

**a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**1. Autorización e Historia.**

**a) Creación de la Universidad:**

La Universidad Politécnica de Victoria es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Tamaulipas, con personalidad jurídica y patrimonio propios, con domicilio social en Victoria, Tamaulipas, sectorizado a la Secretaría de Educación de Tamaulipas; de conformidad con lo establecido en el artículo 1 del Decreto Gubernamental mediante el cual se crea el organismo, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Tamaulipas el día 23 de noviembre de 2006.

**b) Principales cambios en su Estructura**

En el mes de junio del 2022 se emitió el Dictamen de la nueva estructura, autorizada con número de control E-UPV-SF-CG-R-00062-06-22, con un total de 225 plazas mandos superiores, medios y operativos; integrada de la siguiente manera:

Nivel	Descripción	Número de Plazas
200	Rector	1
190	Secretaría / Dirección	11
160	Jefes de Departamento	20
	Profesor de Tiempo Completo	45
	Profesor de Asignatura	95
Operativos:		
149	Administrativo	13
131	Administrativo	40
	<b>Total</b>	<b>225</b>

Mediante el Decreto Gubernamental publicado en el Periódico Oficial del Estado No. 102, de fecha 26 de agosto de 2022 se publicó la Estructura Orgánica de la Universidad Politécnica de Victoria, conformada de la siguiente manera:

**1. Rectoría de la Universidad Politécnica de Victoria**

**1.1. Secretaría Académica**

**1.1.1. Dirección de División 1**

**1.1.1.1. Dirección del Programa Académico Ingeniería Mecatrónica**

**1.1.1.2. Departamento del Programa Académico Ingeniería en Tecnologías de la Información**

**1.1.1.3. Departamento Académico Ingeniería en Tecnologías de Manufactura**

**1.1.1.4. Departamento del Programa Académico Ingeniería en Sistemas Automotrices**

**1.1.2. Dirección de División 2**

**1.1.2.1. Dirección del Programa Académico Licenciatura en Administración y Gestión Empresarial**

**1.1.2.2. Dirección del Programa Académico Licenciatura en Comercio Internacional y Aduanas**

**1.1.3. Dirección de Posgrado**

**1.1.3.1. Departamento de Investigación y Desarrollo**



- 1.1.4. Departamento de Servicios Escolares
- 1.1.5. Departamento de Talleres
- 1.1.6. Departamento de Educación a Distancia
- 1.1.7. Departamento de Idiomas
- 1.1.8. Departamento de Servicios Estudiantiles
- 1.2. Dirección de Vinculación**
  - 1.2.1. Departamento de Vinculación Empresarial
  - 1.2.2. Departamento de Bolsa de Trabajo
  - 1.2.3. Departamento de Seguimiento a Egresados
  - 1.2.4. Departamento de Incubadora de Empresas
- 1.3. Dirección de Extensión Universitaria**
  - 1.3.1. Departamento de Prensa y Difusión
- 1.4. Abogado General**
- 1.5. Departamento de Planeación**
- 1.6. Secretaría Administrativa**
  - 1.6.1. Departamento de Recursos Financieros
  - 1.6.2. Departamento de Recursos Humanos
  - 1.6.3. Departamento de Recursos y Servicios Materiales
  - 1.6.4. Departamento de Seguimiento de Obra y Servicios Generales
  - 1.6.5. Departamento de Sistemas Informáticos

## **2. Panorama Económico y Financiero.**

El subsistema Tecnológico que prevé la Ley General de Educación Superior, el cual se integra, entre otras, por las Universidades Politécnicas que el Gobierno Federal acuerda financiar bajo la figura de Apoyo Solidario desde su creación, operación y seguimiento en conjunto con los Gobiernos de las Entidades Federativas a través de los Convenios de colaboración, suscritos en el marco del programa presupuestario U006 "Aportaciones para Organismos Descentralizados Estatales".

Sobre el particular, se enfatiza que en el anexo único de los Criterios Generales para la Distribución del Programa U006 que la Secretaría de Educación Superior emitió para regular y normar el ejercicio de los recursos que, al efecto, previó el Presupuesto de Egresos de la Federación para el ejercicio fiscal 2023, para apoyar a los Organismos Descentralizados Estatales, se detalla lo siguiente:

- Por primera ocasión se establecieron montos máximos de apoyo, atendiendo a los criterios y directrices de la Ley General de Educación Superior, así como a la paridad prevista en la figura de apoyo solidario para las Universidades Politécnicas; bajo este contexto se diseñó el Convenio Específico para la Asignación de Recursos Financieros con Carácter de Apoyo Solidario para la Operación de las Universidades Politécnicas del Estado de Tamaulipas para el ejercicio fiscal 2023; el monto máximo de apoyo para este ejercicio contempla el monto original previsto en el Convenio Específico del 2022 y no así el monto modificado al final del 2022; por lo anterior, se señala que para la Universidad Politécnica de Victoria existe una reducción de recursos respecto al ejercicio anterior por un importe de \$1,146,286.00 en el presupuesto federal y \$1,695,958.00 en el presupuesto estatal; dando una reducción total de \$2,842,244.00, lo cual nos obliga a eficientar aún más el recurso y redoblar esfuerzos para lograr cada uno de los objetivos.
- Para el subsidio ministrado por parte de la Federación, de conformidad a lo previsto en los Criterios Generales y demás normatividad aplicable, específicamente en la cláusula segunda del Convenio Específico, se establece que los recursos financieros deberán destinarse exclusivamente al pago de materiales y suministros (capítulo 2000) y de servicios generales (capítulo 3000) para la prestación del servicio educativo, con la finalidad de contribuir a su continuidad, inclusión y equidad entre todos los grupos de la población, para la construcción de una sociedad más justa; no obstante, la misma cláusula



señala que las Universidades podrán excepcionalmente solicitar a la Dirección General de Universidades Tecnológicas y Politécnicas de la SEP (DGUTYP), destinar parte de los recursos que se les aporten, para el pago de Servicios Personales, preferentemente para el rubro académico, siempre y cuando el ejercicio de dichos recursos se sujete a la aportación de la SEP indicada en dicha cláusula y su aplicación se realice de conformidad al Catálogo de Puestos y Tabuladores del personal que emitan las unidades administrativas competentes de la SEP. Esta medida, no obliga a la SEP al otorgamiento adicional de recursos para la Universidad, debido a que cualquier puesto fuera del Catálogo antes referido, y en su caso sus respectivas prestaciones, deberán ser cubiertas con recursos del Gobierno del Estado.

Derivado de lo anterior, la Universidad realizó las gestiones ante la DGUTYP, con la finalidad de solicitar la autorización para poder destinar parte de los recursos que durante el ejercicio fiscal 2023 se aporten, para el pago de Servicios Personales; para lo cual el 29 de junio del 2023, se obtuvo por parte de la DGUTYP una opinión favorable para destinar el 95.87% del Subsidio Federal U006 al Capítulo 1000 Servicios Personales.

De acuerdo al calendario de ministraciones autorizado conforme a lo establecido en el Anexo Único del Convenio Específico signado con fecha 16 de marzo del 2023, durante el primer trimestre del presente año, no se programaron ministraciones por parte de la Federación; lo que generó que la Universidad efectuara préstamos de las cuentas propias y del subsidio estatal para poder sufragar el pago de la nómina de la Universidad, respecto a la parte Federal; lo anterior, en virtud de que la principal fuente de ingresos de la Universidad proviene de los recursos derivados del Convenio Específico, dichos préstamos fueron reintegrados a partir del mes de julio del 2023, en virtud de que el pronunciamiento favorable por parte de la DGUTYP fue emitido con fecha 29 de junio del 2023.

