**CUENTA PÚBLICA 2022**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

**I) Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

* **Efectivo**

NO APLICA

* **Bancos/Tesorería**

| **Cuenta Contable** | **Cuenta Bancaria** | **Concepto** | **Saldo al 31/dic/2022** |
| --- | --- | --- | --- |
| 1.1.1.2.0025 | BANAMEX 1 2730225 | FOMIX PROYECTOS MENORES 2014 | 28,660 |
| 1.1.1.2.0028 | BANAMEX 1 2730276 | INGRESOS PROPIOS 2014 | 22,773 |
| 1.1.1.2.0029 | BANAMEX 1 2730098 | CONACYT 132406 | 77,884 |
| 1.1.1.2.0034 | BANAMEX 1 2730039 | CONACYT 133637 | 156,687 |
| 1.1.1.2.0039 | BANAMEX 1-2730152 | EDUCACION A DISTANCIA | 555 |
| 1.1.1.2.0043 | 7008-1323567 | CONCENTRADORA EDUCACION A DISTANCIA | 10,246 |
| 1.1.1.2.0059 | 0111716603 | CONCENTRADORA DE VINCULACION | 522,074 |
| 1.1.1.2.0061 | 0111716530 | PROYECTO S.T. CHILE PIQUIN | 114 |
| 1.1.1.2.0062 | 0111288792 | FONDO DE FORTALECIMIENTO | 1,705,600 |
| 1.1.1.2.0065 | 0112371405 | PROYECTO ACADEMICO ITI | 10,168 |
| 1.1.1.2.0067 | 0112521814 | PROYECTO ACADEMICO MANUFACTURA | 3,419 |
| 1.1.1.2.0069 | 0112521911 | PROYECTO ACADEMICO MECATRONICA | 17,845 |
| 1.1.1.2.0073 | 0112522829 | PROYECTO S.T. UNIDAD VERIFICADORA | 222,177 |
| 1.1.1.2.0075 | 0112677296 | SUBSIDIO FEDERAL 2019 | 11,179 |
| 1.1.1.2.0081 | 0112943212 | FORTALECIMIENTO DE LOS PLANES DE ESTUDIO | 866 |
| 1.1.1.2.0082 | 0112943395 | PROYECTO ACADEMIAS CISCO | 136,477 |
| 1.1.1.2.0083 | 0112943328 | PROYECTO ACT. EQUIPO INFORMATICO | 97 |
| 1.1.1.2.0084 | 0112943468 | VINCULACION 33% | 116,183 |
| 1.1.1.2.0086 | 0113164128 | ACTIVO FIJO UPV 34% | 27,056 |
| 1.1.1.2.0087 | 0113164152 | PROYECTO DIPLOMADO GEN EOLICOS | 153,423 |
| 1.1.1.2.0088 | 0113275957 | CURSO STJ MANTO. EQUIPOS INFRMATICOS | 6,800 |
| 1.1.1.2.0089 | 0113276112 | DISEÑO E INGENIERIA EQUIPO DE LLENADO IND. | 26,754 |
| 1.1.1.2.0090 | 0114057856 | CURSO CONAGUA | 17,637 |
| 1.1.1.2.0091 | 0113995488 | CONACYT FONDO DE INV. 80244 | 21,144 |
| 1.1.1.2.0092 | 0114012364 | CURSO STJ SEGURIDAD INFORMATICA | 20,006 |
| 1.1.1.2.0093 | 0114057880 | SANITAMEX DESARROLLO DE SOFTWARE | 207,743 |
| 1.1.1.2.0094 | 0113994139 | COBAT | 10,170 |
| 1.1.1.2.0098 | 0114243331 | RETORNO FINANZAS 2020 | 65 |
| 1.1.1.2.0100 | 0114243110 | PEC\_YELLOW BELT | 239,217 |
| 1.1.1.2.0101 | 0114243196 | FONDO DE GARANTIA Y FOMENTO A LA MICROINDUSTRIA | 21,447 |
| 1.1.1.2.0107 | 0115286107 | COTACYT PROYECTO DE SALUD | 57 |
| 1.1.1.2.0109 | 0115302153 | PEC\_SOLIDWORKS | 28,950 |
| 1.1.1.2.0112 | 0116088104 | PEC\_REDES CONVERGENTES | 78,069 |
| 1.1.1.2.0113 | 0116092853 | PEC\_SOLIDWORKS 2021 | 461,564 |
| 1.1.1.2.0118 | 0116308503 | RETORNO FINANZAS 2021 | 111 |
| 1.1.1.2.0125 | 0116672124 | PROYECTO S.T. ITACE\_SIISU SITA | 406,362 |
| 1.1.1.2.0127 | 0117096267 | COTACYT PROYECTO 2021-01-01 | 25,000 |
| 1.1.1.2.0128 | 0117096305 | COTACYT PROYECTO 2021-01-49 | 13,502 |
| 1.1.1.2.0130 | 0118124353 | SUBSIDIO ESTATAL ESPECIFICA 2022 | 898,113 |
| 1.1.1.2.0131 | 0118290687 | SUBSIDIO FEDERAL ESPECIFICA 2022 | 1,795,524 |
| 1.1.1.2.0132 | 0118386668 | RETORNO FINANZAS 2022 | 2,281,937 |
| **Total, Bancos / Tesorería** | **9,783,654** |

