

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CUAUTILÁN IZCALLI

Notas a los Estados Financieros
Al 30 DE JUNIO DE 2023 Y AL 30 DE JUNIO DE 2022
(Cifras en pesos)

NOTAS DE DESGLOCE

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

- Efectivo y Equivalentes**

Este rubro se integra como sigue:

Concepto	Junio 2023	Junio 2022
Efectivo	15,000.00	15,000.00
Efectivo en bancos	980,425.07	2,033,036.04
Total	995,425.07	2,048,036.04

- Bancos**

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

Este concepto se integra como sigue:

Bancos, cuentas de cheque

Banco	Junio 2023	Junio 2022
Santander Ingresos Propios 186	46,533.14	1,316,232.92
Santander 679	0.00	113,849.51
Santander 725	0.00	282,515.03
Santander Concentradora 416	5,903.19	14,378.64
Santander Nomina 373	17,220.25	17,220.25
Banorte Subsidio Federal 933	36.49	36.49
Santander Subsidio Estatal 2022 334	0.00	218,718.74
Santander Subsidio Estatal 2022 382	0.00	70,084.46
Santander Subsidio Estatal 2023 899	342,201.64	0.00
Santander Subsidio Federal 2023 945	568,530.36	0.00
Total	980,425.07	1,945,803.55

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

Este rubro se integra como sigue:

Concepto	Junio 2023	Junio 2022
Deudores Diversos	1,196,996.22	248,490.05
Total	1,196,996.22	248,490.05

Deudores Diversos

Concepto	Junio 2023	Junio 2022
Subsidio al Empleo	0.00	0.00
Funcionarios y empleados	1,196,996.02	248,490.05
Total	1,196,996.02	248,490.05

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CUAUTILÁN IZCALLI

Notas a los Estados Financieros
 AI 30 DE JUNIO DE 2023 Y AL 30 DE JUNIO DE 2022
 (Cifras en pesos)

ANALISIS DE CUENTAS POR COBRAR AL 30 DE JUNIO DE 2023

CONCEPTO	HASTA 60 DIAS	DE 61 A 360 DIAS	MAS DE 360 DIAS	TOTAL
COMISIÓN FEDERAL DE ELECTRICIDAD	18,055.00			18,055.00
ERICK DURAN RUIZ		14,730.64		14,730.64
JOSE MONROY GAYTAN		1,209.00		1,209.00
MAURA PATRICIA CONDE AGUILAR		2,465.15		2,465.15
HERMINIO GONZALEZ SANCHEZ			43,052.62	43,052.62
ALINE GARCIA MONTES		1,686.48		1,686.48
ELENA ARELI CANCECO ARTEAGA		1,500.00		1,500.00
MAURO RAFAEL REYES MARQUEZ		3,200.00		3,200.00
J JESUS CESAR ESTRADA LARA		1,925.06		1,925.06
JORGE LUIS ACOSTA DAVILA		5,842.00		5,842.00
MIGUEL ANGEL PEREZ ZUÑIGA		32,480.00		32,480.00
SAIDA ABIDGAIL MEJIA BETO		23,127.48		23,127.48
JOSE ROBERTO GARCÍA GARCÍA		2,942.96		2,942.96
CARLOS ALBERTO MERCADO PÉREZ		16,197.33		16,197.33
BRAYHAM RAUDEL CASTILLO PULIDO		3,000.00		3,000.00
RODOLFO RAMOS PRIEGO	1,574.38			1,574.38
OSCAR TAKESHI VILLASEÑOR SAIKI	12,760.00			12,760.00
BRAULIO HERNANDEZ LOZANO	11,971.20			11,971.20
GARCIA GARCIA JESSICA MONTSERRAT	84.80			84.80
GUSTAVO ARTEAGA SANTANA	3,118.00			3,118.00
ARMANDO ABRAHAM GONZÁLEZ ARIAS	10.00			12.00
ACTUALIZACIONES ISSEMYM	885,160.73			885,160.73
COMISIÓN CONVENIO ISSEMYM	110,901.39			110,901.39
TOTALES	1,043,635.50	110,306.10	43,052.62	1,196,996.22

