

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE MARZO DE 2024

Formato de reforma 06/12/2022

Las notas a los estados financieros son explicaciones que amplían el origen y significado de los datos y cifras que se presentan en los Estados Financieros, proporcionando información acerca del ente público, sus transacciones y otros eventos que lo han afectado o podrían afectar económicamente, las cuales son parte integrante de los mismos, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa.

Su objetivo es revelar y proporcionar información adicional que no se presenta en los Estados Financieros, pero que es relevante para la comprensión de alguno de ellos. Lo anterior para dar cumplimiento a los artículos 46, fracción I, inciso g), 47, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).

Las Notas a los Estados Financieros deberán incluir en el encabezado los siguientes datos: Nombre del Ente Público, la denominación "Notas a los Estados Financieros", periodo de que se trata y la unidad monetaria en que están expresadas las cifras (pesos).

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los Estados Financieros, a saber:

- a) Notas de gestión administrativa.
- b) Notas de desglose, y
- c) Notas de memoria (cuentas de orden).

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Estas Notas tienen como objetivo la revelación del contexto y de los aspectos económico-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informan y explican las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

1. Autorización e Historia

Se informará sobre:

- a) Fecha de creación del ente público.

La Universidad Politécnica de Santa Rosa Jáuregui, es un organismo descentralizado del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, que inició operaciones en septiembre de 2011, operando a partir de esa fecha mediante el Convenio de Colaboración celebrado entre la Universidad Politécnica de Querétaro (UPQ) y el proyecto denominado "Universidad Politécnica de Santa Rosa Jáuregui" (UPSRJ), mediante el cual se establecieron las bases para la colaboración en materia de recursos materiales, financieros y humanos para la correcta realización y funcionamiento del proyecto UPSRJ.

- b) Principales cambios en su estructura.

El 1º de febrero del 2013, se publicó en la Gaceta Oficial del Estado "la Sombra de Arteaga", el Decreto de creación de la Universidad Politécnica de Santa Rosa Jáuregui, iniciándose a partir de esa fecha las gestiones para la desincorporación de operaciones del proyecto UPSRJ, de la Universidad Politécnica de Querétaro, y dando comienzo a las operaciones propias e independientes de la UPSRJ como ente jurídico propio.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Plazas de nueva creación : Secretario Académico y Administrativo, así como Director de Programa Educativo (estas fueron 3 plazas, para 3 diferentes carreras), se promovió la gestión a través de la H. Junta Directiva el pasado 22 de octubre del 2020. De igual manera dicha modificación tuvo que pasar por medio de Dirección de Organización de la Oficialía Mayor a través del Comité Técnico de Remuneraciones para los Servidores Públicos de los entes públicos del Estado, esto a su vez quedó aprobado el día 13 de enero del 2020

2. Panorama Económico y Financiero

Se informará sobre las principales condiciones económico-financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal.

En el entorno local, y de conformidad con el Decreto de Presupuesto de Egresos del Estado de Querétaro para el ejercicio fiscal 2024, las principales condiciones económicas, financieras y hacendarias proyectadas por Banxico se espera que la inflación cierre 2024 sea del 3 % , la inflación real al mes de Febrero 2024 es de 4.40 La Universidad Politécnica de Santa Rosa Jáuregui (UPSRJ), financia su operación principalmente por los ingresos presupuestados y convenidos con los Gobiernos Federal y Estatal a través del Convenio de Apoyo Financiero, por los ingresos generados por la venta de bienes y servicios, así como por rendimientos financieros.

3. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

a) Objeto social.

De conformidad con el artículo 3º. Del Decreto que crea a la Universidad, esta tiene por objeto: Impartir educación superior, en los niveles de Licenciatura, Especialidad, Maestría y Doctorado, así como cursos de actualización en sus diversas modalidades, incluyendo educación a distancia, diseñados con base a competencias para preparar profesionales con una sólida formación científica, tecnológica y en valores, conscientes del contexto nacional, internacional, en lo económico, político, social, medio ambiente y cultural. Llevar a cabo investigación aplicada y desarrollo tecnológico, pertinentes para el desarrollo económico y social de la región, del Estado y del País. Difundir el conocimiento y la cultura a través de la extensión universitaria. Prestar servicios tecnológicos y de asesoría que contribuyan a mejorar el desempeño de las empresas y otras organizaciones en la región y en el Estado, principalmente. 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, principalmente; y cumplir con cualquier otro que permita consolidar el modelo educativo con base en competencias.

b) Principal actividad.

La actividad principal de la entidad es la impartición de la educación superior, bajo el modelo educativo basado en competencias. La oferta académica de la Universidad, la componen las siguientes carreras: Ingeniería en Sistemas Automotrices, Ingeniería en Software y la Licenciatura en Terapia Física que iniciaron en el año 2011. En el año 2012 dio inicio a la Ingeniería en Metrología Industrial y en el año 2013, la Universidad cambió a la opción educativa BIS (Bilingüe, Internacional y Sustentable) en todos sus programas educativos. En el año de 2014 se inició el modelo incluyente en la universidad e inició la Ingeniería en Animación y Efectos Visuales. En el año 2019, se ofertó la Maestría en la Enseñanza de las Ciencias. En el año de 2022 inició la Ingeniería en Robótica Computacional. En el 2023, la ingeniería en Metrología Industrial empezó a ofrecer la modalidad DUAL en su programa educativo. Y para el 2024 inicia la Maestría en Metrología y Calidad.

c) Ejercicio fiscal.

El ejercicio fiscal 2024 que comprende del 1º. de enero al 31 de diciembre 2024, considera un ejercicio normal y regular en las operaciones y transacciones financieras de la Universidad.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

d) Régimen jurídico.

De conformidad con el artículo 1º. Del Decreto de creación, la Universidad Politécnica de Santa Rosa Jáuregui es un organismo público descentralizado, sectorizado a la Secretaría de Educación del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, con personalidad jurídica y patrimonio propio

e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

Las principales obligaciones fiscales de la entidad son: la retención del Impuesto sobre la Renta por el pago de salarios y en general por la prestación de un servicio personal subordinado, Asimilados a Salarios y Servicios profesionales. En materia de Seguridad Social es la retención y entero de cuotas y aportaciones de seguridad social. En impuestos estatales, es el entero del Impuesto sobre Nóminas.

f) Estructura organizacional básica.

