

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CUAUTILÁN IZCALLI

Notas a los Estados Financieros

Al 30 DE JUNIO DE 2024 Y AL 30 DE JUNIO DE 2023

(Cifras en pesos)

NOTAS DE DESGLOCE

Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

Este rubro se integra como sigue:

Concepto	Junio 2024	Junio 2023
Efectivo en bancos	3,715,348.83	995,425.07
Total	3,715,348.83	995,425.07

Bancos

Los saldos de este rubro son propiedad de la Universidad y se encuentran íntegramente incluidos en el estado de situación financiera

Bancos, cuentas de cheque

Banco	Junio 2024	Junio 2023
Santander Ingresos Propios 186	988,554.37	46,533.14
Santander 679	0.00	0.00
Santander 725	0.00	0.00
Santander Concentradora 416	4.88	5,903.19
Santander Nomina 373	0.00	17,220.25
Banorte Subsidio Federal 933	36.49	36.49
Santander Subsidio Estatal 2023 899	0.00	342,201.64
Santander Subsidio Federal 2023 945	0.00	568,530.36
BBVA Subsidio Estatal 2024 901	351,258.54	0.00
BBVA Subsidio Federal 2024 045	2,355,494.55	0.00
Total	3,695,348.83	980,425.07

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

Este rubro se integra como sigue:

Concepto	Junio 2024	Junio 2023
Deudores Diversos	210,249.49	1,196,996.22
Total	210,249.49	1,196,996.22

Deudores Diversos

Concepto	Junio 2024	Junio 2023
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	210,249.49	1,196,996.22
Total	210,249.49	1,196,996.22

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CUAUTITLÁN IZCALLI

Notas a los Estados Financieros
AL 30 DE JUNIO DE 2024 Y AL 30 DE JUNIO DE 2023
(Cifras en pesos)

VENCIMIENTO DE DEUDORES DIVERSOS AL 30 DE JUNIO DE 2024

Concepto	Hasta 60 días	De 61 a 360 días	Más de 360 días	Total
Erick Duran Ruiz			14,730.64	14,730.64
José Monroy Gaytán			1,209.00	1,209.00
Maura Patricia Conde Aguilar			2,465.15	2,465.15
Herminio González Sánchez			43,052.62	43,052.62
Aline García Montes			1,686.48	1,686.48
Elena Areli Canseco Arteaga			1,500.00	1,500.00
Mauro Rafael Reyes Márquez			3,200.00	3,200.00
Jesús Cesar Estrada Lara			1,925.06	1,925.06
Jorge Luis Acosta Dávila			5,842.00	5,842.00
Omar Hernández Rivera	9,679.32			9,679.32
Miguel Ángel Pérez Zúñiga			32,480.00	32,480.00
Saida Abigail Mejía Beto			23,127.48	23,127.48
José Roberto García García			2,942.96	2,942.96
Carlos Alberto mercado Pérez			31,197.33	31,197.33
Brayham Raudel Castillo Pulido			3,000.00	3,000.00
Armando Abraham González Arias			5,586.16	5,586.16
Rodolfo Ramos Priego			1,574.38	1,574.38
Oscar Takeshi Villaseñor Saiki			12,760.00	12,760.00
Braulio Hernández Lozano			11,971.20	11,971.20
Gustavo Arteaga Santana	234.91			234.91
García García Jessica Montserrat			84.80	84.80
Totales	9,914.33	0.00	200,335.26	210,249.49

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Construcciones en Proceso	Junio 2024	Junio 2023
Edificio de laboratorio	35,057.11	220,358.17
Edificio de Gobierno	585,976.33	893,516.17
Edificios no Habitacionales		
Edificio de laboratorio	14,579,657.23	14,579,657.23
Edificio de Gobierno	15,650,328.03	15,650,328.03
Total	30,851,018.70	31,343,859.60

Derivado de la depuración efectuada a la cuenta contable 1236 "Construcciones en Proceso de Bienes Propios", se detectaron gastos como son: publicación de convocatorias, licitaciones, adquisición de plataformas web, paquetería office y bienes muebles, entre otros, por lo que, se afectó la cuenta contable Resultado de Ejercicios Anteriores realizando la disminución de Construcciones en Proceso.