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Construcciones en Proceso	Junio 2023	Junio 2022
Edificio de laboratorio	220,358.17	6,660,493.98
Edificio de Gobierno	893,516.17	3,622,172.21
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	31,343,859.60	40,512,651.45

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CUAUTILÁN IZCALLI

Notas a los Estados Financieros
Al 30 DE JUNIO DE 2023 Y AL 30 DE JUNIO DE 2022
(Cifras en pesos)

- **Bienes Muebles**

Concepto	Junio 2023	Junio 2022
Equipo de Cómputo	3,879,689.70	3,848,915.14
Equipo de Equipos y Aparatos Audiovisuales	1,063,270.70	982,725.81
Equipo de Laboratorio	6,757,253.60	1,054,534.60
Equipo de Foto, Cine y Grabación	19,221.20	26,297.20
Equipo de Transporte	1,212,500.00	1,212,500.00
Mobiliario y Equipo de Oficina	5,594,078.09	6,900,196.12
Total Bienes Muebles	18,526,013.29	14,025,168.87

- **Depreciación del activo no circulante**

Concepto	Junio 2023	Junio 2022
Edificios no habitacionales	1,181,331.09	879,031.23
Equipo de cómputo	2,493,295.84	1,993,645.81
Equipo y aparatos audiovisuales	789,650.41	649,821.59
Equipo de laboratorio	267,106.23	241,366.95
Equipo de foto, cine y grabación	9,545.20	11,678.02
Equipo de transporte	667,394.93	594,554.10
Mobiliario y equipo de oficina	377,002.33	271,912.15
Total, de depreciación acumulada de bienes inmuebles y muebles	5,785,326.03	4,642,009.85

- **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 2023	Junio 2022
Servicios personales por pagar a corto plazo	26,677.65	29,569.44
Proveedores por pagar	626,826.68	847,885.53
Retenciones y contribuciones por pagar	8,505,803.42	5,245,704.76
Otras cuentas por pagar a corto plazo	193,971.39	687,781.23
TOTAL	9,353,279.14	6,810,940.96

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CUAUTITLÁN IZCALLI

Notas a los Estados Financieros
Al 30 DE JUNIO DE 2023 Y AL 30 DE JUNIO DE 2022
(Cifras en pesos)

- **Servicios Personales por pagar a corto plazo**

CONCEPTO	Junio 2023	Junio 2022
Sueldos por pagar administrativos	9,144.43	9,144.43
Sueldos por pagar docentes	12,837.15	11,269.75
Aguinaldo administrativos	2,854.04	9,155.26
Prima vacacional administrativos	1,842.03	
TOTAL	26,677.65	29,569.44

- **Proveedores por pagar**

Proveedores	Junio 2023	Junio 2022
Apaez Melchor Otero y Cía. S.C.	0.00	6,612.31
Edificio de Gobierno	585,976.33	585,976.33
Mint Sistemas S.A. de C.V.	0.00	1,624.00
Edu Red A.C.	0.00	187,500.00
Daisy Guadalupe González	0.00	1,102.00
Graciela Arredondo Ramírez	0.00	2,400.00
Teléfonos de México S.A.B. de C.V.	7,788.00	7,788.00
Leticia Copca Lora	24,998.26	24,998.26
Control Ambiental Integral México	0.00	13,055.54
Graciela Arredondo Ramírez	2,544.00	9,744.00
Seguros Banorte S.A. de C.V.	5,520.09	5,520.09
Juan Alejandro Castelán Cruz	0.00	1,380.00
María Ignacia Gutiérrez Miranda	0.00	185.00
TOTAL	626,826.68	847,885.53

- **Retenciones y contribuciones por pagar**

Este renglón se integra como sigue:

Retenciones	Junio 2023	Junio 2022
Impuesto sobre productos del trabajo (ISPT)	106,749.11	127,683.32
Impuestos sobre la renta de servicios profesionales	2,739.47	4,420.47
Impuesto sobre erogaciones sobre el producto del trabajo (3%)	1,239.59	1,239.59
Issemym	8,395,075.25	5,112,361.38
TOTAL	8,505,803.42	5,245,704.76