La entidad opera tomando como marco de referencia el modelo estructural de la Coordinación de Universidades Politécnicas de la Secretaría de Educación Pública.

g) Fideicomisos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario, y contratos análogos, incluyendo mandatos de los cuales es parte.

No aplica para esta entidad

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

La preparación de los Estados Financieros de la UPSRJ se realiza con apego a la normatividad, lineamientos vigentes emitidos por la CONAC.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Se ha considerado lo establecido en las "Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales)", así como en las "Reglas Específicas de Registro y Valoración del Patrimonio", emitidas por la CONAC. Se toma como base de medición para la elaboración de los estados financieros el costo histórico, debido a que es el monto pagado de efectivo o equivalente por un activo o servicio al momento de su adquisición.

c) Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG).

La preparación de los Estados Financieros de la UPSRJ se realiza con apego a los postulados básicos de Contabilidad Gubernamental

*Sustancia Economía

* Entes públicos

*Existencia permanente

*Revelación suficiente

*Importancia Relativa

*Registro e integración presupuestaria

*Consolidación de la información financiera

*Devengo contable

*Valuación

*Dualidad Económica

*Consistencia

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

d) *Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental (MCCG) y sus modificaciones.*

La UPSRJ no ha aplicado normatividad supletoria a la fecha.

e) *Para las entidades que por primera vez estén implementando la base de devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:*

- *Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;*
- *Su plan de implementación;*
- *Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y*
- *Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado.*

No aplica a la entidad

5. Políticas de Contabilidad Significativas

Son los principios, bases, reglas y procedimientos específicos adoptados por el ente público en la elaboración y presentación de sus estados financieros.

El ente público seleccionará y aplicará sus políticas contables de manera congruente para transacciones, otros eventos y condiciones que sean similares.

Se informará sobre:

a) *Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.*

En apego a las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio emitidas por el CONAC, se registran las operaciones de acuerdo a lo siguiente:

ACTIVOS. *De conformidad con el punto IV. VALORES DE ACTIVOS Y PASIVOS, inciso a) COSTO DE ADQUISICION, de acuerdo a su valor factura o acta de entrega-recepción*

PASIVOS. *De conformidad con el punto IV. VALORES DE ACTIVOS Y PASIVOS, inciso a) COSTO DE ADQUISICION, de acuerdo a su valor factura y las nóminas*

HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO. *De conformidad con el punto III. DEFINICIONES Y ELEMENTOS DEL ACTIVO, PASIVO Y HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO inciso C. Definición de Hacienda Pública / Patrimonio: Es el importe de los Activos disminuyendo los Pasivos, por lo tanto, el reconocimiento y valuación que se tenga de los activos y los pasivos repercutirá en la misma proporción en el valor de la hacienda pública /patrimonio*

Respecto a la actualización, se espera la emisión de los lineamientos específicos que emita el CONAC para su cálculo y registro

b) *Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental, considerando entre otros el importe de las variaciones cambiarias reconocidas en el resultado (ahorro o desahorro).*

No aplica a la entidad

c) *Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.*

No aplica a la entidad

d) *Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.*

No aplica a la entidad

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

e) *Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.*

| | <u>PASADOS</u> | <u>SERVICIOS</u> | <u>TOTALES</u> |
|---------------------|----------------|------------------|----------------|
| PRIMA DE ANTIGÜEDAD | 1,637,462.01 | 2,900,264.18 | 4,537,726.19 |
| INDEMNIZACION LEGAL | 377,610.80 | 1,106,810.45 | 1,484,421.25 |

f) *Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.*

La UPSRJ no tiene a la fecha

g) *Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.*

La UPSRJ no tiene a la fecha

h) *Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.*

Se indican en las notas de desglose cuando se da el caso, pero a la fecha no se tienen

i) *Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.*

Se realizan con apego a lo establecido en la CONAC, pero a la fecha no se tienen.

j) *Depuración y cancelación de saldos.*

Las políticas y procedimientos sobre este rubro se sujetan a toda la Normatividad aplicable para la Administración del Presupuesto del ejercicio vigente, así como a la autorización por parte de la Dirección Administrativa de la UPSRJ.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

- s) Activos en moneda extranjera.*
- b) Pasivos en moneda extranjera.*
- c) Posición en moneda extranjera.*
- d) Tipo de cambio.*
- e) Equivalente en moneda nacional.*

Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.

Adicionalmente, se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

No se han contraído derechos u obligaciones en moneda extranjera

7. Reporte Analítico del Activo

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Debe mostrar la siguiente información:

a) Vida útil, porcentajes de depreciación y amortización utilizados en los diferentes tipos de activos, o el importe de las pérdidas por deterioro reconocidas.

| Cuen | Concepto | Años de | % de |
|----------------|--|---------|------|
| 1.2.3 | BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | | |
| 1.2.3.2 | Viviendas | 50 | 2 |
| 1.2.3.3 | Edificios No Habitacionales | 30 | 3.3 |
| 1.2.3.4 | Infraestructura | 25 | 4 |
| 1.2.3.9 | Otros Bienes Inmuebles | 20 | 5 |
| 1.2.4 | BIENES MUEBLES | | |
| 1.2.4.1 | Mobiliario y Equipo de Administración | | |
| 1.2.4.1.1 | Muebles de Oficina y Estantería | 10 | 10 |
| 1.2.4.1.2 | Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería | 10 | 10 |
| 1.2.4.1.3 | Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información | 3 | 33.3 |
| 1.2.4.1.9 | Otros Mobiliarios y Equipos de Administración | 10 | 10 |
| 1.2.4.2 | Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | | |
| 1.2.4.2.1 | Equipos y Aparatos Audiovisuales | 3 | 33.3 |
| 1.2.4.2.2 | Aparatos Deportivos | 5 | 20 |
| 1.2.4.2.3 | Cámaras Fotográficas y de Video | 3 | 33.3 |
| 1.2.4.2.9 | Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 5 | 20 |
| 1.2.4.3 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | | |
| 1.2.4.3.1 | Equipo Médico y de Laboratorio | 5 | 20 |
| 1.2.4.3.2 | Instrumental Médico y de Laboratorio | 5 | 20 |
| 1.2.4.4 | Equipo de Transporte | | |
| 1.2.4.4.1 | Automóviles y Equipo Terrestre | 5 | 20 |
| 1.2.4.4.2 | Carrocerías y Remolques | 5 | 20 |
| 1.2.4.4.3 | Equipo Aeroespacial | 5 | 20 |
| 1.2.4.4.4 | Equipo Ferroviario | 5 | 20 |
| 1.2.4.4.5 | Embarcaciones | 5 | 20 |
| 1.2.4.4.9 | Otros Equipos de Transporte | 5 | 20 |
| 1.2.4.5 | Defensa y Seguridad¹ | * | * |
| 1.2.4.6 | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | | |
| 1.2.4.6.1 | Maquinaria y Equipo Agropecuario | 10 | 10 |
| 1.2.4.6.2 | Maquinaria y Equipo Industrial | 10 | 10 |
| 1.2.4.6.3 | Maquinaria y Equipo de Construcción | 10 | 10 |
| 1.2.4.6.4 | Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración | 10 | 10 |
| 1.2.4.6.5 | Equipo de Comunicación y Telecomunicación | 10 | 10 |
| 1.2.4.6.6 | Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos | 10 | 10 |
| 1.2.4.6.7 | Herramientas y Máquinas-Herramienta | 10 | 10 |
| 1.2.4.6.9 | Otros Equipos | 10 | 10 |