Bienes Muebles

Concepto	Junio 2024	Junio 2023
Mobiliario y Equipo de Oficina	5,596,528.01	5,594,078.09
Equipos y Aparatos Audiovisuales	694,993.53	1,063,270.70
Equipo de Cómputo	3,805,971.34	3,879,689.70
Equipo de Foto, Cine y Grabación	19,221.20	19,221.20
Equipo de Laboratorio	6,701,304.54	6,757,253.60
Equipo de Transporte	1,034,600.00	1,212,500.00
Total Bienes Muebles	17,852,618.62	18,526,013.29

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CUAUTITLÁN IZCALLI

Notas a los Estados Financieros

Al 30 DE JUNIO DE 2024 Y AL 30 DE JUNIO DE 2023

(Cifras en pesos)

Depreciación del activo no circulante

Concepto	Junio 2024	Junio 2023
Mobiliario y equipo de oficina	720,350.26	377,002.33
Equipo y aparatos audiovisuales	754,393.53	789,650.41
Equipo de transporte	741,969.96	667,394.93
Equipo de cómputo	3,177,538.43	2,493,295.84
Equipo de foto, cine y grabación	4,901.35	9,545.20
Equipo de laboratorio	1,306,716.63	267,106.23
Edificios no habitacionales	2,159,344.48	1,181,331.09
Total de depreciación acumulada de bienes inmuebles y muebles	8,881,967.90	5,785,326.03

Otros Activos

Activos Diferidos

Se integra de \$116,782.00 por un depósito en garantía realizado a Comisión Federal de Electricidad para la apertura del Contrato del Organismo.

Pasivo

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

El saldo de esta cuenta se integra de acuerdo a lo siguiente:

Concepto	Junio 2024	Junio 2023
Servicios personales por pagar a corto plazo	107,261.83	26,677.65
Proveedores por pagar	626,826.68	626,826.68
Retenciones y contribuciones por pagar	8,216,042.31	8,505,803.42
Otras cuentas por pagar a corto plazo	193,372.68	193,971.39
Total	9,143,503.50	9,353,279.14

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Concepto	Junio 2024	Junio 2023
Sueldos por Pagar Administrativos	9,144.43	9,144.43
Sueldos por Pagar Docentes	15,057.93	12,837.15
Aguinaldo Administrativo	2,854.04	2,854.04
Aguinaldo Docente	188.34	0.00
Prima Vacacional	1,842.03	1,842.03
Prima Vacacional Docente	78.47	0.00
Gratificaciones Anuales	78,096.59	0.00
Total	107,261.83	26,677.65

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Proveedores	Junio 2024	Junio 2023
Edificio de Gobierno	585,976.33	585,976.33
Teléfonos de México S.A.B. de C.V.	7,788.00	7,788.00
Leticia Copca Lora	24,998.26	24,998.26
Graciela Arredondo Ramírez	2,544.00	2,544.00
Seguros Banorte S.A. de C.V.	5,520.09	5,520.09
Total	626,826.68	626,826.68

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CUAUTITLÁN IZCALLI

Notas a los Estados Financieros

Al 30 DE JUNIO DE 2024 Y AL 30 DE JUNIO DE 2023

(Cifras en pesos)

Antigüedad de Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Proveedores	Hasta 60 días	De 61 a 360 días	Más de 360 días	Total
Edificio de Gobierno			585,976.33	585,976.33
Teléfonos de México S.A.B. de C.V.			7,788.00	7,788.00
Leticia Copca Lora			24,998.26	24,998.26
Graciela Arredondo Ramírez			2,544.00	2,544.00
Seguros Banorte S.A. de C.V.			5,520.09	5,520.09
Total	0.0	0.0	626,826.68	626,826.68

Retenciones y Contribuciones por Pagar

Este renglón se integra como sigue:

Retenciones	Junio 2024	Junio 2023
Impuesto sobre productos del trabajo (ISPT)	101,456.42	106,749.11
Impuestos sobre la renta de servicios profesionales	2,739.13	2,739.47
Impuesto sobre erogaciones sobre el producto del trabajo (3%)	1,239.59	1,239.59
Issemym	8,110,607.17	8,395,075.25
Total	8,216,042.31	8,505,803.42

Derivado del adeudo presentado con ISSEMYM, fue celebrado el "Convenio de Autorización de Pago en Parcialidades por Concepto de Aportaciones y Cuotas con el Instituto de Seguridad Social del Estado de México y Municipios", número CAPP/04/2023, de fecha 23 de junio 2023, el cual, se cubrirá en 120 pagos quincenales que abarcará a 10 años.

Al 31 de marzo de 2024, han sido atendidos los pagos quincenales correspondientes a Cuotas y Aportaciones, posteriores a la celebración del convenio, iniciando con la primera quincena del mes de junio 2023, así como el pago mensual parcial de convenio 13 de 120.