### **3. Organización y Objeto Social.**

La Universidad Politécnica de Victoria forma parte del Sistema de Educación Superior del Estado de Tamaulipas y adopta el modelo educativo del Subsistema de Universidades Politécnicas, con apego a las normas, políticas y lineamientos establecidos en común acuerdo, entre las autoridades educativas estatal y federal.

#### **a) La Universidad tiene por objeto:**

- I. Impartir educación superior en los niveles de profesional asociado, licenciatura, especialización, maestría, doctorado, así como cursos de actualización en sus diversas modalidades, incluyendo educación a distancia para preparar profesionales con una sólida formación científica, tecnológica y en valores, conscientes del contexto nacional e internacional, en lo económico, político, social, del medio ambiente y cultural;
- II. Llevar a cabo investigación aplicada y desarrollo tecnológico, pertinentes para el desarrollo económico y social de la región, del Estado y de la Nación;
- III. Difundir el conocimiento y la cultura a través de la extensión universitaria y la formación a lo largo de la vida;
- IV. Prestar servicios tecnológicos y de asesoría, que contribuyan a mejorar el desempeño de las empresas y otras organizaciones de la región y del Estado, principalmente;
- V. Impartir programas de educación continua con orientación a la capacitación para el trabajo y al fomento de la cultura tecnológica en la región y en el Estado;
- VI. Cumplir con cualquier otro que permita consolidar su modelo educativo con base en competencias;
- VII. Participar en la integración del Espacio Común de Educación Superior Tecnológica;
- VIII. Prestar servicios de evaluación o verificación de conformidad con las normas oficiales mexicanas (NOM), normas mexicanas (NMX), normas internacionales u otras especificaciones nacionales o internacionales; y



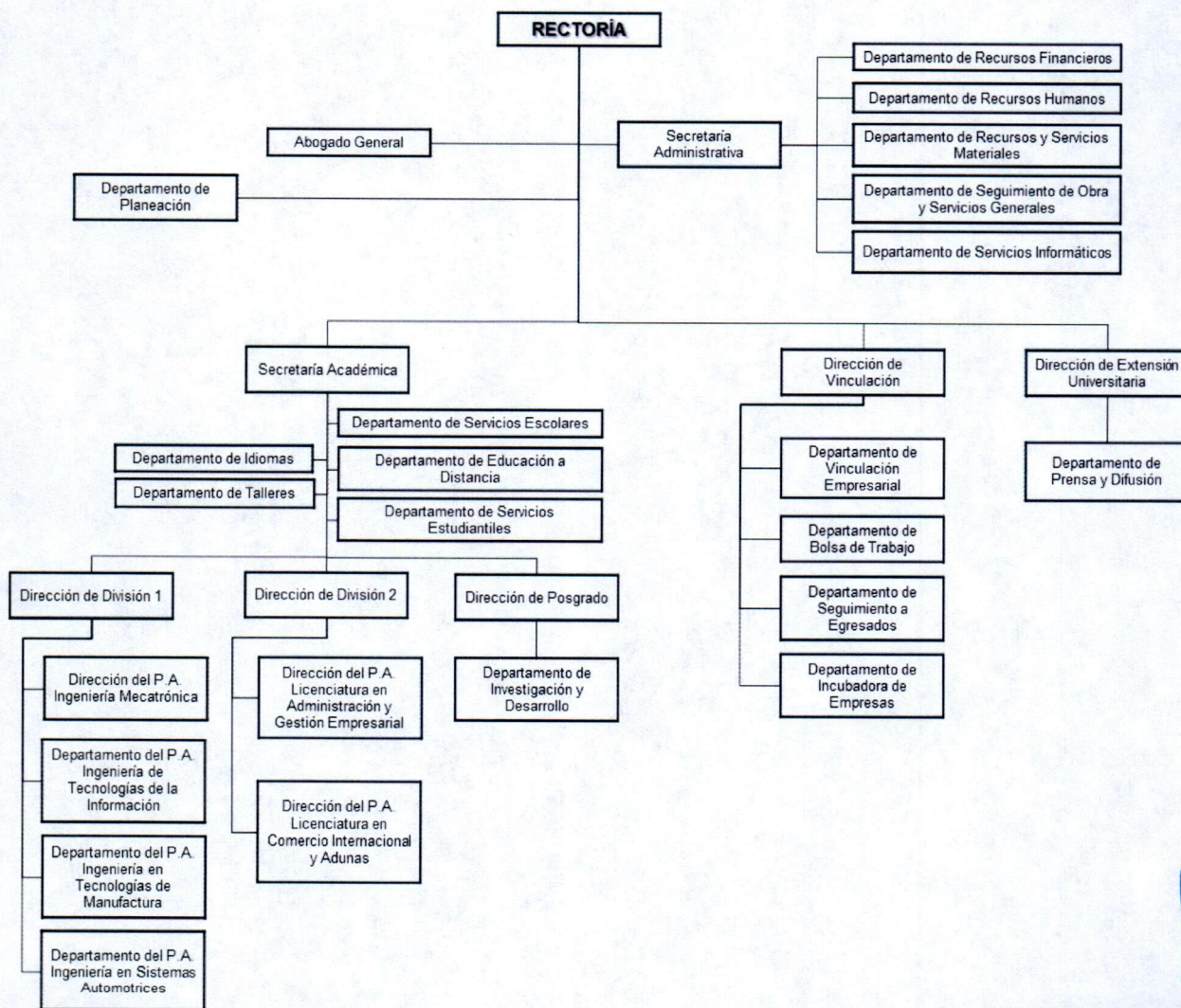
- IX. Prestar servicios de certificación, autorizados por organismos públicos o privados, nacionales o internacionales, de conformidad con las normas y estándares u otras especificaciones que apliquen
- b) Para el cumplimiento de su objeto, la Universidad Politécnica de Victoria tiene las facultades siguientes:**
- I. Fomentar el desarrollo de la investigación en el sector privado;
  - II. Contribuir a la adopción y asimilación de tecnologías de vanguardia en las empresas del sector público y privado que les permitan mejorar su competitividad;
  - III. Impulsar en forma permanente mecanismos externos de evaluación de la calidad de la docencia, la investigación y el desarrollo tecnológico a través de evaluaciones internas y externas a fin de lograr los más altos estándares de calidad;
  - IV. Reglamentar la selección, ingreso, estancia y egreso de los estudiantes;
  - V. Establecer los términos del ingreso, promoción y permanencia del personal académico, así como la selección, admisión y ascenso del personal administrativo apoyada en la reglamentación correspondiente;
  - VI. Impulsar la certificación de procesos estratégicos de gestión de los servicios y programas que apoyan las actividades académicas con el objeto de asegurar la calidad de la gestión institucional;
  - VII. Promover y suscribir convenios con organizaciones e instituciones de los diversos sectores social, público y privado tanto nacionales como extranjeras, para el intercambio y cooperación en programas y proyectos académicos de beneficio institucional;
  - VIII. Diseñar programas educativos con base en competencias profesionales de buena calidad con una amplia aceptación social por la sólida formación técnica y en valores de sus egresados;
  - IX. Planear y programar la enseñanza superior que imparta en un modelo curricular flexible;
  - X. Expedir constancias, certificados de estudio, certificados de competencias laborales y otorgar diplomas, títulos y grados académicos;
  - XI. Establecer equivalencias y reconocer estudios del mismo tipo educativo realizados en otras instituciones de enseñanza superior nacionales y extranjeras;
  - XII. Crear las instancias necesarias de vinculación con los sectores público, privado y social, que deberán ser distintas y diferenciadas de los órganos de gobierno de la Universidad;
  - XIII. Promover y organizar programas de prestación del servicio social, residencias y estadías u otras modalidades de vinculación entre la sociedad y la Universidad acordes a los objetivos de los programas educativos;
  - XIV. Establecer órganos y mecanismos de apoyo financiero;
  - XV. Diseñar y establecer anualmente su calendario escolar en función de los programas de trabajo aprobados por los órganos competentes, de modo que pueda cumplir de manera eficaz las actividades académicas programadas;
  - XVI. Conferir grados honoríficos, distinciones, reconocimientos y estímulos; y
  - XVII. Las demás que le confieran las normas y disposiciones reglamentarias de la Universidad.
- c)** Los Estados Financieros de la Universidad Politécnica de Victoria reflejan las operaciones contables y presupuestales realizadas durante el primer trimestre del ejercicio fiscal 2023 y las cifras presentadas son expresadas en pesos mexicanos.
- d)** La Universidad Politécnica de Victoria se encuentra bajo el Régimen Capital: Sin Tipo de Sociedad, con las siguientes actividades económicas: Escuelas de educación superior pertenecientes al sector público – 60% y Otros servicios educativos proporcionados por el sector privado – 40%; además se encuentra bajo el Régimen Fiscal: Personas Morales con Fines no Lucrativos.
- e)** La Universidad Politécnica de Victoria cuenta con las siguientes obligaciones fiscales: Entero de retención de ISR por servicios profesionales; Entero de retenciones mensuales de ISR por ingresos asimilados a salarios; Declaración informativa anual de pagos y retenciones de servicios profesionales. Personas Morales. Impuesto Sobre la Renta; Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios; Entero