* **Fondos con afectación específica**

NO APLICA.

* **Inversiones Financieras**

NO APLICA.

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

El saldo de esta cuenta la representa la mayor parte por la deuda generada por traspasos entre fondos para poder cubrir gastos en los fondos Estatal, Federal y Retorno por falta de liquidez.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Cuenta Contable** | **Concepto** | **Saldo al 31/dic/2022** |
| **1.1.2.2** | **CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO** | **361,382** |
| 1.1.2.2.0040 | TRANSFERENCIAS (PRESTAMOS) | 361,382 |
| **1.1.2.3** | **DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO** | **337** |
| 1.1.2.3.0002 | OTROS DEUDORES DIVERSOS | 337 |
| **1.1.2.9** | **OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO** | **1,537** |
| 1.1.2.9.0002 | SUBSIDIO PARA EL EMPLEO ENTREGADO | 1,537 |
| **Total Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes** | **363,256** |

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

NO APLICA

**Inversiones Financieras**

NO APLICA

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Cuenta Contable** | **Concepto** | **% de depreciación anual** | **Depreciación al 31/dic/2022** |
| 1.2.3.3.5830 | EDIFICIOS NO RESIDENCIALES | 30% | 106,446 |
| 1.2.4.1.5110 | MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA | 10% | 176,568 |
| 1.2.4.1.5150 | EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION | 33% | 895,856 |
| 1.2.4.1.5190 | OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION | 10% | 24,143 |
| 1.2.4.2.5210 | EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES | 33% | 27,442 |
| 1.2.4.2.5290 | OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | 20% | 5,178 |
| 1.2.4.3.5310 | EQUIPOS MEDICO Y DE LABORATORIO | 20% | 19,187 |
| 1.2.4.3.5320 | INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO | 20% | 26,974 |
| 1.2.4.4.5420 | CARROCERIAS Y REMOLQUES | 20% | 8,120 |
| 1.2.4.6.5610 | MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO | 20% | 3,674 |
| 1.2.4.6.5620 | MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL | 20% | 137,131 |
| 1.2.4.6.5630 | MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION | 20% | 136,821 |
| 1.2.4.6.5640 | SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCION Y DE REFRIGERACION INDUSTRIAL Y COMERCIAL | 20% | 17,278 |
| 1.2.4.6.5650 | EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACION | 10% | 328.247 |
| 1.2.4.6.5660 | EQUIPO DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELECTRICOS | 10% | 59,856 |
| 1.2.4.6.5670 | HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTA | 10% | 25,165 |
| 1.2.4.6.5690 | OTROS EQUIPOS | 10% | 1,266,704 |
| **Total** | **2,936,870** |
| **Método de Depreciación:** Línea Recta  |

**Otros Activos Diferidos**

En cuanto a la Cuenta de Otros Activos se menciona el siguiente Rubro, el cual es un depósito en garantía que solicitó la Comisión Federal de Electricidad cuando se pactó el contrato.

