

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
	Total	225

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 ejercicio 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 al inicio del ejercicio.
- 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 2023, 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.

Como resultado de las gestiones realizadas ante el Gobierno del Estado y la DGUTYP, respecto a la falta de recursos para gastos de operación, en el mes de noviembre del 2023, se nos notificó sobre una ampliación a los recursos derivados del Convenio Específico por un importe de \$2,341,686.69 tanto para el recurso federal como para el recurso estatal; determinando una ampliación total por la cantidad de \$4,683,373.38; los cuales fueron recibidos en el mes de diciembre.

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:

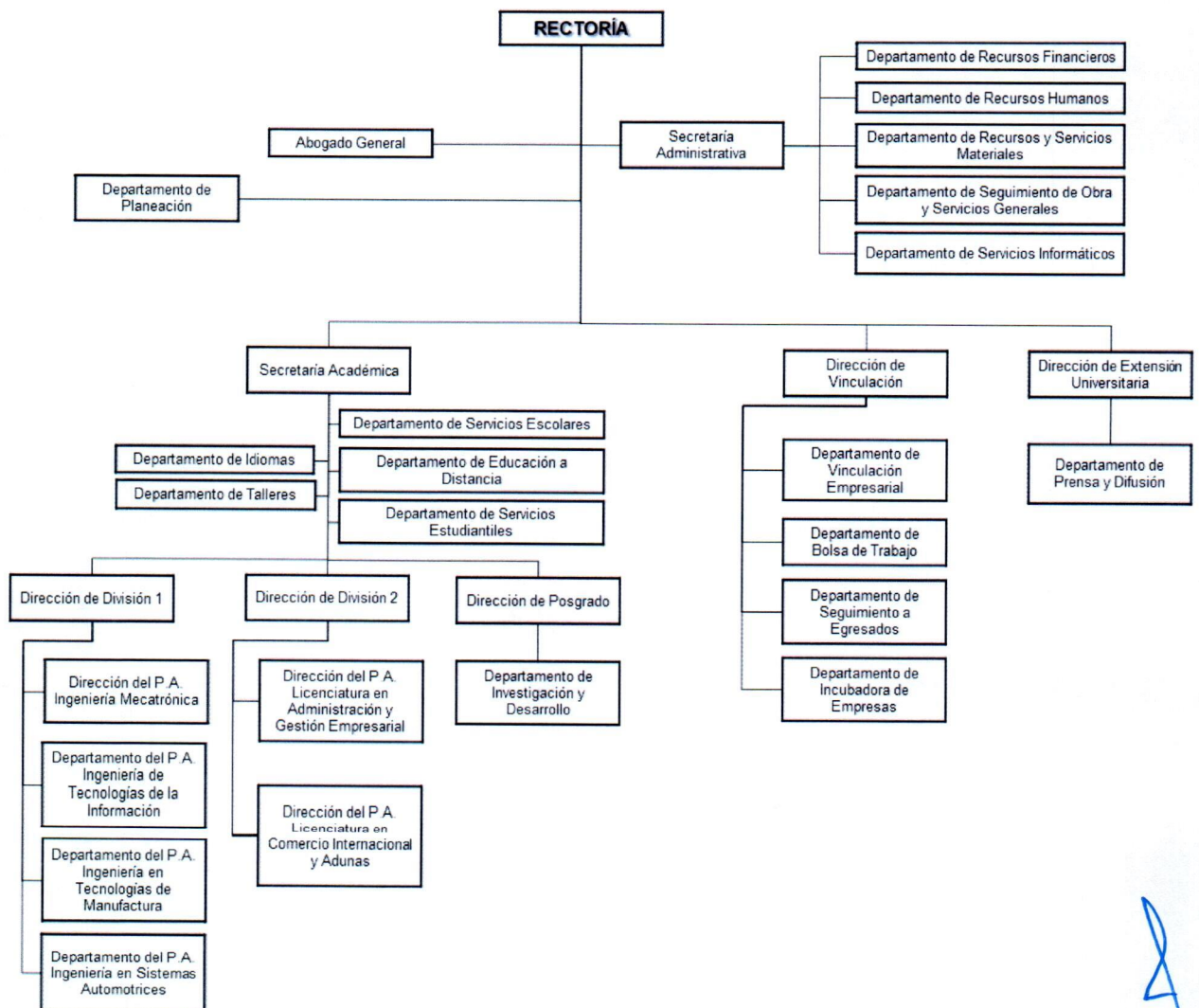
- I. Impartir educación superior en los niveles de profesional asociado, licenciatura, especialización, maestría, doctorado, así como cursos de actualización en sus diversas modalidades, incluyendo educación a distancia para preparar profesionales con una sólida formación científica, tecnológica y en valores, conscientes del contexto nacional e internacional, en lo económico, político, social, del medio ambiente y cultural;
- II. Llevar acabo 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 cuarto 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 2023.

