De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso g) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como, a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación, se presentan las notas a los estados financieros de la Universidad Politécnica de Chiapas al 31 de Diciembre de 2022, con los siguientes apartados:

- Notas de Desglose,
- Notas de Memoria (Cuentas de Orden), y
- Notas de Gestión Administrativa.

Las cifras mostradas al 31 de Diciembre de 2022, se presentan de conformidad a la estructura de información dictado por el Consejo Nacional de Armonización Contable, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 6 de Octubre de 2014, reformas del 27 de Septiembre de 2018, y 23 de Diciembre 2020.

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera de la Universidad Politécnica de Chiapas, valuados y elaborados de acuerdo con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros del Ente Público y Característica de sus Notas, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual refleja los bienes y derechos que se clasifican en rubros de acuerdo a su disponibilidad de liquidez al igual que sus obligaciones o compromisos, agrupándolas con relación a su exigibilidad.

ACTIVO

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone la Universidad Politécnica de Chiapas, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, éste se integra como sigue:

Circulante

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de Diciembre de 2022, asciende a $28'756,092.37, el cual representa el 100 por ciento del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores, así como, pagos de impuestos y otras contribuciones; así también, para cubrir gastos menores y emergentes, También, se encuentran los depósitos otorgados a terceros por el servicio de arrendamiento de instalaciones o equipos utilizados.

CONCEPTO	2022	2021
Bancos/Dependencias y Otros	27'229,587.36	14'868,572.10
Fondos con Afectación Específica	1'417,928.01	2'818,636.01
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	108,577.00	108,577.00
Suma	**$28'756,092.37**	**$17'795,785.11**

CONCEPTO	2022	2021
Fondos con Afectación Especifica		
Recursos por Ingresos de Libre Disposición	1'417,928.00	2'818,636.01
Fondos Disponibles en Tesorería Años Anteriores	0.01	0.00
Suma	**$1'417,928.01**	**$2'818,636.01**

CONCEPTO	2022	2021
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración.		
Radio Móvil Dipsa, S.A. de C.V.	18,247.00	18,247.00
Comisión Federal de Electricidad	89,631.00	89,631.00
Aguilar Ochoa Salvador	699.00	699.00
Suma	**$108,577.00**	**$108,577.00**

No Circulante

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Este rubro del activo asciende a $515,851.99 el cual representa el 0.3 por ciento del total del activo no circulante, se integra por Cuentas por Cobrar a Largo plazo, corresponde gastos por recuperar de ingresos propios y Proyectos Estratégicos Agroindustriales.

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2022	2021
Deudores Diversos a Largo Plazo	≤ 365	515,851.99	523,351.99
Suma		**$515,851.99**	**$523,351.99**

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2022	2021
Deudores Diversos a Largo Plazo			
José Gilberto Zúñiga Domínguez	≤ 365	$7,802.00	$7,802.00
Rebeca Guadalupe Blanco Carrillo	≤ 365	1,278.00	1,278.00
Jaime Guillermo Aguilar Herrera	≤ 365	1,500.00	5,000.00
Mundo Joven Travel Shop, S.A. C.V.	≤ 365	153,871.99	153,871.99
Sergio Saldaña Trinidad	≤ 365	351,400.00	355,400.00
	Suma	**$515,851.99**	**$523,351.99**

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso

Este rubro del activo asciende a $171'003,397.28 el cual representa el 80.3 por ciento del total del activo no circulante y se integra por el Terreno donde se encuentra ubicada la Universidad, en el Municipio de Suchiapa, Chiapas, alta del Edificio UD1, transferido por el INIFECH, Unidad de Docencia de 2 Niveles, terminación del Edificio de Biblioteca, construcción de la 1ª. etapa de la unidad de Docencia III, terminación del Edificio de Laboratorio LT-2, Edificio, Albañilería, Cancelería, Instalación Eléctrica, Instalación Hidrosanitaria y acabados, terminación de laboratorio taller.

CONCEPTO	2022	2021
Terrenos	41'049,860.00	41'049,860.00
Edificios no Habitacionales	129'953,537.28	
Suma	**$171'003,397.28**	**$41'049,860.00**

Bienes Muebles

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad de la Universidad Politécnica de Chiapas, como son: Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo, Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio, Equipo de Defensa y Seguridad y Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad del mismo; los cuales fueron adquiridos con recursos ajenos, comprometidos, Fondos de Aportaciones Múltiples (FAM), Otros Subsidios PROEXES y con ingresos propios.