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CUAUTITLÁN IZCALLI

Notas a los Estados Financieros
Al 30 DE JUNIO DE 2023 Y AL 30 DE JUNIO DE 2022
(Cifras en pesos)

- **Otras cuentas por pagar a corto plazo**

Este renglón se integra como sigue:

<i>Otras Cuentas por Pagar</i>	Junio 2023	Junio 2022
Seguro Médico Estudiantil	0.00	3,064.31
Prima Vacacional 2018	6,943.37	6,943.37
Gobierno Del Estado De México (FAM)	1,167.21	1,167.21
Estímulos Fiscales	0.00	21,956.90
Edificio De Laboratorio	35,057.11	499,036.17
Juan Carlos Medina Ruiz	116.00	116.00
Skill Technology	0.00	3,430.27
Jorge Rojas Sánchez	158.00	158.00
Gerardo González Ramos	123.73	123.73
José Martin Patiño Hernández	499.39	499.39
María Fernanda Ruiz Arellano	0.00	2,227.20
Gabriel Alejandro González	0.00	5,184.00
Mónica González Sánchez	0.00	2,400.00
Alfredo Sánchez	473.08	473.08
José Roberto García García	0.00	503.95
José Daniel Garfías Salazar	0.00	6,501.44
Armando Abraham González Arias	260.42	0.00
Seguro De Separación Hir	149,173.08	149,173.08
Pensión Alimenticia	0.00	121.30
Seguro de Separación Aseguradora Patrimonial Visa SA.	0.00	6,208.73
TOTAL	193,971.39	687,781.23

2. ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de gestión

Este rubro se integra de las siguientes cuentas:

<i>Concepto</i>	Junio 2023	Junio 2022
Subsidio	11,864,483.42	13,297,910.66
Ingresos Financieros	18.77	167.61
Otros Ingresos	28,761.32	56,284.00
TOTAL	11,893,263.51	13,354,362.27

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.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CUAUTITLÁN IZCALLI

Notas a los Estados Financieros
Al 30 DE JUNIO DE 2023 Y AL 30 DE JUNIO DE 2022
(Cifras en pesos)

Ingresos por Subsidio

Los ingresos por subsidio se integran como sigue:

<i>Concepto</i>	Junio 2023	Junio 2022
Subsidio Estatal	6,923,611.65	7,352,228.10
Subsidio Federal	3,364,363.58	4,510,826.93
Ingresos Propios	1,576,508.19	1,434,855.63
Total	11,864,483.42	13,297,910.66
Ingresos Financieros	18.77	167.61
Otros Ingresos	28,761.32	56,284.00
TOTAL 2022	11,893,263.51	13,354,362.27

- **Egresos**

Este rubro se integra como sigue:

<i>Concepto</i>	Junio 2023	Junio 2022
<i>Servicios personales</i>	9,807,898.76	10,834,961.40
Materiales y suministros	477,245.35	508,169.47
Servicios generales	1,941,873.44	1,478,978.66
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	0.00	0.00
Bienes muebles e intangibles	0.00	0.00
Otros gastos y pérdidas extraordinarias	315,160.12	2,030,250.98
Total, gastos y otras pérdidas	12,542,177.67	14,852,360.51

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 2023	Junio 2022
Depreciación	0.00	1,020,700.45
Devoluciones	0.00	0.00
Otros Gastos	315,160.12	1,009,550.53
TOTAL	315,160.12	2,030,250.98

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CUAUTITLÁN IZCALLI

Notas a los Estados Financieros
Al 30 DE JUNIO DE 2023 Y AL 30 DE JUNIO DE 2022
(Cifras en pesos)

3. ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Hacienda Pública/Patrimonio

Concepto	Junio 2023	Junio 2022
Resultado del Ejercicio	-648,914.16	-1,497,998.24
Resultado de Ejercicios Anteriores	37,689,385.17	46,996,175.84
TOTAL	37,040,471.01	45,498,177.60

4. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

Concepto	Junio 2023	Junio 2022
Efectivo	15,000.00	15,000.00
Efectivo en bancos	980,425.07	2,033,036.04
Total	995,425.07	2,048,036.04

