

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025

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 2025:

- 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: 2025
 - Régimen 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 esté obligado a pagar o retener.
- Para el presente ejercicio Fiscal (2024), 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 ISR realizadas a los trabajadores asimilados a salarios.
- Estructura organizacional básica.
 - Validez 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 2024
 - 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:

- Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables: Se ha comenzado a observar la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable y las disposiciones legales aplicables
- 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.: Los estados financieros se expresan en valor de realización.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

- 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.
- 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.
- Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
No se cuentan con inversiones en acciones.
- 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.
- 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.
- Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.
No aplica.
- Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.
El fondo de reserva tiene un importe de 3,121,707.80
- 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.
- 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.
- 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:

- Activos en moneda extranjera.
Sin información que revelar en este rubro.
- Pasivos en moneda extranjera.
Sin información que revelar en este rubro.
- Posición en moneda extranjera.
Sin información que revelar en este rubro.
- Tipo de cambio.
Sin información que revelar en este rubro.
- Equivalente en moneda nacional.
Sin información que revelar en este rubro.

7. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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. 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 2025 se adquirieron bienes muebles por un total de \$842,655.62

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.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

a) Por ramo administrativo que los reporta.

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 30/09/2025	
Ingresos Propios		1,518,926.00
Otros Ingresos *		246,305.74
Ingresos Fiscales		16,224,484.00
Ingresos Federales		11,912,300.00
Productos financieros		7,119.73
		29,909,135.47

* Los otros ingresos corresponden al convenio internacional firmado con la Universidad de Osnabrück, Alemania.

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

	Ley de ingresos estimada	
Ingresos Propios		1,399,394.00
Ingresos Fiscales		13,040,484.00
Ingresos Federales		13,040,484.00
Productos financieros		-
		27,480,362.00

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.

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.

12. Proceso de Mejora

Se informará de:

a) Principales Políticas de control interno.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

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 Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

14. 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.

15. 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 8004 FEDERAL 2025		\$7,119.73

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

		Suma	7,119.73
Ingresos Propios			
Inscripción semestral			\$40,528.00
INSCRIPCIÓN Y REINSCRIPCIÓN SEMESTRAL LICENCIATURA EN MÉDICO CIRUJANO			\$592,266.00
Inscripción y reinscripción semestral Licenciatura en Enfermería			\$259,010.00
Reinscripción semestral			\$115,834.00
Exámenes de ingreso			\$49,776.00
Examen extraordinario por asignatura			\$20,128.00
Examen de ingreso Licenciaturas en Médico Cirujano y Enfermería			\$249,040.00
Exámen de acreditación de lenguas			\$6,987.00
Certificado parcial de estudios			\$609.00
Constancia de estudios			\$6,434.00
Historial académico			\$3,016.00
Espedición de credenciales			\$27,336.00
Reposición de credenciales			\$1,087.00
Titulación			\$32,002.00
Diplomado categoría C			\$57,000.00
Curso intensivo de regularización			\$12,512.00
Aportación mensual de cafetería			\$18,012.00
Aportación mensual de papelería y/o fotocopiado			\$10,297.00
Taza institucional			\$80.00
Termino institucional			\$112.00
Cuota de recuperación por material bibliográfico			\$3,331.00
Cuota por pago extemporáneo de inscripción o reinscripción			\$70.00
Cuota por devolución extemporánea de acervo bibliográfico por día			\$2,219.00
Venta de ganado en pie			\$11,240.00
	Suma		1,518,926.00

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		16,224,484.00
RECURSOS FEDERALES		11,912,300.00
	Suma	16,224,484.00

Gastos y Otras Pérdidas:

1. 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	23,934,001.69
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$904,171.20
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	-
Suma	24,838,172.89

Gastos de Funcionamiento

Concepto	Importe
Servicios personales	\$19,424,888.67
Materiales y suministros	\$989,883.91
Servicios generales	\$3,519,229.11
Suma	23,934,001.69

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	Importe
Ayudas Sociales	\$904,171.20
Suma	\$904,171.20

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Concepto	Importe
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$0.00
Suma	-

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- **Efectivo y Equivalentes**

1. 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	\$291,260.00
Suma	291,260.00