Al 31 de Diciembre de 2022, este rubro asciende a $20'040,384.96, que representa el 9.4 por ciento del activo no circulante.

CONCEPTO	2022	2021
Mobiliario y Equipo de Administración	$11'110,152.90	$9'490,842.37
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	1'633,146.70	1'195,213.65
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	4'354,122.75	1'583,126.88
Equipo de Defensa y Seguridad	114,303.00	114,303.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	2'828,659.61	1'387,113.69
Suma	**$20'040,384.96**	**$13'770,599.59**

Activos Intangibles

Este rubro del activo asciende a $2'457,898.19, el cual representa el 1.1 por ciento del total del activo no circulante y se integra por la adquisición de Software, licencias de equipos de Cómputo y de Programas Académicos que a la fecha se encuentran vigentes, del Programa U079 Expansión de Educación Media Superior y Superior, (PROEXES 2022).

CONCEPTO	2022	2021
Software	$2'457,898.19	$184,000.00
Suma	**$2'457,898.19**	**$184,000.00**

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Este rubro representa la depreciación aplicada a los bienes tangibles que son propiedad de la Universidad Politécnica de Chiapas, para lo cual se utilizó la guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación de acuerdo a los procedimientos y a las normas establecidas.

Al 31 de Diciembre de 2022, se informa, que este rubro presenta la cifra de $7'939,339.64 que representa una disminución del 3.7 por ciento del activo no circulante.

CONCEPTO	2022	2021
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	($7'816,740.44)	($7'816,740.44)
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	($122,599.20)	($122,599.20)
Suma	**($7'939,339.64)**	**($7'939,339.64)**

CONCEPTO	MONTO DEL BIEN	DEPRECIACION DEL EJERCICIO	DEPRECIACION ACUMULADA	TASA APLICADA
Mobiliario y Equipo de Administración	$11'110,152.90		(5'524,039.05)	10 %
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	1'633,146.70		(524,155.70)	33.3 %
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	4'354,122.75		(945,611.35)	33.3%
Vehículos y Equipo de Transporte				
Equipo de Defensa y Seguridad	114,303.00			
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	2'828,659.61		(822,934.34)	10 %
TOTAL	**$20'040,384.96**		**($7'816,740.44)**	

CONCEPTO	MONTO DEL BIEN	AMORTIZACION DEL EJERCICIO	AMORTIZACION ACUMULADA	TASA APLICADA
Amortización Acumulada de Activos Intangibles. Software	$2'457,898.19		($122,599.20)	33.3 %
Total	**$2'457,898.19**		**($122,599.20)**	

Activos Diferidos

Al 31 de Diciembre de 2022, este rubro refleja un monto de $26'962,721.73 el cual representa el 12.6 por ciento del total del activo no circulante y se encuentra integrado por anticipo al INIFECH, por la construcción del taller de Laboratorio de Ingeniería Biomédica $3'024,000.00, Laboratorio de Energía Fotovoltaica y Energía Eólica $23'938,721.73, mismo que será regularizado una vez que transfiera el INIFECH los laboratorios.

CONCEPTO	2022	2021
Anticipo a Largo Plazo	$26'962,721.73	$26'962,721.73
Suma	**$26'962,721.73**	**$26'962,721.73**

CONCEPTO		2022	2021
Anticipo a Largo Plazo			
Laboratorio – Taller Ingeniería Biomédica		$3'024,000.00	$3'024,000.00
Laboratorio de Energía Fotovoltaica		23'938,721.73	23'938,721.73
	Suma	**$26'962,721.73**	**$26'962,721.73**

PASIVO.

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por la Universidad Politécnica de Chiapas, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 31 de Diciembre de 2022, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante a corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año, así también pasivo no circulante a largo plazo que representa las obligaciones con vencimiento posterior a un año.

Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de Diciembre de 2022, este rubro asciende a $10'823,673.76 el cual representa el 62.5 por ciento del total del pasivo circulante, se integra principalmente por las prestaciones salariales, compromisos contraídos por la adquisición de bienes de consumo e inventariables, y por la contratación de servicios con proveedores, necesarios para el funcionamiento, las cuales se encuentran pendiente de pago.

Retenciones y contribuciones a favor de terceros como son: IVA, I.S.R. por Sueldos y Salarios, por Honorarios, Cuotas al IMSS, crédito de vivienda de Infonavit y pensión alimenticia.
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2022	2021
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	$5'962,506.09	$5'035,289.37
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	3'214,944.23	5'572,716.11
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo.	≤ 365	0.00	594,611.34
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	1'641,747.08	1,333,723.20
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	4,476.36	2,125.75
	Suma	**$10'823,673.76**	**$12'538,465.77**

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo.