de retenciones de IVA Mensual; Declaración Informativa mensual de Proveedores; Declaración anual de ISR del ejercicio Personas morales. PMFNL que generen ingresos gravados; Declaración de proveedores de IVA; Declaración informativa de IVA con la anual de ISR y Pago definitivo mensual de IVA.

**f) Estructura Organizacional.**

En la Quincuagésima Cuarta Sesión Ordinaria de la Junta Directiva de la Universidad Politécnica de Victoria, celebrada el día 12 de agosto de 2021 se autorizó la Estructura Organizacional de la UPV.



**g) Fideicomisos, Contratos Análogos y Mandatos.**

**No Aplica**



#### **4. Bases de Preparación de los Estados Financieros.**

Los Estados Financieros de la Universidad Politécnica de Victoria se elaboraron conforme a las normas, criterios y principios técnicos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas contables.

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; se consideraron las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el CONAC.

Los elementos que configuran el Sistema de Contabilidad Gubernamental implementado por la Universidad Politécnica de Victoria (SCG) se basa en los postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, los cuales sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros; basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en legislación especializada y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los cuales se mencionan a continuación:

##### **1. Sustancia Económica**

El SCG de la Universidad está estructurado de tal manera que permite la captación de la esencia económica en su delimitación y operación, apegándose a la normatividad emitida por el CONAC; al reflejar la situación económica contable de las transacciones, genera información que proporciona los elementos necesarios para una adecuada toma de decisiones.

##### **2. Entes Públicos**

La Universidad es establecida por un marco normativo específico, el cual determina sus objetivos, su ámbito de acción y sus limitaciones; con atribuciones para asumir derechos y contraer obligaciones.

##### **3. Existencia Permanente**

El sistema contable de la Universidad se establece considerando que el periodo de vida del mismo es indefinido.

##### **4. Revelación Suficiente**

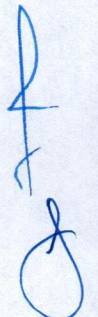
Como información financiera se considera la contable y presupuestaria y se presenta en los Estados Financieros, reportes e informes, acompañándose de las notas explicativas y de la información necesaria que representa la situación de la Universidad a una fecha establecida; además, los estados financieros y presupuestarios con sus notas son presentados conjuntamente en todos los casos para una adecuada evaluación cuantitativa cumpliendo con las características de objetividad, verificabilidad y representatividad.

##### **5. Importancia Relativa**

La información generada por el SCG de la Universidad muestra los aspectos importantes que fueron reconocidos contablemente.

##### **6. Registro e Integración Presupuestaria**

El SCG de la Universidad considera cuentas de orden para el registro del ingreso y el egreso, a fin de proporcionar información presupuestaria, lo que permite evaluar los resultados obtenidos respecto de los presupuestos autorizados; identifica la vinculación entre las cuentas de orden y las de balance o resultados; la contabilización de los presupuestos sigue la metodología y registros equilibrados o igualados, representando las etapas presupuestarias de las transacciones a través de cuentas de orden del ingreso y del egreso, así como su efecto en la posición financiera y en los resultados; permite identificar de forma individual y agregada el registro de las operaciones en las cuentas de orden, de balance y de resultados correspondientes; genera registros a diferentes niveles de agrupación; la clasificación de los egresos presupuestarios se efectúa por clasificación administrativa, que es la que permite identificar quién gasta; funcional y programática, que indica para qué se gasta; y económica y por objeto del gasto que identifica en qué se gasta.





**7. Consolidación de la Información Financiera**

Corresponde a la Entidad Federativa determinar la consolidación de las cuentas, así como de la información de la Universidad, los entes públicos y órganos sujetos a ésta, de acuerdo con los lineamientos que dicta el CONAC.

**8. Devengo Contable**

Los registros contables de la Universidad se llevan con base acumulativa. El ingreso devengado, es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro. Los gastos se consideran devengados desde el momento que se formalizan las transacciones, mediante la recepción de los servicios o bienes a satisfacción, independientemente de la fecha de pago. Periodo Contable.- La vida del ente se divide en períodos uniformes de un año calendario, para efectos de conocer en forma periódica la situación financiera a través del registro de sus operaciones y rendición de cuentas; en lo que se refiere a la contabilidad gubernamental, el periodo relativo es de un año calendario, que comprende a partir del 1 de enero hasta el 31 de diciembre, y está directamente relacionado con la ejecución de la Ley de Ingresos y el ejercicio del Presupuesto de Egresos; la necesidad de conocer los resultados de las operaciones y la situación financiera de la Universidad hace indispensable dividir la vida continua de la misma en períodos uniformes permitiendo su comparabilidad; para efectos de evaluación y seguimiento de la gestión financiera, así como de la emisión de estados financieros para fines específicos se podrán presentar informes contables por períodos distintos, sin que esto signifique la ejecución de un cierre.

**9. Valuación**

Todos los eventos que afectan económicamente a la Universidad son cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico registrándose en moneda nacional, el costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria, o bien a su valor estimado o de avalúo en caso de ser producto de una donación, expropiación, adjudicación o dación en pago; la información reflejada en los estados financieros a la fecha no ha sido revaluada y de serlo se deberán aplicar los métodos y lineamientos que para tal efecto emita el CONAC.