5. 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 01 de Enero al 30 de Junio de 2023 (Cifras en Pesos)	
1. Ingresos Presupuestarios	11,864,483.42
2. Más ingresos contables no presupuestarios	0.00
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 capital	
Ingresos derivados de financiamientos	
Otros ingresos presupuestarios no contables	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	11,864,483.42

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CUAUTITLÁN IZCALLI

Notas a los Estados Financieros
 AI 30 DE JUNIO DE 2023 Y AL 30 DE JUNIO DE 2022
 (Cifras en pesos)

Universidad Politécnica Cuautitlán Izcalli Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de Enero al 30 de Junio de 2023 (Cifras en Pesos)	
1.- Total de Egresos Presupuestarios	14,327,461.20
2.- Menos Egresos Presupuestarios no Contables	2,100,443.65
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
Materiales y Suministros	
Mobiliario y Equipo de Administración	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
Vehículos y Equipo de Transporte	
Equipo de Defensa y Seguridad	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	
Activos Biológicos	
Bienes Inmuebles	
Activos Intangibles	
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	
Obra Pública en Bienes Propios	
Acciones y Participaciones de Capital	
Compra de Títulos y Valores	
Concesión de Préstamos	
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	
Amortización de la Deuda Pública	
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	2,100,443.65
Otros Egresos Presupuestales no Contables	
3. Más Gastos Contables no Presupuestales	315,160.12
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	
Provisiones	
Disminución de Inventarios	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	
Otros Gastos	315,160.12
Otros Gastos Contables no Presupuestales	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	12,542,177.67

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CUAUTITLÁN IZCALLI

Notas a los Estados Financieros
AL 30 DE JUNIO DE 2023 Y AL 30 DE JUNIO DE 2022
(Cifras en pesos)

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Universidad Politécnica Cuautitlán Izcalli CUENTAS DE ORDEN CONTABLES AL 30 DE JUNIO 2023 Y AL 30 DE JUNIO 2022 (Millones de Pesos)		
	2023	2022
CUENTAS DEUDORAS		
Almacén		
Cuentas de Control de Organismos Auxiliares		
Bienes Muebles e Inmuebles en Comodato		
	0.0	0.0
CUENTAS ACREEDORAS		
Artículos Disponibles por el Almacén		
Organismos Auxiliares Cuenta de Control		
Comodato de Bienes Muebles e Inmuebles		
	0.0	0.0

No Aplica

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES (Cifras en Pesos)		
	Junio 2023	Junio 2022
CUENTAS DEUDORAS		
Ley de Ingresos Estimada	27,814,061.00	25,503,862.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	15,587,043.45	12,681,752.47
Presupuesto de Egresos Devengado de Gasto de Funcionamiento	2,424,974.15	1,793,271.12
Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	9,802,043.40	11,028,838.41
Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	2,100,443.65	-2,600,058.41
Presupuesto de Egresos Por Ejercer de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	-2,100,443.65	2,600,058.41
	55,628,122.00	51,007,724.00
CUENTAS ACREEDORAS		
Ley de Ingresos por Ejecutar	15,920,797.49	12,149,499.73
Ley de Ingresos Recaudado	11,893,263.51	13,354,362.27
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	27,814,061.00	25,503,862.00
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
	55,628,122.00	51,007,724.00

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CUAUTITLÁN IZCALLI

Notas a los Estados Financieros
Al 30 DE JUNIO DE 2023 Y AL 30 DE JUNIO DE 2022
(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 2023 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. La 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.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CUAUTITLÁN IZCALLI

Notas a los Estados Financieros
Al 30 DE JUNIO DE 2023 Y AL 30 DE JUNIO DE 2022
(Cifras en pesos)

- 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.
- 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.