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto** | **Importe** |
| Comisión Federal de Electricidad | 221,559 |
| **Total** | **$221,559** |

 **Pasivo**

1. **Relación de Cuentas por Pagar:**

| **Cuenta Contable** | **Concepto** | **Saldo al 31/dic/2022** |
| --- | --- | --- |
| **2.1.1.1** | **SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO** | **2,497** |
| 2.1.1.2.0001 | PROVEEDORES DE SERVICIOS BASICOS | 2,497 |
| **2.1.1.2** | **PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO** | **1,499,593** |
| 2.1.1.2.0002 | PROVEEDORES DE BIENES | 1,499,593 |
| **2.1.1.5** | **TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO** | **361,382** |
| 2.1.1.5.0100 | TRANSFERENCIAS (PRESTAMOS ENTRE FONDOS) | 361,382 |
| **2.1.1.7** | **RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO** | **1,268,267** |
| 2.1.1.7.0013 | ISPT | 894,776 |
| 2.1.1.7.0019 | IMPUESTO SOBRE NOMINA | 191,465 |
| 2.1.1.7.0020 | IPSSET | 176,760 |
| 2.1.1.7.0061 | RETENCION DE ISR POR PAGO DE HONORARIOS PAGADO | 956 |
| 2.1.1.7.0062 | RETENCION DE ISR POR PAGO DE HONORARIOS PAGADO | 302 |
| 2.1.1.7.0066 | RETENCIÓN DE I.S.R. POR PRODUCTOS PAGADO | -1 |
| 2.1.1.7.0081 | ISR RETENIDO POR PAGO DE ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEVENGADO | 163 |
| 2.1.1.7.0082 | ISR RETENIDO POR PAGO DE ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS PAGADO | 186 |
| 2.1.1.7.0400 | PENSION ALIMENTICIA | 3,660 |
| **2.1.1.9** | **OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO** | **67,415** |
| 2.1.1.9.0001 | ACREEDORES DIVERSOS | 67,415 |
| **Total** | **3,199,155** |

* La cuenta de Proveedores representa las Cuentas por Pagar a Proveedores por la obtención de un servicio, así como por la adquisición de un bien.
* El rubro de Transferencias otorgadas constituye la deuda generada por traspasos entre fondos para poder cubrir gastos en los fondos Estatal y Retorno por falta de liquidez.
* La cuenta de Retenciones y Contribuciones es el pasivo registrado de impuestos tanto federales como estatales.
* La cuenta de Otras Retenciones corresponde a los saldos de Diversos Acreedores de ejercicios anteriores, pendientes de depuración.
1. **Relación de fondos y bienes de Terceros en Garantía y/o Adquisición a Corto y Largo plazo.**

 NO APLICA

1. **Relación del resto de las cuentas de pasivo a corto y largo plazo que impacten en la información financiera.**

NO APLICA

**II) Notas al Estado de Actividades**

**Ingresos de Gestión.**

| **Concepto** | **Importe** |
| --- | --- |
| **PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE** |  |
| FEDERAL | 399 |
| ESTATAL | 330 |
| RETORNO | 367 |
| CUENTA CONCENTRADORA DE VINCULACION | 53 |
| PROYECTO DE UNIDAD VERIFICADORA | 25 |
|  PROYECTO ACADEMICO MECATRONICA | 2 |
| FONDO DE GARANTIA Y FOMENTO A LA MICRO INDUSTRIA | 2 |
| INCORPORACION DE ACADEMIAS CISCO | 11 |
| VINCULACION 33% | 23 |
| DIPLOMADO MTTO GENERADORES EOLICOS II | 8 |
| DISEÑO E INGENIERIA EQUIPO LLENADO INDUSTRIAL | 3 |
| SUPREMO TRIBUNAL CURSO SEGURIDAD INFORMATICA | 2 |
| SANITAMEX DESARROLLO DE SOFTWARE | 21 |
| CONAGUA 2019 | 2 |
| IMPARTICION DE CURSOS COBAT | 1 |
| YELLOW BELT | 18 |
| CURSO CAP. PLATAFORMA SOLIDWORKS P/ASPIRANTES CERTIFICACIÓN CSWA Y CSWP | 6 |
| CONVENIO ITACE TUNELES SANITIZANTES | 3 |
| REDES CONVERGENTES CERTIFICACION | 7 |
| CERTIFICACION CSWA Y CSWP | 44 |
| PROYECTO ITACE SIISU - SIITA | 61 |
| COTACYT 2021-01-049 | 2 |
| **TOTAL** | **1,391** |

**Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.**

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto** | **Importe** |
| **PARTICIPACIONES Y APORTACIONES** | **336,695** |
| **CONVENIOS** | **336,695** |
| INCORPORACION DE ACADEMIAS CISCO | 70,000 |
| COTACYT 2021-01-01 | 115,000 |
| COTACYT 2021-01-49 | 73,500 |
| PROYECTO COTACYT TMR 2022 | 78,195 |
|   |   |
| **TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES** | **56,467,826** |
| **SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES** | **56,467,826** |
| MINISTRACION FEDERAL | 23,234,613 |
| MINISTRACION ESTATAL | 24,042,557 |
| RETORNO FINANZAS | 9,190,656 |
| **TOTAL** | **56,804,522** |

**Gastos y Otras Pérdidas**:

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto** | **Importe** |
| **GASTOS DE FUNCIONAMIENTO** |  |
| **SERVICIOS PERSONALES** | **39,327,404** |
| REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE | 11,937,476 |
| REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES | 4,844,467 |
| SEGURIDAD SOCIAL | 4,102,023 |
| OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS | 832,344 |
| PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS | 17,611,093 |
| **MARTERIALES Y SUMINISTROS** | **2,791,647** |
| MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES | 1,793,079 |
| ALIMENTOS Y UTENSILIOS | 185,484 |
| MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION | 202,043 |
| PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO | 23,783 |
| COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS | 272,015 |
| VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS | 59,330 |
| HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES | 255,913 |
| **SERVICIOS GENERALES** | **13,152,587** |
| SERVICIOS BASICOS | 2,968,247 |
| SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO | 2,328,003 |
| SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS | 2,303,984 |
| SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERICIALES | 3,654 |
| SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION | 3,540,634 |
| SERVICIO DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD | 63,613 |
| SERVICIO DE TRASLADO Y VIATICOS | 282,444 |
| SERVICIOS OFICIALES | 444,860 |
| OTROS SERVICIOS GENERALES | 1,217,147 |
| **Subtotal** | **55,271,638** |
|   |   |
| **Concepto** | **Importe** |
| **TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS** | **495,000** |
| AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES | 495,000 |
| **Subtotal** | **495,000** |
|   |   |
| **Concepto** | **Importe** |
| **OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS** | **2,936,870** |
| DEPRECIACION DE BIENES INMUEBLES | 106,446 |
| DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES | 2,830,425 |
| **Subtotal** | **2,936,870** |
|   |   |
| **Total** | **58,703,508** |

**III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Nombre de la Cuenta** | **2022** | **2021** |
| **HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO** |   |   |
| APORTACIONES | 23,795,957 | 23,795,957 |
| DONACIONES DE CAPITAL | 1,285,509 | 1,285,509 |
| **HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO** |  |  |
| RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO) | -1,897,595 | 3,120,638 |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 4,139,455 | 4,085,910 |
| (AHORRO/ DESAHORRO) |
| RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | -7,792,741 | -7,869,169 |

**IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo**

**Efectivo y equivalentes**

1. El análisis de los saldos inicial y final, del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|   | **2022** | **2021** |
| EFECTIVO | 0 | 0 |
| BANCOS / TESORERÍA | 9,783,654 | 13,057,176 |
| BANCOS / DEPENDENCIAS | 0 | 0 |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)  | 0 | 0 |
| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA | 0 | 0 |
| DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN | 0 | 0 |
| OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES | 0 | 0 |
| **Total, de Efectivo y Equivalentes** | **$9,783,654** | **$13,057,176** |

1. Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y porcentaje que se aplicó en el presupuesto Federal o Estatal según sea el caso:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **PARTIDA** | **DESCRIPCION** | **IMPORTE** | **RECURSO** | **%**  |
| 1-2-4-1-5150 | EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION | 210,238 | ING. PROPIOS | 100% |
| 1-2-4-1-5150 | EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION | 40,000 | COTACYT | 100% |
| 1-2-4-2-5290 | OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | 16,936 | ING. PROPIOS | 100% |
| **TOTAL DE BIENES MUEBLES ADQUIRIDOS** | **267,174** |   |   |

1. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2022** | **2021** |
| **Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro** | **-1,897,596** | **3,120,638** |
| *(+) Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.* |   |   |
| Depreciación | 2,936,870 | 2,990,807 |
| Incremento en cuentas por pagar (Proveedores) | 1,501,168 | 0 |
| *(-) Movimientos de partidas (o rubros) que afectan al efectivo.* |   |   |
| Devolución de Remanentes de Ejercicios Anteriores | 3,087,424 | 714,158 |
| **Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación** | **-546,982** | **5,397,287** |

**V) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables:**

|  |
| --- |
| **Universidad Politécnica de Victoria** |
| Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables |
| Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre del 2022 |
| (Cifras en pesos) |
|   |   |
| **1.- Ingresos Presupuestarios** | **$56,805,912** |
|   |   |
| **2.- Más ingresos contables no presupuestarios** | **$0** |
| 2.1 | Ingresos Financieros | 0 |
| 2.2 | Incremento por variación de inventarios. | 0 |
| 2.3 | Disminución del exceso de estimaciones por pérdidas o deterioro u obsolescencia | 0 |
| 2.4 | Disminución del exceso de provisiones | 0 |
| 2.5 | Otros Ingresos y beneficios varios | 0 |
| 2.6 | Otros ingresos contables no presupuestarios | 0 |
|   |   |
| **3.- Menos ingresos presupuestarios no contables.** | **$0** |
| 3.1 | Aprovechamientos Patrimoniales | 0 |
| 3.2 | Ingresos Derivados de Financiamientos | 0 |
| 3.3 | Otros ingresos presupuestarios no contables | 0 |
|   |   |
| **4.- Total de Ingresos Contables**  | **$56,805,912** |

| **Universidad Politécnica de Victoria** |
| --- |
| **Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables** |
| Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre del 2022 |
| (Cifras en pesos) |
|   |  |   |
| **1.- Total de Egresos Presupuestarios**  | **$56,033,812** |
|   |  |   |
| **2.- Menos egresos presupuestarios no contables** | **267,174** |
| 2.1 | Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización. | 0 |
| 2.2 | Materiales y Suministros | 0 |
| 2.3 | Mobiliario y Equipo de Administración | 250,238 |
| 2.4 | Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 16,936 |
| 2.5 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 0 |
| 2.6 | Vehículos y Equipo de Transporte | 0 |
|  2.7 | Equipo de Defensa y Seguridad | 0 |
| 2.8 | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 0 |
| 2.9 | Activos Biológicos | 0 |
| 2.1 | Bienes Inmuebles | 0 |
| 2.11 | Activos Intangibles | 0 |
| 2.12 | Obra Pública en Bienes de Dominio Público | 0 |
| 2.13 | Obra Pública en Bienes Propios | 0 |
| 2.14 | Acciones y Participaciones de Capital | 0 |
| 2.15 | Compra de Títulos y Valores | 0 |
| 2.16 | Concesión de Préstamos | 0 |
| 2.17 | Inversiones en Fideicomisos. Mandatos y Otros Análogos | 0 |
| 2.18 | Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales | 0 |
| 2.19 | Amortización de la Deuda Pública | 0 |
| 2.2 | Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) | 0 |
| 2.21 | Otros Egresos Presupuestales No Contables | 0 |
|   |   |
| **3. Más Gasto Contables No Presupuestales** | **2,936,870** |
| 3.1 | Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 2,936,870 |
| 3.2 | Provisiones | 0 |
| 3.3 | Disminución de Inventarios | 0 |
| 3.4 | Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | 0 |
| 3.5 | Aumento por Insuficiencia de Provisiones | 0 |
| 3.6 | Otros Gastos | 0 |
| 3.7 | Otros Gastos Contables No Presupuestales | 0 |
|   |   |
| **4. Total de Gastos Contables** | **$58,703,508** |

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.

