

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2023  
(PESOS)

Informe relacionado con la información financiera de la Universidad Politécnica de Nochixtlán "Abraham Castellanos", del 01 enero al 31 de marzo de 2023.

### NOTAS A DESGLOSE

#### NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

El estado de Situación Financiera tiene como propósito mostrar información relativa a los recursos y obligaciones de la entidad.

#### ACTIVO

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2023	EJERCICIO FISCAL 2022
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>		
Efectivo Equivalentes	794,940.00	909,499.00
Derechos a recibir efectivo y Esquemas	1,254,275.00	837,374.00
<b>Total de Activo Circulante</b>	<b>2,049,215.00</b>	<b>1,746,873.00</b>
Bienes Muebles	1,083,680.00	1,083,680.00
Activos Intangibles	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes Muebles	0	0
<b>Total de Activo no Circulante</b>	<b>1,083,680.00</b>	<b>1,083,680.00</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>	<b>3,132,895.00</b>	<b>2,830,554.00</b>

#### ACTIVO CIRCULANTE

##### Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de marzo de 2023, representa los recursos disponibles de la Entidad, \$794, 940.00 (setecientos noventa y cuatro mil novecientos cuarenta pesos 00/100 M.N.) saldo que se refleja en las siguientes cuentas bancarias 7017-0574131, 7017-2686573, 70172715506, 0118083436, 0118083525 y 0119996222 con saldo disponibles para solventar pagos a proveedores, servicios personales y pagos a terceros y programas del ejercicio.

## Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes

En el rubro de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes (Otros deudores diversos por cobrar a C.P.) el saldo de \$1,254,275.00 (Un millón doscientos cincuenta y cuatro mil doscientos setenta y cinco pesos 00/100 M.N.) que se expresa en el Estado de Situación Financiera al 31 de marzo de 2023, corresponden a Deudores Diversos como lo es Comisiones bancarias pendientes e ISR retenciones asimilados a sueldos y otros deudores

## ACTIVO NO CIRCULANTE

Está constituido por el conjunto de valores y derechos de realización o disponibilidad con un periodo de tiempo superior a un año.

### Bienes inmuebles

El rubro de bienes inmuebles de la Universidad Politécnica de Nochixtlán Abraham Castellanos, no cuenta con un saldo en este rubro debido a que es de reciente creación.

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2023	EJERCICIO FISCAL 2022
Terrenos	0	0
Edificación no habitación en proceso	0	0
Otras construcciones de ingeniería civil u obra pesada en proceso.	0	0
Instalación y equipamiento en construcción en proceso	0	0
Otros bienes inmuebles	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Bienes muebles

El rubro de Bienes Muebles de la Universidad Politécnica de Nochixtlán "Abraham Castellanos" al 31 de marzo cuenta con registro en este apartado, como se describe a continuación:

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2023	EJERCICIO FISCAL 2023
Muebles de Oficina y Estantería	100,000.00	100,000.00
Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	566,555.00	566,555.00
Otros mobiliarios y Equipos de Administración	0	0
Equipos y Aparatos Audiovisuales	51,979.00	51,979.00
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo.	53,146.00	53,146.00
Cámaras fotográficas y de Video	0	0
Sistemas de aire acondicionado, calefacción	0	0
Automóviles y Camiones	312,000.00	312,000.00
Herramientas maquinas-herramientas	0	0
Equipo de Comunicación y de Telecomunicación	0	0



Equipos de Generación Eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	0	0
Otros Equipos	0	0
<b>TOTAL BIENES MUEBLES</b>	<b>1,083,680.00</b>	<b>1,083,680.00</b>
Activos Intangibles	0	0
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	0	0
<b>TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>1,083,680.00</b>	<b>1,083,680.00</b>

### Bienes Intangibles

El rubro de bienes intangibles de la Universidad Politécnica de Nochixtlán "Abraham Castellanos" al 31 de marzo de 2023 no cuenta con registro en este apartado, debido a que es de reciente creación.

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2023	EJERCICIO FISCAL 2022
Software	0	0
Licencias informáticas intelectuales	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes e Intangibles

Del 1° de enero al 31 de marzo de 2023, no hubo movimientos contables en este rubro.

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2023	EJERCICIO FISCAL 2022
Depreciación Acumulada de mobiliario y equipo de administración.	0	0
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Educacional y recreativo	0	0
Depreciación Acumulada de Equipo e Instrumental Médico	0	0
Depreciación Acumulada de equipo de transporte	0	0
Depreciación Acumulada de maquinaria, otros equipos y herramientas.	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### PASIVO

El saldo de este rubro al 31 de marzo de 2023, asciende a la cantidad de \$1,951,004.00 (Un millón novecientos cincuenta y un mil cuatro pesos 00/100 M.N) que corresponden a las transferencias internas y asignaciones al sector público, así como provisiones (retenciones de los trabajadores) 2023, así como otras cuentas por pagar detallándose de la siguiente manera:

