

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2026

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 2026:

- a) Notas de gestión administrativa.
- b) Notas de desglose, y
- c) 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 periodo, 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 periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

1. Autorización e Historia

Se informará sobre:

- a) 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.
- b) 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:

- a) Objeto social: Educación Superior
- b) 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
- c) Ejercicio fiscal: 2026
- d) Régimen jurídico: Organismo público descentralizado de carácter estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, sectorizado a la Secretaría de Educación Pública de Hidalgo
- e) 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:
 1. Presentar la declaración anual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) donde informen sobre los pagos y retenciones de servicios profesionales. (Personas morales).
 2. Presentar la declaración y pago provisional mensual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas por servicios profesionales.
 3. Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de ISR por sueldos y salarios.
 4. Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que reciben sueldos y salarios y trabajadores asimilados.
 5. Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de ISR realizadas a los trabajadores asimilados a salarios.
- f) Estructura organizacional básica.
Validad por parte 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
- g) 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:

- a) 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
 - 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.: Los estados financieros se expresan en valor de realización.
 - c) Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG): La información financiera, contable y presupuestal de la Universidad cumple con los 11 Postulados Básicos De Contabilidad Gubernamental: sustancia económica, entes públicos, existencia permanente, revelación suficiente, importancia relativa, registro e integración presupuestaria, consolidación de la información financiera, devengo contable, valuación, dualidad económica y consistencia económica.
 - 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 Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental (MCCG) y sus modificaciones.: Se utiliza el clasificador por objeto del gasto del ejercicio en curso 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 2026 Ambos se aplicaron desde el 1ro de enero de 2024 a la fecha.
 - e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base de devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:
 - Revelar las nuevas políticas de reconocimiento.
 - Su plan de implementación.
 - Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y
 - Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base de devengado
- No aplica

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 cambiantes 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
- 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 Analítico 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 2026 no se han adquirido bienes muebre
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.
110,638,214.92
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 30/06/2026		
Ingresos Propios		\$883,422.00
Ingresos Fiscales		\$14,596,911.00
Ingresos Federales		\$10,036,000.00
Productos financieros		\$7,994.99
		<u>25,524,317.88</u>

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

Ley de ingresos estimada		
Ingresos Propios		1,747,383.00
Ingresos Fiscales		19,569,969.00
Ingresos Federales		13,371,693.00
Productos financieros		-
		<u>34,689,045.00</u>

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 periodo 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. 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 periodo 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

l) 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	\$0.00
CUENTA 0370 EXPANSIÓN U079 2025	\$0.00
CUENTA 3843 PRODEP PD 2025	\$0.00
CUENTA 0413 PRODEP CONSOLIDACIÓN 2025	\$0.00
CUENTA 8287 FEDERAL 2025	\$7,984.88
Suma	\$7,984.88

Ingresos Propios	Importe
INSCRIPCIÓN Y REINSCRIPCIÓN SEMESTRAL LICENCIATURA EN MÉDICO CIRUJANO	\$340,281.00
Inscripción y reinscripción semestral Licenciatura en Enfermería	\$143,601.00
Reinscripción semestral	\$82,416.00
Exámenes de ingreso	\$27,418.00
Examen adaptado para por aspirante	\$32,430.00
Examen de ingreso Licenciaturas en Médico Cirujano y Enfermería	\$169,072.00
Examen de acreditación de lenguas	\$4,880.00
Certificado parcial de estudios	\$280.00
Duplicado de certificado parcial de estudios	\$140.00
Constancia escolar	\$5,004.00
Historial académico	\$5,329.00
Ejecución de credenciales	\$942.00
Titulación	\$25,817.00
Diplomado categoría A	\$5,516.00
Curso intensivo de regularización	\$7,896.00
Aportación mensual de cafetería	\$11,647.00
Aportación mensual de papelería y/o fotocopiado	\$7,625.00
Costa de recuperación por material bibliográfico	\$1,600.00
Costa por devolución extemporánea de acervo bibliográfico por día	\$928.00
Venta de ganado en pie y especies menores domésticas (2)	\$9,300.00
Suma	883,422.00

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	\$14,596,911.00
RECURSOS FEDERALES	\$10,036,000.00
Suma	\$24,632,911.00

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	13,500,052.83
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	3,152,717.17
Suma	16,652,770.00

Gastos de Funcionamiento

Concepto	Importe
Servicios personales	10,438,257.97
Materiales y suministros	347,995.81
Servicios generales	2,713,799.05
Suma	13,500,052.83

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	Importe
Ayudas Sociales	-
Suma	\$0.00

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Concepto	Importe
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$3,152,717.17
Suma	\$3,152,717.17

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	\$0.00
Suma	-

Bancos/Tesorería

Banco	Importe
-------	---------

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CUENTA 103430979 SUBSIDIO ESTATAL	\$936 687.15
CUENTA 103432335 INGRESOS PROPIOS	\$27 298.73
CUENTA 011387063 PROCEP 2019	\$100 922.45
CUENTA 0124407830 SUBSIDIO ESTATAL 2025	\$4.23
CUENTA 0124408004 SUBSIDIO FEDERAL 2025	\$3.55
CUENTA 0124310676 CONV UNIVERSIDAD ALEMANIA 2025	\$111 196.78
CUENTA 0125892105 INGRESOS PROPIOS TRANSF 2026	\$244 730.07
6551118493 FONDO RESERVA SANTANDER	\$3 121 419.90
CUENTA 65511424991 SUBSIDIO ESTATAL 2026	\$1 375 245.25
CUENTA 22001018284 ING PROPIOS 2026	\$238 714.00
CUENTA 22001018287 SUBSIDIO FEDERAL 2026	\$7 043 381.68
CUENTA 18000367369 CONCENTRADORA	\$404 318.25
Suma	14,003,922.04