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

| 1.2.4.8 | Activos Biológicos | | |
|-----------|---------------------------------|---|----|
| 1.2.4.8.1 | Bovinos | 5 | 20 |
| 1.2.4.8.2 | Porcinos | 5 | 20 |
| 1.2.4.8.3 | Aves | 5 | 20 |
| 1.2.4.8.4 | Ovinos y Caprinos | 5 | 20 |
| 1.2.4.8.5 | Peces y Acuicultura | 5 | 20 |
| 1.2.4.8.6 | Equinos | 5 | 20 |
| 1.2.4.8.7 | Especies Menores y de Zoológico | 5 | 20 |
| 1.2.4.8.8 | Arboles y Plantas | 5 | 20 |
| 1.2.4.8.9 | Otros Activos Biológicos | 5 | 20 |

| 1.2.5 | Activos Intangibles | | |
|-----------|--|---|-----|
| 1.2.5.4 | Licencias | 1 | 100 |
| 1.2.5.4.1 | Licencias informáticas e intelectuales | 1 | 100 |

b) Cambios en el porcentaje de depreciación y amortización y en el valor de los activos ocasionado por deterioro.

No existe información que revelar

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.

No existe información que revelar

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.

No existe información que revelar

e) Valor en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.

No Aplica

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.

No existe información que revelar

g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.

No existe información que revelar

h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

No existe información que revelar

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- a) *Inversiones en valores. No hay información que revelar.*
- b) *Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Indirecto. No hay información que revelar.*
- c) *Inversiones en empresas de participación mayoritaria. No hay información que revelar*
- d) *Inversiones en empresas de participación minoritaria. No hay información que revelar*
- e) *Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Directo, según corresponda. No hay información que revelar*

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

- a) *Por ramo administrativo que los reporta.*
- b) *Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.*
No se han contraído derechos u obligaciones a través de Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

9. Reporte de la Recaudación

- a) *Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.*
Se muestran a continuación los ingresos propios por venta de servicios obtenidos en los ejercicios que terminaron el 31 de diciembre de 2013 al 2023

| | |
|------|------------|
| 2023 | 27,070,811 |
| 2022 | 24,794,442 |
| 2021 | 22,489,811 |
| 2020 | 20,622,973 |
| 2019 | 21,974,165 |
| 2018 | 21,816,516 |
| 2017 | 19,790,870 |
| 2016 | 15,033,810 |
| 2015 | 11,533,999 |
| 2014 | 8,935,970 |
| 2013 | 6,140,377 |

INGRESOS RECAUDADOS DURANTE 2024:

| Fuente de Ingresos | | Ley de Ingresos Estimada | Ampliaciones / (Reducciones) | Ley de Ingresos Modificada | Ingresos Devengados | Ingresos Recaudados | Devengado Por Recaudar |
|--------------------|----------------------------------|--------------------------|------------------------------|----------------------------|---------------------|---------------------|------------------------|
| 51 | Productos | \$0.00 | \$351.44 | \$351.44 | \$351.44 | \$351.44 | \$0.00 |
| 51-01 | PRODUCTOS | \$0.00 | \$351.44 | \$351.44 | \$351.44 | \$351.44 | \$0.00 |
| | RENDIMIENTOS BANCARIOS | \$0.00 | \$351.44 | \$351.44 | \$351.44 | \$351.44 | \$0.00 |
| | RENDIMIENTOS BANCARIOS R.PROPIOS | \$0.00 | \$302.84 | \$302.84 | \$302.84 | \$302.84 | \$0.00 |
| | RENDIMIENTOS BANCARIOS R.ESTATAL | \$0.00 | \$29.60 | \$29.60 | \$29.60 | \$29.60 | \$0.00 |

