

# UNIVERSIDAD POLITECNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

30 DE JUNIO DE 2022

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

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

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

### a) NOTAS DE DESGLOSE

#### I) 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 financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

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

Concepto	2022	2021
EFFECTIVO	\$ 10,000.00	\$ .00
BANCOS/TESORERÍA	\$ 11,747,775.63	\$ 9,032,428.81
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ .00	\$ .00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ .00	\$ .00
DEPÓSITOS EN GARANTÍA	\$ .00	\$ 110,885.40
<b>Suma</b>	<b>\$ 11,757,775.63</b>	<b>\$ 9,143,314.21</b>

##### Bancos/Tesorería

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

**UNIVERSIDAD POLITECNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Banco	Importe
BANCO SANTANDER	10,481,088.36
BANCO DEL BAJIO	\$ 1,266,687.27
	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>\$ 11,747,775.63</b>

**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:

Banco	Importe
	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>\$ -</b>

**Fondos con Afectación Específica**

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

CUENTA	Importe
	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>\$ -</b>

**Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración:**

CUENTA	Importe
<b>Suma</b>	<b>0.00</b>

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	2022	2021
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 256,935.15	\$ 212,759.02
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 71,557.09	\$ .00
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$ .00	\$ .00

**UNIVERSIDAD POLITECNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

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 PLAZO	\$ .00	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>\$ 328,492.24</b>	<b>\$ 212,759.02</b>

*Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:*

Concepto	Antigüedad de 0-90	Antigüedad de 91-180	Antigüedad de 181-365	Antigüedad mayor 365	FACTIBLE DE COBRO
CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS ESCOLARES	\$ 10,873.29	104,149.34	27,951.01	113,961.51	SI
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y	\$ .00				SI
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 10,873.29</b>	<b>\$ 104,149.34</b>	<b>\$ 27,951.01</b>	<b>\$ 113,961.51</b>	

Independientemente de la antigüedad de las cuentas por cobrar, todas son exigibles al corto plazo, por lo que se informan en este plan de cuentas.

*Las Cuentas por Cobrar a Largo Plazo se integran por:*

Concepto	Saldo	FACTIBLE DE COBRO
CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS ESCOLARES	NADA QUE MANIFESTAR	NA
<b>TOTAL</b>	<b>\$ -</b>	

**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	\$ 71,557.09				SI
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 71,557.09</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	

**Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo**

**UNIVERSIDAD POLITECNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

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,

**Derechos a recibir Bienes o Servicios**

Concepto	0-90	91-180	181-365	Mayor 365
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES	\$ 62,942.13			
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 62,942.13</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>

3. Se elaborará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) 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 le afecten a estas cuentas.

**NADA QUE MANIFESTAR**

- **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

4. Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquéllos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios. 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**

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.

**NADA QUE MANIFESTAR**

- **Inversiones Financieras**

6. De la cuenta Inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informará de éstos 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 informará de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.

**NADA QUE MANIFESTAR**

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

**UNIVERSIDAD POLITECNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

8. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas 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	Monto Depreciación del Ejercicio	Monto Depreciación Acumulada	Método de Depreciación	Tasa Aplicada	Criterio de Aplicación
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 218,605.62	\$ 9,685,054.85	LINEA RECTA	10% Y 33.3%	Acuerdo por el que se emiten las Reglas Específicas del Registro y valoración del patrimonio que emite la CONAC
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREA	\$ 49,750.11	\$ 2,845,056.69	LINEA RECTA	20% Y 33.3%	
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORA	\$ 268,988.91	\$ 6,827,003.23	LINEA RECTA	20%	
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 168,996.90	\$ 1,606,631.33	LINEA RECTA	20%	
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$ .00	\$ .00	LINEA RECTA		
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTA	\$ 293,559.81	\$ 2,044,756.43	LINEA RECTA	10%	
	999,901.35	23,008,502.53			

Cuentas de Bienes Inmuebles	Monto Depreciación del Ejercicio	Monto Depreciación Acumulada	Método de Depreciación	Tasa Aplicada	Criterio de Aplicación
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$ 1,758,915.36	\$ 22,483,664.76	LINEA RECTA	3.33%	Acuerdo por el que se emiten las Reglas Específicas del Registro y
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 29,845.20	\$ 268,606.78	LINEA RECTA	5%	
	1,788,760.56	22,752,271.54			

Cuentas de Bienes Intangibles	Monto Amortización del Ejercicio	Monto Amortización Acumulada	Método de Amortización	Tasa Aplicada	Criterio de Aplicación
LICENCIAS	\$ 19,060.23	\$ 1,599,559.65	LINEA RECTA	100.00%	Acuerdo por el que se emiten las Reglas Específicas del Registro y valoración del patrimonio
	19,060.23	1,599,559.65			

OTRAS CUENTAS	DEL EJERCICIO	
DISMINUCION DE BIENES POR PERDIDA, OBSOLE	\$ .00	
	-	
	2,807,722.14	47,360,333.72

**UNIVERSIDAD POLITECNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI**  
**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.

**Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
TERRENOS	\$ 71,119,930.80	\$ .00
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$ 105,330,448.41	\$ 105,330,448.41
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 1,193,807.52	\$ 1,193,807.52
<b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>	<b>\$ 177,644,186.73</b>	<b>\$ 106,524,255.93</b>

**Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones**

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 11,167,746.96	\$ 11,148,176.96
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 2,823,807.44	\$ 2,356,330.50
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$ 7,877,587.99	\$ 7,877,587.99
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 2,411,146.01	\$ 2,411,146.01
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 5,924,374.95	\$ 5,873,328.34
<b>Subtotal BIENES MUEBLES</b>	<b>\$ 30,204,663.35</b>	<b>\$ 29,666,569.80</b>
SOFTWARE	\$ .00	\$ .00
LICENCIAS	\$ 1,638,174.69	\$ 1,605,338.80
<b>Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>\$ 1,638,174.69</b>	<b>\$ 1,605,338.80</b>

**UNIVERSIDAD POLITECNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	\$ 22,752,271.54	\$ 20,963,510.98
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 23,008,502.53	\$ 22,008,601.18
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 1,599,559.65	\$ 1,580,499.42
<b>Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES</b>	<b>\$ 47,360,333.72</b>	<b>\$ 44,552,611.58</b>

**Activo Diferido**

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
CFE	\$ 110,885.40	\$ 110,885.40
UNIVERSIDAD AERONAUTICA EN QUERETARO	\$ 22,754.55	\$ .00

- **Estimaciones y Deterioros**

10. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos 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.

**NADA QUE MANIFESTAR**

**Pasivo**

1. 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 EN ADELANTE	FACTIBLE DE PAGO
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	\$ 461,840.87			SI
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO	\$ .00			SI
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	\$ 461,840.87			SI
<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>				

**UNIVERSIDAD POLITECNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

PASIVO NO CIRCULANTE	\$ .00			SI
<b>Suma de Pasivo</b>	<b>\$ 461,840.87</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	

2. Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía 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**

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

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al cierre de este periodo, pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2022	2021
PASIVO CIRCULANTE	461,840.87	\$ 835,968.30
PASIVO NO CIRCULANTE	0.00	\$ .00
<b>Suma de Pasivo</b>	<b>\$ 461,840.87</b>	<b>\$ 835,968.30</b>

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	0-90	Más de 91 días
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ .00	0.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	461,840.87	0.00
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$ .00	0.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ .00	0.00
<b>Suma PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 461,840.87</b>	<b>\$ -</b>

• **Pasivo No Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:



**UNIVERSIDAD POLITECNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Concepto	2022
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$ .00
<b>Suma de Pasivos a Largo Plazo</b>	<b>\$ -</b>

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos de Gestión**

1. De los rubros de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

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

**INGRESOS DE GESTION:**

INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENT	\$ 8,693,854.08
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ 164,600.00
CONVENIOS	\$ 454,757.17
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	\$ 20,727,261.00
<i>TOTAL</i>	30,040,472.25

2. De los rubros de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

Concepto	Importe
FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMAR	\$ .00
FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL	\$ .00
<b>Subtotal Aportaciones</b>	<b>\$ -</b>
	\$ .00
	\$ .00

**UNIVERSIDAD POLITECNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

	\$ .00
<b>Subtotal Capacitación y Consultoría</b>	<b>\$ -</b>
	\$ .00
<b>Subtotal Venta de Publicaciones</b>	<b>\$ -</b>
	\$ .00
<b>Subtotal Otros</b>	<b>\$ -</b>
PRODUCTOS	\$ 948.36
<b>Subtotal Productos Financieros</b>	<b>\$ 948.36</b>
<b>Suma</b>	<b>\$ 948.36</b>

**Otros Ingresos y Beneficios**

3. De los rubros de Ingresos Financieros, Incremento por Variación de Inventarios, Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia, Disminución del Exceso de Provisiones, y de Otros Ingresos y Beneficios Varios, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

**Gastos y Otras Pérdidas:**

1. Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 25,246,117.05
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 818,795.70
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ .00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ .00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 2,807,722.14
<b>Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>\$ 28,872,634.89</b>

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

Descripción	Importe	%	Concepto
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 8,286,379.49	29%	Son los sueldos al personal permanente

**UNIVERSIDAD POLITECNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ 7,821,904.04	27%	Honorarios, servicio de vigilancia, capacitación, entre otros
---	-----------------	-----	---

