

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CALVILLO 2022

CUENTA PÚBLICA 2022

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL 30 DE SEPTIEMBRE 2022

a) NOTAS DE DESGLOSE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

- 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	6,607,029	2,002,375

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

- 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	17,763	13,847
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	0	0
Suma	17,763	13,847

- 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	17,763
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

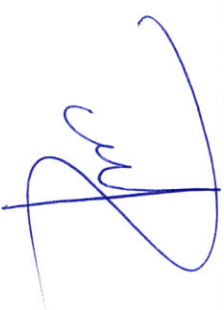
8. A la fecha se tienen conciliados los bienes muebles e inmuebles entre el área patrimonial y el área contable, quedando pendiente la depuración de activos dañados u obsoletos.

CONCEPTO	2022	2021
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESOS	70,481,014	70,480,205
BIENES MUEBLES	29,405,403	29,134,906

9. Activos intangibles

Corresponde al valor de las licencias informáticas adquiridas por el ente, mismas que a la fecha que se informa ya fueron amortizadas en un 96%, quedando solo vigente aquellas que corresponden a licencias perpetuas.

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.
Asimismo se calcularon las depreciaciones correspondientes a ejercicios anteriores y al ejercicio actual.

DEPRECIACIONES ACUMULADAS	AMORTIZACIONES ACUMULADAS	TOTAL DE ESTIMACIONES Y DETERIOROS
26,317,503	1,943,623	28,261,126

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

- 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 \$111,213.26, 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	311,958	920,653
PASIVO NO CIRCULANTE	0	0
Suma de Pasivo	311,958	920,653

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

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

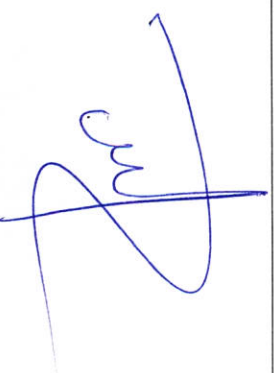
CONCEPTO	2022	2021
INGRESOS DE VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	2,433,009	3,294,647

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.	16,210,508	17,422,438

3. Otros Ingresos y Beneficios

	2022	2021
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	200	1,212



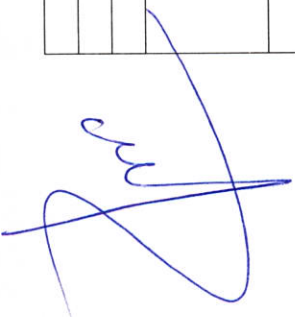
Gastos y Otras Pérdidas

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 representan el 10% o más del total de los gastos.

Concepto	2022	2021
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	13,096,952	19,930,756
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	25,500	90,087
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0	0
4,184,621	0	
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS		290,399
17,307,073		20,311,241
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		

Egresos por capítulo del gasto

CAPÍTULO DEL GASTO	2022	2021
1000	10,388,586	14,973,135
2000	406,319	875,663
3000	2,302,047	4,081,957
4000	25,500	90,087



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CALVILLO 2022

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	1,336,644	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 y las depreciaciones calculadas en el periodo correspondientes a ejercicios anteriores (2015-2021) y las del ejercicio en curso.

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	6,607,029	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	6,607,029	2,002,375

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CALVILLO 2022

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

Concepto	2022	2021
Bienes Muebles	264,125	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	26,317,503
Amortización	1,943,623
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.

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2022
(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	18,643,717
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 Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CALVILLO 2022

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	18,643,717

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2022 (Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	13,386,577
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	264,125
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 Educativo y Recreativo	227,437
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

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CALVILLO 2022

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
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	4,184,621
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	4,184,621
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	17,307,073

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 agosto 2022.

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



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CALVILLO 2022

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 laboral (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

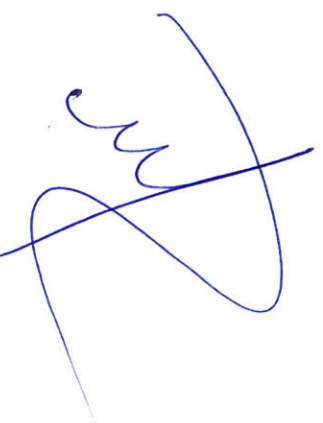
En la preparación y emisión de los estados financieros de la Universidad Tecnológica de Calvillo se da cumplimiento a los establecido en la normatividad emitida y las disposiciones legales a que somos sujetos como un organismo público descentralizado.

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

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	101,714,853	56,264,928	77,695,624	80,284,157	-21,430,696
Activo Circulante	2,016,222	51,155,456	46,545,089	6,626,589	4,610,366
Efectivo y Equivalentes	2,002,375	27,475,302	22,870,648	6,607,029	4,604,654
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	12,983	23,619,899	23,617,319	15,563	2,580
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	864	50,135	48,798	2,200	1,336
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	10,120	8,324	1,796	1,796
Activo No Circulante	99,698,631	5,109,472	31,150,535	73,657,568	-26,041,062
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	70,480,205	809	0	70,481,014	809
Bienes Muebles	29,134,906	5,103,530	4,833,033	29,405,403	270,497
Activos Intangibles	2,027,143	5,134	0	2,032,277	5,134
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-1,943,623	0	26,317,502	-28,261,126	-26,317,502
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

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 SEPTIEMBRE 2022
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	2,433,009
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES Y SUBSIDIOS, Y CONVENIOS	16,210,508
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	200
TOTAL	18,643,517

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

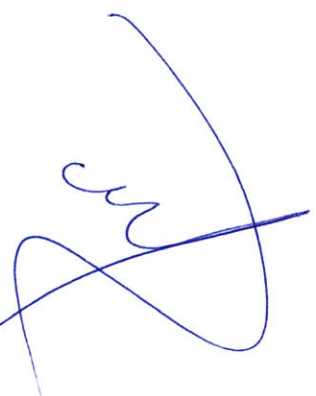
No Aplica

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 siete carreras 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

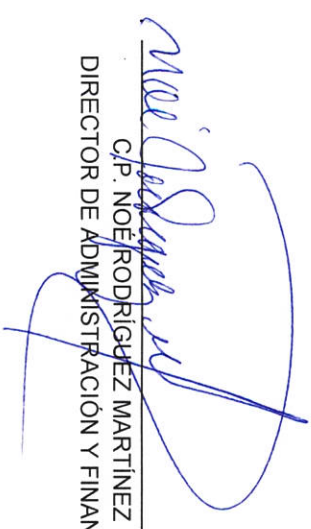
Está pendiente la depuración de los inventarios de bienes muebles, dando de baja todos aquellos que ya están deteriorados, obsoletos o que ya no son funcionales.

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.


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