**b)** **NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

**Cuentas de Orden Contables:**

**Valores**

No aplica

**Emisión de Obligaciones**

No aplica

**Avales y Garantías**

No aplica

|  |
| --- |
| **JUICIOS** |
| **CUENTA** | **CONCEPTO** | **IMPORTE** |
| 7.4.1 | DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCION | 2,457,583 |
| 7.4.2 | RESOLUCIONES DE DEMANDAS EN PROCESOS JUDICIALES | 2,457,583 |

**Cuentas de Orden Presupuestarias:**

|  |
| --- |
| **LEY DE INGRESOS** |
| **CUENTA** | **CONCEPTO** | **IMPORTE** |
| 8.1.1 | LEY DE INGRESOS ESTIMADA | 58,417,290 |
| 8.1.3 | LEY DE INGRESOS MODIFICADA | 59,901,696 |
| 8.1.4 | LEY DE INGRESOS DEVENGADA | 56,805,912 |
| 8.1.5 | LEY DE INGRESOS RECAUDADA | 56,805,912 |

|  |
| --- |
| **PRESUPUESTO DE EGRESOS** |
| **CUENTA** | **CONCEPTO** | **IMPORTE** |
| 8.2.1 | PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | 58,417,290 |
| 8.2.3 | PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO | 65,138,841 |
| 8.2.4 | PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO | 56,033,812 |
| 8.2.5 | PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO | 56,033,812 |
| 8.2.6 | PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO | 54,652,552 |
| 8.2.7 | PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO | 54,532,644 |

**“**Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”

**c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

1. **Introducción.**

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

1. **Panorama Económico y Financiero.**

La asignación formal del Presupuesto tanto federal como estatal se nos notifican ya avanzado el ejercicio fiscal, lo cual es un factor que nos incide en la planeación financiera oportuna. Adicionalmente se nos notificó una disminución considerable en el Presupuesto Federal respecto al ejercicio anterior, lo cual nos obliga a eficientar aún más el recurso y redoblar esfuerzos para lograr cada uno de los objetivos.

1. **Autorización e Historia.**

La Universidad Politécnica de Victoria es un organismo público descentralizado del Gobierno del Estado de Tamaulipas, con personalidad jurídica y patrimonio propios, con domicilio en Victoria, Tamaulipas, creada por decreto gubernamental publicado en el periódico oficial del Estado número 141 de fecha 23 de noviembre del 2006.

1. **Organización y Objeto Social.**

La Universidad Politécnica de Victoria forma parte del Sistema de Educación Superior del Estado de Tamaulipas y adopta el modelo educativo del Subsistema de Universidades Politécnicas, con apego a las normas, políticas y lineamientos establecidos en común acuerdo, entre las autoridades educativas estatal y federal.