**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	71,119,930.80	TERRENOS RECIBIDOS DE GEQ
BIENES MUEBLES		
Bienes Intangibles		
<b>TOTAL</b>	<b>71,119,930.80</b>	

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	1,168,786.00	RESULTADO DEL EJERCICIO
RESULTADO DEL EJERCICIOS ANTERIORES (SALDO INICIAL)	1,356,965.36	
MOVIMIENTOS AFECTAN EJERCICIOS ANTERIORES	144,538.13	REINTEGROS DE RECURSOS FEDEREALES
RESULTADO DEL EJERCICIOS ANTERIORES (SALDO FINAL)	1,212,427.23	

Oficio SAC/0020-2022 Ctas Incobrables	-160.36	abr-22
Oficio SE/032/2022 Cancelación cheques Serv Escolares	178.35	abr-22
Reintegro PRODEP (Saldo 2021)	144,520.14	abr-22
(El importe del reintegro es de \$144,531.00 de los cuales \$10.86 no afectaron resultados de ejercicios anteriores)	144,538.13	

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

**Efectivo y equivalentes**

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

**UNIVERSIDAD POLITECNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Concepto	2022	2021
EFECTIVO	10,000.00	0.00
BANCOS/TESORERÍA	11,747,775.63	9,032,428.81
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$ .00	\$ .00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 ME	0.00	0.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	0.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS E	0.00	110,885.40
<b>Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$ 11,757,775.63</b>	<b>\$ 9,143,314.21</b>

2. *Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, revelar el importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados.*

AQUISICIONES	MONTO	PORCENTAJE DE ADQUISICION CON SUBSIDIOS DEL SECTOR CENTRAL	IMPORTE PAGADO
BIENES INMUEBLES	0	100%	100%
BIENES MUEBLES	538,093.55	100%	100%
BIENES INTANGIBLES	32,835.89	100%	100%

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

Concepto	jun-22	dic-21
<b>Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro</b>	<b>1,168,785.72</b>	<b>1,356,965.36</b>
<b>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</b>	<b>416,989.57</b>	<b>178,208.32</b>
Depreciación	2,807,722.14	6,401,247.73
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	- 374,127.43	- 148,533.91
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>3,185,390.86</b>	<b>7,431,470.86</b>

*Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.*

**UNIVERSIDAD POLITECNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**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.

<b>1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>\$30,041,420.61</b>
<b>2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>	<b>\$0.00</b>
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
<b>3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>	<b>\$0.00</b>
3.1 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES	\$0.00
3.2 INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$0.00
3.3 OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
<b>4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES</b>	<b>\$30,041,420.61</b>

<b>1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>\$26,635,842.19</b>
<b>2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>	<b>\$570,929.44</b>
2.1 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	\$0.00
2.2 MATERIALES Y SUMINISTROS	\$0.00
2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$19,570.00
2.4 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$467,476.94
2.5 EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$0.00

**UNIVERSIDAD POLITECNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

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	\$51,046.61
2.9 ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$0.00
2.10 BIENES INMUEBLES	\$0.00
2.11 ACTIVOS INTANGIBLES	\$32,835.89
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
<b>3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>	<b>\$2,807,722.14</b>
3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$2,807,722.14
3.2 PROVISIONES	\$0.00
3.3 DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	\$0.00
3.4 AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$0.00
3.5 AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	\$0.00
3.6 OTROS GASTOS	\$0.00
3.7 OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
<b>4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES</b>	<b>\$28,872,634.89</b>

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

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, 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 y Presupuestarias:**

**UNIVERSIDAD POLITECNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Contables:

Valores	<b>NADA QUE MANIFESTAR</b>
Emisión de obligaciones	<b>NADA QUE MANIFESTAR</b>
Avales y garantías	<b>NADA QUE MANIFESTAR</b>
Juicios	<b>NADA QUE MANIFESTAR</b>
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	<b>NADA QUE MANIFESTAR</b>
Bienes concesionados o en comodato	

Concepto	Importe
VALORES	\$ .00
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	\$ .00
AVALES Y GARANTÍAS	\$ .00
JUICIOS	\$ .00
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (P	\$ .00
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$ .00
BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO	\$ 4,110,045.20
<b>Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES</b>	<b>\$ 4,110,045.20</b>

**DETALLE DE CONTRATOS:**

Fecha	Contrato	Concepto	Vigencia	Importe
29-may-14	CT/I/275BIS/2014	Mobiliario y Equipo	NA	3,539,808.48
23-ene-15	Oficio DA/021/2015	Baja bienes contrato CT/I/275BIS/2014	NA	-635,583.48
			27/Sep/2021 En proceso	

