

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE DEGLOSE

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre por los ejercicios 2022 y 2021 se integra como sigue:

CONCEPTO	2022	2021
Bancos / Tesorería	4,895,475.81	7,042,926.67
Total	4,895,475.81	7,042,926.67

Con la finalidad de controlar y transparentar la actuación financiera de la Universidad Politécnica de Chimalhuacán, se manejan las siguientes cuentas a través de BANCOMER, que corresponde a los recursos disponibles para cubrir las obligaciones de pago a terceros al 31 de diciembre de 2022 y 2021 el saldo de este rubro se integra como sigue:

Concepto	2022	2021
Cta. 166 Recursos Propios	1,248,094.38	271,655.88
Cta. 301 Recursos Estatales	15,006.08	15,004.66
Cta. 926 FAM Recursos Federales	394.89	2,128,153.64
Cta. 396 Recursos Propios	3,052,005.69	3,066,389.80
Cta. 066 Recursos Federales	0	384.70
Cta. 104 Recursos Estatales	117,364.11	1,456,739.04
Cta. 147 Recursos Estatales	5.91	8.88
Cta. 310 Recursos Propios PRODEP	0	104,590.07
Cta. 581 Recursos Federales	6.13	
Cta. 530 Recursos Estatal	462,598.62	
Total	4,895,475.81	7,042,926.67

2. ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESO DE GESTIÓN

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

Son ingresos que se reciben para la operación de la Universidad Politécnica de Chimalhuacán por transferencias del Gobierno Estatal y Gobierno Federal acuerdo al presupuesto anual autorizado. El saldo de este rubro al 31 de diciembre 2022 y 2021 se integra como sigue:

CONCEPTO	2022	2021
Subsidio Estatal	9,659,205.60	11,525,627.03
Subsidio Federal	7,619,354.00	5,846,728
Total	17,278,559.60	17,372,355.03

OTROS INGRESOS

El saldo de este rubro para los ejercicios al 31 de diciembre de 2022 y 2021 se integra como sigue:

CONCEPTO	2022	2021
Productos	1,484.82	2,712.68
Otros Ingresos	7,188.18	68,100.15
Total	8,673.00	68,100.15

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2022 y 2021 se integra como sigue:

CONCEPTO	2022	2021
Cuentas por cobrar a corto plazo		
ISSEMYM	492,567.13	492,567.13
Deudores diversos		1,157.00
Total	492,567.13	493,724.13

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

CONCEPTO	2022	2021
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Edificios no Habitacionales	17,925,029.25	18,796,644.94
Construcciones en proceso		1,224,012.67
Suma	17,925,029.25	20,020,657.61
Bienes Muebles		
Mobiliario y Equipo de Administración	16,448,329.78	15,090,133.05
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	6,172,966.20	6,172,966.20
Equipo de Transporte	430,172.00	430,172.00
Suma	23,051,467.98	21,693,271.25

Los porcentajes para la realizar el cálculo y registro de la depreciación es la siguiente:

BIENES	% ANUAL
Vehículos	10%
Equipo de Cómputo	20%
Mobiliario y Equipo de Oficina	3%
Edificios	2%
Maquinaria	10%
El Resto	10%

PASIVO

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

El saldo al 31 de diciembre 2022 y 2021 se integra como sigue:

CONCEPTO	2022	2021	ANTIGÜEDAD
Gobierno del Estado de México	0	255,571.11	Menos de 1 Año
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo (IMIFE)	13,688.84	2,109,317.20	4 Años
Total	13,688.84	2,364,888.31	

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Corresponde a los gastos por conceptos indispensables para la operación de la Universidad Politécnica de Chimalhuacán, clasificados en Servicios Personales, Materiales, Suministros y Servicios Generales y Bienes Muebles e Inmuebles.

El saldo en este rubro para los ejercicios al 31 de diciembre de 2022 y 2021 se integra de la siguiente forma:

CONCEPTO	2022	2021
Servicios Personales	12,122,301.69	11,747,299.79
Materiales y Suministros	3,025,191.84	1,476,446.35
Servicios Generales	3,976,171.59	2,454,106.75
Bienes Muebles e Inmuebles	307,563.96	1,957,038.32
Otros Gastos	2,478,972.99	2,852,780.39
	21,910,202.07	20,487,671.60

3. ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA.

El saldo de este rubro al 31 de diciembre 2022 y 2021 se integra como sigue:

CONCEPTO	2022	2021
Resultado del Ejercicio	602,200.01	1,458,810.26
Resultado de Ejercicios Anteriores	35,165,171.90	37,307,385.93
Total	35,767,371.91	38,766,196.19

4. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del estado de flujo de efectivo en la cuenta del efectivo y equivalente es como sigue:

CUENTA	2022	2021
Efectivo en Bancos – Tesorería	4,895,475.81	7,042,926.67
Total de efectivo y Equivalente	4,895,475.81	7,042,926.67



Mtro. César Alvaro Ramírez
Rector de la Universidad Politécnica de
Chimalhuacán



Lic. Reyna Fernández Pineda
Jefa del Departamento de
Administración y Finanzas