**10. Dualidad Económica**

Los activos representan recursos que fueron asignados y capitalizados por la Universidad, en tanto que los pasivos y el patrimonio representan los financiamientos y los activos netos, respectivamente; las fuentes de los recursos están reconocidas dentro de los conceptos de la Ley de Ingresos.

**11. Consistencia**

Las políticas, métodos de cuantificación, procedimientos contables y ordenamientos normativos, son acordes a lo dispuesto en la Ley de Contabilidad, con la finalidad de reflejar de una mejor forma, la sustancia económica de las operaciones realizadas por la Universidad, y se aplican de manera uniforme a lo largo del tiempo; a la fecha no se han efectuado cambios en los procedimientos de cuantificación, las políticas contables, los procedimientos de registro y la presentación de la información financiera.

**5. Políticas de Contabilidad Significativas.**

La Universidad Politécnica de Victoria a partir del ejercicio 2014 ha empleado el Sistema Contable denominado Sistema Integral de Información Académica Administrativa (SIIAA), mismo que cumple con los requisitos financieros y contables establecidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la normativa emitida por el CONAC.

La Universidad deprecia sus activos con el método de línea recta, utilizando la "Guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación" emitida por el CONAC.

A la fecha, la Universidad no ha realizado actualización del valor de los Activos, Pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio.



La Universidad no ha efectuado operaciones en el extranjero que pudieran presentar efectos en la información financiera gubernamental.

El pago de las gratificaciones al personal, efectuado en el periodo de enero a junio del 2023 se cubrió con préstamos otorgados de las cuentas bancarias de ingresos propios 2022 (remanente) y 2023; así como ingresos propios de recursos extraordinarios y del subsidio estatal 2023; una vez recibido el pronunciamiento favorable de la Dirección General de Universidades Tecnológicas y Politécnicas, se efectuó la devolución de los recursos a las cuentas correspondientes, a partir del mes de julio del presente año.

Las reclasificaciones contables efectuadas en el periodo enero – septiembre 2023, corresponden a la corrección por errores involuntarios en los registros contables, principalmente por afectación incorrecta de fondos y/o partidas.

## **6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.**

La Universidad Politécnica de Victoria no efectúa sus operaciones en moneda extranjera, expresa sus activos y pasivos en pesos mexicanos; por lo que la información presentada en los Estados Financieros no presenta riesgo cambiario por variaciones en el tipo de cambio.

## **7. Reporte Analítico del Activo.**

Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual	Depreciación del ejercicio
Edificios no Residenciales	30	3.33%	79,834
Muebles de Oficina y Estantería	10	10%	77,747
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.33%	478,610
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10%	16,424
Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.33%	2,970
Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.33%	434
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	20%	4,453
Equipos Médico y de Laboratorio	5	20%	996
Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20%	19,497
Automóviles y Camiones	5	20%	0
Carrocerías y Remolques	5	20%	6,090
Maquinaria y Equipo Agropecuario	10	10%	2,523
Maquinaria y Equipo Industrial	10	10%	2,989
Maquinaria y Equipo de Construcción	10	10%	202,708
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10	10%	12,958
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10%	0
Equipo de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10%	44,892
Herramientas y Máquinas-Herramienta	10	10%	36,709
Otros Equipos	10	10%	935,648
<b>Total</b>			<b>1,925,481</b>



**Variaciones del periodo julio-septiembre 2023:**

Partida	Concepto	Saldo Inicial al 01/jul/23	Adquisiciones del Período	Saldo Final al 30/sep/23
<b>1.2.4</b>	<b>Bienes Muebles</b>	<b>56,847,360</b>	<b>186,099</b>	<b>57,033,459</b>
<b>1.2.4.1</b>	<b>Mobiliario y Equipo de Administración</b>	<b>30,163,068</b>	<b>111,007</b>	<b>30,274,075</b>
1.2.4.1.5110	Muebles de Oficina y Estantería	4,479,479	0	4,479,479
1.2.4.1.5150	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	25,452,059	111,007	25,563,066
1.2.4.1.5190	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	231,530	0	231,530
<b>1.2.4.2</b>	<b>Mobiliario Y Equipo Educativo Y Recreativo</b>	<b>2,759,510</b>	<b>15,636</b>	<b>2,775,146</b>
1.2.4.2.5210	Equipos y Aparatos Audiovisuales	1,574,582	0	1,574,582
1.2.4.2.5230	Cámaras Fotográficas y de Video	188,178	15,636	203,814
1.2.4.2.5290	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	996,750	0	996,750
<b>1.2.4.3</b>	<b>Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio</b>	<b>1,406,142</b>	<b>29,870</b>	<b>1,436,012</b>
1.2.4.3.5310	Equipos Médico y de Laboratorio	1,208,327	29,870	1,238,197
1.2.4.3.5320	Instrumental Médico y de Laboratorio	197,814	0	197,814
<b>1.2.4.4</b>	<b>Equipo de Transporte</b>	<b>3,803,090</b>	<b>0</b>	<b>3,803,090</b>
1.2.4.4.5410	Automóviles y Camiones	3,762,490	0	3,762,490
1.2.4.4.5420	Carrocerías y Remolques	40,600	0	40,600
<b>1.2.4.6</b>	<b>Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</b>	<b>18,715,551</b>	<b>29,586</b>	<b>18,745,137</b>
1.2.4.6.5610	Maquinaria y Equipo Agropecuario	45,611	0	45,611
1.2.4.6.5620	Maquinaria y Equipo Industrial	2,697,013	0	2,697,013
1.2.4.6.5630	Maquinaria y Equipo de Construcción	33,640	0	33,640
1.2.4.6.5640	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	172,776	0	172,776
1.2.4.6.5660	Equipo de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	598,556	0	598,556
1.2.4.6.5670	Herramientas y Máquinas-Herramienta	4,256,164	0	4,256,164
1.2.4.6.5690	Otros Equipos	10,911,790	29,586	10,941,376

**8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos.**

**No Aplica**

**9. Reporte de la Recaudación.**

Mes	Subsidio Federal			Subsidio Estatal			Ingresos Propios		
	Programado según Convenio	Recibido	% Avance Acum.	Programado según Convenio	Recibido	% Avance Acum.	Programado	Recibido	% Avance Acum.
Enero	0	0	0%	1,840,691	1,597,671	7.23%	409,030	0	0%
Febrero	0	0	0%	1,840,691	1,614,314	14.54%	480,800	0	0%
JUNIO	0	0	0%	1,840,691	1,594,027	21.76%	534,360	3,053,281	26.55%
Abril	2,761,037	2,761,037	12.50%	1,840,691	1,419,062	28.18%	2,661,670	321,215	29.34%
Mayo	2,761,037	2,761,037	25.00%	1,840,691	2,978,381	41.67%	402,740	2,257,070	48.97%
Junio	2,761,037	2,761,037	37.50%	1,840,691	1,840,691	50.00%	178,250	0	48.97%



Mes	Subsidio Federal			Subsidio Estatal			Ingresos Propios		
	Programado según Convenio	Recibido	% Avance Acum.	Programado según Convenio	Recibido	% Avance Acum.	Programado	Recibido	% Avance Acum.
Julio	2,761,037	2,761,037	50.00%	1,840,691	1,840,691	58.33%	250,680	0	48.97%
Agosto	2,761,037	2,761,037	62.50%	1,840,691	1,840,691	66.67%	3,109,750	265,850	51.28%
Septiembre	2,761,037	2,761,037	75.00%	1,840,691	1,840,691	75.00%	490,620	3,036,529	77.69%
Octubre	2,761,037			1,840,691			360,420		
Noviembre	2,761,034			1,840,691			214,030		
Diciembre	0			1,840,692			2,407,650		
<b>Total</b>	<b>22,088,293</b>	<b>16,566,222</b>		<b>22,088,293</b>	<b>16,566,219</b>		<b>11,500,000</b>	<b>8,933,945</b>	

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

No Aplica

**11. Calificaciones otorgadas.**

No Aplica

**12. Proceso de Mejora.**

La Universidad Politécnica de Victoria, en cumplimiento de los lineamientos establecidos por la autoridad competente, ha desarrollado un plan y acciones diversas para establecer un programa con un enfoque basado en resultados, para ello se han establecido objetivos y metas orientados hacia la eficiencia, eficacia y productividad de la institución.