Las reclasificaciones contables efectuadas en el periodo enero – diciembre 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%	106,446
Muebles de Oficina y Estantería	10	10%	86,522
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.33%	645,826
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10%	21,543
Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.33%	3,641
Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.33%	1,736
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	20%	6,111
Equipos Médico y de Laboratorio	5	20%	2,489
Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20%	25,996
Carrocerías y Remolques	5	20%	6,090
Maquinaria y Equipo Agropecuario	10	10%	3,364
Maquinaria y Equipo Industrial	10	10%	3,985
Maquinaria y Equipo de Construcción	10	10%	270,277
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10	10%	17,278
Equipo de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10%	59,927
Herramientas y Máquinas-Herramienta	10	10%	48,916
Otros Equipos	10	10%	1,209,193
Total			2,519,339

Variaciones del periodo octubre-diciembre 2023:

Partida	Concepto	Saldo Inicial al 01/oct/23	Adquisiciones del Período	Saldo Final al 31/dic/23
1.2.4	Bienes Muebles	57,033,459	3,087,928	60,121,387
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración	30,274,075	28,357	30,302,432
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	25,563,066	28,357	25,591,423
1.2.4.1.5190	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	231,530	0	231,530
1.2.4.2	Mobiliario Y Equipo Educacional Y Recreativo	2,775,146	3,050,985	5,826,131
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	203,814	0	203,814
1.2.4.2.5290	Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	996,750	3,050,985	4,047,735
1.2.4.3	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,436,012	0	1,436,012
1.2.4.3.5310	Equipos Medico y de Laboratorio	1,238,197	0	1,238,197
1.2.4.3.5320	Instrumental Médico y de Laboratorio	197,814	0	197,814
1.2.4.4	Equipo de Transporte	3,803,090	0	3,803,090
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
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	18,745,137	8,586	18,753,723
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	8,586	607,142
1.2.4.6.5670	Herramientas y Máquinas-Herramienta	4,256,164	0	4,256,164
1.2.4.6.5690	Otros Equipos	10,941,376	0	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	6.54%	409,030	0	0%
Febrero	0	0	0%	1,840,691	1,614,314	13.15%	480,800	0	0%
Marzo	0	0	0%	1,840,691	1,594,027	19.67%	534,360	3,053,281	26.55%
Abril	2,761,037	2,761,037	11.30%	1,840,691	1,419,062	25.48%	2,661,670	321,215	29.34%
Mayo	2,761,037	2,761,037	22.60%	1,840,691	2,978,381	37.67%	402,740	2,257,070	48.97%
Junio	2,761,037	2,761,037	33.91%	1,840,691	1,840,691	45.21%	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	45.21%	1,840,691	1,840,691	52.74%	250,680	0	48.97%
Agosto	2,761,037	2,761,037	56.51%	1,840,691	1,840,691	60.28%	3,109,750	265,850	51.28%
Septiembre	2,761,037	2,761,037	67.81%	1,840,691	1,840,691	67.81%	490,620	3,036,529	77.69%
Octubre	2,761,037	2,761,037	79.11%	1,840,691	1,840,691	75.35%	360,420	290,691	80.21%
Noviembre	2,761,034	2,761,034	90.41%	1,840,691	1,840,691	82.88%	214,030	444,518	84.08%
Diciembre	2,341,687	2,341,687	100.00%	4,182,379	4,182,379	100.00%	2,407,650	0	
Total	24,429,980	24,429,980		24,429,980	24,429,980		11,500,000	9,669,154	

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:

- I. Presencia frente a grupo;
- II. Cumplimiento del programa educativo;
- III. 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



UP
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
de VICTORIA

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 12% o más del total del rubro:

Concepto	Importe	% respecto al total del rubro
Productos De Tipo Corriente		
Federal	602	39.00%
Estatad	189	12.24%
Retorno	195	12.65%
FAM Superior 2023	203	13.15%
Total	1,543	