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

| | | | | | | | |
|--------------|--|------------------------|---------------------|------------------------|------------------------|------------------------|---------------|
| | RENDIMIENTOS BANCARIOS R. FEDERAL | \$0.00 | \$18.86 | \$18.86 | \$18.86 | \$18.86 | \$0.00 |
| | RENDIMIENTOS BANCARIOS NUEVOS TALENTOS | \$0.00 | \$0.14 | \$0.14 | \$0.14 | \$0.14 | \$0.00 |
| 73 | <u>Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios c</u> | \$22,602,799.00 | \$970,519.29 | \$23,573,318.29 | \$3,547,586.59 | \$3,547,586.59 | \$0.00 |
| | INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION SEF | \$22,602,799.00 | \$970,519.29 | \$23,573,318.29 | \$3,547,586.59 | \$3,547,586.59 | \$0.00 |
| | INGRESOS POR EXPEDICION DE FICHAS | \$705,600.00 | \$0.00 | \$705,600.00 | \$397,530.37 | \$397,530.37 | \$0.00 |
| | INGRESOS POR INSCRIPCION | \$18,593,199.00 | -\$4,262.04 | \$18,588,936.96 | \$471,710.26 | \$471,710.26 | \$0.00 |
| | INGRESOS POR MULTAS | \$145,600.00 | \$0.00 | \$145,600.00 | \$19,826.24 | \$19,826.24 | \$0.00 |
| | INGRESOS POR EVALUACION ESPECIAL | \$28,000.00 | \$0.00 | \$28,000.00 | \$1,624.56 | \$1,624.56 | \$0.00 |
| | INGRESOS POR EXAMEN EXTRAORDINARIO | \$280,000.00 | \$0.00 | \$280,000.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| | INGRESOS POR RECURSAMIENTOS | \$224,000.00 | \$0.00 | \$224,000.00 | \$134,712.50 | \$134,712.50 | \$0.00 |
| | INGRESOS POR CONSTANCIAS, BOLETAS Y CERTIFIC | \$84,000.00 | \$0.00 | \$84,000.00 | \$57,042.76 | \$57,042.76 | \$0.00 |
| | INGRESOS POR EXPEDICION DE CREDENCIAL | \$0.00 | \$3,049.57 | \$3,049.57 | \$3,049.57 | \$3,049.57 | \$0.00 |
| | INGRESOS POR EQUIVALENCIA | \$0.00 | \$1,055.04 | \$1,055.04 | \$1,055.04 | \$1,055.04 | \$0.00 |
| | INGRESOS POR TRÁMITE DE TITULACIÓN | \$862,400.00 | \$0.00 | \$862,400.00 | \$416,686.60 | \$416,686.60 | \$0.00 |
| | INGRESOS POR CURSO PROPEDÉUTICO | \$896,000.00 | \$0.00 | \$896,000.00 | \$523,425.27 | \$523,425.27 | \$0.00 |
| | INGRESOS DIPLOMADO | \$0.00 | \$325,000.00 | \$325,000.00 | \$325,000.00 | \$325,000.00 | \$0.00 |
| | INGRESOS POR SERVICIOS DE POSGRADO | \$0.00 | \$46,353.98 | \$46,353.98 | \$46,353.98 | \$46,353.98 | \$0.00 |
| | INGRESOS POR CERTIFICACION | \$0.00 | \$370,084.94 | \$370,084.94 | \$370,084.94 | \$370,084.94 | \$0.00 |
| | INGRESOS POR CUSOS DE INGLES | \$728,000.00 | \$0.00 | \$728,000.00 | \$515,666.70 | \$515,666.70 | \$0.00 |
| | INGRESOS CLINICA TERAPIA | \$56,000.00 | \$0.00 | \$56,000.00 | \$34,580.00 | \$34,580.00 | \$0.00 |
| | INGRESOS EDUCACION CONTINUA | \$0.00 | \$229,237.80 | \$229,237.80 | \$229,237.80 | \$229,237.80 | \$0.00 |
| 79 | <u>Otros Ingresos</u> | \$0.00 | \$44,251.72 | \$44,251.72 | \$44,251.72 | \$44,251.72 | \$0.00 |
| 79-02 | <u>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS</u> | \$0.00 | \$44,251.72 | \$44,251.72 | \$44,251.72 | \$44,251.72 | \$0.00 |
| | DONATIVOS | \$0.00 | \$36,751.72 | \$36,751.72 | \$36,751.72 | \$36,751.72 | \$0.00 |
| | APOYO ALUMNOS | \$0.00 | \$7,500.00 | \$7,500.00 | \$7,500.00 | \$7,500.00 | \$0.00 |
| 91 | <u>Transferencias y Asignaciones</u> | \$47,327,190.00 | -\$290,178.00 | \$47,037,012.00 | \$15,161,478.00 | \$15,161,478.00 | \$0.00 |
| | TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES | \$47,327,190.00 | -\$290,178.00 | \$47,037,012.00 | \$15,161,478.00 | \$15,161,478.00 | \$0.00 |
| | POR MEDIO DEL ESTADO | \$26,885,718.00 | \$0.00 | \$26,885,718.00 | \$7,100,000.00 | \$7,100,000.00 | \$0.00 |
| | POR MEDIO DE LA FEDERACION | \$20,441,472.00 | -\$290,178.00 | \$20,151,294.00 | \$8,061,478.00 | \$8,061,478.00 | \$0.00 |
| | Total | \$69,929,989.00 | \$724,944.45 | \$70,654,933.45 | \$18,753,667.75 | \$18,753,667.75 | \$0.00 |

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

Estimación de Ingresos a Recaudar en 2024: \$ 51,901,165.70

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondientes a las transferencias estatales y federales de los próximos meses, así como los ingresos de los procesos de inscripciones por realizarse y los adeudos de los alumnos que solicitarán prórroga de pago.

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

- a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.
- b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

No se ha contraído ningún tipo de obligaciones de deuda

11. Calificaciones otorgadas

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

No aplicable a la entidad

12. Proceso de Mejora

Se informará de:

- a) Principales Políticas de control interno.

En materia de ingreso y gasto se han establecido políticas y procedimientos para garantizar la adecuada operación de las principales actividades de la entidad en lo relativo a la captación y control de los ingresos propios de la entidad, la Contratación de personal, la Adquisición y contratación de bienes y servicios, la autorización de comisiones y otorgamiento a de viáticos, el control y asistencia del personal, entre otros.

- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

De los recursos asignados a la Universidad Politécnica de Santa Rosa Jáuregui, se han aplicado con base a las necesidades esenciales de la Universidad.

13. Información por Segmentos

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo, y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

No aplicable a la entidad

15. Eventos Posteriores al Cierre

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

| | |
|---|-------------|
| Reintegro U006 2023 rendimientos | -211.00 |
| Reintegro U006 2023 capital | -81.90 |
| Reintegro S247 Prodep 2023 Capital | -8,604.54 |
| Reintegro S247 Prodep 2023 Rendimien | -10.74 |
| Reintegro "Contigo, Intervención educativ | -5,556.04 |
| Reintegro "Queretaro Bilingüe" | -831,574.04 |
| Reintegro "F003" | -38,850.01 |
| | |
| | |
| | -884,888.27 |

16. Partes Relacionadas

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

No aplicable a la entidad

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

- Explicar aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de: Ingresos de Gestión; Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones; y Otros Ingresos y Beneficios, que en lo individual representen el 15% o más del total del rubro al que corresponden.