Al 31 de Diciembre de 2022, este rubro asciende a $589,895.83 y representa el 3.4 por ciento del total del Pasivo Diferido a Corto Plazo y corresponde a obligaciones con recursos ajenos, Sep Educación Digital, Aprendizaje Colaborativo y Actividades Lúdicas, Entorno de Vivienda Sostenible en Comunidades Vulnerables, Incorporación de Biocombustibles Líquidos, Secretaria de Economía, Proyecto CONOCER y CONACyT.

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2022	2021
Fondos y Bienes Terceros en Garantía y/o Admón. a Corto Plazo.			
Fondos en Administración Corto Plazo.	> 365	$589,895.83	$610,745.21
	Suma	**$589,895.83**	**$610,745.21**

Otros Pasivos a Corto Plazo.

Al 31 de Diciembre de 2022, este rubro asciende a $5'904,091.25 y representa el 34.1 por ciento del total de Otros Pasivos a Corto Plazo y corresponde a ingresos por Clasificar; como son inscripciones, reinscripciones, mensualidad de maestrías, gastos de Titulación de Maestrías, examen de Admisión a Maestría, examen de Grado, Cedula Profesional, Certificado de Estudio Parcial, Cursos de Regularización, Examen de Convalidación, Examen Extraordinario, Examen de Ubicación de Ingles, Gastos de Titulación, Constancias de Estudios, Reposición de Títulos, Kardex, Reposición de Credencial, Revalidación de Aspirantes, Examen de Toefel, Cursos de Nivelación, Cuotas por Certificación, Cursos de Capacitación y Programa de Expansión de la Educación Media Superior y Superior, (PROEXES 2022).

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2022	2021
Otros Pasivos a Corto Plazo			
Ingresos por Clasificar	> 365	$5'904,091.25	$6'818,390.69
	Suma	**$5'904,091.25**	**$6'818,390.69**

No Circulante

Pasivos Diferidos a Largo Plazo

Al 31 de Diciembre de 2022, este rubro asciende a $9,395.69 y representa el 1.3 por ciento del total de Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo y corresponde a retenciones por pagar a corto plazo y otras cuentas por pagar a corto plazo.

Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo.	> 365	$9,395.69	$0.00
	Suma	**$9,395.69**	**$0.00**

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo

Al 31 de Diciembre de 2022, este rubro asciende a $722,241.21, que representa el 98.7 por ciento del total del pasivo no circulante y corresponde principalmente a las obligaciones con recursos ajenos, recursos de proyectos especiales, de proyectos recibidos de CONACyT, Coordinación General de Universidades Tecnológicas y Politécnicas.

CONCEPTO	NATURALEZA	2022	2021
Fondos en Administración a Largo Plazo			
Obligaciones con Recursos Ajenos			
Coord. General de Universidades Tecnológicas y Politécnicas.	Acreedora	$154.32	$1'144,156.00
Recursos de Proyectos CONACyT	Acreedora	715.15	715.15
Proyectos Especiales	Acreedora	110,626.53	107,550.85
Secretaria de Educación Estatal		563,275.15	0.00
Fondo Inst. Fomento Regional y Desar. Científico y Tecnológico.		47,470.06	
	Suma	**$722,241.21**	**$1'252,422.00**

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El Estado de Actividades refleja el resultado entre el saldo total de los ingresos captados y el saldo total de los gastos incurridos por la Universidad Politécnica de Chiapas, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022, de esta forma el resultado durante este periodo refleja un ahorro por $9'485,652.70.

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

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

Al 31 de Diciembre de 2022, este rubro está integrado por recursos presupuestales radicados a través de transferencias que la Secretaría de Hacienda realiza con base al presupuesto autorizado, para llevar a cabo las actividades de la Universidad Politécnica de Chiapas.

CONCEPTO	NATURALEZA	2022	2021
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos			

Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones			
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	Acreedora	$98'400,131.89	96'250,207.79
	Suma	**$98'400,131.89**	**$96'250,207.79**

Otros Ingresos y Beneficios

Al 31 de Diciembre de 2022, El rubro de Otros Ingresos y Beneficios, corresponden a ingresos obtenidos por depósitos en demasía que hacen los alumnos en las tiendas Oxxo.

