UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CALVILLO 2022

CUENTA PUBLICA 2022

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL 30 DE JUNIO 2022

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. El monto en este renglón corresponde al dinero acumulado que se tiene en las cuentas bancarias, independientemente del origen del recurso, ya sea federal, estatal o propio.

Concepto	2022	2021
BANCOS/TESORERÍA	2,246,347	2,002,375

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

2. Corresponde a los gastos por comprobar y anticipos de los cuales será necesario realizar una revisión detallada y depurar o reclasificar dichas cuentas.

Concepto	2022	2021
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	0	0
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	32,324	13,847
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	0	0
Suma	32,324	13,847

3. **Clasificación de los derechos a recibir efectivo y equivalente, y bienes o servicios a recibir según su vencimiento (90,180, 365 o más)**

Plazo de vencimiento	importe
MENOR A 90 DÍAS	32,324
MAYOR A 90 DÍAS Y HASTA 180 DÍAS	0
MAYOR A 180 DÍAS Y HASTA 365 DÍAS	0
MAYOR A 365 DÍAS	0

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

4. A la fecha y por la naturaleza de este organismo público no se cuenta con bienes para transformación o consumo.
5. Los métodos de valuación al inventario: NO APLICA

Inversiones Financieras

6. A la fecha y por la naturaleza de este organismo público no se cuenta con inversiones financieras.
7. NO APLICA

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. En este rubro se encuentra el valor de los edificios y terrenos, mismos que fueron revaluados en el ejercicio 2021; asimismo lo que se refiere a bienes muebles se incorporaron los donativos otorgados por la Universidad Tecnológica del Norte de Aguascalientes, dicho registro generó la reclasificación de los bienes registrados en diciembre 2016 como lote de bienes, motivo por lo que no se representa un diferencial tan grande en el valor de los bienes en relación al trimestre anterior.

CONCEPTO	2022	2021
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESOS	70,481,014	70,480,205
BIENES MUEBLES	29,179,614	29,134,906

9. Activos intangibles

Corresponde al valor de las licencias informáticas adquiridas por el ente.

CONCEPTO	2022	2021
ACTIVOS INTANGIBLES	2,032,277	2,027,143

Estimaciones y Deterioros

10.

El monto de las amortizaciones reflejado en la tabla siguiente corresponde al monto depreciado de las licencias informáticas, mismas que para este ejercicio se han amortizado en su totalidad, excepto aquella que corresponde a una licencia perpetua correspondiente al programa PYXON.
Es importante mencionar que para este ejercicio se cambió la política fiscal del registro para aquellas licencias cuya vigencia sea igual o menor a un año, se realizó el registro en el apartado del gasto de las cuentas 3000.

DEPRECIACIONES ACUMULADAS	AMORTIZACIONES ACUMULADAS	TOTAL DE ESTIMACIONES Y DETERIOROS
0	1,943,623	1,943,623

Otros Activos

11. De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante,

CLASIFICACIÓN	MONTO
CIRCULANTE	0
NO CIRCULANTE	0

Pasivo

1. El monto de los pasivos corresponde a recursos comprometidos en el ejercicio y que representan obligaciones de pago menores a 90 días, a excepción del importe reflejado en la cuenta 2119-006 reembolso para alumnos por un importe de $125,067.56, que corresponde al monto que deberá rembolsarse a los alumnos por cambios en las políticas de expedición de cédulas profesionales emitido por la Dirección de Profesiones en octubre 2018, mismo que se ha venido realizando conforme lo solicitan los alumnos.

Concepto	2022	2021
PASIVO CIRCULANTE	334,686	920,653
PASIVO NO CIRCULANTE	0	0
Suma de Pasivo	**334,686**	**920,653**

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1. Ingresos de Gestión del 01 de enero al 30 de junio 2022

CONCEPTO	2022	2021
INGRESOS DE VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	1,421,219	3,294,647

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

	2022	2021
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES Y SUBSIDIOS.	10,019,013	17,422,438

3. Otros Ingresos y Beneficios

	2022	2021
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	0	1,212

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CALVILLO 2022

Gastos y Otras Pérdidas

1. Gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

Concepto	2022	2021
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	8,512,294	19,930,756
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	19,500	90,087
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0	0
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	0	290,399
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	**8,531,794**	**20,311,241**

Egresos por capítulo del gasto

CAPÍTULO DEL GASTO	2022	2021
1000	6,976,341	14,973,135
2000	248,072	875,663
3000	1,287,880	4,081,957
4000	19,500	90,087

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

1.Modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.