Otras cuentas por pagar a corto plazo

Este renglón se integra como sigue:

Otras Cuentas por Pagar	Junio 2024	Junio 2023
Prima Vacacional 2018	6,943.37	6,943.37
Gobierno Del Estado De México (FAM)	1,167.21	1,167.21
Edificio De Laboratorio	35,057.11	35,057.11
Juan Carlos Medina Ruiz	0.00	116.00
Jorge Rojas Sánchez	0.00	158.00
Gerardo González Ramos	123.73	123.73
José Martin Patiño Hernández	0.00	499.39
Alfredo Sánchez	473.08	473.08
Armando Abraham González Arias	0.00	260.42
Omar Hernández Rivera	0.00	0.00
Gustavo Arteaga Santana	75.42	0.00
Leonel Benjamín González	79.02	0.00
Pensión Alimenticia	280.66	0.00
Seguro De Separación Hir	149,173.08	149,173.08
Total	193,372.68	193,971.39

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CUAUTITLÁN IZCALLI

Notas a los Estados Financieros

Al 30 DE JUNIO DE 2024 Y AL 30 DE JUNIO DE 2023

(Cifras en pesos)

Antigüedad de Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Otras Cuentas por Pagar	Hasta 60 días	De 61 a 360 días	Mas de 360 días	Total
Prima Vacacional 2018			6,943.37	6,943.37
Gobierno Del Estado De México (FAM)			1,167.21	1,167.21
Edificio De Laboratorio			35,057.11	35,057.11
Gerardo González Ramos			123.73	123.73
Alfredo Sánchez			473.08	473.08
Gustavo Arteaga Santana	75.42			75.42
Leonel Benjamín González	79.02			79.02
Pensión Alimenticia	280.66			280.66
Seguro de Separación Hir			149,173.08	149,173.08
Total	435.10	0.00	192,937.58	193,372.68

ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de gestión

Este rubro se integra de las siguientes cuentas:

<i>Concepto</i>	Junio 2024	Junio 2023
Subsidio	17,071,379.77	11,864,483.42
Ingresos Financieros	170.39	18.77
Otros Ingresos	145,088.87	28,761.32
TOTAL	17,216,639.03	11,893,263.51

Los ingresos financieros representan los intereses generados a la fecha de este informe, por las inversiones de las cuentas bancarias de la Universidad Politécnica de Cuautitlán Izcalli.

Ingresos por Subsidio

Los ingresos por subsidio se integran como sigue:

Concepto	Junio 2024	Junio 2023
Subsidio Estatal	9,636,948.16	8,500,119.84
Subsidio Federal	7,434,431.61	3,364,363.58
Subtotal	17,071,379.77	11,864,483.42
Ingresos Financieros	170.39	18.77
Otros Ingresos	145,088.87	28,761.32
Total	17,216,639.03	11,893,263.51

Egresos

Este rubro se integra como sigue:

<i>Concepto</i>	Junio 2024	Junio 2023
<i>Servicios personales</i>	9,846,328.06	9,807,898.76
Materiales y suministros	528,878.27	477,245.35
Servicios generales	1,762,316.16	1,941,873.44
Otros gastos y pérdidas extraordinarias	3,453,431.32	315,160.12
Total gastos y otras pérdidas	15,590,953.81	12,542,177.67

Los egresos ejercidos en el ejercicio se regulan a través de los procedimientos de adquisiciones, arrendamientos y contratación de servicios.

Gastos y Otras Pérdidas:

Este rubro se integra como sigue:

<i>Concepto</i>	Junio 2024	Junio 2023
Depreciación	762,050.07	0.00
Otros Gastos	2,691,381.25	315,160.12
Total	3,453,431.32	315,160.12

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CUAUTITLÁN IZCALLI

Notas a los Estados Financieros
 AI 30 DE JUNIO DE 2024 Y AL 30 DE JUNIO DE 2023
 (Cifras en pesos)

ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Hacienda Pública/Patrimonio

Concepto	Junio 2024	Junio 2023
Resultado del Ejercicio	1,625,685.22	-1,729,895.95
Resultado de Ejercicios Anteriores	33,094,861.02	41,655,988.91
Total	34,720,546.24	39,926,092.96

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

Concepto	Junio 2024	Junio 2023
Efectivo en bancos	3,715,348.83	995,425.07
Total	3,715,348.83	995,425.07

1. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

Universidad Politécnica de Cuautitlán Izcalli Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2024 (Miles de Pesos)	
1. Ingresos Presupuestarios	17,216,639.03
2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios	0.00
Ingresos Financieros	
Incremento por Variación de Inventarios	
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
Disminución del Exceso de Provisiones	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	
3. Menos Ingresos Presupuestarios no Contables	0.00
Aprovechamientos Patrimoniales	
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
Otros Ingresos Presupuestarios no Contables	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	17,216,639.00