CONCEPTO	NATURALEZA	2022	2021
Otros Ingresos y Beneficios			
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreedora	22.68	$56.00
	Suma	**$22.68**	**$56.00**
Total de Ingresos y Otros Beneficios		**$98'400,154.57**	**$96'250,263.79**

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos y otras pérdidas lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad, al 31 de Diciembre de 2022, principalmente en los Capítulo 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros, 3000 Servicios Generales.

CONCEPTO	2022	2021
Gastos y Otras Pérdidas		
Gastos de Funcionamiento	**88'681,564.00**	0.00
Servicios Personales	67'153,853.77	0.00
Materiales y Suministros	4'418,021.18	0.00
Servicios Generales	17'109,689.05	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Publico.	0.00	94'452,402.00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	**232,937.87**	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolencia, y Amortizaciones.	0.00	15'937,015.91
Otros Gastos	232,937.87	4,361.60
Total de Gastos y Otras Pérdidas	**$88'914,501.87**	**$110'393,779.51**

Del total de Gastos y Otras Pérdidas se explican aquellas que en lo individual representan el 10 por ciento o más, de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera; Gastos de Funcionamiento; Servicios Personales; Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente $37'500,754.89, Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio $130,341.12, Remuneraciones Adicionales y Especiales $19'912,914.57, Seguridad Social $7'037,857.69, Otras Prestaciones Sociales y Económicas $1'496,185.50 y Pago de Estímulos a Servidores Públicos $1'075,800.00, Total $67'153,853.77, Materiales y Suministros $4'418,021.18, y Servicios Generales $17'109,689.05, que hace un total de $88'681,564.00, Otros Gastos $232,937.87 Total $88'914,501.87.

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos que son propiedad de la Universidad Politécnica de Chiapas, dicho importe es modificado principalmente por el resultado positivo obtenido al 31 de Diciembre de 2022, el cual asciende a $9'485,652.70.

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública de la Universidad Politécnica de Chiapas, dichas variaciones representan las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles consideradas como inversión, de la misma manera, es afectado por el resultado derivado del registro de operaciones de ejercicios anteriores, depuración de saldos, Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de movimientos y depreciación acumulada bienes muebles realizados durante el periodo que se informa, se obtuvo un saldo de $223'747,709.14.

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de movimientos realizados durante el periodo que se informa. A la fecha que se informa la modificación neta positiva al patrimonio es de $145'165,903.24.

CONCEPTO		2022	2021
Patrimonio Contribuido			
Donaciones de Capital		$40'593,950.00	$40'593,950.00
Patrimonio Generado			
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		9'485,652.70	(14'143,515.72)
Resultados de Ejercicios Anteriores		173'668,106.44	52'131,371.62
	Suma	**$223'747,709.14**	**$78'581,805.90**

Patrimonio Contribuido

Donaciones de Capital

Este Rubro corresponde al Terreno donado a la Universidad Politécnica de Chiapas por el Ayuntamiento Municipal Constitucional de Suchiapa con una extensión de 35 hectáreas.

CONCEPTO	NATURALEZA	2022	2021
Patrimonio Contribuido			
Donaciones de Capital	Acreedora	40'593,950.00	40'593,950.00
	Suma	**$40'593,950.00**	**$40'593,950.00**

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a $9'485,652.70 y representa las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles consideradas como inversión, así como, la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión.

CONCEPTO	PROCEDENCIA	2022	2021
Patrimonio Generado			
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Ingresos y Otros Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas	9'485,652.70	(14'143,515.72)
	Suma	**$9'485,652.70**	**($14'143,515.72)**

Resultados de Ejercicios Anteriores

Este rubro se integra principalmente por saldos de años anteriores, así como, por el traspaso del resultado del ejercicio anterior, efectuado al inicio del presente ejercicio; también se incluyen, aquellos movimientos realizados en el periodo que se informa por concepto de: bajas de activos por depreciación y por actas circunstanciadas de hechos, por depuración de saldos.

CONCEPTO	PROCEDENCIA	2022	2021
Patrimonio Generado			
Resultados de Ejercicios Anteriores	Traspaso de Saldos, Transferencias, Bajas de Bienes, Reintegros, y Depuración Contable.	173'668,106.44	52'131,371.62
	Suma	**$173'668,106.44**	**$52'131,371.62**

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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

CONCEPTO	2022	2021
Bancos/Dependencias y Otros	27'229,587.36	14'868,572.10
Fondos con Afectación Específica	1'417,928.01	2'818,636.01
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	108,577.00	108,577.00
Total de Efectivo y Equivalentes	**$28'756,092.37**	**$17'795,785.11**

Al 31 de Diciembre de 2022, se realizaron adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con recursos presupuestales, por un importe total de $2'810,954.74, mismos que a continuación se describen:

Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con recursos presupuestales (Ingresos Propios):

CONCEPTO	2022	2021
Mobiliario y Equipo de Administración	1'565,393.23	0.00
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	437,933.05	36,641.25
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	807,628.46	0.00
Suma	**$2'810,954.74**	**$36,641.25**

A Continuación, se presenta la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y saldos de Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro:

CONCEPTO	2022	2021
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	**$9'485,652.70**	**($14'143,515.72)**
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo		
Disminución de Bienes por Perdida, Obsolescencia y Deterioro		
Gastos de Ejercicios Anteriores		
Otros Gastos Varios		
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	**$9'485,652.70**	**($14'143,515.72)**

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 (Pesos)	
Total de Ingresos Presupuestarios	**$98'400,131.89**

Más Ingresos Contables No Presupuestarios	**$22.68**
Ingresos Financieros	
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	22.68
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	

Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	
Aprovechamientos Patrimoniales	
Ingresos Derivados de Financiamientos	
Otros ingresos Presupuestarios no Contables	

Total de Ingresos Contables	**$98'400,154.57**

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 (Pesos)	
Total de Egresos Presupuestarios	**$93'999,354.80**

Menos Egresos Presupuestarios No Contables	**$5'084,852.93**
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
Materiales y Suministros	
Mobiliario y Equipo de Administración	1'565,393.23
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	437,933.05
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	807,628.46
Vehículos y Equipo de Transporte	
Equipo de Defensa y Seguridad	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	
Activos Biológicos	
Bienes Inmuebles	
Activos Intangibles	2'273,898.19
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)	
Otros Egresos Presupuestarios No Contables	

Más Gastos Contables No Presupuestarios	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia, Amortizaciones y	
Provisiones	
Disminución de Inventarios	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	
Otros Gastos	
Otros Gastos Contables No Presupuestarios	
Total de Gastos Contables	**$88'914,501.87**

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance de la Universidad Politécnica de Chiapas, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Al 31 de Diciembre de 2022, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

- **Contables**: **NO APLICA.**

CONCEPTO	2022
Cuentas de Orden Contables	**$0.00**
Contables	**0.00**
Valores	
Emisión de Obligaciones	0.00
Avales y Garantías	
Juicios	
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	
Bienes en Concesionados o en Comodato	

- **Presupuestarias:**
  - **Cuentas de Ingresos: Cuentas de Ingresos:** Las cuentas presupuestarias de ingresos que se utilizan son: Ley de Ingresos Estimada, Ley de Ingresos por Ejecutar, Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada, Ley de Ingresos Devengada, Ley de Ingresos Recaudada a continuación se presenta el total del presupuesto de Universidad Politécnica de Chipas, **(No Aplica).**
-

  Cuentas de Egresos: Las cuentas presupuestarias de egresos que se utilizan son: Presupuesto de Egresos Aprobado, Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado, Presupuesto de Egresos por Ejercer, Presupuesto de Egresos Comprometido, Presupuesto de Egresos Devengado, Presupuesto de Egresos Ejercido y Presupuesto de Egresos Pagado, a continuación, se presenta el total del presupuesto de la Universidad Politécnica de Chiapas.

CONCEPTO	2022
Cuentas de Orden Presupuestarias	
Cuentas de Egresos	
Presupuesto de Egresos Aprobado	71'742,136.00
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	26'657,995.89
Presupuesto de Egresos por Ejercer	4'400,777.09
Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00
Presupuesto de Egresos Devengado	8'693,748.25
Presupuesto de Egresos Ejercido	686,833.51
Presupuesto de Egresos Pagado	84'618,773.04

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.

La Universidad Politécnica de Chiapas (UPChiapas) forma parte del Subsistema de Universidades Tecnológicas y Politécnicas de la Secretaría de Educación Pública (SEP) integrada por 51 Universidades Politécnicas distribuidas en diversos estados de la república, que contribuyen al objetivo estratégico de reducir el rezago tecnológico que presenta el país, al mismo tiempo que brindan nuevas ofertas educativas a jóvenes mexicanos, apegadas a las características de desarrollo, cobertura, equidad y calidad de cada entidad.

La UPChiapas es concebida desde el precepto de pertinencia y calidad, con programas de licenciatura centrados en el estudiante, basados en competencias y con un plan de estudios flexible de 11 cuatrimestres con salidas laterales, el dominio del inglés como segunda lengua, la educación en valores, incluyendo además el componente ambiental.