**Objetivos:**

- Mejorar la calidad del gasto.
- Adecuar y orientar los procesos hacia resultados.
- Generar información del desempeño y utilizarla para mejorar los resultados.
- Participar en la armonización contable.
- Aumentar la productividad de los departamentos.
- Mejorar la calidad del servicio

Para garantizar la permanencia de los profesores en la Universidad, ésta realizará la evaluación anual de su desempeño académico, como elemento complementario de la planeación sistemática y permanente de las actividades académicas que integran las funciones básicas.

La evaluación anual del desempeño académico tiene como propósito revalorar la carrera académica y reconocer a quienes procuran su actualización constante y superación con el incremento de su escolaridad y el desempeño sobresaliente de sus actividades al servicio de la Universidad.

La evaluación anual del desempeño académico comprenderá la revisión y verificación de las actividades desarrolladas durante un año escolar por los miembros del personal académico de la Universidad, especialmente las siguientes:

- Presencia frente a grupo;
- Cumplimiento del programa educativo;
- Productos del trabajo de investigación y desarrollo tecnológico;



- IV. Tutorías y asesorías;
- V. Prácticas académicas y de servicio social;
- VI. Participación en cursos, seminarios, talleres y conferencias;
- VII. Supervisión de estadías en empresas;
- VIII. Asesoría y prestación de servicios tecnológicos a las empresas;
- IX. Trabajo colegiado;
- X. Elaboración de textos y material didáctico;
- XI. Innovación en las formas de generar aprendizaje;
- XII. Estudios de actualización y obtención de grados académicos.

**13. Información por Segmentos.**

No Aplica

**14. Eventos Posteriores al Cierre.**

No Aplica

**15. Partes Relacionadas.**

La Universidad Politécnica de Victoria no cuenta con partes relacionadas que pudieran influir significativamente en la toma de decisiones financieras y operativas.

**16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable.**

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”

\_\_\_\_\_  
**RECTORIA**

  
\_\_\_\_\_  
**ING. RAUL VILLANUEVA NIÑO**  
**SECRETARIO ADMINISTRATIVO**

**RESPONSABLE DE ELABORACION**

  
\_\_\_\_\_  
**C.P. MONICA GUADALUPE NAVARRO GUERRERO**  
**JEFE DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS**  
**FINANCIEROS**



a) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

**Productos.** - Los importes corresponden a los intereses que generan las cuentas bancarias a nombre de la Universidad; a continuación, se detallan las principales cuentas que representan el 8% o más del total del rubro:

Concepto	Importe	% respecto al total del rubro
<b>Productos De Tipo Corriente</b>		
Federal	422	43.11%
Estatal	89	9.11%
Retorno	111	11.28%
FAM Superior 2023	85	8.63%
<b>Total</b>	<b>980</b>	

**Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos-** El importe corresponde a los ingresos propios obtenidos por actividades de producción, comercialización o prestación de servicios; así como otros ingresos por actividades diversas no inherentes a la operación, que generan recursos.

Concepto	Importe	% respecto al total del rubro
<b>Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados</b>	<b>15,000</b>	<b>100%</b>
Ingresos COTACYT-CECIT	15,000	100%

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.

**Aportaciones.-** El importe corresponde a las Aportaciones que en el marco del Ramo 33 "Aportaciones Federales para Entidades Federativas y Municipios", contempló recursos para infraestructura física para el tipo educativo superior, cuya distribución y calendarización se dio a conocer a los Gobiernos de las Entidades Federativas, mediante Aviso publicado en el Diario Oficial de la Federación del 31 de enero del 2023 (Aviso FAM), considerando como beneficiaria a la Universidad Politécnica de Victoria.



Concepto	Importe	% respecto al total del rubro
<b>Participaciones y Aportaciones</b>		
<u>Aportaciones</u>	<b>2,327,459</b>	100.00%
Fondo de Aportaciones Múltiples	2,327,459	100.00%
<b>Total</b>	<b>2,327,459</b>	

**Convenios.-** El importe corresponde a los ingresos recibidos, derivados del convenio de cooperación, celebrado con la Federación.

Concepto	Importe	% respecto al total del rubro
<b>Convenios</b>		
PRODEP 2023	290,000	100.00%
<b>Total</b>	<b>290,000</b>	

**Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.-** Los importes corresponden a las transferencias efectuadas por la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado, por concepto de Subsidio Estatal, en cumplimiento al Convenio Específico de Asignación de Recursos con Carácter de Apoyo Solidario para la Operación de las Universidades Politécnicas del Estado de Tamaulipas para el ejercicio fiscal 2023, así como el retorno de los Ingresos Propios derivados de los cobros de derechos a los alumnos de la Universidad, los cuales se detallan a continuación:

Concepto	Importe	% respecto al total del rubro
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</b>		
<u>Subsidios y Subvenciones</u>	<b>42,066,583</b>	<b>100.00%</b>
Ministración Federal	16,566,418	39.38%
Ministración Estatal	16,566,219	39.38%
Ingresos Propios- Retorno Finanzas	8,933,945	21.24%
<b>Total</b>	<b>42,066,583</b>	



**Gastos y Otras Pérdidas**

**Gastos de Funcionamiento**

**Servicios Personales.** - Los importes corresponden al pago de remuneraciones al personal de la Universidad, así como al pago de prestaciones de seguridad social efectuado al Instituto de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas (IPSSET); a continuación, se detallan las principales cuentas que representan el 12% o más del total del rubro:

Concepto	Importe	% respecto al total del rubro
<b>Servicios Personales</b>		
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	9,965,822	35.37%
Seguridad Social	3,408,709	12.10%
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	13,079,504	46.42%
<b>Total</b>	<b>28,177,028</b>	

**Materiales y Suministros.** - Los importes corresponden a toda clase de insumos y suministros requeridos para la prestación de los servicios otorgados por la Universidad y para el desempeño de las actividades administrativas; a continuación, se detallan las principales cuentas que representan el 7% o más del total del rubro:

Concepto	Importe	% respecto al total del rubro
<b>Materiales y Suministros</b>		
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	1,778,205	75.64%
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	180,157	7.66%
<b>Total</b>	<b>2,350,901</b>	