1. **La Universidad tendrá por objeto:**
2. Impartir educación superior en los niveles de licenciatura, especialización tecnológica y otros estudios de postgrado, así como cursos de actualización en sus diversas modalidades, para preparar profesionales con una sólida formación técnica y en valores, conscientes del contexto nacional en lo económico, político y social;
3. Llevar acabo investigación aplicada y desarrollo tecnológico, pertinentes para el desarrollo económico y social de la región, del Estado y de la Nación;
4. Difundir el conocimiento y la cultura a través de la extensión universitaria y la formación a lo largo de la vida;
5. Prestar servicios tecnológicos y de asesoría, que contribuyan a mejorar el desempeño de las empresas y otras organizaciones de la región y del Estado, principalmente; y
6. Impartir programas de educación continua con orientación a la capacitación para el trabajo y al fomento de la cultura tecnológica en la región y en el Estado.
7. **Para el cumplimiento de su objeto, la Universidad Politécnica de Victoria tendrá las facultades siguientes:**
8. Fomentar el desarrollo de la investigación en el sector privado;
9. Contribuir a la adopción y asimilación de tecnologías de vanguardia en las empresas del sector público y privado que les permitan mejorar su competitividad;
10. Impulsar en forma permanente mecanismos externos de evaluación de la calidad de la docencia, la investigación y el desarrollo tecnológico a través de evaluaciones internas y externas a fin de lograr los más altos estándares de calidad;
11. Reglamentar la selección, ingreso, estancia y egreso de los estudiantes;
12. Establecer los términos del ingreso, promoción y permanencia del personal académico, así como la selección, admisión y ascenso del personal administrativo apoyada en la reglamentación correspondiente;
13. Impulsar la certificación de procesos estratégicos de gestión de los servicios y programas que apoyan las actividades académicas con el objeto de asegurar la calidad de la gestión institucional;
14. Promover y suscribir convenios con organizaciones e instituciones de los diversos sectores social, público y privado tanto nacionales como extranjeras, para el intercambio y cooperación en programas y proyectos académicos de beneficio institucional;
15. Diseñar programas educativos con base en competencias profesionales en buena calidad con una amplia aceptación social por la sólida formación técnica y en valores de sus egresados;
16. Planear y programar la enseñanza superior que imparta en un modelo curricular flexible;
17. Expedir constancias, certificados de estudio, certificados de competencias laborales y otorgar diplomas, títulos y grados académicos;
18. Establecer equivalencias y reconocer estudios del mismo tipo educativo realizados en otras instituciones de enseñanza superior nacionales y extranjeras;
19. Crear las instancias necesarias de vinculación con los sectores público, privado y social, que deberán ser distintas y diferenciadas de los órganos de gobierno de la Universidad;
20. Promover y organizar programas de prestación de servicio social, residencias y estudias u otras modalidades de vinculación entre la sociedad y la Universidad acordes a los objetivos de los programas educativos;
21. Establecer órganos y mecanismos de apoyo financiero;
22. Diseñar y establecer anualmente su calendario escolar en función de los programas de trabajo aprobados por los órganos competentes, de modo que pueda cumplir de manera eficaz las actividades académicas programadas;
23. Conferir grados honoríficos, distinciones, reconocimientos y estímulos; y
24. Las demás que le confieran las normas y disposiciones reglamentarias de la Universidad.
25. Durante el ejercicio fiscal 2022, la Universidad Politécnica de Victoria (UPV), ha cumplido con sus obligaciones fiscales principalmente a declarado la retención de ISR por Sueldos y Salarios, así como de Honorarios por Servicios Profesionales y las demás que le apliquen.
26. La Universidad Politécnica de Victoria se encuentra bajo el régimen fiscal de Personas Morales con Fines no Lucrativos, con obligaciones fiscales de Entero de retención de ISR por servicios profesionales, Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios, Pago definitivo mensual de IVA, entre otras.
27. La Universidad Politécnica de Victoria (UPV), tiene sus principales fuentes de ingresos en los Subsidios que recibe por parte de la Federación y el Estado, derivados del Convenio Específico para la Asignación de los Recursos Financieros con carácter de Apoyo Solidario para la Operación de las Universidades Politécnicas del Estado de Tamaulipas, así como de los Ingresos Propios que recauda y los Ingresos Provenientes por Transferencias de Servicios Tecnológicos y Proyectos Extraordinarios de Innovación y Desarrollo.
28. ORGANIGRAMA:

En la Quincuagésima Cuarta Sesión Ordinaria de la Junta Directiva de la Universidad Politécnica de Victoria, celebrada el día 12 de agosto de 2021 se autorizó la Estructura Organizacional de la UPV**.**

1. **Bases de Preparación de los Estados Financieros.**

 Las operaciones que se efectuaron durante ejercicio fiscal 2022, fueron registradas de acuerdo con las reglas y criterios contables aplicables a la Contabilidad Gubernamental, como se establece en los artículos 65, 67,68 y 69 de la Ley del Gasto Publico del Gobierno del Estado de Tamaulipas.

Con fecha 31 de diciembre del 2008 fue publicada en el Diario Oficial de la Federación La Ley General de Contabilidad Gubernamental y que de acuerdo al artículo primero transitorio entro en vigor a partir del 01 de enero del 2009.