Concepto	2022	2021
Resultado de Ejercicios	2,885,104	407,056

2. Procedencia de los recursos que modifican el patrimonio generado e información de la deuda pública.
En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de los recursos procedentes del convenio específico para la asignación de recursos de recursos financieros para la operación de las Universidades Tecnológicas para el ejercicio fiscal 2022, así como la diferencia entre el monto de los bienes donados por UTNA y el lote de bienes, registrados con anterioridad en el ejercicio 2016.

La Universidad Tecnológica de Calvillo no tiene contratada deuda pública.

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	2022	2021
BANCOS/TESORERÍA	4,246,347	2,002,375
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	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
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	**4,246,347**	**2,002,375**

2. Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global

Concepto	2022	2021
Bienes Muebles	36,688	235,449
Otras aplicaciones de inversión	0	0

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

Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	2022
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	
Depreciación	
Amortización	
Incrementos en las provisiones	
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	
Incremento en cuentas por cobrar	
Partidas extraordinarias	

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por la Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

Universidad Tecnológica de Calvillo Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2022 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		**11,440,232**
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0
2.1 Ingresos Financieros	0	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios		
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida 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	
		0
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0	
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	0	
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		**11,440,232**

Universidad Tecnológica de Calvillo
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2022

1. Total de egresos presupuestarios		**8,568,482**
2. Menos egresos presupuestarios no contables		**36,688**
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	
2.2 Materiales y Suministros	0	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	36,688	
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0	
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	
2.10 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		
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		

2.19 Amortización de la Deuda Pública		
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		**0**
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0	
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 Gasto Contable		**8,531,794**

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Actualmente se tienen registradas en cuentas de orden los conceptos relacionados con tres demandas laborales, según se detalla a continuación: Carolina Ponce Hernández (2015), por un monto de $372,553.18, Arturo Ibarra Romo (2016), por un monto de $22,189.48(2020) y Raúl de la Cruz Durán, por un monto de $96,348.69; los montos mencionados y registrados corresponden al informe emitido por el área jurídica de la Universidad Tecnológica de Calvillo en el mes de diciembre 2021.

Concepto	Importe
VALORES	0
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	0
AVALES Y GARANTÍAS	0
JUICIOS	491,091
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	0
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	0
	0
Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	**491,091**

Presupuestarias

Concepto	Importe
INGRESOS	$ 0.00
EGRESOS	$0 .00

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

La Universidad Tecnológica de Calvillo, es una Universidad situada en el Municipio de Calvillo que pertenece al Estado de Aguascalientes, actualmente atiende jóvenes del propio Municipio, así como de algunas localidades del Estado de Zacatecas y algunos otros municipios del Estado de Aguascalientes.

La Universidad Tecnológica de Calvillo cuenta con matrícula 2022 de 375 alumnos y con una plantilla de personal promedio de 78 empleados entre directivos, administrativos, personal docente y personal de apoyo.

Actualmente ofrece 7 carreras a nivel Técnico Superior Universitario y 4 a nivel licenciatura.

Considerando que la Universidad es un Ente Público y dentro de sus obligaciones es importante generar información transparente, oportuna y confiable, por tal motivo es necesario que la información financiera que se emita cumpla con todos los requisitos mencionados y asimismo permita tomar las decisiones adecuadas para el buen funcionamiento del Ente buscando siempre cumplir con sus objetivos.

2. Panorama Económico y Financiero

La Universidad Tecnológica de Calvillo actualmente cuenta con tres principales fuentes de financiamientos que corresponden a la recepción de recursos provenientes del convenio específico para la asignación de recursos de recursos financieros para la operación de las Universidades Tecnológicas para el ejercicio fiscal 2022 y recursos propios, con dichos recursos cubre las necesidades propias de la operación que principalmente se aplican en el capítulo 1000, 2000 y 3000, quedando muy poco recurso para el crecimiento en infraestructura educativa e inclusive para el propio mantenimiento de la ya existente; los gastos de operación van en incremento debido al crecimiento en infraestructura, la apertura de nuevas carreras, la inflación misma en los productos y servicios de tal forma que será necesario buscar la forma de bajar más apoyos, solicitar más recursos al Estado y/o a la Federación, e implementar políticas que favorezcan el máximo aprovechamiento de los recursos económicos, materiales y humanos con los que se cuenta actualmente.

Por el crecimiento que se ha tenido en los últimos años, se considera conveniente solicitar una revisión de la categoría asignada por la Dirección General de Universidades Tecnológicas, toda vez que actualmente se tiene ubicada a la Universidad Tecnológica de Calvillo en una etapa de crecimiento "A", la cual por el número de matrícula

debería estar situada en la categoría "B", esta situación conlleva que sea complicado cumplir con las asignaciones presupuestales asignadas por los analíticos establecidos por la mencionada Dirección.