| | AUTORIZADO | AMP/REDUCCIONES | FFTC MODIFICADO 2023 | RECAUDADO 2024 | |
|-------------------------------|---------------|-----------------|-------------------------|-----------------|----------|
| FEDERALES | | | | | |
| SUBSIDIO ORDINARIO | 20,441,472.00 | - 290,178.00 | 20,151,294.00 | \$ 8,061,478.00 | 40% |
| OTROS PROGRAMAS Y CONVENIOS | - | - | - | - | #¡DIV/0! |
| TOTAL FEDERALES | 20,441,472.00 | - 290,178.00 | 20,151,294.00 | 8,061,478.00 | |
| ESTATALES | | | | | |
| SUBSIDIO ORDINARIO | 26,885,718.00 | | 26,885,718.00 | \$ 7,100,000.00 | 26% |
| OTROS PROGRAMAS Y CONVENIOS | - | | - | - | #¡DIV/0! |
| TOTAL ESTATALES | 26,885,718.00 | - | 26,885,718.00 | 7,100,000.00 | |
| PROPIOS | | | | | |
| INGRESOS PROPIOS | 22,602,799.00 | 970,519.29 | 23,573,318.29 | \$ 3,547,586.59 | 15% |
| OTROS CONVENIOS | - | \$.00 | - | \$.00 | #¡DIV/0! |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS | - | \$ 44,251.72 | 44,251.72 | 44,251.72 | 100% |
| TOTAL PROPIOS | 22,602,799.00 | 1,014,771.01 | 23,617,570.01 | 3,591,838.31 | |
| RENDIMIENTOS BANCARIOS | - | \$ 351.44 | 351.44 | 351.44 | 100% |

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

| | | | | | |
|--------------|---------------|------------|---------------|---------------|-----|
| TOTAL | 69,929,989.00 | 724,944.45 | 70,654,933.45 | 18,753,667.75 | 27% |
|--------------|---------------|------------|---------------|---------------|-----|

Los ingresos propios estimados para 2024 son: 22,602,799.00 de los cuales el 82% corresponde a inscripciones por un total de 18,593,199.00, dicho importe se ha modificado durante el año para un total de 18,588,936.96, de los cuales se han recaudaron en 2024 471,710.20 es decir el 3%

La recaudación de los recursos Federales inicio en Febrero, acuerdo al convenio.
 La recaudación de los recursos Estatales ha sido de acuerdo al convenio.
 La recaudación de los recursos propios ha sido de acuerdo a lo estimado para este año.

Ingresos de Gestión

| Concepto | Importe | CARACTERÍSTICAS: |
|---|---------------------|--|
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES Y | 3,547,586.59 | Fichas, Inscripciones, Cursos, entre otros |
| Suma | 3,547,586.59 | |

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

| Concepto | Importe |
|--|----------------------|
| FONDO GENERAL DE PARTICIPACIONES | \$.00 |
| FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL | \$.00 |
| Subtotal PARTICIPACIONES | - |
| APORTACIONES | \$.00 |
| Subtotal APORTACIONES | - |
| | \$.00 |
| | \$.00 |
| Subtotal CONVENIOS | - |
| INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL | \$.00 |
| Subtotal INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL | - |
| FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES | \$.00 |
| Subtotal FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES | - |
| TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES | \$ 15,161,478.00 |
| Subtotal TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES | 15,161,478.00 |
| SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES | \$.00 |
| Subtotal SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES | - |
| PENSIONES Y JUBILACIONES | \$.00 |
| Subtotal PENSIONES Y JUBILACIONES | - |
| Suma | 15,161,478.00 |

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Otros Ingresos y Beneficios

| Concepto | Importe | CARACTERISTICAS: |
|----------------|------------------|---------------------------|
| PRODUCTOS | \$ 351.44 | Rendimientos Financieros |
| OTROS INGRESOS | 44,251.72 | Donativos, otros ingresos |
| Suma | 44,603.16 | |

Gastos y Otras Pérdidas:

- Explicar aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de: Gastos de Funcionamiento; Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas; Participaciones y Aportaciones; Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública; Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias, así como Inversión Pública, que en lo individual representen el 15% o más del total del rubro al que corresponden.

| Concepto | Importe |
|--|----------------------|
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | \$ 16,982,653.81 |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | \$ 91,122.46 |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | \$.00 |
| INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA | \$.00 |
| OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS | \$ 2,019,016.73 |
| Suma | 19,092,793.00 |

| Descripción | Importe | % | Concepto |
|---|-----------------|-----|--|
| REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE | \$ 4,592,371.53 | 24% | Son los sueldos al personal permanente |
| SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS | \$ 4,269,855.97 | 22% | Honorarios, servicio de vigilancia, |

Gastos de Funcionamiento

| Concepto | Importe |
|---|---------------------|
| REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE | 4,592,371.53 |
| SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS | 4,269,855.97 |
| SEGURIDAD SOCIAL | 843,639.73 |
| Suma | 9,705,867.23 |

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

| Concepto | Importe |
|-------------|----------|
| | \$.00 |
| Suma | 0 |

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Participaciones y Aportaciones

| Concepto | Importe |
|-------------|----------|
| | \$.00 |
| Suma | 0 |

Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública

| Concepto | Importe |
|-------------|----------|
| | \$.00 |
| Suma | 0 |

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

| Concepto | Importe |
|-------------------------------------|---------------------|
| DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES | 1,334,821.59 |
| DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES | 665,545.43 |
| AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES | \$ 18,649.71 |
| Suma | 2,019,016.73 |

Inversión Pública

| Concepto | Importe |
|-------------|----------|
| | \$.00 |
| Suma | 0 |

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- **Efectivo y Equivalentes**

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones temporales se revelará su tipo y monto.

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

| Concepto | 2024 | 2023 |
|--|----------------------|----------------------|
| EFFECTIVO | \$ 20,000.00 | \$.00 |
| BANCOS/TESORERÍA | \$ 19,409,582.48 | \$ 19,912,724.79 |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | \$.00 | \$.00 |
| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA | \$.00 | \$.00 |
| DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O AD | \$.00 | \$.00 |
| OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES | \$.00 | \$.00 |
| Suma | 19,429,582.48 | 19,912,724.79 |

Efectivo

Representa el monto en dinero propiedad del ente público en caja y aquel que está a su cuidado y administración.

| Concepto | Importe |
|-------------|------------------|
| EFFECTIVO | 20,000.00 |
| Suma | 20,000.00 |

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de **ENTE/INSTITUTO**, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

| Banco | Importe |
|--|-----------------|
| SANTANDER 65503720488 PROPIOS SERVICIOS ESCOLARES | \$ 940,537.60 |
| SANTANDER 65503720335 CONCENTRADORA ESTATAL | \$ 22,146.47 |
| SANTANDER 65503736456 IMPUESTOS | \$ 13.21 |
| SANTANDER 65504105351 PROPIOS SIN REFERENCIA | \$ 7,306,331.54 |
| SANTANDER 65505941030 TITULACIONES | \$ 590,326.22 |
| SANTANDER 65505877859 PROPIOS (INGLES) | \$ 507,618.91 |
| SANTANDER 65507177581 PROPIOS PROYECTOS | \$ 614,500.00 |
| SANTANDER 65507876084 REC PROPIOS CERTIFICACIONES | \$ 367,602.54 |
| SANTANDER 65508433766 SUBSIDIO ESTATAL 2021 (PF21) | \$.00 |
| SANTANDER 65509613002 REC FEDERAL 2023 | \$ 225,028.90 |
| SANTANDER 65509612649 SUBSIDIO ESTATAL CONV 2023 | \$ 524,088.44 |
| SANTANDER 65509612803 SUBSIDIO ESTATAL 2023 | \$.00 |
| SANTANDER 65510243891 SUBSIDIO FEDERAL 2024 | \$ 4,375,279.99 |
| SANTANDER 65510243888 SUBSIDIO ESTATAL CONV 2024 | \$ 1,570,572.27 |
| SANTANDER 65510243809 SUBSIDIO ESTATAL 2024 | \$.00 |
| SANTANDER 65504451887 NUEVOS TALENTOS | \$ 5,526.98 |
| SANTANDER 65506650376 EDUCACION CONTINUA | \$ 246,379.01 |
| SANTANDER 65509182175 F003 PROGRAMAS NACIONALES ESTRATEGICOS | \$.00 |
| SANTANDER 65509865092 PRODEP | \$.00 |

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

| | |
|--|----------------------|
| SANTANDER 65509899412 PEDETI 2023 | \$ 1,250,000.00 |
| SANTANDER 65510076830 CONTIGO INTERV EDUC 2023 | \$.00 |
| BAJIO 309812370101 REC PROPIOS SERV ESCOLARES | \$ 863,630.40 |
| Suma | 19,409,582.48 |

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por **ENTE/INSTITUTO**, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:
NADA QUE MANIFESTAR

Fondos con Afectación Específica

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.
NADA QUE MANIFESTAR

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

2. *Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.*

| Concepto | 2,024.00 | FACTIBLE DE COBRO | 2,023.00 |
|--|-------------------|----------------------|-------------------|
| CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO | \$ 194,262.94 | SI | \$ 215,860.40 |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | \$ 72,950.44 | | \$.00 |
| INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO | \$.00 | | \$.00 |
| DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO | \$.00 | | \$.00 |
| PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO | \$.00 | | \$.00 |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO | \$.00 | | \$.00 |
| Suma | 267,213.38 | | 215,860.40 |

3. *Se informará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones e inversiones financieras) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas.*

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público, cuyo origen es distinto de los ingresos por contribuciones, productos y aprovechamientos, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

| Concepto | Antigüedad de 0-90 | Antigüedad de 91-180 | Antigüedad de 181-365 | Antigüedad mayor 365 | FACTIBLE DE COBRO |
|---|--------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-------------------|
| CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS ESCOLARES | 9,804.72 | 19,764.31 | 4,741.19 | 159,952.72 | SI |
| Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de | \$.00 | | | | SI |
| TOTAL | \$ 9,804.72 | \$ 19,764.31 | \$ 4,741.19 | \$ 159,952.72 | |

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.

| Concepto | 0-90 | 91-180 | 181-365 | Mayor 365 | FACTIBLE DE COBRO |
|--|---------------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | \$ 72,950.44 | | | | SI |
| TOTAL | \$ 72,950.44 | \$ - | \$ - | \$ - | |

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores,

Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo

Representa los anticipos entregados a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios, previo a la recepción parcial o total, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

- **Inventarios**

4. *Se clasificarán como inventarios los bienes disponibles para su transformación. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.*

En la nota se informará del sistema de costeo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.

NADA QUE MANIFESTAR

- **Almacenes**

5. *De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.*

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NADA QUE MANIFESTAR

- Inversiones Financieras**

6. De la cuenta Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos se informarán los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.

NADA QUE MANIFESTAR

7. Se informarán los saldos e integración de las cuentas: Participaciones y Aportaciones de Capital, Inversiones a Largo Plazo y Títulos y Valores a Largo Plazo.

NADA QUE MANIFESTAR

- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

8. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la cuenta y de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas determinadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.

| CUENTAS DE BIENES MUEBLES | DEPRECIACION DEL EJERCICIO | DEPRECIACION ACUMULADA | METODO DE DEPRECIACION | TASA APLICADA | CRITERIO DE APLICACIÓN |
|---|----------------------------|------------------------|------------------------|---------------|---|
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | \$ 143,697.91 | \$ 10,802,341.69 | LINEA RECTA | 10% Y 33.3% | Acuerdo por el que se emiten las Reglas Especificas del Registro y valoración del patrimonio que emite la CONAC |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | \$ 77,816.59 | \$ 3,151,404.88 | LINEA RECTA | 20% Y 33.3% | |
| EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO | \$ 178,738.56 | \$ 7,917,326.72 | LINEA RECTA | 20% | |
| VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | \$ 66,188.16 | \$ 2,179,820.71 | LINEA RECTA | 20% | |
| EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD | \$.00 | \$.00 | LINEA RECTA | | |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | \$ 199,104.21 | \$ 3,137,559.12 | LINEA RECTA | 10% | |
| | 665,545.43 | 27,188,453.12 | | | |

| CUENTAS DE BIENES INMUEBLES | MONTO DEPRECIACION DEL EJERCICIO | MONTO DEPRECIACION ACUMULADA | METODO DE DEPRECIACION | TASA APLICADA | CRITERIO DE APLICACIÓN |
|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|------------------------|---------------|---|
| EDIFICIOS NO HABITACIONALES | \$ 1,319,898.99 | \$ 29,520,741.39 | LINEA RECTA | 3.33% | Acuerdo por el que se emiten las Reglas Especificas del Registro y valoración del patrimonio que emite la CONAC |
| OTROS BIENES INMUEBLES | \$ 14,922.60 | \$ 373,064.98 | LINEA RECTA | 5% | |
| | 1,334,821.59 | 29,893,806.37 | | | |

| Concepto | 2024 | 2023 |
|---|------------------|------------------|
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES | \$ 29,893,806.37 | \$ 28,558,984.78 |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES | \$ 27,188,453.12 | \$ 26,522,907.69 |
| AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES | \$ 1,728,167.64 | \$ 1,709,517.93 |
| | 58,810,427.13 | 56,791,410.40 |