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CUAUTITLÁN IZCALLI

Notas a los Estados Financieros
 Al 30 DE JUNIO DE 2024 Y AL 30 DE JUNIO DE 2023
 (Cifras en pesos)



Gobierno del
 Estado de
 México

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CUAUTITLÁN IZCALLI
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos contables
Del 01 al 30 de Junio del 2024
(Miles de Pesos)

1.- Total de egresos (presupuestarios)		13,082,070.68
2.- Menos egresos presupuestarios no contables		944,548.19
Mobiliario y equipo de administración	0.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de Transporte	0.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.00	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	0.00	
Obra pública en bienes propios	0.00	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
Amortización de la deuda pública	0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	944,548.19	
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Más gastos contables no presupuestales		3,453,431.32
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0.00	
Provisiones	0.00	
Disminución de inventarios	0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
Otros Gastos	3,453,431.32	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		15,590,953.81

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CUAUTITLÁN IZCALLI

Notas a los Estados Financieros
 Al 30 DE JUNIO DE 2024 Y AL 30 DE JUNIO DE 2023
 (Cifras en pesos)

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Universidad Politécnica Cuautitlán Izcalli CUENTAS DE ORDEN CONTABLES AL 30 DE JUNIO DE 2024 (Millones de Pesos)	
	2024
CUENTAS DEUDORAS	
Almacén	
Cuentas de Control de Organismos Auxiliares	
Bienes Muebles e Inmuebles en Comodato	
No Aplica	0.0
CUENTAS ACREEDORAS	
Artículos Disponibles por el Almacén	
Organismos Auxiliares Cuenta de Control	
Comodato de Bienes Muebles e Inmuebles	
	0.0

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES (Cifras en Pesos)		
	Junio 2024	Junio 2023
CUENTAS DEUDORAS		
Ley de Ingresos Estimada	29,678,135.00	27,814,061.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	17,540,612.51	15,587,043.45
Presupuesto de Egresos Devengado de Gasto de Funcionamiento	0.00	2,424,974.15
Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	12,137,522.49	9,802,043.40
Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, Comisiones y Otros		
Gastos de la Deuda Pública	944,548.19	2,100,443.65
Presupuesto de Egresos Por Ejercer de Intereses, Comisiones y		
Otros Gastos de la Deuda Pública	-944,548.19	-2,100,443.65
	59,356,270.00	55,628,122.00
CUENTAS ACREEDORAS		
Ley de Ingresos por Ejecutar	12,461,495.97	15,920,797.49
Ley de Ingresos Recaudado	17,216,639.03	11,893,263.51
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	29,678,135.00	27,814,061.00
Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, Comisiones y Otros		
Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00
Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0.00	0.00
	59,356,270.00	55,628,122.00

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CUAUTITLÁN IZCALLI

Notas a los Estados Financieros

Al 30 DE JUNIO DE 2024 Y AL 30 DE JUNIO DE 2023

(Cifras en pesos)

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. INTRODUCCIÓN

La Universidad Politécnica de Cuautitlán Izcalli inició operaciones en septiembre del año 2013, como parte de las acciones del Plan de Desarrollo del Estado de México 2011-2017, en instalaciones facilitadas por el H. Ayuntamiento de Cuautitlán Izcalli, bajo el modelo BIS (Bilingüe, Internacional y Sustentable), siendo la única institución académica con estas características en el Estado de México.

2. PANORAMA ECONÓMICO FINANCIERO

En el ejercicio 2024 los recursos de la Universidad Politécnica de Cuautitlán Izcalli se limitan al presupuesto anual calendarizado autorizado y a las ampliaciones presupuestales autorizadas por la Secretaría de Finanzas durante el ejercicio, por lo que el panorama económico dependerá de las medidas de contención del gasto que pudiera establecer el Gobierno del Estado de México para los ejercicios subsecuentes, derivado de la Ley de Disciplina Financiera y considerando las circunstancias económicas actuales que prevalecen en el País, sin soslayar el incremento en la matrícula de alumnos, en los planes de estudio así como en la infraestructura de la Universidad Politécnica de Cuautitlán Izcalli

3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

Constitución y cambios en su estructura

a).-Fecha de creación

La Universidad Politécnica de Cuautitlán Izcalli, es un Organismo Público Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propios, creado por Decreto del Ejecutivo publicado el 13 de enero de 2014 en la Gaceta del Gobierno del Estado de México No. 6.

b).-Principales cambios en su estructura

Se iniciaron los trámites para la obtención de la Estructura Orgánica y del Tabulador correspondiente ante la Dirección General de Personal.