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
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	15,000	100%
Ingresos COTACYT-CECIT	15,000	100%

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 los siguientes conceptos: Subsidios Estatal y Federal, en cumplimiento al Convenio Específico para la Asignación de Recursos con Carácter de Apoyo Solidario para la Operación de las Universidades Politécnicas del Estado de Tamaulipas para el ejercicio fiscal 2023; 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, según publicación del Diario Oficial de la Federación del 31 de enero del 2023, considerando como beneficiaria a la Universidad Politécnica de Victoria; los ingresos derivados del Convenio de Cooperación Académica, celebrado con la Federación, relativo al Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP) Tipo Superior y el Retorno de los Ingresos Propios derivados de los cobros de derechos a los alumnos de la Universidad, según se enlistan a continuación:

Concepto	Importe	% respecto al total del rubro
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones		
Subsidios y Subvenciones	62,180,895	100.00%
Ministración Federal	24,430,176	39.29%
Ministración Estatal	24,688,286	39.70%
Ingresos Propios- Retorno Finanzas	9,669,154	15.55%
FAM SUPERIOR 2023	3,103,279	4.99%
PRODEP 2023	290,000	0.47%
Total	62,180,895	

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 (IPSSSET); a continuación, se detallan las principales cuentas que representan el 10% o más del total del rubro:

Concepto	Importe	% respecto al total del rubro
Servicios Personales		
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	13,540,610	31.93%
Remuneraciones Adicionales y Especiales	5,467,665	12.89%
Seguridad Social	4,627,507	10.91%
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	18,570,953	43.79%
Total	42,405,796	

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 8% o más del total del rubro:

Concepto	Importe	% respecto al total del rubro
Materiales y Suministros		
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	2,130,714	68.88%
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	271,972	8.79%
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	251,411	8.13%
Total	3,093,372	

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 15% o más del total del rubro:

Concepto	Importe	% respecto al total del rubro
Servicios Generales		
Servicios Básicos	3,561,843	26.01%
Servicios de Arrendamiento	2,057,109	15.02%
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	2,637,545	19.26%
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	3,574,919	26.10%
Total	13,695,585	

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
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Ayudas Sociales a Instituciones	435,912	100.00%
Total	435,912	

Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones. – Los importes se refieren al gasto por depreciación que corresponde aplicar, de conformidad con los lineamientos que emite el CONAC, por concepto de disminución del valor derivado del uso de infraestructura, así como del uso u obsolescencia de bienes, se detallan las cuentas que representan el total del rubro:

Concepto	Importe	% respecto al total del rubro
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS		
Depreciación de Bienes Inmuebles	106,446	4.23%
Depreciación de Bienes Muebles	2,412,894	95.77%
Total	2,519,339	

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

• **Efectivo**

No Aplica

• **Bancos/Tesorería**

Cuenta Contable	Cuenta Bancaria	Concepto / Recurso	Saldo al 31/dic/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	29,014
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	7,926
1.1.1.2.0059	0111716603	Concentradora de Vinculación	507,467
1.1.1.2.0061	0111716530	Proyecto S.T. Chile Piquín	114
1.1.1.2.0062	0111288792	Fondo de Fortalecimiento	1,705,600
1.1.1.2.0065	0112371405	Proyecto Académico ITI	10,168
1.1.1.2.0067	0112521814	Proyecto Académico Manufactura	3,419
1.1.1.2.0069	0112521911	Proyecto Académico Mecatrónica	17,847
1.1.1.2.0073	0112522829	Proyecto S.T. Unidad Verificadora	222,197
1.1.1.2.0075	0112677296	Subsidio Federal 2019	11,181
1.1.1.2.0081	0112943212	Fortalecimiento de los Planes de Estudio	866
1.1.1.2.0082	0112943395	Proyecto Academias Cisco	136,189
1.1.1.2.0083	0112943328	Proyecto Act. Equipo Informático	97
1.1.1.2.0084	0112943468	Vinculación 33%	1,989
1.1.1.2.0086	0113164128	Activo Fijo UPV 34%	11,420
1.1.1.2.0087	0113164152	Proyecto Diplomado Gen Eólicos	417,437
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	26,757
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	207,764
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	336,220
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

