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