Además, que en su artículo cuarto transitorio menciona que en lo relativo a la Federación y a las Entidades Federativas, la armonización de los sistemas contables de las dependencias del poder Ejecutivo los poderes Legislativo y Judicial; las entidades y los órganos autónomos, se ajustara al desarrollo de los elementos técnicos y normativos definidos para cada año de acuerdo a las fracciones I, II, III y IV del mismo artículo.

1. **Políticas de Contabilidad Significativas.**

La Universidad Politécnica de Victoria utiliza el método de depreciación recomendado por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC); A partir del ejercicio 2014 la Universidad ha empleado el Sistema Contable denominado Sistema Integral de Información Administrativa (SIIA), mismo que cumple con los requisitos financieros y contables solicitados por el CONAC.

1. **Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.**

La Universidad Politécnica de Victoria no efectúa sus operaciones en moneda extranjera, expresa sus activos y pasivos en pesos; por lo que la información presentada en los Estados Financieros no presenta riesgo cambiario por variaciones en el tipo de cambio.

1. **Reporte Analítico del Activo.**

| **Concepto** | **Tasa de depreciación anual** |
| --- | --- |
| EDIFICIOS NO RESIDENCIALES | 30% |
| MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA | 10% |
| EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION | 33% |
| OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION | 10% |
| EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES | 33% |
| OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | 20% |
| EQUIPOS MEDICO Y DE LABORATORIO | 20% |
| INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO | 20% |
| AUTOMOVILES Y CAMIONES | 20% |
| CARROCERIAS Y REMOLQUES | 20% |
| MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO | 20% |
| MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL | 20% |
| MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION | 20% |
| SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCION Y DE REFRIGERACION INDUSTRIAL Y COMERCIAL | 20% |
| EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACION | 10% |
| EQUIPO DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELECTRICOS | 10% |
| HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTA | 10% |
| OTROS EQUIPOS | 10% |

1. **Fideicomisos, Mandatos y Análogos.**

NO APLICA.

1. **Reporte de la Recaudación.**

NO APLICA.

1. **Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda.**

NO APLICA

1. **Calificaciones otorgadas.**

 NO APLICA

1. **Proceso de Mejora.**

La Universidad Politécnica de Victoria, en cumplimiento de los lineamientos establecidos por la autoridad competente, ha desarrollado un plan y acciones diversas para establecer un programa con un enfoque basado en resultados, para ello se han establecido objetivos y metas orientados hacia la eficiencia, eficacia y productividad de la institución.

**Objetivos:**

* Mejorar la calidad del gasto.
* Adecuar y orientar los procesos hacia resultados.
* Generar información del desempeño y utilizarla para mejorar los resultados.
* Participar en la armonización contable.
* Aumentar la productividad de los departamentos.
* Mejorar la calidad del servicio

Para garantizar la permanencia de los profesores en la Universidad, ésta realizará la evaluación anual de su desempeño académico, como elemento complementario de la planeación sistemática y permanente de las actividades académicas que integran las funciones básicas.

La evaluación anual del desempeño académico tiene como propósito revalorar la carrera académica y reconocer a quienes procuran su actualización constante y superación con el incremento de su escolaridad y el desempeño sobresaliente de sus actividades al servicio de la Universidad.

La evaluación anual del desempeño académico comprenderá la revisión y verificación de las actividades desarrolladas durante un año escolar por los miembros del personal académico de la Universidad, especialmente las siguientes:

1. Presencia frente a grupo;
2. Cumplimiento del programa educativo;
3. Productos del trabajo de investigación y desarrollo tecnológico;
4. Tutorías y asesorías;
5. Prácticas académicas y de servicio social;
6. Participación en cursos, seminarios, talleres y conferencias;
7. Supervisión de estadías en empresas;
8. Asesoría y prestación de servicios tecnológicos a las empresas;
9. Trabajo colegiado;
10. Elaboración de textos y material didáctico;
11. Innovación en las formas de generar aprendizaje;
12. Estudios de actualización y obtención de grados académicos.
13. **Información por Segmentos.**

NO APLICA

1. **Eventos Posteriores al Cierre.**

NO APLICA

1. **Partes Relacionadas.**

 La Universidad Politécnica de Victoria no cuenta con partes relacionadas que pudieran influir significativamente en la toma de decisiones financieras y operativas del Ente.

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”