Bancos/Tesorería

Banco	Importe
CUENTA 193430979 SUBSIDIO ESTATAL	\$162,076.36
CUENTA 193885461 FONDO DE RESERVA	\$0.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CUENTA 193432335 INGRESOS PROPIOS	\$1,221,524.53
CUENTA 0113970663 PRODEP 2019	\$100,914.80
CUENTA 0122391899 SUBSIDIO ESTATAL 2024	\$0.00
CUENTA 0122908812 SUBSIDIO FEDERAL 2024	\$0.00
CUENTA 0123420930 PRODEP 2024	\$0.00
CUENTA 0123420922 PRODEP PD 2024	\$0.00
CUENTA 0124407830 SUBSIDIO ESTATAL 2025	\$2,642,596.65
CUENTA 0124408004 SUBSIDIO FEDERAL 2025	\$1,817,711.93
CUENTA 0124310875 CONV UNIVERSIDAD ALEMANIA 2025	\$111,047.24
CUENTA 6559117467 INGRESOS PROPIOS	\$271,072.00
65511198493 FONDO RESERVA SANTANDER	\$3,121,707.80
	\$0.00
	\$0.00
	\$0.00
	\$0.00
Suma	9,448,651.31

• **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
Gabriel Galván Pardo	\$680.00
Ricardo Suárez Aguilar	\$680.00
Oscar Antonio Molina González	\$148.00
Marcos Arteaga Garcia	\$28.00
Maximino Hernandez Caro	\$3,342.28
Sergio Maldonado Gonzalez	\$680.00
JOSE LUIS HERNANDEZ GUZMAN	\$1,200.00
TONANTZIN CRUZ BARRAGAN	\$360.00
HECTOR ORTIZ HERNANDEZ	\$6,000.00
LEYLA CHAVEZ ARTEAGA	\$30.00
NADIA ELENA RANGEL HERNANDEZ	\$4,675.17
BIVA BANCOMER	\$713.72
YOLANDA GAYOSSO PARRA	\$6,449.83
SECRETARÍA DE HACIENDA DEL ESTADO DE HIDALGO	\$1,129.00
	\$0.00
Suma	\$23,656.00

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 pendientes de comprobación.
23,656.00

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.

\$608,468.81

• **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 costo 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.

• **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	10,303,654.20
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	2,150,597.11
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	5,028,463.27
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	4,872,979.96
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	4,155,710.69
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	34,865.15
ACTIVOS BIOLÓGICOS	51,500.00
Total	26,577,770.38

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	Importe
TERRENOS	9,535,000.00
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	56,281,061.59
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	5,662,541.34
Total	70,478,602.93

Depreciaciones

Concepto	Importe
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	24,318,010.11
Total	24,318,010.11

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
Total	453,886.50

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 revelar.

Otros Activos Circulantes

Concepto		
NO APLICA		
Total	0	0

Otros Activos No Circulantes

Concepto		
NO APLICA		
Total	0	0

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.

Universidad Intercultural del Estado de Hidalgo						
Detalle de cuentas por pagar al 30 de septiembre de 2025						
Cuenta	Nombre	Importe por pagar	CFDI	Fecha de CFDI	Fecha de Liquidación	
2111-3-132002	Certificación anual	\$1,144.32	N/A	N/A	N/A	
2111-4-1-01	Cuenta Enfermedades	\$27,063.78	N/A	N/A	N/A	
2111-4-1-02	Cuenta Invalidez	\$10,325.94	N/A	N/A	N/A	
2111-4-1-03	Cuenta Cesantías y Vejez	\$17,272.76	N/A	N/A	N/A	
2111-4-1-04	Cuenta Gastos Medicos	\$5,622.28	N/A	N/A	N/A	
2111-4-141002	Aportaciones al IMSS	\$161,221.54	N/A	N/A	N/A	
2111-4-141004	Aportaciones al Seguro de Cesantía en Edad Avanzada y Vejez	\$26,649.18	N/A	N/A	N/A	
2111-4-142002	Aportaciones a la INFONAVIT	\$25,236.03	N/A	N/A	N/A	
2111-4-2-01-002	Ret Infortunio Elio García López	\$5,845.74	N/A	N/A	N/A	
2111-4-2-01-003	Ret Infortunio Alma Rosa Hernandez	\$4,098.04	N/A	N/A	N/A	
		284,479.61				

La diferencia en cuentas por pagar corresponde a Impuesto sobre nómina, y retenciones de impuestos por pagar

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 revelar

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 revelar

Pasivos Diferidos a Corto Plazo

Concepto		
NO APLICA		
Total	0	0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Pasivos Diferidos a Largo Plazo

Concepto		
NO APLICA		
Total	0	0

• 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		
Total	0	0

Provisiones a Largo Plazo

Concepto		
NO APLICA		
Total	0	0

• 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.