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios

2. 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.
3. 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	\$1 000.00
Emmanuel Dorantes Castillo	\$7 273.00
Marcos Arteaga Garcia	\$710.00
Damiy Oswaldo Escamilla Morano	\$1 210.40
ICEL ROSALES LOPEZ	\$3 000.00
YOLANDA GAYOSSO PARRA	\$6 449.83
BANCO SANTANDER MEXICO (COMISIONES POR RECUPERAR)	\$6,001.84
PARADIGMA ORGANIZACIONAL SC	\$27 412.15
JESUS ALONSO SOLIS SANAGUSTIN	\$10 065.00
INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL	\$1 305 607.69
INSTITUTO DEL FONDO NACIONAL DE LA VIVIENDA PARA LOS TRABAJADORES	\$480 064.88
MARCOS SAN AGUSTIN CARRERA	\$6 000.00
ROBERTO CHRISTIAN LUNA CHAVEZ	\$54 207.28
LUIS MANUEL ARONIEGA OLIVERA	\$15 000.00
SUBTIDORA DE ALTA TECNOLOGIA	\$1 823 427.20
ANUES DE LA RM AC	\$5 780.00
Suma	\$3,760,219.27

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.
\$25,645.87

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.

\$3,734,574.20

Inventarios

4. 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

5. 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

6. 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
7. 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

8. 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	\$12 993 590.21
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$6 145 100.49
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$5 740 154.91
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$8 212 979.96
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$5 026 448.68
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	\$34 865.15
ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$31 500.00
Total	38 294 636.89

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Concepto	Importe
TERRENOS	9,535,000.00
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	110,638,214.92
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	
Total	120,173,214.92

Depreciaciones

Concepto	Importe
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	20,099,959.84
Total	20,099,959.84

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	\$456,115.20
Total	456,115.20

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 junio de 2026					
Cuenta	Nombre	Importe por pagar	CFDI	Fecha de CFDI	Fecha de liquidación
2111-4-1-01	Cuenta Enfermedades	\$54,922.75	N/A	N/A	N/A
2111-4-1-02	Cuenta Invalidez	\$72,576.89	N/A	N/A	N/A
2111-4-1-03	Cuenta Cesantía y Vejez	\$130,638.70	N/A	N/A	N/A
2111-4-1-04	Cuenta Gastos Medicos	\$43,546.17	N/A	N/A	N/A
2111-4-141004	Aportaciones al Seguro de Cesantía en Edad Avanzada y Vejez	\$26,642.18	N/A	N/A	N/A
2111-4-142002	Aportaciones a la INFONAVIT	\$25,236.03	N/A	N/A	N/A
		\$53,569.72			

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

Pasivos Diferidos a Largo Plazo

Concepto		
NO APLICA		
Total	0	0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

• 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.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (2020N) y periodo anterior (2019N-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	2026
Efectivo	-
Bancos/Tesorería	14,003,922.04
Bancos/Dependencias y Otros	0
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0
Fondos con Acreditación Específica	0
Depósitos de Fondos de Terceiros en Garantía y/o Administración	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0
Total	14,003,922.04

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

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2026	2025
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	-	-
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	-	-
Tosador	-	-
Junco de cribas	-	-
Morteadora	-	-
Cafetera Marzocco GS3 NS-GS027850	-	-
Molino Mahikompio et 43a	-	-
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	-	-
Activos Biológicos	-	-
Otras Inversiones	-	-
Total	-	-

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	2026	
Resultado del Ejercicio Ahorro /Desahorro	8,890,349.94	
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	3,152,717.17	
Depreciación	3,152,717.17	
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	12,043,067.11	

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/2026 al 30/jun/2026		
1. Total de Ingresos Presupuestales		26,824,317.88
2. Más ingresos contables no presupuestales		18,892.06
3. Otros ingresos y beneficios varios		18,892.06
3. Menos ingresos contables no presupuestales		
4. Total de Ingresos Contables		26,843,118.94

Conciliación entre los egresos presupuestales y contables del 01/ene/2026 al 30/jun/2026		
1. Total de egresos presupuestarios		13,690,892.83
2. Menos egresos presupuestarios no contables		3,647,866.41
2.1 Sueldos y Salarios		3,647,866.41
2.2 Mobiliario y Equipo de Administración		\$0.00
2.3 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		\$0.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		\$0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		\$0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte		\$0.00
2.7 Maquinaria, Otros Equipos y Menajes		\$0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Menajes		\$0.00
2.9 Activos Intangibles		\$0.00
3. Más gastos contables no presupuestarios		3,690,712.88
3.1 Estimaciones, Liquidaciones, Gastos, Obligaciones y Amortizaciones		3,159,717.17
3.2 Intereses y sumistros (consumos)		3,647,866.41
4. Total de Gastos Contables		16,882,778.94

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
Avalúes 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	2026
Ley de Ingresos Estimada	\$34,689,045.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$29,447,768.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$0.00
Ley de Ingresos Devengada	\$0.00
Ley de Ingresos Recaudada	\$10,241,277.00

* 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	2026
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$34,689,045.00
Presupuesto de Egresos por Ejecutar	\$29,820,648.05
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$8,771,371.88
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$3,39,716.00
Presupuesto de Egresos Devengado	\$0.00
Presupuesto de Egresos Ejecutado	\$50,974.00
Presupuesto de Egresos Pagado	\$13,449,078.83

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. G. Juan Manuel Ramírez Solares
Subdirector de Administración

L. G. Daniel Galván Pardo
Secretario Administrativo

Dr. Lorenzo Márquez
Revisor