En este contexto, el Gobierno del Estado, y según publicación No. 1694-A-2004 bis publicado en el Periódico Oficial No. 276 – 2ª sección de fecha 01 de diciembre de 2004 se crea la Universidad Politécnica de Chiapas.

Oficialmente inicia actividades de organización, gestoría y administración el día 17 de enero de 2005, fecha en que el C. Rector fundador de nuestra Universidad recibe del C. Gobernador del Estado el nombramiento que lo acredita como tal.

Derivado de la actualización del Plan de Desarrollo Institucional 2012 – 2016 y de la primera revisión al Sistema de Gestión de Calidad, a partir del mes de Enero de 2013, por consenso de la Comunidad Universitaria se realizaron cambios en la Misión, Visión y Política de Calidad, tal como se describe a continuación.

MISIÓN:

Formar profesionales competentes, a través de programas de estudio de ingeniería y posgrado, en un ambiente seguro para el desarrollo científico y tecnológico sustentable.

VISIÓN:

Ser una institución educativa, con presencia nacional e internacional a través del establecimiento de acuerdos de colaboración y actividades académicas; que se caracteriza por la formación integral de profesionales competentes para el desarrollo científico y tecnológico sustentable.

2.- Panorama Económico y Financiero

Opera bajo convenio de apoyo financiero Estado y Federación.

3. Autorización e Historia

a) Fecha de creación del ente.

La Universidad Politécnica de Chiapas fue creada mediante Decreto No. 276, publicado en el Periódico Oficial del Estado número 1694 – A 204 Bis, de fecha 01 de Diciembre de 2004, como un organismo descentralizado de la Administración Pública del Estado de Chiapas, con personalidad jurídica y patrimonio propio, con domicilio social en la Ciudad de Tuxtla Gutiérrez, Chiapas de conformidad con lo establecido por el artículo 29 de la Constitución Política del Estado de Chiapas.

b) Principales Cambios en su Estructura

Con la creación de Universidad Politécnica de Chiapas; también se emitió el reglamento interior de dicho Instituto; el cual muestra la nueva estructura organizacional y las competencias de cada una de sus áreas administrativas. El reglamento interior, fue publicado el 20 de Octubre de 2010 en el periódico oficial del Gobierno del Estado N°257, pero la estructura organizacional oficialmente fue autorizada por la Secretaría de Hacienda a partir del 19 de Octubre de 2009, mediante dictamen N° SH/SUBA/DGRH/DO/242/2009, de fecha 19 de Octubre de 2009.

4.- Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

La Universidad Politécnico de Chiapas, es responsable de integrar y difundir con oportunidad las acciones y hechos de interés social, económico y político de la gestión gubernamental.

b) Principal Actividad

Impartir educación superior en los niveles de licenciatura, especialización tecnológica y estudios de posgrado, cursos de actualización en sus diversas modalidades para preparar profesionistas con una sólida formación técnica y en valores, así como llevar a cabo investigación y desarrollo tecnológico pertinentes para el desarrollo económico y social de la región, del estado y de la nación.

c) Ejercicio Fiscal
2022

d) Régimen Jurídico
Decreto

La Universidad Politécnica de Chiapas; está registrada ante el Servicio de Administración Tributaria como persona moral con fines no lucrativos, cuya actividad económica es la administración pública estatal en general, y sus obligaciones son las siguientes:

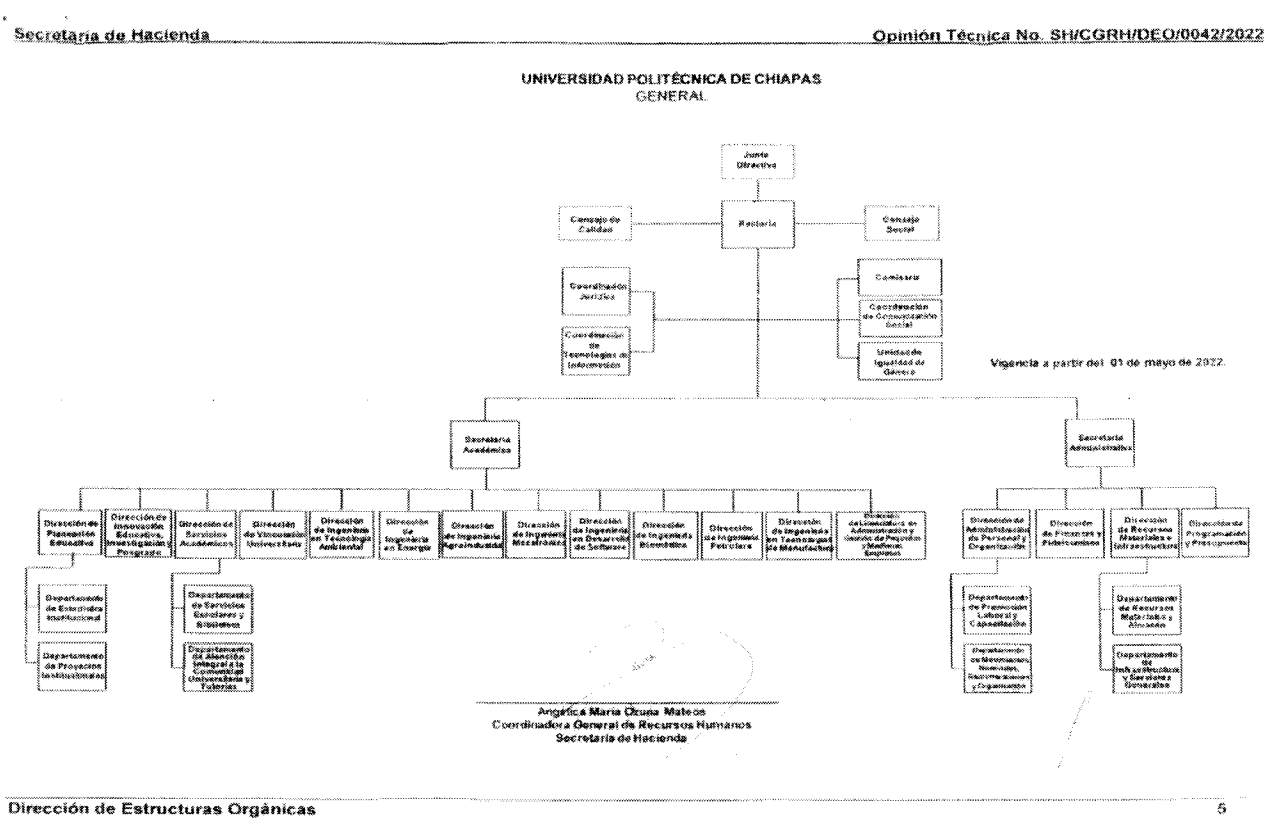
- Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de impuestos sobre la renta (ISR), y sueldos y salarios.
- Presentar la declaración anual donde se informa sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios, y trabajadores asimilados a salarios.
- Presentar declaración informativa anual de subsidio al empleo.
- Presentar declaración mensual y anual de IVA.

e) Consideraciones Fiscales del Ente

La Universidad Politécnica de Chiapas, se ubica dentro de las personas morales a que se refiere el artículo 79 y 86 de la LISR, pero tiene otras obligaciones como:

- Presentar la declaración y pago provisional de retenciones de ISR por Sueldos y Salarios
- INFONAVIT
- IMSS
- 2% Impuesto Sobre Nóminas
- 10% de ISR por Servicios Profesionales
- 2% Impuesto Sobre Nóminas a prestadores de servicios

f) Estructura Organizacional Básica



g) Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es Fideicomitente o Fideicomisario

(No Aplica

5.- <u>Bases de Preparación de los Estados Financieros</u>

Para llevar a cabo la preparación de los Estados Financieros del presente ejercicio se consideró lo siguiente:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

Se ha observado en cierta medida la Normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), para la emisión de los estados financieros.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Todas las cuentas que afectan económicamente a la Universidad Politécnica de Chiapas, están cuantificados

en términos monetarios y se registran al costo histórico. El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

c) Postulados básicos.

Las bases de preparación de los estados financieros de la Universidad Politécnica de Chiapas, aplican los postulados básicos siguientes:

1.- Sustancia Económica
2.- Entes Públicos
3.- Existencia Permanente
4.- Revelación Suficiente
5.- Importancia Relativa
6.- Registro e Integración Presupuestaria
7.- Consolidación de la Información Financiera
8.- Devengo Contable
9.- Valuación
10.- Dualidad Económica
11.- Consistencia

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009). (No Aplica)

e) Para las Entidades que por primera vez estén implementando la base de devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad; deberán considerar políticas de reconocimientos, plan de implementación, presentar los últimos estados financieros con la Normatividad anteriormente utilizada. (No Aplica)

6.- <u>Políticas de Contabilidad Significativas</u>

(No Aplica)

7.- <u>Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario</u>

(No Aplica)

8.- <u>Reporte Analítico del Activo</u>

El Estado Analítico del Activo, nos muestra la variación entre el saldo final y el saldo inicial del periodo; y al cierre del periodo que se informa, presenta una variación positiva de $141'995,177.31.

La variación que presenta el activo, se integra de la siguiente manera:

A) Efectivo y Equivalentes. - La variación positiva es por $10'960,307.26, se origina por la disminución en los gastos, de Ingresos Propios, y el saldo de años anteriores de Proyectos Especiales (Recursos ajenos), como son el Programa, del Consejo Nacional de Normalización y Certificación de Competencias Laborales (CONOCER) y Proyectos del Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACyT).

B) Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes. - La variación negativa de $7'454,850.79, se origina por la cancelación de las Cuentas por Cobrar de Ingresos Propios, Programas Especiales y Proyectos CONACyT.

C) Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a largo Plazo. - La variación negativa de $7,500.00, se origina por la disminución de las Cuentas por Cobrar (Deudores Diversos).

D) Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso. - La variación positiva de $129'953,537.28, se origina por el alta del Edificio UD2, transferido por el INIFECH, terminación del Edificio de Biblioteca, construcción de la 1ª. etapa de la unidad de Docencia III, terminación del Edificio de Laboratorio LT-2, Edificio, Albañilería, Cancelería, Instalación Eléctrica, Instalación Hidrosanitaria y acabados.

E) Bienes Muebles. - La variación positiva de $6'269,785.37, corresponde por adquisición de bienes muebles, como son; Mobiliario y Equipo de Administracion$1'619,310.53, Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo $437,933.05, Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio $2'770,995.87, y Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas $1'441,545.92.

F) Activos Intangibles. - La variación positiva de $2'273,898.19, se origina, por la adquisición de licencias académicas, Software y licencias de equipo de cómputos especializados, del Programa U079 Expansión de Educación Media Superior y Superior, (PROEXES 2022).

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	**$99,801,829.57**	**$594,967,002.35**	**$452,971,825.04**	**$241,797,006.88**	**$141,995,177.31**
Activo Circulante	**25,250,635.90**	**397,483,388.33**	**393,977,931.86**	**28,756,092.37**	**3,505,456.47**
Efectivo y Equivalentes	17,795,785.11	397,075,987.11	386,115,679.85	28,756,092.37	10,960,307.26
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	7,454,850.79	407,401.22	7,862,252.01	0.00	(7,454,850.79)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		0.00	0.00		
Activo No Circulante	**74,551,193.67**	**197,483,614.02**	**58,993,893.18**	**213,040,914.51**	**138,489,720.84**
Inversiones Financieras a Largo Plazo					
Derech. Recibir Efec. o Equiv. a Largo Plazo	523,351.99		7,500.00	515,851.99	(7,500.00)
Bienes Inmuebles, Infraes y Construc Proceso	41,049,860.00	184,024,656.92	54,071,119.64	171,003,397.28	129,953,537.28
Bienes Muebles	13,770,599.59	6,375,884.32	106,098.95	20,040,384.96	6,269,785.37
Activos Intangibles	184,000.00	4,730,710.34	2,456,812.15	2,457,898.19	2,273,898.19
Dep., Deter. y Amortiz. Acum. de Bienes	(7,939,339.64)	0.00	0.00	(7,939,339.64)	0.00
Activos Diferidos	26,962,721.73	2,352,362.44	2,352,362.44	26,962,721.73	0.00

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

(No Aplica)

10.- Reporte de la Recaudación

(No Aplica)

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

(No Aplica)

12.- Calificaciones Otorgadas

(No Aplica)

13.- Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de Control Interno

- Manual de Procedimientos: Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG): Nos establece los criterios generales que rigen la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera, incluyendo la presupuestaria y programática en forma razonable y transparente.
- Normatividad Contable: Tiene por objeto efectuar el registro contable de los recursos públicos y la preparación de informes financieros de forma armonizada, que dan transparencia para la interpretación, evaluación, fiscalización y entrega de informes; regulando las operaciones contables.
- Normas Presupuestarias: Nos indica cómo se ejecuta el gasto público, administrándolo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, para rendir cuentas de los recursos públicos, así mismo contribuir a fortalecer la armonización presupuestaria y contable.

b) Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance

1.- Se continúa trabajando en el cambio trascendental que es el proceso de armonización contable para atender en tiempo y forma el nuevo esquema de la contabilidad gubernamental, y generando así los beneficios en materia de información financiera, transparencia y rendición de cuentas.

14.- Información por Segmentos

(No Aplica)

15.- Eventos Posteriores al Cierre

(No Aplica)

16.- Partes Relacionadas

"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".