4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

La organización se encuentra integrada por:

1. Junta Directiva, órgano supremo de gobierno.
2. Rector, órgano con la máxima autoridad administrativa.
3. Las Unidades Administrativas que sean necesarias.
4. Consejo Social.
5. Consejo de Calidad, máxima autoridad académica.

Objeto Social

La Universidad Politécnica de Cuautitlán Izcalli (UPCI) tiene por objeto:

- I. Impartir educación superior en los niveles de Licenciatura, Especialización, Maestría y Doctorado, así como cursos de actualización en sus diversas modalidades, incluyendo educación a distancia, diseñados con base en competencias, para preparar profesionales con una sólida formación científica, tecnológica y en valores conscientes del contexto nacional e internacional, en lo económico, político, social, del medio ambiente y cultural.
- II. Propiciar la formación integral de sus estudiantes, en sus ámbitos intelectual, humana, social, profesional, alentando una vida sana y libre de discriminaciones.
- III. Llevar a cabo la investigación aplicada y desarrollo, pertinentes para el desarrollo económico y social de la región, del Estado y del país.
- IV. Difundir el conocimiento y la cultura a través de la extensión universitaria y la formación a lo largo de toda la vida.
- V. Promover la cultura innovadora, científica, tecnológica y emprendedora.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CUAUTITLÁN IZCALLI

Notas a los Estados Financieros
Al 30 DE JUNIO DE 2024 Y AL 30 DE JUNIO DE 2023
(Cifras en pesos)

- VI. Prestar servicios tecnológicos y de asesoría que contribuyan a mejorar el desempeño del sector público, privado y social, así como de las empresas y otras organizaciones de la entidad de la región y en general del país.
- VII. Impartir programas de educación continua con orientación a la capacitación para el trabajo y al fomento de la cultura tecnológica en la región, en el Estado y en el país.
- VIII. Desarrollar estudios o proyectos en las áreas de su competencia que se traduzcan en aportaciones concretas que contribuyan al mejoramiento y mayor eficiencia de la producción de bienes o servicios y a la elevación de la calidad de vida de la comunidad.
- IX. Llevar a cabo programas de apoyo técnico en beneficio de la comunidad.
- X. Realizar funciones de vinculación con los sectores público, privado y social, para contribuir al desarrollo tecnológico, social y económico de la comunidad.
- XI. Cumplir con cualquier otro que permita consolidar el modelo educativo basado en competencias.

Principal Actividad

Impartir, promover e impulsar la Educación Superior.

Ejercicio fiscal

El ejercicio fiscal comprende del 01 de enero a 31 de diciembre de cada año.

Régimen jurídico

La institución ha sido creada como un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de México.

Consideraciones Fiscales del Ente.

Se realizó el registro como contribuyente ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público en su carácter de Persona Moral con fines no lucrativos, como retenedor de impuestos sobre salarios y sobre sueldos asimilados a salarios, por lo que la UPCI se encuentra obligada a presentar declaraciones provisionales del Impuesto sobre la Renta por dichas retenciones, declaración anual de sueldos y declaración mensual de operaciones con terceros.

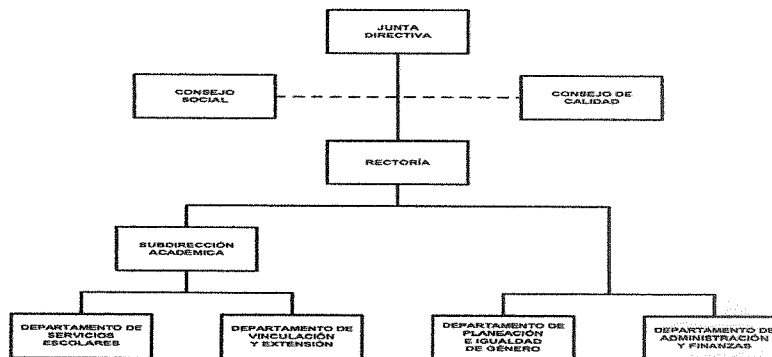
Se llevaron a cabo los registros correspondientes ante el Instituto de Seguridad Social del Estado de México y Municipios y en el Registro Estatal de Contribuyentes, quedando sujetos al pago de Aportaciones y Retención de cuotas de Seguridad Social ante el primero y al pago del Impuesto sobre Erogaciones ante el segundo.