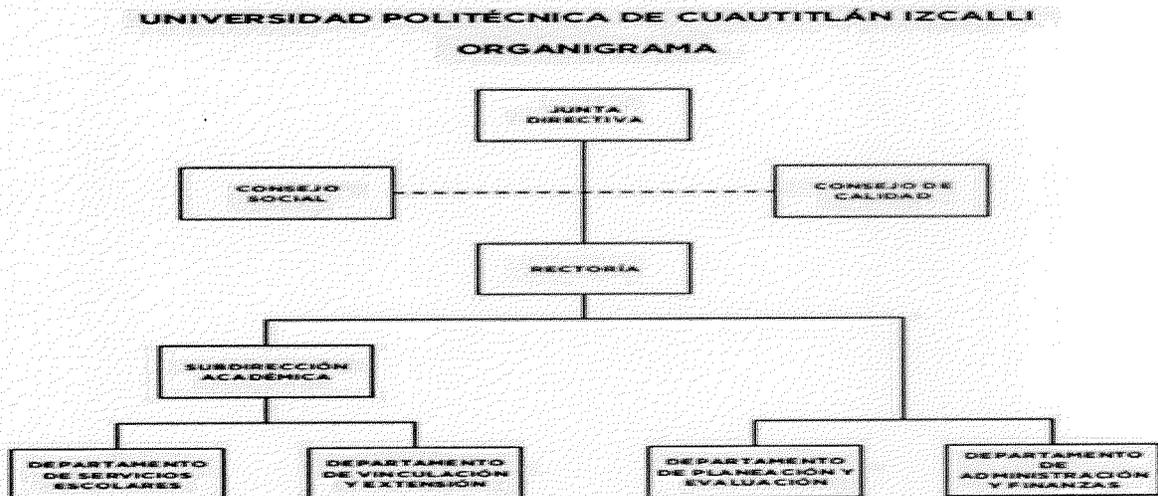
Se llevaron a cabo los registros correspondientes ante el Instituto de Seguridad Social del Estado de México y Municipios y en el Registro Estatal de Contribuyentes, quedando sujetos al pago de Aportaciones y Retención de cuotas de Seguridad Social ante el primero y al pago del Impuesto sobre Erogaciones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

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CUAUTITLÁN IZCALLI

Notas a los Estados Financieros
Al 30 DE JUNIO DE 2023 Y AL 30 DE JUNIO DE 2022
(Cifras en pesos)

Estructura Orgánica Básica

Hasta el 30 de junio de 2023 no se creó ninguna plaza, sin embargo, por las necesidades de operación al cierre mensual se cubrieron 1,865 horas-mes.



Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario

Durante junio de 2023 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.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CUAUTILÁN IZCALLI

Notas a los Estados Financieros
Al 30 DE JUNIO DE 2023 Y AL 30 DE JUNIO DE 2022
(Cifras en pesos)

Armonización contable gubernamental

A partir del 1° 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 revaluación 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.

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.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CUAUTITLÁN IZCALLI

Notas a los Estados Financieros
Al 30 DE JUNIO DE 2023 Y AL 30 DE JUNIO DE 2022
(Cifras en pesos)

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 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.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CUAUTITLÁN IZCALLI

Notas a los Estados Financieros
Al 30 DE JUNIO DE 2023 Y AL 30 DE JUNIO DE 2022
(Cifras en pesos)

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.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CUAUTILÁN IZCALLI

Notas a los Estados Financieros
Al 30 DE JUNIO DE 2023 Y AL 30 DE JUNIO DE 2022
(Cifras en pesos)

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 2023.

8. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

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 presento fideicomisos, mandatos y análogos hasta el 30 de junio 2023.

10. REPORTE DE RECAUDACION

<i>Concepto</i>	Junio 2023
Subsidio Estatal	3,364,363.58
Subsidio Federal	6,923,611.65
Ingresos Propios	1,576,508.19
Total	11,864,483.42
Ingresos Financieros	18.77
Otros Ingresos	28,761.32
TOTAL 2022	11,893,263.51

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

El organismo no presento deuda.

12. CALIFICACIONES OTORGADAS

El organismo no realizo 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.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE CUAUTITLÁN IZCALLI

Notas a los Estados Financieros
Al 30 DE JUNIO DE 2023 Y AL 30 DE JUNIO DE 2022
(Cifras en pesos)

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

- Se elaboró el Programa Anual Operativo para el 2023, 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 2023.

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

Mtra. Teresa Lizet Martínez Plata
Rectora

UPCiBIS
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE CUAUTITLÁN IZCALLI
UNIVERSITIES



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE CUAUTITLÁN IZCALLI
RECTORÍA

Revisó

Ing. Armando Abraham González Arias
Jefe del Departamento de Administración y
Finanzas