Como parte del cierre del ejercicio 2023, durante el primer trimestre del ejercicio 2024, se efectuaron un total de 18 reintegros: 6 destinados a la TESOFE y 12 a la Secretaría de Hacienda del Estado de Hidalgo, por un importe total de 2,219,545.51

Mediante el oficio No. 511/2024-3776 la Dirección General de Educación Superior Universitaria e Intercultural en seguimiento al programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP) 2020, solicitó se realizaran los reintegros correspondientes, para dar por terminado el programa. Se realizaron 2 reintegros por la cantidad de 30,000.00 y de 116,019.02, dando como resultado un total de 146,019.02

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (2024) y periodo anterior (2023) 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		291,260.00
Bancos/Tesorería		9,448,651.31
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
Total		9,739,911.31

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

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas			
Concepto	2025	2024	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso			
Terrenos	-	-	-
Viviendas	-	-	-
Edificios no Habitacionales	-	-	-
Infraestructura	-	-	-
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	-	-	-
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	-	-	-
Otros Bienes Inmuebles	-	-	-
Bienes Muebles			290,580.00
Mobiliario y Equipo de Administración	-	-	-
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	-	-	-
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	-	-	-
Vehículos y Equipo de Transporte	-	-	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas			290,580.00
Tostador	-	-	37,352.00
Juego de cribas	-	-	11,000.00
Morteadora	-	-	14,600.00
Cafetera Marzocco GS3 NS-GS027850	-	-	160,000.00
Molino Mahkonig ek 43s	-	-	67,628.00
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	-	-	-
Activos Biológicos	-	-	-
Otras Inversiones			
Total	-		290,580.00

3. Presentar la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro), utilizando el siguiente cuadro:

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS			
Concepto	2025	2024	
Resultado del Ejercicio Ahorro /Desahorro			
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo			
Depreciación			
Amortización			
Incrementos en las provisiones			
Incremento en inversiones producido por revaluación			
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles			
Incremento en cuentas por cobrar			

Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación

Los conceptos incluidos en los movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo, que aparecen en el cuadro anterior son enunciativos y tienen como finalidad mostrar algunos ejemplos para elaborar este cuadro.

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.

Conciliación entre los ingresos presupuestales y contables del 01/ene/2025 al 30/sep/2025	
1. Total de ingresos Presupuestales	29,909,135.47
2. Más ingresos contables no presupuestales	-
2.5 Otros ingresos y beneficios varios	-
3. Menos ingresos contables no presupuestales	-
4. Total de Ingresos Contables	29,909,135.47

Conciliación entre los egresos presupuestales y contables del 01/ene/2025 al 30/sep/2025	
1. Total de egresos presupuestarios	24,838,172.89
2. Menos egresos presupuestarios no contables	989,883.91
2.2 Materiales y suministros	989,883.91
3. Más gastos contables no presupuestarios	989,883.91
3.6 Materiales y suministros (consumos)	989,883.91
4. Total de Gastos Contables	24,838,172.89

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.

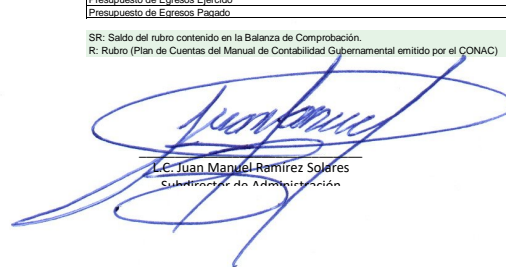
Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2025
Ley de Ingresos Estimada	\$27,480,362.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	-\$4,685,346.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$7,114,119.47
Ley de Ingresos Devengada	\$0.00
Ley de Ingresos Recaudada	\$29,909,135.47

* 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.

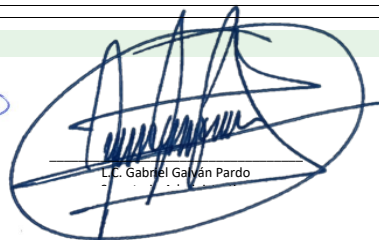
Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2025
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$27,480,362.00
Presupuesto de Egresos por Ejecutar	-\$8,732,710.82
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$7,114,119.47
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$1,023,597.76
Presupuesto de Egresos Devengado	\$0.00
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$181,221.54
Presupuesto de Egresos Pagado	\$24,676,951.35

SR: Saldo del rubro contenido en la Balanza de Comprobación.

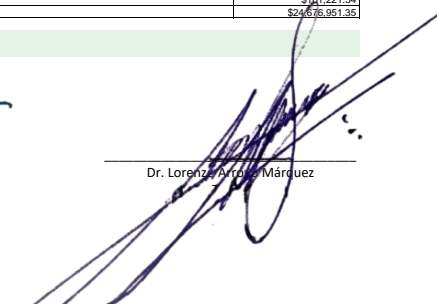
R: Rubro (Plan de Cuentas del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC)



L. C. Juan Manuel Ramírez Solares
Subdirector de Administración



L. C. Gabriel Galván Pardo



Dr. Lorena Arce Márquez