**Servicios Generales.** - Los importes corresponden a todo tipo de servicios contratados con particulares o instituciones del propio sector público; así como los servicios oficiales requeridos para el desempeño de actividades vinculadas con la función principal de la Universidad; a continuación, se detallan las cuentas que representan el 10% o más del total del rubro:

Concepto	Importe	% respecto al total del rubro
<b>Servicios Generales</b>		
Servicios Básicos	2,498,692	33.04%
Servicios de Arrendamiento	416,476	5.51%
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	1,548,822	20.48%
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	42	0.00%
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	1,897,909	25.09%
Servicio de Comunicación Social y Publicidad	15,249	0.20%
Servicio de Traslado y Viáticos	280,399	3.71%
Servicios Oficiales	138,092	1.83%
Otros Servicios Generales	767,857	10.15%
<b>Total</b>	<b>7,563,539</b>	



**Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**

**Ayudas Sociales.** - Los importes corresponden a las ayudas sociales que la Universidad otorga a los alumnos, de conformidad con el "Reglamento de Becas, Estímulos y Apoyos de la Universidad Politécnica de Victoria", registradas en la siguiente cuenta:

Concepto	Importe	% respecto al total del rubro
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>		
Ayudas Sociales a Instituciones	211,500	100.00%
<b>Subtotal</b>	<b>211,500</b>	

**II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

• **Efectivo**

Cuenta Contable	Concepto	Responsable	Fecha de Apertura	Monto del Fondo Fijo
1.1.1.1.0301	Fondo Fijo de la Secretaría Administrativa	Raúl Villanueva Niño	13/01/2023	10,000
1.1.1.1.0301	Gastos de Representación	Raúl Villanueva Niño (Representante de la Rectoría)	24/05/2023	10,000
<b>Total</b>				<b>20,000</b>

• **Bancos/Tesorería**

Cuenta Contable	Cuenta Bancaria	Concepto / Recurso	Saldo al 30/sep/2023
1.1.1.2.0025	Banamex 1 2730225	Fomix Proyectos Menores 2014	28,660
1.1.1.2.0028	Banamex 1 2730276	Ingresos Propios 2014	27,201
1.1.1.2.0029	Banamex 1 2730098	Conacyt 132406	77,884
1.1.1.2.0034	Banamex 1 2730039	Conacyt 133637	156,687
1.1.1.2.0039	Banamex 1-2730152	Educación a Distancia	555
1.1.1.2.0043	7008-1323567	Concentradora Educación a Distancia	10,246
1.1.1.2.0059	0111716603	Concentradora de Vinculación	512,997
1.1.1.2.0061	0111716530	Proyecto S.T. Chile Piquín	114
1.1.1.2.0062	0111288792	Fondo de Fortalecimiento	1,199,054
1.1.1.2.0065	0112371405	Proyecto Académico ITI	10,168
1.1.1.2.0067	0112521814	Proyecto Académico Manufactura	3,419



Cuenta Contable	Cuenta Bancaria	Concepto / Recurso	Saldo al 30/sep/2023
1.1.1.2.0069	0112521911	Proyecto Académico Mecatrónica	17,846
1.1.1.2.0073	0112522829	Proyecto S.T. Unidad Verificadora	222,192
1.1.1.2.0075	0112677296	Subsidio Federal 2019	11,180
1.1.1.2.0081	0112943212	Fortalecimiento de los Planes de Estudio	866
1.1.1.2.0082	0112943395	Proyecto Academias Cisco	136,186
1.1.1.2.0083	0112943328	Proyecto Act. Equipo Informático	97
1.1.1.2.0084	0112943468	Vinculación 33%	113,280
1.1.1.2.0086	0113164128	Activo Fijo UPV 34%	11,420
1.1.1.2.0087	0113164152	Proyecto Diplomado Gen Eólicos	153,433
1.1.1.2.0088	0113275957	Curso STJ Manto. Equipos Informáticos	6,800
1.1.1.2.0089	0113276112	Diseño e Ingeniería Equipo de Llenado Industrial	26,756
1.1.1.2.0090	0114057856	Curso Conagua	17,639
1.1.1.2.0091	0113995488	Conacyt Fondo de Inv. 80244	21,144
1.1.1.2.0092	0114012364	Curso STJ Seguridad Informática	20,008
1.1.1.2.0093	0114057880	Sanitamex Desarrollo De Software	207,759
1.1.1.2.0094	0113994139	Cobat	10,171
1.1.1.2.0098	0114243331	Retorno Finanzas 2020	65
1.1.1.2.0100	0114243110	PEC_Yellow Belt	336,211
1.1.1.2.0101	0114243196	Fondo De Garantía Y Fomento A La Microindustria	21,449
1.1.1.2.0107	0115286107	Cotacyt Proyecto De Salud	57
1.1.1.2.0109	0115302153	PEC_Solidworks	28,952
1.1.1.2.0112	0116088104	PEC_Redes Convergentes	104,876
1.1.1.2.0113	0116092853	PEC_Solidworks 2021	558,633
1.1.1.2.0118	0116308503	Retorno Finanzas 2021	111
1.1.1.2.0125	0116672124	Proyecto S.T. Itace_SIIISU SITA	406,392
1.1.1.2.0130	0118124353	Subsidio Estatal Especifica 2022	3
1.1.1.2.0132	0118386668	Retorno Finanzas 2022	1,015,915
1.1.1.2.0135	0119793844	Subsidio Estatal Especifica 2022	1,480,860
1.1.1.2.0136	0119793909	Retorno Finanzas 2023	2,316,284
1.1.1.2.0137	0120055042	Subsidio Federal Especifica 2022	3,133,463
1.1.1.2.0138	0120312746	FAM 2023	2,327,544
1.1.1.2.0138	0120499323	PRODEP 2023	114,201
<b>Total Bancos / Tesorería</b>			<b>14,848,777</b>

- **Fondos con afectación específica**  
No Aplica.
- **Inversiones Temporales**  
No Aplica.



**Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios**

Cuenta Contable	Concepto	Saldo al 30/sep/2023	% Respecto al Total de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes
<b>1.1.2.2</b>	<b>Cuentas por Cobrar a Corto Plazo</b>	<b>891,138</b>	<b>94.22%</b>
1.1.2.2.0040	Transferencias (Préstamos)	891,138	
<b>1.1.2.3</b>	<b>Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo</b>	<b>337</b>	<b>0.04%</b>
1.1.2.3.0002	Otros Deudores Diversos	337	
<b>1.1.2.5</b>	<b>Deudores por Anticipos de Tesorería a Corto Plazo</b>	<b>49,240</b>	<b>5.21%</b>
1.1.2.5.0200	Secretaría Académica	20,000	
1.1.2.5.0202	Dirección de Programa Académico de Tecnologías de la Información	29,240	
<b>1.1.2.9</b>	<b>Otros Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo</b>	<b>5,059</b>	<b>0.53%</b>
1.1.2.9.0002	Subsidio para el Empleo entregado	5,059	
<b>Total</b>		<b>945,774</b>	

Las cuentas presentadas en la tabla anterior, cuentan con un vencimiento de 90 días; además la cuenta contable 1.1.2.2 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo, que representa el 94.22% respecto al total de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes, corresponde a la deuda generada por traspasos bancarios realizados de las cuentas de ingresos propios a los diferentes fondos que opera la Universidad por falta de liquidez, los cuales se efectúan con el propósito de cubrir los gastos con la debida oportunidad; así mismo son reintegrados en cuanto se reciben los recursos que permiten devolver los préstamos.