3. Autorización e Historia

La fecha de creación de esta Universidad Tecnológica es el día 08 de julio de 2013 según consta en el periódico oficial del Estado de Aguascalientes de esa misma fecha.

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto social: Educación a Nivel Superior
b) Principal actividad: Educación a Nivel Superior
c) Ejercicio fiscal: 2022
d) Régimen jurídico: Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal dotada de personalidad jurídica y patrimonio propio.
e) Consideraciones fiscales del ente: se tiene la obligación de retenedor de ISR derivada de honorarios, sueldos; así como también tiene la obligación de pagar las cuotas obrero patronales ante el IMSS e ISSSSPEA, los impuestos estatales derivados de una relación laborar (ISN).
f) Estructura organizacional básica: La estructura organizacional se constituye de acuerdo al analítico de sueldos autorizado por la Dirección General de Universidades Tecnológicas y Politécnicas.
g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario: Actualmente la Universidad no forma parte de ningún fideicomiso.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

En la preparación y emisión de los estados financieros de la Universidad Tecnológica de Calvillo se ha tratado de observar la normatividad emitida y las disposiciones legales a que somos sujetos como un organismo público descentralizado; más sin embargo en lo que se refiere a las "principales reglas de registro y valoración del patrimonio y la guía de la vida útil estimada y porcentajes de depreciación, ambos emitidos por el CONAC, actualmente no se han calculados las depreciaciones correspondientes, toda vez que se encuentra el trámite de la formalización de la donación de los bienes muebles de la Universidad Tecnológica del Norte de Aguascalientes a favor de la Universidad Tecnológica de Calvillo, esto derivado de la desincorporación de ésta última de la primera.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Actualmente la Universidad Tecnológica de Calvillo no tiene definidas políticas internas de contabilidad y solo observa las que son de aplicación general para todos los organismos públicos descentralizados, se tiene en proceso el Manual de Contabilidad.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

a) Activos en moneda extranjera: No se cuenta con activos en moneda extranjera

b) Pasivos en moneda extranjera: No se cuenta con pasivos en moneda extranjera
c) Posición en moneda extranjera: No se cuenta con Posición en moneda extranjera
d) Tipo de cambio: No Aplica, ya que no se realizaron operaciones en moneda extranjera.
e) Equivalente en moneda nacional: No Aplica

7. Reporte Analítico del Activo

actualmente no se han calculados las depreciaciones correspondientes conforme a las "principales reglas de registro y valoración del patrimonio y la guía de la vida útil estimada y porcentajes de depreciación, ambos emitidos por el CONAC, toda vez que se encuentra el trámite de la formalización de la donación de los bienes muebles de la Universidad Tecnológica del Norte de Aguascalientes a favor de la Universidad Tecnológica de Calvillo, esto derivado de la desincorporación de ésta última de la primera, por lo que actualmente no refleja el valor real del patrimonio.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No Aplica

10. Reporte de la Recaudación

A continuación, se presenta la tabla donde se puede mostrar el importe recaudado:

CONCEPTO	RECAUDADO AL 30 DE **JUNIO** 2022
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	1,421,219
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES Y SUBSIDIOS. Y CONVENIOS	10,019,013
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	0
TOTAL	**11,440,232**

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

No Aplica

12. Calificaciones otorgadas

Durante el ejercicio que se informa no se llevaron evaluaciones de armonización contable.

13. Proceso de Mejora

En cuanto a los procesos de mejora implementados por la Universidad Tecnológica de Calvillo puede mencionarse que se ha obtenido la certificación conforme a la Norma ISO 9001:2015, se integró el comité de control interno conforme a las Normas de Control Interno, y se tienen certificadas seis de las a nivel de Técnico Superior lo que nos permite ofrecer un servicio de mayor calidad, además de medir de manera más objetiva los logros y detectar los puntos de mejora dentro de la institución.

14. Información por Segmentos

No aplica

15. Eventos Posteriores al Cierre

Registro y reclasificación de bienes provenientes de la desincorporación de la Universidad Tecnológica de Calvillo de la Universidad Tecnológica del Norte de Aguascalientes, cuando se haya realizado la formalización de la entrega conforme a la normatividad aplicable.

Revisión de cuentas de retenciones

16. Partes Relacionadas

En la Universidad Tecnológica de Calvillo no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

LIC. JAVIER VALDIVIA DÍAZ
RECTOR

C.P. NOÉ RODRÍGUEZ MARTÍNEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS