

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2024

De conformidad con lo dispuesto en los artículos 47 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como en la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los Estados Financieros correspondientes al ejercicio fiscal 2024:

- Notas de gestión administrativa.
- Notas de desglose, y
- Notas de memoria (cuentas de orden).

## a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Estas Notas tienen como objetivo la revelación del contexto y de los aspectos económico-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 informan y explican las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

## 1. Autorización e Historia

Se informará sobre:

- Fecha de creación del ente público: La Universidad Intercultural del Estado de Hidalgo, surge tras la firma del Convenio de Colaboración entre la Comisión Nacional para el Desarrollo de los Pueblos Indígenas (CDI) y el Gobierno del Estado de Hidalgo, fechado el 30 de marzo de 2012.
- Principales cambios en su estructura: Como organismo público descentralizado de Gobierno del Estado de Hidalgo, se crea a partir de la publicación de su Decreto, el día 01 de octubre de 2012, en el Periódico Oficial del Estado de Hidalgo.

## 2. Panorama Económico y Financiero

Se informará sobre las principales condiciones económico-financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal.

## 3. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- Objeto social.  
Educación Superior
- Principal actividad.  
Institución de educación superior pública, del subsistema de educación superior, que contribuye a la pertinencia y a la equidad educativa, por lo que se obliga a operar con base en los lineamientos del Modelo Educativo de las Universidades Interculturales, establecido por la Coordinación General de Educación Intercultural y Bilingüe de la Secretaría de Educación Pública
- Ejercicio fiscal.  
2023

Regimen jurídico.

Organismo público descentralizado de carácter estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, sectorizado a la Secretaría de Educación Pública de Hidalgo

Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que está obligado a pagar o retener.

Para el presente ejercicio Fiscal (2023), se trabaja bajo el régimen de persona moral con fines no lucrativos, como escuela de educación superior perteneciente al sector público; teniendo las siguientes obligaciones ante la autoridad hacendaria:

- Presentar la declaración anual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) donde informen sobre los pagos y retenciones de servicios profesionales. (Personas morales).
- Presentar la declaración y pago provisional mensual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas por servicios profesionales.
- Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de ISR por sueldos y salarios.
- Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que reciben sueldos y salarios y trabajadores asimilados.
- Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de ISR realizadas a los trabajadores asimilados a salarios.

Estructura organizacional básica.

Validad por parte de la Secretaría Técnica de la Comisión Interna de Seguimiento y Cumplimiento de las Medidas de Racionalidad, Disciplina y Eficiencia del Gasto Público en el ejercicio 2022

Fideicomisos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario, y contratos análogos, incluyendo mandatos de los cuales es parte.

No aplica

## 4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

Se ha comenzado a observar la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable y las disposiciones legales aplicables. Se utiliza el clasificador por objeto del gasto 2023, emitido por la Secretaría de Finanzas y Públicas del Estado de Hidalgo, y el Manual de Normas y Políticas y Lineamientos para el ejercicio del presupuesto 2023. Ambos se aplicaron desde el 1ro de enero de 2023 a la fecha.

## 5. Políticas de Contabilidad Significativas

a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria. La determinación de los parámetros de estimación de vida útil, depreciación y amortización de bienes se realizó con fundamento en la Normas de Información Financiera NIF- C8.

b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental, considerando entre otros el importe de las variaciones cambiarias reconocidas en el resultado (ahorro o desahorro).

No se realizaron operaciones en el extranjero.

c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.

No se cuentan con inversiones en acciones.

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.

El método de valuación es el resultado del monto original menos el porcentaje de depreciación correspondiente, a la fecha no se han realizado ventas de activos.

e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.

No aplica.

f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.

No aplica.

g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.

El fondo de reserva tiene un importe de 3,121,707.80

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.  
 Los registros contables de los entes públicos se llevarán con base acumulativa. El ingreso devengado, es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de impuestos, derechos, productos, aprovechamientos y otros ingresos por parte de los entes públicos. El gasto devengado, es el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obra pública contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas.  
 i) Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.  
 Sin información que revelar en este rubro.  
 j) Depuración y cancelación de saldos.  
 Sin información que revelar en este rubro.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:  
 a) Activos en moneda extranjera.  
 Sin información que revelar en este rubro.  
 b) Pasivos en moneda extranjera.  
 Sin información que revelar en este rubro.  
 c) Posición en moneda extranjera.  
 Sin información que revelar en este rubro.  
 d) Tipo de cambio.  
 Sin información que revelar en este rubro.  
 e) Equivalente en moneda nacional.  
 Sin información que revelar en este rubro.

7. Reporte Análítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:  
 a) Vida útil, porcentajes de depreciación y amortización utilizados en los diferentes tipos de activos, o el importe de las pérdidas por deterioro reconocidas.  
 La determinación de los parámetros de estimación de vida útil, depreciación y amortización de bienes se realizó con fundamento en la Normas de Información Financiera NIF- C8.  
 b) Cambios en el porcentaje de depreciación y amortización y en el valor de los activos ocasionado por deterioro.  
 Sin información que revelar en este rubro.  
 c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.  
 En el ejercicio 2023 se adquirieron bienes muebles por un total de \$5,414,297.28  
 d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.  
 Sin información que revelar en este rubro.  
 e) Valor en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.  
 55,281,061.59  
 f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.  
 Sin información que revelar en este rubro.  
 g) Desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.  
 Sin información que revelar en este rubro.  
 h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.  
 Los activos son utilizados en beneficio de toda la comunidad Universitaria.  
 Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:  
 a) Inversiones en valores.  
 Sin información que revelar en este rubro.  
 b) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.  
 Sin información que revelar en este rubro.  
 c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.  
 Sin información que revelar en este rubro.  
 d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.  
 Sin información que revelar en este rubro.  
 e) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Directo, según corresponda.  
 Sin información que revelar en este rubro.

B. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:  
 a) Por ramo administrativo que los reporta.  
 Sin información que revelar en este rubro.  
 b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.  
 Sin información que revelar en este rubro

9. Reporte de la Recaudación

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.

	Recaudados al
	31/03/2024
Ingresos Propios	584,634.00
Ingresos Fiscales	7,767,000.00
Ingresos Federales	7,767,000.00
Productos financieros	7,712.33
	<u>16,126,346.33</u>

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

	Ley de Ingresos
	estimada
Ingresos Propios	1,297,859.00
Ingresos Fiscales	12,869,101.00
Ingresos Federales	12,136,949.00
Productos financieros	-
	<u>26,303,909.00</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

- a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.  
Sin información que revelar en este rubro
- b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.  
Sin información que revelar en este rubro

11. Calificaciones otorgadas

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.  
No aplica

12. Proceso de Mejora

Se informará de:

- a) Principales Políticas de control interno.  
Se está trabajando en la implementación de diversas políticas de control, en las diversas áreas administrativas que conforman la Universidad, a fin de poder cumplir con los objetivos y metas establecidas en el Decreto de Creación, Estatuto Orgánico y demás normativa aplicable.
- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.  
Se ha cumplido con las metas establecidas en el Programa Operativo Anual de este ejercicio, las cuales son presentadas en los diversos indicadores con los que se evalúan a esta institución.

13. Información por Segmentos

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo, y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.  
Sin información que revelar en este rubro

15. Eventos Posteriores al Cierre

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre. Sin información que revelar en este rubro

16. Partes Relacionadas

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas. Sin información que revelar en este rubro

b) NOTAS DE DESGLOSE

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

- 1. Explicar aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de: 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; y Otros Ingresos y Beneficios, que en lo individual representen el 15% o más del total del rubro al que corresponden.

Productos financieros	Importe
CUENTA 0663 EJERCICIO 2019-PRODEP	\$5,13
CUENTA 4356 EJERCICIO 2020 -PRODEP	\$7,56
CUENTA 9812 EJERC 2024 ORD FEDERAL	\$7,697,97
CTA 1899 SUBSIDIO FISCAL 2024	\$1,67
<b>Suma</b>	<b>7,712,33</b>

Ingresos Propios	Importe
Inscripción semestral	\$261,00
Inscripción a cursos y talleres	\$2,709,00
INSCRIPCIÓN Y REINSCRIPCIÓN SEMESTRAL LICENCIATURA EN MÉDICO CIRUJANO	\$160,268,00
Inscripción y reinscripción semestral Licenciatura en Enfermería	\$78,020,00
Inscripción a cursos intensivos de regularización	\$17,010,00
Reinscripción semestral	\$55,848,00
Exámenes de ingreso	\$17,487,00
Examen extraordinario por asignatura	\$19,240,00
Examen de ingreso Licenciaturas en Médico Cirujano y Enfermería	\$177,018,00
Certificado parcial de estudios	\$127,00
Constancia de estudios	\$2,136,00
Historial académico	\$1,543,00
Expedición de credenciales	\$14,613,00
Reposición de credenciales	\$132,00
Titulación	\$4,233,00
Aportación mensual de cafetería	\$9,815,00
Aportación mensual de papelería y/o fotocopiado	\$5,582,00
Cuota de recuperación por material bibliográfico	\$970,00
Venta de ganado en pie	\$17,622,00
<b>Suma</b>	<b>584,634,00</b>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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	Importe
RECURSOS FISCALES	7,767,000.00
RECURSOS FEDERALES	7,767,000.00
<b>Suma</b>	<b>15,534,000.00</b>

Gastos y Otras Pérdidas:

- Explicar aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de: Gastos de Funcionamiento; Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas; Participaciones y Aportaciones; Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública; Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias, así como Inversión Pública, que en lo individual representen el 15% o más del total del rubro al que corresponden.

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$10,067,421.03
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$593,844.02
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$14,089,403.86
<b>Suma</b>	<b>24,750,668.91</b>

Gastos de Funcionamiento

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES	\$7,374,629.44
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$529,658.84
SERVICIOS GENERALES	\$2,162,932.75
<b>Suma</b>	<b>10,067,421.03</b>

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	Importe
AYUDAS SOCIALES	\$593,844.02
<b>Suma</b>	<b>593,844.02</b>

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Concepto	Importe
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$14,089,403.86
<b>Suma</b>	<b>14,089,403.86</b>

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- Efectivo y Equivalentes

- Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones temporales se revelará su tipo y monto.

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Efectivo

Representa el monto en dinero propiedad del ente público en caja y aquel que está a su cuidado y administración.

Concepto	Importe
Caja general	\$21,038.00
<b>Suma</b>	<b>21,038.00</b>

Bancos/Tesorería

Banco	Importe
CUENTA 193430979 SUBSIDIO ESTATAL	\$526,472.85
CUENTA 193885461 FONDO DE RESERVA	\$3,121,707.80
CUENTA 193432335 INGRESOS PROPIOS	\$578,041.34
CUENTA 0113970003 PRODEP 2019	\$100,901.89
CUENTA 0115974356 PRODEP 2020	\$148,762.28
CUENTA 0116275613 SUBSIDIO ESTATAL 2021	\$0.00
CUENTA 0120021237 SUBSIDIO FISCAL 2023	\$0.00
CUENTA 0120093866 SUBSIDIO FEDERAL 2023	\$0.00
CUENTA 0120623016 PRODEP 2023	\$0.00
CUENTA 0120632503 PRODEP PD 2023	\$0.00
CUENTA 0120816809 EXPANSION 2023	\$0.00
CUENTA 0122391899 SUBSIDIO ESTATAL 2024	\$2,967,029.89
CUENTA 0122909812 SUBSIDIO FEDERAL 2024	\$1,974,697.97
CUENTA 65505137667 INGRESOS PROPIOS	\$271,072.00
<b>Suma</b>	<b>9,688,686.12</b>




NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios
- Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.
  - Se informará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones e inversiones financieras) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas.

**Cuentas por Cobrar a Corto Plazo**

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público, cuyo origen es distinto de los ingresos por contribuciones, productos y aprovechamientos, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

Concepto	Importe
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$7,587.00
Suma	7,587.00

**Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo**

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.  
7,587.00

**Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo**

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores,

**Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo**

Representa los anticipos entregados a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios, previo a la recepción parcial o total, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

\$1,457,249.62

- Inventarios
- Se clasificarán como inventarios los bienes disponibles para su transformación. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.  
  
En la nota se informará del sistema de costeo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.  
  
Sin información que revelar

- Almacenes
- De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método. Sin información que revelar

- Inversiones Financieras
- De la cuenta Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos se informarán los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas. Sin información que revelar
  - Se informarán los saldos e integración de las cuentas: Participaciones y Aportaciones de Capital, Inversiones a Largo Plazo y Títulos y Valores a Largo Plazo. Sin información que revelar

- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles
- Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la cuenta y de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas determinadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.

**Bienes Muebles**

Concepto	Importe
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	10,101,909.93
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,986,515.26
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	4,868,858.33
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	4,872,979.96
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	3,818,486.13
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	34,865.15
ACTIVOS BIOLÓGICOS	51,900.00
Total	25,735,114.76

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	Importe
TERRENOS	9,535,000.00
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	55,281,061.59
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	5,662,541.34
<b>Total</b>	<b>70,478,602.93</b>

Depreciaciones

Concepto	Importe
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$23,518,879.79
<b>Total</b>	<b>23,518,879.79</b>

9. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.