**Inventarios**

No Aplica

**Almacenes**

No Aplica

**Inversiones Financieras**

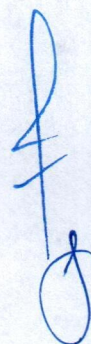
No Aplica



**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Concepto	Monto Original	Depreciación del ejercicio	Depreciación Acumulada	% de depreciación anual
<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	<b>4,237,481</b>	<b>79,834</b>	<b>833,824</b>	
Terrenos	1,011,857	0	0	0%
Edificios no Residenciales	3,225,624	79,834	833,824	3.33%
<b>Bienes Muebles</b>	<b>57,033,459</b>	<b>1,845,647</b>	<b>50,224,188</b>	
<b>Mobiliario y Equipo de Administración</b>	<b>30,274,075</b>	<b>572,781</b>	<b>29,640,170</b>	
Muebles de Oficina y Estantería	4,479,479	77,747	4,407,860	10%
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	25,563,066	478,610	25,030,166	33.33%
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	231,530	16,424	202,144	10%
<b>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</b>	<b>2,775,146</b>	<b>7,856</b>	<b>2,746,110</b>	
Equipos y Aparatos Audiovisuales	1,574,582	2,970	1,575,909	33.33%
Cámaras Fotográficas y de Video	203,814	434	188,612	33.33%
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	996,750	4,453	981,590	20%
<b>Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio</b>	<b>1,436,012</b>	<b>20,492</b>	<b>1,334,758</b>	
Equipos Médico y de Laboratorio	1,238,197	996	1,219,263	20%
Instrumental Médico y de Laboratorio	197,814	19,497	115,495	20%
<b>Equipo de Transporte</b>	<b>3,803,090</b>	<b>6,090</b>	<b>3,803,090</b>	
Automóviles y Camiones	3,762,490	0	3,762,490	20%
Carrocerías y Remolques	40,600	6,090	40,600	20%
<b>Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</b>	<b>18,745,137</b>	<b>1,238,427</b>	<b>12,700,060</b>	
Maquinaria y Equipo Agropecuario	45,611	2,523	16,259	10%
Maquinaria y Equipo Industrial	2,697,013	2,989	36,197	10%
Maquinaria y Equipo de Construcción	33,640	202,708	1,393,926	10%
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	172,776	12,958	120,503	10%
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	0	0	0	10%
Equipo de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	598,556	44,892	473,688	10%
Herramientas y Máquinas-Herramienta	4,256,164	36,709	4,104,063	10%
Otros Equipos	10,941,376	935,648	6,555,424	10%
<b>Total</b>	<b>61,270,940</b>	<b>1,925,481</b>	<b>51,058,012</b>	
<b>Método de Depreciación: Línea Recta</b>				

Los activos de la Universidad se encuentran en buenas condiciones y éstos son depreciados con el método de línea recta, en apego al documento emitido y recomendado por el CONAC, denominado: "Guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación".





Concepto	Monto Original	Amortización del ejercicio	Amortización Acumulada	% de Amortización anual
<b>Activos Intangibles</b>	<b>408,960</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Patentes, Marcas y Derechos</b>	<b>11,678</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Marcas	11,678	0	0	0%
<b>Licencias</b>	<b>397,283</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Licencias Informáticas e Intelectuales	376,983	0	0	0%
Otros Activos Intangibles	20,300	0	0	0%
<b>Total</b>	<b>408,960</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

**Estimaciones y Deterioros**

**No Aplica**

**Otros Activos Diferidos**

En cuanto a la Cuenta de Otros Activos su saldo corresponde a un depósito en garantía que solicitó la Comisión Federal de Electricidad cuando se pactó el contrato.

Concepto	Importe
Comisión Federal de Electricidad	221,559
<b>Total</b>	<b>221,559</b>

**Pasivo**

**Cuentas y Documentos por Pagar a Corto Plazo**

Cuenta Contable	Concepto	Saldo al 30/sep/2023	% respecto al total de Cuentas por Pagar
<b>2.1.1.1</b>	<b>Sueldos por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>7,841</b>	<b>0.29%</b>
2.1.1.1.0010	Sueldos por Pagar	7,841	
<b>2.1.1.2</b>	<b>Proveedores por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>963,118</b>	<b>36.21%</b>
2.1.1.2.0002	Proveedores de Bienes	963,118	
<b>2.1.1.5</b>	<b>Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>891,138</b>	<b>33.50%</b>
2.1.1.5.0100	Transferencias (Préstamos entre Fondos)	891,138	
<b>2.1.1.7</b>	<b>Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>726,235</b>	<b>27.30%</b>
2.1.1.7.0013	ISPT	320,715	
2.1.1.7.0019	Impuesto Sobre Nómina	84,504	
2.1.1.7.0020	IPSSET	312,822	
2.1.1.7.0061	Retención de ISR por Pago de Honorarios Devengado	274	
2.1.1.7.0062	Retención de ISR por Pago de Honorarios Pagado	1,600	
2.1.1.7.0065	Retención de ISR por Productos Devengado	272	
2.1.1.7.0066	Retención de ISR por Productos Pagado	987	
2.1.1.7.0081	ISR Retenido por Pago de Arrendamientos y Servicios Devengado	110	



Cuenta Contable	Concepto	Saldo al 30/sep/2023	% respecto al total de Cuentas por Pagar
2.1.1.7.0400	Pensión Alimenticia	4,952	
<b>2.1.1.9</b>	<b>Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>71,843</b>	<b>2.70%</b>
2.1.1.9.0001	Acreedores Diversos	71,843	
<b>Total</b>		<b>2,660,176</b>	

- Las cuentas presentadas en la tabla anterior, cuentan con un vencimiento de 90 días.
- La cuenta contable 2.1.1.5 Transferencias (Préstamos entre Fondos), que representa el 33.5% respecto al total de Cuentas y Documentos por Pagar a Corto Plazo, corresponde a la deuda generada por traspasos bancarios realizados de las cuentas de ingresos propios a los diferentes fondos que opera la Universidad por falta de liquidez, los cuales se efectúan con el propósito de cubrir los gastos con la debida oportunidad; así mismo son reintegrados en cuanto se reciben los recursos que permiten devolver los préstamos.
- La cuenta contable 2.1.1.9 Acreedores Diversos se integra por saldos de ejercicios anteriores, pendientes de depuración y en su caso ingresos pendientes de clasificar.

**Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración**

**No Aplica**

**Pasivos Diferidos**

**No Aplica**

**Provisiones**

**No Aplica**

**Otros Pasivos**

**No Aplica**

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

Nombre de la Cuenta	2023	2022	Variación
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>			
Aportaciones	23,795,957	23,795,957	0
Donaciones de Capital	1,285,509	1,285,509	0
<b>Hacienda Pública /Patrimonio Generado</b>			
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	4,471,572	-1,897,595	6,369,168
Resultados de Ejercicios Anteriores (Ahorro/ Desahorro)	2,237,524	4,139,455	-1,901,931
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-7,792,741	-7,792,741	0



- La Variación del concepto "Resultado del Ejercicio" del 2022 respecto al 2023 por un importe de \$6,369,168 se integra con el resultado de las operaciones efectuadas por la Universidad por el periodo comprendido del 1° de enero al 30 de septiembre de 2023 por un importe de \$4,471,572, respecto a los recursos recibidos y ejercidos con motivo del Convenio Específico para la Asignación de Recursos Financieros con Carácter de Apoyo Solidario para la Operación de las Universidades Politécnicas del Estado de Tamaulipas para el ejercicio fiscal 2023; así como los Ingresos Propios por los derechos de cobro a los alumnos de la Universidad, las Aportaciones recibidas y los Convenios celebrados en dicho periodo; menos el importe correspondiente al Resultado de las Operaciones del ejercicio 2022 por un importe de -\$1,897,595, mismo que fue traspasado a la cuenta de Resultado de Ejercicios Anteriores.
- La Variación del concepto "Resultado de Ejercicios Anteriores" del 2022 respecto al 2023 por la cantidad de -\$1,901,931 se integra por el importe correspondiente al Resultado del Ejercicio 2022, mismo que fue traspasado a la cuenta Resultado de Ejercicios Anteriores por la cantidad de -\$1,897,595, menos la devolución de Remanentes de los recursos no ejercidos correspondientes al Proyecto Cotacyt-2021-01-01 por un importe de \$4,333.70, así como la devolución de los rendimientos bancarios generados en la cuenta bancaria del Proyecto Cotacyt-2021-01-49 por un importe de \$1.86.

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

##### **Efectivo y equivalentes**

<b>Efectivo y Equivalentes</b>		
<b>Concepto</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Efectivo	20,000	0
Bancos / Tesorería	14,848,777	9,783,654
Bancos / Dependencias	0	0
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	0	0
Fondos con Afectación Específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
<b>Total</b>	<b>14,868,777</b>	<b>9,783,654</b>

##### **Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas**

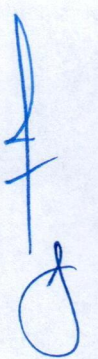
<b>Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas</b>		
<b>Concepto</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Terrenos	0	0
Viviendas	0	0
Edificios no Habitacionales	0	0
Infraestructura	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0	0



Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2023	2022
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0	0
Otros Bienes Inmuebles	0	0
<b>Bienes Muebles</b>	<b>161,265</b>	<b>267,174</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	86,173	250,238
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	15,636	16,936
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	29,870	0
Vehículos y Equipo de Transporte	0	0
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	29,586	0
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0
Activos Biológicos	0	0
<b>Otras Inversiones</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total</b>	<b>161,265</b>	<b>267,174</b>

**Conciliación de Flujos de Efectivo Netos**

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2023	2022
<b>Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro</b>	<b>4,471,572</b>	<b>-1,897,595</b>
<b>(+) Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo:</b>		
Depreciación	1,925,481	2,936,870
Incremento en Cuentas por Pagar	1,038,092	1,501,168
<b>(-) Movimientos de partidas (o rubros) que afectan al efectivo:</b>		
Devolución de Remanentes de Ejercicios Anteriores	4,336	3,087,424
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>7,430,810</b>	<b>-546,981</b>





**V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES:**

<b>Universidad Politécnica de Victoria</b> <b>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables</b> <b>Del 1° de enero al 30 de septiembre del 2023</b> <b>(Cifras en pesos)</b>	
<b>Concepto</b>	<b>2023</b>
<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>44,700,022</b>
<b>2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios</b>	<b>0</b>
2.1 Ingresos Financieros	0
2.2 Incremento por Variación de Inventarios.	0
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>0</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros ingresos presupuestarios No Contables	0
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>	<b>44,700,022</b>

<b>Universidad Politécnica de Victoria</b> <b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b> <b>Del 1° de enero al 30 de septiembre del 2023</b> <b>(Cifras en pesos)</b>	
<b>Concepto</b>	<b>2023</b>
<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>38,489,067</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>186,099</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	111,007
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	15,636
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	29,870
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	29,586
2.9 Activos Biológicos	0
2.10 Bienes Inmuebles	0
2.11 Activos Intangibles	0
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0




<b>Universidad Politécnica de Victoria</b> <b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b> <b>Del 1° de enero al 30 de septiembre del 2023</b> <b>(Cifras en pesos)</b>	
<b>Concepto</b>	<b>2023</b>
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15 Compra de Títulos y Valores	0
2.16 Concesión de Préstamos	0
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>1,925,481</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,925,481
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de Inventarios	0
3.4 Otros Gastos	0
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	0
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	0
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0
<b>4. Total de Gastos Contables</b>	<b>40,228,449</b>

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.

\_\_\_\_\_  
**RECTORIA**

  
\_\_\_\_\_  
**ING. RAUL VILLANUEVA NIÑO**  
**SECRETARIO ADMINISTRATIVO**

**RESPONSABLE DE ELABORACION**

  
\_\_\_\_\_  
**C.P. MONICA GUADALUPE NAVARRO GUERRERO**  
**JEFE DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS**  
**FINANCIEROS**



**b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

**Cuentas de Orden Contables**

Juicios		
Cuenta	Concepto	Importe
7.4.1	Demandas Judiciales en Proceso de Resolución	2,457,583
7.4.2	Resoluciones de Demandas en Procesos Judiciales	2,457,583

**Cuentas de Orden Presupuestario**

Ley de Ingresos	
Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	55,934,892
Ley de Ingresos por Ejecutar	13,868,309
Ley de Ingresos Modificada	2,633,439
Ley de Ingresos Devengada	44,700,022
Ley de Ingresos Recaudada	44,700,022

Presupuesto de Egresos	
Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	55,934,892
Presupuesto de Egresos por Ejercer	27,799,490
Presupuesto de Egresos Modificado	10,422,941
Presupuesto de Egresos Comprometido	38,558,343
Presupuesto de Egresos Devengado	38,489,067
Presupuesto de Egresos Ejercido	37,440,793
Presupuesto de Egresos Pagado	37,426,141



El Presupuesto de Egresos Modificado por un importe de \$10,422,941 se integra por las siguientes modificaciones:


Concepto	Importe	Autorización		
		Acta	Acuerdo	Fecha
Ampliación de Remanentes ordinarios 2022 (Recursos Propios)	2,218,660	LX	XII/JDO/LX/2023	22/02/2023
Ampliación de Remanentes de Proyectos internos extraordinarios 2022	4,462,460	LX	XIII/JDO/LX/2023	22/02/2023
Ampliación de Remanentes de Convenios de ejercicios anteriores.	322,877	LX	XIV/JDO/LX/2023	22/02/2023
Ampliación del recurso: Fondo de Aportaciones Múltiples	3,103,279	LXI	VII/JDO/LXI/2023	18/05/2023
Ampliación del recurso: PRODEP 2023	290,000	LXII	V/JDO/LXII/2023	23/08/2023
Ampliación del recurso: COTACYT-CECIT 2023	30,000	LXII	VI/JDO/LXII/2023	23/08/2023
Reducción del recurso: Proyecto COTACYT-2021-01-01	-4,334	LXII	X/JDO/LXII/2023	23/08/2023
<b>Total</b>	<b>10,422,941</b>			

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”

\_\_\_\_\_  
**RECTORIA**

  
\_\_\_\_\_  
**ING. RAUL VILLANUEVA NIÑO**  
**SECRETARIO ADMINISTRATIVO**

**RESPONSABLE DE ELABORACION**

  
\_\_\_\_\_  
**C.P. MONICA GUADALUPE NAVARRO GUERRERO**  
**JEFE DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS**  
**FINANCIEROS**