Estructura Orgánica Básica

Hasta el 30 de junio de 2024 no se creó ninguna plaza, sin embargo, por las necesidades de operación al cierre mensual se cubrieron 1,800 horas-mes.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CUAUTITLÁN IZCALLI

ORGANIGRAMA



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CUAUTITLÁN IZCALLI

Notas a los Estados Financieros Al 30 DE JUNIO DE 2024 Y AL 30 DE JUNIO DE 2023 (Cifras en pesos)

Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es Fideicomitente o Fideicomisario

Durante junio de 2024 no se creó fideicomiso alguno.

Patrimonio

El patrimonio de la Universidad se integra por:

- I. Los ingresos que obtenga por los servicios que preste en cumplimiento de su objeto.
 - II. Las aportaciones, participaciones, subsidios y apoyos que le otorguen los gobiernos Federal, Estatal y Municipal y, en general, las personas físicas y jurídicas colectivas para el cumplimiento de su objeto.
 - III. Los legados, herencias y las donaciones, otorgadas en su favor, y los productos de fideicomisos en los que se le señale como fideicomisaria.
 - IV. Los derechos, bienes muebles e inmuebles de su propiedad y los que adquiera por cualquier título legal.
 - V. Las utilidades, intereses, dividendos, rendimientos, derechos y, en general todo ingreso que adquiera por cualquier título legal.
5. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros que se acompañan fueron formulados de conformidad con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y las normas de carácter general aplicables, emitidos por el Consejo Nacional para la Armonización Contable, establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, considerando como base los Principios de Contabilidad Gubernamental.

Armonización contable gubernamental

A partir del 1º de abril de 2009 entró en vigor la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la cual tiene por objeto que los entes públicos apliquen la nueva Ley, para facilitar el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos y en general para contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingresos públicos, así como la determinación de la valuación del estado del patrimonio y su expresión en los estados financieros. Asimismo, fue creado el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) como órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental, el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y las disposiciones presupuestales que se aplicarán para la generación de información financiera y presupuestal que emitirán los entes públicos.

En 2009, 2010 y 2011, el CONAC emitió diversas disposiciones regulatorias en materia de contabilidad gubernamental y de presupuestos, en las cuales se establecieron diversas fechas para el inicio de su aplicación efectiva.

La Universidad se encuentra obligada a elaborar registros contables con base acumulativa y en apego al Marco Conceptual, Postulados Básicos, Normas y Metodologías que establezcan los momentos contables clasificadores y Manuales de Contabilidad Gubernamental, armonizados de acuerdo con las características señaladas a los artículos 40 y 41 de la Ley General de Contabilidad. Asimismo, a partir de la fecha señalada deberá emitir información contable presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en las disposiciones referidas.

Reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera

Los estados financieros fueron preparados, sobre la base del costo histórico original.

Tomando como referencia la NIF B-10 emitida por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A.C. y considerando que en los últimos 7 años la inflación de la economía mexicana no ha rebasado el 10% anual, se ha decidido no aplicar el procedimiento de re-evaluación de los Estados Financieros de la Universidad.

Bajo este esquema, se establece que cuando la economía se encuentre en un entorno inflacionario se definirá el procedimiento a través del cual, los entes gubernamentales, deberán realizar la revaluación de los estados financieros.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CUAUTITLÁN IZCALLI

Notas a los Estados Financieros Al 30 DE JUNIO DE 2024 Y AL 30 DE JUNIO DE 2023 (Cifras en pesos)

6. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

A continuación, se mencionan las principales políticas contables establecidas por el Organismo:

Bancos/Tesorería e Inversiones Financieras a Corto Plazo

Los valores realizables se encuentran presentados principalmente por depósitos bancarios, valuados a su valor nominal, el cual no excede al valor de mercado. Los rendimientos de estas inversiones se registran conforme se devengan.

Anticipos a Contratistas

Son las cantidades de dinero entregadas a los proveedores de bienes o servicios y contratistas de obra pública y servicios relacionados con la misma con el fin de obtener una contraprestación pactada mediante contrato, las cuales deberán ser comprobadas o reintegradas conforme a la normatividad que al efecto emitan la Secretaría de Finanzas, en el ámbito de su competencia.

Bienes en Tránsito

Los bienes adquiridos y que no han sido recibidos, así como los que se encuentran en proceso de adquisición se registran a su valor nominal y una vez recibidos son traspasados a las cuentas de activo o de gastos que correspondan.

Activo No Circulante (Inmuebles, Muebles y Depreciación)

Los bienes inmuebles o muebles como son; Terrenos, Edificios, Mobiliario y Equipo, Vehículos, Maquinaria, Equipos especiales, entre otros, se registran a su costo de adquisición, asentado en los documentos respectivos. En el caso de donaciones, expropiaciones o adjudicaciones, se registran a su valor estimado razonable o de avalúo, cumpliendo con lo establecido por el postulado de Contabilidad Gubernamental.