## PASIVO CIRCULANTE

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2023	EJERCICIO FISCAL 2022
<b>Cuentas por Pagar a corto plazo</b>		
Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP	0	0
Proveedores por pagar a corto plazo	0	825,519.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	1,645,929.00	32,953.00
Retenciones de Impuestos por Pagar a CP	296,672.00	0.00
Otras Cuentas por Pagar a corto plazo	8,403.00	3,013.00
<b>TOTAL</b>	<b>1,951,0004.00</b>	<b>861,486.00</b>

## HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2023	EJERCICIO FISCAL 2022
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Resultados de Ejercicio (ahorro/Desahorro)	-2,681,037.00	1,620,906.00
Resultado de ejercicios Anteriores	3,862,928.00	348,162.00
<b>Total de Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>1,181,891.00</b>	<b>1,969,068.00</b>
Resultado del Ejercicio (ahorro/Desahorro)	<b>1,181,891.00</b>	<b>1,969,068.00</b>

La cuenta de Hacienda Pública/Patrimonio, refleja un saldo al 31 de marzo del ejercicio fiscal del 2023, la cantidad de \$1,181,891.00 (un millón ciento ochenta y un mil ochocientos noventa y un pesos 00/100) que representa la acumulación de resultados de ejercicios anteriores.

La cuenta de **Resultado del Ejercicio (ahorro/Desahorro)** al 31 de marzo de 2023, refleja un saldo por -2,681,037.00 (dos millones seiscientos ochenta y un mil treinta y siete pesos 00/100 m.n.)

## NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Muestra el resultado de las operaciones de la entidad correspondiente al periodo del 1 ° de enero al 31 de marzo de 2023, integrado de la siguiente forma:

<b>CUENTAS</b>	<b>EJERCICIO FISCAL 2023</b>	<b>EJERCICIO FISCAL 2022</b>
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	1,236,618.00	1,707,798.00
<b>TOTAL, DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>1,236,618.00</b>	<b>1,707,798.00</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>		
TRANFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	3,917,655.00	86,892.00
AYUDAS SOCIALES	0	0
<b>OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>	<b>3,917,655.00</b>	<b>86,892.00</b>
<b>AHORRO/DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO</b>	<b>-2,681,037.00</b>	<b>1,620,906.00</b>

### Ingresos y Otros Beneficios

Los ingresos corresponden a las asignaciones correspondiente al periodo del 1° de Enero al 31 de marzo de 2023, el cual asciende a un importe de \$1,236,618.00 (un millón doscientos treinta y seis mil seiscientos dieciocho pesos 00/100 M.N.) recursos que fueron comprometidos y devengados durante el presente periodo.

### Gastos y Otras Pérdidas

El rubro de Gastos y Otras Pérdidas, corresponden a lo devengado por la Entidad durante el periodo del 1 ° de enero al 31 de marzo de 2023 por la cantidad de \$3,917,655.00 (tres millones novecientos diecisiete mil seiscientos cincuenta y cinco pesos 00/100 M.N.) Integrado de la siguiente manera:

### Ahorro/Desahorro Neto del Ejercicio

En el Estado de Actividades en el período comprendido del 01 de enero al 31 e3 marzo de 2023 se refleja Ahorro Neto del Ejercicio por la cantidad de \$-2,681,037.00 (- dos millones seiscientos ochenta y un mil treinta y siete pesos 00/100 M.N).

## II). - NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

**Variaciones de la hacienda Pública/Patrimonio Neto del ejercicio Hacienda Pública/ Patrimonio generado.**

### Resultados de Ejercicios Anteriores

El apartado de Hacienda Pública/Patrimonio Generado, en el periodo del 1 ° de enero al 31 de marzo de 2023, asciende a la cantidad de \$348,162.00 (Trescientos cuarenta y ocho mil ciento sesenta y dos pesos 00/100) integrándose de la siguiente manera:

<b>RUBRO</b>	<b>VARIACIONES</b>
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2022	348,162.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	3,862,928.00
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2023</b>	<b>3,862,928.00</b>

## I) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

### Efectivo y equivalentes

#### 1. Análisis de saldo en la cuenta de Efectivo y Equivalentes:

<b>CONCEPTO</b>	<b>EJERCICIO FISCAL 2023</b>	<b>EJERCICIO FISCAL 2022</b>
Efectivos en Bancos – Tesorería	794,940.00	909,499.00
Efectivos en Bancos – Dependencias	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
<b>Total de Efectivos y Equivalentes</b>	<b>\$ 794,940.00</b>	<b>909,499.00</b>



2. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

<b>CONCEPTO</b>	<b>EJERCICIO FISCAL 2023</b>	<b>EJERCICIO FISCAL 2022</b>
Ahorro antes de rubros Extraordinarios	0	0
Movimientos de partida (o rubros) que no afectan al efectivo	0	0
Depreciación	0	0
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Partidas extraordinarias	0	0