Activos Intangibles

Concepto	Importe
SOFTWARE	453,886.50
<b>Total</b>	<b>453,886.50</b>

Estimaciones y Deterioros

10. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación por deterioro de inventarios, deterioro de bienes y cualquier otra que aplique. La determinación de los parámetros de estimación de vida útil, depreciación y amortización de bienes se realizó con fundamento en la Normas de Información Financiera NIF- C8.

Otros Activos

11. De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente. Sin información que revele.

Otros Activos Circulantes

Concepto		
NO APLICA		
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Otros Activos No Circulantes

Concepto		
NO APLICA		
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Pasivo

Cuentas y Documentos por pagar

1. Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos por las remuneraciones del personal al servicio del ente público, de carácter permanente o transitorio, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del ente público, con vencimiento menor o igual a doce meses.

Concepto	Importe
LOVI CORPORATIVO DE INGENIERIA Y CONSTRUCCIÓN	\$90,000.00
Impuesto sobre nóminas y otros que se deriven de una relacion laboral	\$37,444.00
<b>Suma</b>	<b>127,444.00</b>

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

2. Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente. Sin información que revele.

Pasivos Diferidos

3. Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos por tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente. Sin información que revele.

Pasivos Diferidos a Corto Plazo

Concepto		
NO APLICA		
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Pasivos Diferidos a Largo Plazo

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Concepto		
NO APLICA		
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

• **Provisiones**

4. Se informará de las cuentas de provisiones por tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten. Sin información que revelar

**Provisiones a Corto Plazo**

Concepto		
NO APLICA		
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Provisiones a Largo Plazo**

Concepto		
NO APLICA		
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

• **Otros Pasivos**

5. De las cuentas de otros pasivos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente. Sin información que revelar

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

1. Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.

2. Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**Efectivo y equivalentes**

1. Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (20XN) y periodo anterior (20XN-1) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes, utilizando el siguiente cuadro:

Efectivo y Equivalentes	
Concepto	2024
Efectivo	21,038.00
Bancos/Tesorería	9,688,686.12
Bancos/Dependencias y Otros	0
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0
Fondos con Afectación Específica	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0
<b>Total</b>	<b>9,709,724.12</b>

2. Detallar las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación.

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2024	2023
<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	-	-
Terrenos	-	-
Viviendas	-	-
Edificios no Habitacionales	-	-
Infraestructura	-	-
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	-	-
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	-	-
Otros Bienes Inmuebles	-	-
<b>Bienes Muebles</b>	-	<b>5,414,297.28</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	-	1,399,793.53
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	-	555,163.67
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	-	2,565,305.57
Vehículos y Equipo de Transporte	-	-
Equipo de Defensa y Seguridad	-	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	-	894,034.51
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	-	-
Activos Biológicos	-	-
Otras Inversiones	-	-
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>5,414,297.28</b>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 el "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" y sus modificaciones.

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las Notas de Memoria contendrán información sobre las cuentas de orden tanto contables como presupuestarias que se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el Estado de Situación Financiera del ente público; sin embargo, su incorporación es necesaria con fines de recordatorio, 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.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables

- Valores
- Emisión de obligaciones
- Avales y garantías
- Juicios
- Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares
- Bienes concesionados o en comodato

Se informará al menos lo siguiente:

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

Las cuentas de orden contables señaladas, se indican de manera enunciativa, por lo tanto, deberán informar sobre las cuentas de orden contable que utilice el ente público y que presenten saldos al periodo que se reporta.

Cuentas de Orden Presupuestario

- Cuentas de ingresos
- Cuentas de egresos

En las cuentas de orden presupuestarias, se informará el avance que se registra, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporta.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	#EJERCICIO()
Ley de Ingresos Estimada	\$26,303,909.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$11,260,193.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$1,082,630.33
Ley de Ingresos Devengada	\$0.00
Ley de Ingresos Recaudada	\$16,126,346.33

\* Al importe total de los abonos del rubro 8.1.4 Ley de Ingresos Devengada se le deberá restar las devoluciones del periodo que se reporta.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	#EJERCICIO()
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$26,303,909.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$15,756,781.00
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$1,082,630.33
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$968,493.28
Presupuesto de Egresos Devengado	\$0.00
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$127,444.00
Presupuesto de Egresos Pagado	\$10,533,821.05

SR: Saldo del rubro contenido en la Balanza de Comprobación.  
 R: Rubro (Plan de Cuentas del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC)

L.C. Juan Manuel Ramírez Solares  
 Subdirector de Administración

L.C. Gabriel Galván Pardo  
 Secretario Adm. / Encargado de la Rectoría