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CONDICIONES DE LOS ACTIVOS

| CUENTAS | BUENAS | REGULARES | MALAS |
|------------------|--------|-----------|-------|
| BIENES MUEBLES | 98% | 2% | 0% |
| BIENES INMUEBLES | 100% | 0% | 0% |

9. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.

| CUENTAS DE BIENES INMUEBLES | 2024 |
|-----------------------------|-----------------|
| LICENCIAS | \$ 1,766,522.08 |

| CUENTAS DE BIENES INTANGIBLES | MONTO AMORTIZACION DEL EJERCICIO Cuenta 5517 | Naturaleza de la cuenta | MONTO AMORTIZACION ACUMULADA Cuenta 1265 | Naturaleza de la cuenta | METODO DE AMORTIZACION | TASA APLICADA | CRITERIO DE APLICACIÓN |
|-------------------------------|--|-------------------------|--|-------------------------|------------------------|---------------|---|
| LICENCIAS | \$ 18,649.71 | Deudora | \$ 1,728,167.64 | Acreedora | LINEA RECTA | 100.00% | Acuerdo por el que se emiten las Reglas Especificas del Registro y valoración del patrimonio que emite la CONAC |
| | 18,649.71 | | 1,728,167.64 | | | | |

Activo Diferido

Se integras de la siguiente manera:

| Concepto | 2024 | 2023 |
|----------|---------------|---------------|
| CFE | \$ 110,885.40 | \$ 110,885.40 |

- **Estimaciones y Deterioros**

10. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación por deterioro de inventarios, deterioro de bienes y cualquier otra que aplique.

NADA QUE MANIFESTAR

- **Otros Activos**

11. De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NADA QUE MANIFESTAR

Pasivo

- Cuentas y Documentos por pagar**

- Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

| CONCEPTO | 0-90 | 91-180 | 181-365 | FACTIBLE DE PAGO |
|-------------------------------------|-------------------|--------|---------|------------------|
| PASIVO CIRCULANTE | \$ 592,436.23 | | | SI |
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 77,140.01 | | | SI |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES P | \$ 515,296.22 | | | SI |
| | | | | |
| PASIVO NO CIRCULANTE | \$.00 | | | |
| PASIVO NO CIRCULANTE | - | | | SI |
| Suma de Pasivo | 592,436.23 | - | - | |

NOTA: LOS PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO INCLUYEN ADEUDOS DE 2023, COMO SE INTEGRA A CONTINUACION:

| | | |
|--------------|----|------------------|
| ADEUDOS 2023 | \$ | 77,140.00 |
| ADEUDOS 2024 | \$ | 0.01 |
| | \$ | <u>77,140.01</u> |

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos por las remuneraciones del personal al servicio del ente público, de carácter permanente o transitorio, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del ente público, con vencimiento menor o igual a doce meses.

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

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2. Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.

NADA QUE MANIFESTAR

- **Pasivos Diferidos**

3. Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos por tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

NADA QUE MANIFESTAR

- **Provisiones**

4. Se informará de las cuentas de provisiones por tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten.

NADA QUE MANIFESTAR

- **Otros Pasivos**

5. De las cuentas de otros pasivos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

NADA QUE MANIFESTAR

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.

| APORTACIONES | IMPORTE | CARACTERISTICA |
|------------------------------------|---------|----------------|
| BIENES INMUEBLES E INFRAESTRUCTURA | | |
| BIENES MUEBLES | | |
| Bienes Intangibles | | |
| TOTAL | - | |

2. Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

| CUENTA | MONTO | NAUTRALEZA |
|---|--------------|-------------------------|
| RESULTADO DEL EJERCICIO | - 339,125.00 | RESULTADO DEL EJERCICIO |
| RESULTADO DEL EJERCICIOS ANTERIORES (SALDO INICIAL) | 2,042,379.52 | |
| MOVIMIENTOS AFECTAN EJERCICIOS ANTERIORES | -884,888.27 | |
| RESULTADO DEL EJERCICIOS ANTERIORES (SALDO FINAL) | 1,157,491.25 | |

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

| | |
|---|-------------|
| Reintegro U006 2023 rendimientos | -211.00 |
| Reintegro U006 2023 capital | -81.90 |
| Reintegro S247 Prodep 2023 Capital | -8,604.54 |
| Reintegro S247 Prodep 2023 Rendimientos | -10.74 |
| Reintegro "Contigo, Intervención educativa" | -5,556.04 |
| Reintegro "Queretaro Bilingüe" | -831,574.04 |
| Reintegro "F003" | -38,850.01 |
| | -884,888.27 |

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (20XN) y periodo anterior (20XN-1) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes, utilizando el siguiente cuadro:

| Efectivo y Equivalentes | | |
|--|----------------------|----------------------|
| Concepto | 2024 | 2023 |
| Efectivo | 20,000.00 | - |
| Bancos/Tesorería | 19,409,582.48 | 19,912,724.79 |
| Bancos/Dependencias y Otros | \$.00 | \$.00 |
| Inversiones Temporales (Hasta 3 meses) | - | - |
| Fondos con Afectación Específica | - | - |
| Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración | - | - |
| Otros Efectivos y Equivalentes | - | - |
| Total | 19,429,582.48 | 19,912,724.79 |

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

| Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas | | | |
|---|------------|--|----------------|
| AQUISICIONES | MONTO | PORCENTAJE DE ADQUISICION CON SUBSIDIOS DEL SECTOR | IMPORTE PAGADO |
| BIENES INMUEBLES | 0 | 100% | 100% |
| BIENES MUEBLES | 621,302.35 | 100% | 100% |
| BIENES INTANGIBLES | 0 | 100% | 100% |

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. Presentar la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro), utilizando el siguiente cuadro:

| Concepto | mar-24 | dic-23 |
|--|---------------------|---------------------|
| Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro | - 339,125.25 | 2,042,379.52 |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo | 2,502,159.04 | 6,683,099.65 |
| Depreciación | 2,019,016.73 | 6,509,504.36 |
| Amortización | - | - |
| Incremento en las provisiones | - | - |
| Incremento en inversiones producido por revaluación | - | - |
| Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles | - | - |
| Incremento en cuentas por cobrar | 483,142.31 | 173,595.29 |
| Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación | 138,160.04 | 8,690,720.52 |

Los conceptos incluidos en los movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo, que aparecen en el cuadro anterior son enunciativos y tienen como finalidad mostrar algunos ejemplos para elaborar este cuadro.