Tratándose de las adquisiciones de bienes muebles, con un costo unitario igual o mayor a 70 UMAS, se registran contablemente con un aumento en el activo y aquellas con un importe menor se registran como gastos.

En ambos casos se afecta el presupuesto de egresos en la partida y programa correspondiente.

Tratándose de las adquisiciones de bienes muebles, la Universidad Politécnica de Cuautitlán Izcalli, observa los lineamientos establecidos en las "Normas Administrativas para la Asignación y uso de Servicios" (ACP), publicadas en Gaceta de Gobierno, capitalizando las inversiones o en su caso, aplicándolas a resultados según se trate, pero controlando ambas adquisiciones a través de dos sistemas que son: "Sistema Integral de Control Patrimonial" (SICOPA).

Depreciación

La depreciación representa la parte estimada de la capacidad de los activos que se han consumido durante el periodo, su fin es de índole informativa.

El registro contable de la depreciación tiene como objetivo reconocer la pérdida del valor de un activo que puede originarse por obsolescencia, desgaste o deterioro ordinario, defectos de fabricación, falta de uso, insuficiencia, entre otros.

La depreciación deberá calcularse, a partir del mes siguiente al de su adquisición, conforme al método de línea recta, de acuerdo a los porcentajes vigentes en el Manual de Contabilidad Gubernamental para las dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, aplicando las siguientes tasas anuales:

Mobiliario y Equipo de Administración	3%
Mobiliario y equipo de oficina	3%
Mobiliario y Equipo Educativo y recreativo	3%
Equipo de cómputo	20%
Equipo de transporte	10%

Construcciones en Proceso

Se registran al costo histórico cuando se inicia el proceso adquisitivo, o bien, se formaliza la operación, independientemente de la forma o documentación que la soporte y/o con el costo histórico de las estimaciones pagadas a los contratistas e incluyen el costo de la elaboración de los proyectos, la propia construcción y la

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CUAUTITLÁN IZCALLI

Notas a los Estados Financieros

Al 30 DE JUNIO DE 2024 Y AL 30 DE JUNIO DE 2023

(Cifras en pesos)

supervisión, así como los gastos y costos relacionados con la misma generados desde la planeación hasta su conclusión. Una vez terminada la obra, el valor de la construcción se transfiere a los bienes inmuebles que integran los bienes inmuebles. La obra pública se deberá registrar invariablemente en la cuenta Construcciones en proceso.

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Las cuentas por pagar a favor de los proveedores de bienes y servicios se registran a su valor nominal y reconocen la obligación de pagar los servicios y la adquisición de bienes conforme se devengan, es decir, cuando se recibe los bienes y servicios a entera satisfacción de la Universidad.

Obligaciones Laborales al Retiro

Las obligaciones laborales al retiro relacionadas con la prima de antigüedad, las indemnizaciones y compensaciones que se tengan que pagar a los empleados que dejen de prestar sus servicios bajo ciertas circunstancias, incluso por despidos injustificados resueltos por los tribunales correspondientes, se reconocen contablemente en el ejercicio en que se pagan y se afecta el presupuesto de egresos respectivo.

El régimen de seguridad social al que están sujetos los Servidores Públicos es el del Instituto de Seguridad Social del Estado de México y Municipios (ISSEMYM) para la salvaguarda de su derecho a la salud.

Aportaciones

Las aportaciones efectuadas por el Gobierno del Estado de México en inversión física (bienes muebles e inmuebles) se registran en el patrimonio considerando el valor asentado en las actas entrega recepción de las obras o de las facturas de los bienes muebles.

Ingresos por Subsidios Estatales

Se registran al valor histórico sobre la base de lo devengado conforme al calendario presupuestal establecido y a la expedición de los contra-recibos correspondientes, independientemente de la fecha en que éstos sean cobrados por la Universidad Politécnica de Cuautitlán Izcalli.

Ingresos por Subsidios Federales

Se registran a su valor nominal sobre la base de lo devengado conforme al calendario presupuestal establecido y a la expedición de los recibos correspondientes, independientemente de la fecha en que éstos sean cobrados por la Universidad Politécnica de Cuautitlán Izcalli.

Ingresos Financieros

Los ingresos financieros representan los intereses ganados producto de los excedentes de efectivo, que la Universidad Politécnica de Cuautitlán Izcalli mantiene en inversiones en valores de inmediata realización, se reconocen conforme se devengan.