Cuenta Contable	Cuenta Bancaria	Concepto / Recurso	Saldo al 31/dic/2023
1.1.1.2.0112	0116088104	PEC_Redes Convergentes	104,878
1.1.1.2.0113	0116092853	PEC_Solidworks 2021	558,647
1.1.1.2.0125	0116672124	Proyecto S.T. ITACE_SIIISU SITA	406,402
1.1.1.2.0132	0118386668	Retorno Finanzas 2022	226,076
1.1.1.2.0135	0119793844	Subsidio Estatal Especifica 2023	2,226,471
1.1.1.2.0136	0119793909	Retorno Finanzas 2023	1,237,062
1.1.1.2.0137	0120055042	Subsidio Federal Especifica 2023	2,007,859
1.1.1.2.0138	0120312746	FAM 2023	3,103,482
1.1.1.2.0139	0120499323	PRODEP 2023	38,563
1.1.1.2.0140	0121929097	Subsidio Estatal 2023_Rec. adicional	258,306
Total Bancos / Tesorería			14,211,492

- **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 31/dic/2023	% Respecto al Total de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes
1.1.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	371,054	99.34%
1.1.2.2.0040	Transferencias (Préstamos)	371,054	
1.1.2.3	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	337	0.09%
1.1.2.3.0002	Otros Deudores Diversos	337	
1.1.2.9	Otros Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	2,137	0.53%
1.1.2.9.0002	Subsidio para el Empleo entregado	2,137	
Total		373,528	

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 99.34% 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 al 31/dic/23	Depreciación Acumulada	% de depreciación anual
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	4,237,481	106,446	860,435	
Terrenos	1,011,857	0	0	0%
Edificios no Residenciales	3,225,624	106,446	860,435	3.33%
Bienes Muebles	60,121,387	2,412,894	50,791,435	
Mobiliario y Equipo de Administración	30,302,432	753,891	29,821,279	
Muebles de Oficina y Estantería	4,479,479	86,522	4,416,635	10%
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	25,591,423	645,826	25,197,381	33.33%
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	231,530	21,543	207,263	10%
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	5,826,131	11,488	2,749,742	
Equipos y Aparatos Audiovisuales	1,574,582	3,641	1,576,581	33.33%
Cámaras Fotográficas y de Video	203,814	1,736	189,913	33.33%
Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	4,047,735	6,111	983,248	20%
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,436,012	28,485	1,342,751	
Equipos Médico y de Laboratorio	1,238,197	2,489	1,220,757	20%
Instrumental Médico y de Laboratorio	197,814	25,996	121,994	20%
Equipo de Transporte	3,803,090	6,090	3,803,090	
Automóviles y Camiones	3,762,490	0	3,762,490	20%
Carrocerías y Remolques	40,600	6,090	40,600	20%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	18,753,723	1,612,940	13,074,573	
Maquinaria y Equipo Agropecuario	45,611	3,364	37,193	10%
Maquinaria y Equipo Industrial	2,697,013	3,985	1,461,495	10%
Maquinaria y Equipo de Construcción	33,640	270,277	17,100	10%
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	172,776	17,278	124,823	10%
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	0	0	0	10%
Equipo de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	607,142	59,927	488,723	10%
Herramientas y Máquinas-Herramienta	4,256,164	48,916	4,116,270	10%
Otros Equipos	10,941,376	1,209,193	6,828,968	10%
Total	64,358,868	2,519,339	51,651,870	
Método de Depreciación: Línea Recta				

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
Activos Intangibles	408,960	0	0	
Patentes, Marcas y Derechos	11,678	0	0	
Marcas	11,678	0	0	0%
Licencias	397,283	0	0	
Licencias Informáticas e Intelectuales	376,983	0	0	0%
Otros Activos Intangibles	20,300	0	0	0%
Total	408,960	0	0	

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
Total	221,559

Pasivo

Cuentas y Documentos por Pagar a Corto Plazo

Cuenta Contable	Concepto	Saldo al 31/dic/2023	% respecto al total de Cuentas por Pagar
2.1.1.1	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	245	0.00%
2.1.1.1.0010	Sueldos por Pagar	245	
2.1.1.2	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	6,691,279	80.15%
2.1.1.2.0002	Proveedores de Bienes	6,691,279	
2.1.1.5	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	371,054	4.44%
2.1.1.5.0100	Transferencias (Préstamos entre Fondos)	371,054	
2.1.1.7	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1,212,619	14.52%
2.1.1.7.0013	ISPT	986,731	
2.1.1.7.0019	Impuesto Sobre Nómina	210,459	
2.1.1.7.0061	Retención de ISR por Pago de Honorarios Devengado	9,284	

