NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL 30 DE JUNIO 2023

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	2023	2022
BANCOS/TESORERÍA	3,985,781	1,929,993

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	2023	2022
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	0	0
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	0	0
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	31342	23
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	35,652	35,652
Suma	66,994	35,675

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	66,994
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	2023	2022
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESOS	70,481,014	70,481,014
BIENES MUEBLES	29,949,038	29,949,038

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	2023	2022
ACTIVOS INTANGIBLES	2,032,277	2,032,277

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.

Depreciaciones Acumuladas	Amortizaciones Acumuladas	Total de Estimaciones y Deterioros
29,919,902	1,943,623	31,863,525

Otros Activos

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

Clasificación	Monto
CIRCULANTE	1,933

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 $97,618.96, 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	2023	2022
PASIVO CIRCULANTE	354,220	710,574
PASIVO NO CIRCULANTE	0	0
Suma de Pasivo	**354,220**	**710,574**

Integración del pasivo

Concepto	Monto
Proveedores	27,319
Cuotas de seguridad social	0
Retenciones de impuestos	201,475
Reembolsos de titulación	97,619
Apoyos por intermediación	15,960
Sueldos por pagar eventuales	11,847.59

II) Notas al Estado de Actividades

1. Ingresos de Gestión del 01 de enero al 30 de junio 2023

Concepto	2023	2022
INGRESOS DE VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	1,135,314	3,236,277

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

Concepto	2023	2022
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES Y SUBSIDIOS.	10,972,582	18,930,154

3. Otros Ingresos y Beneficios

Concepto	2023	2022
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	360	567

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	2023	2022
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	9,420,115	21,116,106
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	20,450	33,000
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0	0
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	2,192,417	5,594,603
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	**11,632,982**	**26,743,709**

Egresos por capítulo del gasto

Capítulo del Gasto	2023	2022
1000	7,579,635	15,981,565
2000	270,648	987,258
3000	1,569,831	4,147,282

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

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

Concepto	2023	2022
Resultado de Ejercicios	475,275	-4,576,710

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 2023, así como el monto de las depreciaciones del ejercicio.

La Universidad Tecnológica de Calvillo no tiene contratada deuda pública.

IV) Notas el 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	2023	2022
BANCOS/TESORERÍA	3,985,781	1,929,993
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	**3,985,781**	**1,929,993**

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

Concepto	2023	2022
Bienes Muebles	0	807,760
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	**2023**
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	
Depreciación	29,919,902
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 junio 2023
(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	**12,108,256**
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
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	**12,108,256**

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 1 de Enero al 30 de junio 2023

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	**9,440,564**
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	**0**
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0
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	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	**2,192,417**
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,192,417
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	**11,632,982**

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	0
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	0
	0
Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	**491,091**

Presupuestarias

Concepto	Importe
INGRESOS	0
EGRESOS	0

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 2023 de 266 alumnos y con una plantilla de personal promedio de 75 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 dos 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 2023 y recursos propios, con dichos recursos cubre las necesidades propias de la operación que se aplican en el capítulo 1000, 2000 y 3000 , quedando 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 generar ingresos propios y solicitar apoyo al Estado y/o a la Federación, así como implementar políticas que favorezcan el máximo aprovechamiento de los recursos económicos, materiales y humanos con los que se cuenta actualmente.

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: 2023

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 da cumplimiento a los establecido en la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales a que es sujeta 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	**74,757,910**	**30,483,847**	**30,588,245**	**74,653,512**	**-104,398**
Activo Circulante	**1,966,688**	**30,483,847**	**28,395,827**	**4,054,708**	**2,088,020**
Efectivo y Equivalentes	1,929,993	18,163,271	16,107,483	3,985,781	2,055,788
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	23	12,254,104	12,222,785	31,342	31,319
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	35,652	61,341	61,341	35,652	0
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	1,020	5,131	4,218	1,933	913
Activo No Circulante	**72,791,221**	**0**	**2,192,417**	**70,598,804**	**-2,192,417**
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	70,481,014	0	0	70,481,014	0
Bienes Muebles	29,949,038	0	0	29,949,038	0
Activos Intangibles	2,032,277	0	0	2,032,277	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-29,671,108	0	2,192,417	-31,863,525	-2,192,417
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 junio 2023

INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	1,135,314
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES Y SUBSIDIOS. Y CONVENIOS	10,972,582
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	360
TOTAL	**12,108,256**

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

No Aplica

12. Calificaciones otorgadas

La última evaluación de armonización contable correspondiente al periodo 1 del ejercicio 2023 se obtuvo una calificación del 100%.

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, así como la 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 declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Eduardo González Blas
Rector

Mtro. Daniel Medina Mercado
Director de Administración y Finanzas