Egresos y Otras Pérdidas

Los gastos de operación se registran a su valor nominal y se reconocen conforme los bienes o servicios se reciben o se devengan.

Impuesto al Valor Agregado

El impuesto al valor agregado pagado a los proveedores se registra formando parte del valor de los bienes y servicios afectando los bienes que conforman los inmuebles, mobiliario y equipo, las construcciones en proceso o los gastos de operación.

Cuentas de Orden Presupuestales de Ingresos y Egresos

Con el propósito de contar con herramientas de control que permitan identificar los registros por Ingresos y Egresos de una entidad con el ejercicio presupuestal, la Contaduría General Gubernamental de común acuerdo con el Órgano Técnico de Fiscalización del Poder Legislativo y los Municipios optaron por incluir en el catálogo de cuentas, dentro del grupo de Cuentas de Orden, las cuentas presupuestales de ingresos y egresos.

7. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

El organismo no maneja posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario durante el mes de junio 2024.

8. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CUAUTITLÁN IZCALLI

Notas a los Estados Financieros

Al 30 DE JUNIO DE 2024 Y AL 30 DE JUNIO DE 2023

(Cifras en pesos)

Los activos fijos son las inversiones que la Universidad hace en bienes tangibles en su beneficio, con carácter permanente, con el propósito de usarlos no de venderlos.

Las inversiones en bienes de activo fijo son registradas a su valor de adquisición.

Los activos fijos que posee la Universidad se adquieren por medio de Compra, Transferencia o Donación y se registran al valor original consignado en las facturas de compra o en su caso, en los avalúos y/o actas respectivas.

9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS

El organismo no presentó fideicomisos, mandatos y análogos hasta el 30 de junio 2024.

10. REPORTE DE RECAUDACION

Concepto	Junio 2024
Subsidio Estatal	9,636,948.16
Subsidio Federal	7,434,431.61
Subtotal	17,071,379.77
Ingresos Financieros	170.39
Otros Ingresos	145,088.87
Total	17,216,639.03

11. INFORMACION SOBRE LA DEUDA Y REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA

El organismo no presentó deuda.

12. CALIFICACIONES OTORGADAS

El organismo no realizó transacciones para una calificación crediticia

13. PROCESO DE MEJORA

Principales Políticas de Control Interno.

Desde el inicio de las operaciones de la universidad, se han establecido las siguientes medidas de control:
Asistencia:

Tanto el personal docente como el personal de apoyo registran el ingreso y egreso a las instalaciones de la institución, conforme a los horarios establecidos en los contratos individuales de trabajo. La contratación durante el ejercicio se ha realizado en forma eventual por cuatrimestres.

- Las nóminas se elaboran con el apoyo del Sistema SIFI Nómina, aplicándose los descuentos correspondientes por inasistencias y retención de impuestos y cuotas de acuerdo a la normatividad aplicable.

Recursos Financieros:

- Los recursos financieros se depositan íntegramente en las cuentas bancarias, mismas que se manejan en forma mancomunada.
- Mensualmente se elaboran y analizan las conciliaciones bancarias.
- Antes de realizar cualquier gasto, se verifica que sea indispensable para la operación de la institución.
- La institución elabora el programa anual de adquisiciones, así como el programa anual de ahorro, con base en las medidas de austeridad emitidas por el Gobierno del Estado de México.

Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CUAUTITLÁN IZCALLI

Notas a los Estados Financieros
Al 30 DE JUNIO DE 2024 Y AL 30 DE JUNIO DE 2023
(Cifras en pesos)

- Se elaboró el Programa Anual Operativo para el 2024, mismo que fue validado por la Junta Directiva de la Universidad.
- Trimestralmente se realiza la evaluación del avance de las metas.
- Se establecieron las cuotas por los servicios que presta la institución, generando recursos propios para incrementar la solvencia de la misma.

14. INFORMACIÓN POR SEGMENTO

No aplicable debido a que, durante el mes de diciembre, la Universidad únicamente realizó actividades y operaciones relativas a la enseñanza.

15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

La administración del Organismo no conoce algún hecho posterior que tenga efecto sobre los estados financieros al 30 de junio de 2024.

16. PARTES RELACIONADAS

No existe partes relacionadas que puedan ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Autorizó

Mtro. Rafael Adolfo Núñez González
Rector

UPCiBIS
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE CUAUTITLÁN IZCALLI
UNIVERSITIES



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE CUAUTITLÁN IZCALLI
RECTORÍA

Revisó

Ing. Javier Sánchez Carranza
Jefe del Departamento de Administración y
Finanzas