Cuenta Contable	Concepto	Saldo al 31/dic/2023	% respecto al total de Cuentas por Pagar
2.1.1.7.0062	Retención de ISR por Pago de Honorarios Pagado	1,412	
2.1.1.7.0066	Retención de ISR por Productos Pagado	323	
2.1.1.7.0400	Pensión Alimenticia	4,411	
2.1.1.9	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	73,656	0.88%
2.1.1.9.0001	Acreeedores Diversos	73,656	
Total		8,348,854	

- 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 4.44% 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 Acreeedores 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

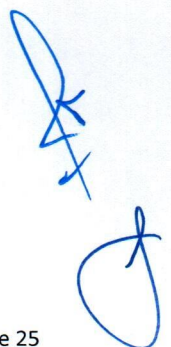
No Aplica

Otros Pasivos

No Aplica

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Nombre de la Cuenta	2023	2022	Variación
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido			
Aportaciones	23,795,957	23,795,957	0
Donaciones de Capital	1,285,509	1,285,509	0
Hacienda Pública /Patrimonio Generado			
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	47,434	-1,897,595	1,945,029
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 \$1,945,029 se integra con el resultado de las operaciones efectuadas por la Universidad por el periodo comprendido del 1° de enero al 31 de diciembre de 2023 por un importe de \$47,434, 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

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2023	2022
Efectivo	0	0
Bancos / Tesorería	14,211,492	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
Total	14,211,492	9,783,654

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2023	2022
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
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
Bienes Muebles	223,042	267,174
Mobiliario y Equipo de Administración	139,364	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	38,172	0
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0
Activos Biológicos	0	0
Otras Inversiones	0	0
Total	223,042	267,174

Conciliación de Flujos de Efectivo Netos

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2023	2022
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	47,434	-1,897,595
(+) Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo:		
Depreciación	2,519,339	2,936,870
Incremento en Cuentas por Pagar	3,877,775	1,501,168
(-) Movimientos de partidas (o rubros) que afectan al efectivo:		
Devolución de Remanentes de Ejercicios Anteriores	4,336	3,087,424
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	6,440,213	-546,981

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

Universidad Politécnica de Victoria Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Del 1° de enero al 31 de diciembre del 2023 (Cifras en pesos)	
Concepto	2023
1. Total de Ingresos Presupuestarios	62,197,438
2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios	0
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
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros ingresos presupuestarios No Contables	0
4. Total de Ingresos Contables	62,197,438

Universidad Politécnica de Victoria Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Del 1° de enero al 31 de diciembre del 2023 (Cifras en pesos)	
Concepto	2023
1. Total de Egresos Presupuestarios	62,904,692
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	3,274,027
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	139,364
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	3,066,621
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	38,172
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
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15 Compra de Títulos y Valores	0

Universidad Politécnica de Victoria Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Del 1° de enero al 31 de diciembre del 2023 (Cifras en pesos)		
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
3.	Más Gastos Contables No Presupuestarios	2,519,339
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,519,339
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
4.	Total de Gastos Contables	62,150,005

“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	1,830,846
Ley de Ingresos Modificada	8,093,392
Ley de Ingresos Devengada	62,197,438
Ley de Ingresos Recaudada	62,197,438

Presupuesto de Egresos	
Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	55,934,892
Presupuesto de Egresos por Ejercer	8,137,482
Presupuesto de Egresos Modificado	15,107,282
Presupuesto de Egresos Comprometido	62,904,692
Presupuesto de Egresos Devengado	62,904,692
Presupuesto de Egresos Ejercido	62,904,692
Presupuesto de Egresos Pagado	55,975,932



El Presupuesto de Egresos Modificado por un importe de \$15,107,282 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
Reintegro del recurso no ejercido: Proyecto COTACYT-2021-01-01	-4,334	LXII	X/JDO/LXII/2023	23/08/2023
Ampliación del Subsidio Estatal 2023	2,341,687		Junta Directiva 2024	
Ampliación del Subsidio Federal 2023	2,341,687		Junta Directiva 2024	
Rendimientos Financieros del ejercicio 2023	967		Junta Directiva 2024	
Total	15,107,282			

“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