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

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el "Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables" y sus modificaciones.

| | |
|--|------------------------|
| 1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS | \$18,753,667.75 |
| 2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS | \$0.00 |
| 2.1 INGRESOS FINANCIEROS | \$0.00 |
| 2.2 INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS | \$0.00 |
| 2.3 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA | \$0.00 |
| 2.4 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES | \$0.00 |
| 2.5 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS | \$0.00 |
| 2.6 OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS | \$0.00 |
| 3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | \$0.00 |
| 3.1 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES | \$0.00 |
| 3.2 INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS | \$0.00 |
| 4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES | \$18,753,667.75 |

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

| | |
|--|------------------------|
| 1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS | \$17,695,078.62 |
| 2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | \$5,102,569.38 |
| 2.1 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN | \$0.00 |
| 2.2 MATERIALES Y SUMINISTROS | \$4,481,267.03 |
| 2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | \$149,242.47 |
| 2.4 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | \$458,414.37 |
| 2.5 EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO | \$0.00 |
| 2.6 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | \$0.00 |
| 2.7 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD | \$0.00 |
| 2.8 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | \$13,645.51 |
| 2.9 ACTIVOS BIOLÓGICOS | \$0.00 |
| 2.10 BIENES INMUEBLES | \$0.00 |
| 2.11 ACTIVOS INTANGIBLES | \$0.00 |
| 2.12 OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO | \$0.00 |
| 2.13 OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS | \$0.00 |
| 2.14 ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL | \$0.00 |
| 2.15 COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES | \$0.00 |
| 2.16 CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS | \$0.00 |
| 2.17 INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS | \$0.00 |
| 2.18 PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES | \$0.00 |
| 2.19 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA | \$0.00 |
| 2.20 ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS) | \$0.00 |
| 2.21 OTROS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | \$0.00 |
| 3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS | \$6,500,283.76 |
| 3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES | \$2,019,016.73 |
| 3.2 PROVISIONES | \$0.00 |
| 3.3 DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS | \$0.00 |
| 3.4 OTROS GASTOS | \$0.00 |
| 3.5 INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE | \$0.00 |
| 3.6 MATERIALES Y SUMINISTROS (CONSUMOS) | \$4,481,267.03 |
| 3.7 OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS | \$0.00 |
| 4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES | \$19,092,793.00 |

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las Notas de Memoria contendrán información sobre las cuentas de orden tanto contables como presupuestarias que se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el Estado de Situación Financiera del ente público; sin embargo, su incorporación es necesaria con fines de recordatorio, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables

Valores

NADA QUE MANIFESTAR

Emisión de obligaciones

NADA QUE MANIFESTAR

Avales y garantías

NADA QUE MANIFESTAR

Juicios

NADA QUE MANIFESTAR

Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

NADA QUE MANIFESTAR

Bienes concesionados o en comodato

NADA QUE MANIFESTAR

Se informará al menos lo siguiente:

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

Las cuentas de orden contables señaladas, se indican de manera enunciativa, por lo tanto, deberán informar sobre las cuentas de orden contable que utilice el ente público y que presenten saldos al periodo que se reporta.

| Concepto | Importe |
|-----------------------------------|---------------------|
| VALORES EN CUSTODIA | \$.00 |
| CUSTODIA DE VALORES | \$.00 |
| BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO | \$ 4,110,045.20 |
| CONTRATO DE COMODATO POR BIENES | \$ 4,110,045.20 |
| CUENTAS DE ORDEN CONTABLES | 8,220,090.40 |

DETALLE DE CONTRATOS:

| Fecha | Contrato | Concepto | Vigencia | Importe |
|-------|----------|----------|----------|---------|
|-------|----------|----------|----------|---------|

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

| Fecha | Contrato | Concepto | Vigencia | Importe |
|--------------|-----------------------|---|-----------|---------------------|
| 29-may-14 | CT/I/275BIS/2014 | Mobiliario y Equipo | NA | 3,539,808.48 |
| 23-ene-15 | OFICIO SA/021/2015 | Baja de bienes contrato CT/I/275BIS/2014 | NA | -635,583.48 |
| 30-sep-21 | C-PEEQ-PM-BMV/42/2021 | Camión Escolar Dina 2015 | 30-sep-24 | 1,205,820.00 |
| TOTAL | | | | 4,110,045.00 |

Cuentas de Orden Presupuestario

Cuentas de ingresos
Cuentas de egresos

En las cuentas de orden presupuestarias, se informará el avance que se registra, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporta.

| Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos | |
|---|------------------|
| Concepto | 2024 |
| Ley de Ingresos Estimada | \$ 69,929,989.00 |
| Ley de Ingresos por Ejecutar | \$ 51,901,265.70 |
| Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | \$ 724,944.45 |
| Ley de Ingresos Devengada | \$.00 |
| Ley de Ingresos Recaudada | \$ 18,753,667.75 |

| Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos | |
|--|------------------|
| Concepto | 2024 |
| Presupuesto de Egresos Aprobado | \$ 69,929,989.00 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer | \$ 37,296,833.09 |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | \$ 18,881,600.35 |
| Presupuesto de Egresos Comprometido | \$ 33,819,677.64 |
| Presupuesto de Egresos Devengado | \$.00 |
| Presupuesto de Egresos Ejercido | \$.01 |
| Presupuesto de Egresos Pagado | \$ 17,695,078.61 |

MTRO. CHRISTIAN GIUSEPE REYES MÉNDEZ
RECTOR DE LA UPSRJ

MTRO. DIEGO RODRÍGUEZ FERREGRINO
SECRETARIO ADMINISTRATIVO UPSRJ