**UNIVERSIDAD POLITECNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

16-sep-19	OMCP-CCV/63/2019	Camión Escolar Dina 2015	21/sep/2021 En proceso renovación	1,205,820.00
<b>TOTAL</b>				<b>4,110,045.00</b>

*Presupuestarias:*

*Cuentas de ingresos*

*Cuentas de egresos*

*Se informará, de manera agrupada, en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario, considerando al menos lo siguiente:*

- 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.*

**NADA QUE MANIFESTAR**

- Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.*

**NADA QUE MANIFESTAR**

- Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.*

**NADA QUE MANIFESTAR**

- El avance que se registra en las cuentas de orden presupuestarias, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporte*

**CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE INGRESOS**

<b>CUENTA</b>	<b>Concepto</b>	<b>Importe</b>
8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 61,485,014.00
8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$ 34,296,398.36
8130	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 2,852,804.97
8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$ 49,735.72
8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$ 29,991,684.89



**UNIVERSIDAD POLITECNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS**

<b>CUENTA</b>	<b>Concepto</b>	<b>Importe</b>
8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 61,594,512.00
8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$ 16,859,371.04
8230	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS A	\$ 10,835,093.14
8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$ 28,934,391.91
8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	-\$ 22,324.52
8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$ 22,324.52
8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$ 26,635,842.19

**c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**1. Introducción**

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que fueron considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

**2. Panorama Económico y Financiero**

En el entorno local, y de conformidad con el Decreto de Presupuesto de Egresos del Estado de Querétaro para el ejercicio fiscal 2022, las principales condiciones económicas, financieras y hacendarias proyectadas consideran una estimación de la inflación anual del 4.16%, la inflación real al mes de Mayo 2022 es de 7.65 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.

**UNIVERSIDAD POLITECNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Para el año 2022, se estará trabajando de acuerdo a las medidas de seguridad tratando de reducir el riesgo de contagio por COVID19 con las medidas de bioseguridad sugeridas por gobierno estatal y federal, en el tema financiero haremos esfuerzo para lograr el presupuesto en los ingresos propios así como buscar nuevas formas de ingreso.

**INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO**

	MONTO AUTORIZADO	AMP/REDUCCIONES	PPTO MODIFICADO 2022	RECAUDADO 2022	
<b>FEDERALES</b>					
SUBSIDIO ORDINARIO	18,869,581.00	1,281,713.00	20,151,294.00	\$ 10,101,611.00	50%
OTROS PROGRAMAS Y CONVENIOS	-		-	-	#¡DIV/0!
<b>TOTAL FEDERALES</b>	18,869,581.00	1,281,713.00	20,151,294.00	10,101,611.00	
<b>ESTATALES</b>					
SUBSIDIO ORDINARIO	23,136,379.00		23,136,379.00	\$ 10,625,650.00	46%
OTROS PROGRAMAS Y CONVENIOS	-		-	-	#¡DIV/0!
<b>TOTAL ESTATALES</b>	23,136,379.00	-	23,136,379.00	10,625,650.00	
<b>PROPIOS</b>					
INGRESOS PROPIOS	19,479,054.00	950,786.44	20,429,840.44	8,693,854.08	43%
OTROS CONVENIOS	-	454,757.17	454,757.17	\$ 454,757.17	100%
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	-	164,600.00	164,600.00	164,600.00	100%
<b>TOTAL PROPIOS</b>	19,479,054.00	1,570,143.61	21,049,197.61	9,313,211.25	
RENDIMIENTOS BANCARIOS	-	948.36	948.36	948.36	100%
<b>TOTAL</b>	61,485,014.00	2,852,804.97	64,337,818.97	30,041,420.61	47%

Los ingresos propios estimados para 2022 son: 19,479,054.00 de los cuales el 82% corresponde a inscripciones por un total de 15,894,055.00, dicho importe se ha modificado durante el año para un total de 15,822,200.52, de los cuales se han recaudado en 2022 5,640,869.20 es decir el 36%

La recaudación de los recursos Federales inicio en Marzo, de 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.

# UNIVERSIDAD POLITECNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los ingresos de la universidad por concepto de inscripciones se verán afectados, de acuerdo al artículo 3 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en el que se establece la educación gratuita, lo cual probablemente afectará la operación de la universidad.

### **3. Autorización e Historia**

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.

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.

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.

### **4. Organización y Objeto Social**

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

# UNIVERSIDAD POLITECNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

competencias.

Principal Actividad: La principal actividad de la entidad es la impartición de educación superior, bajo el modelo educativo basado en competencias. La oferta académica de la Universidad, la componen las siguientes carreras: Licenciatura de Terapia Física, Ingeniería en Software, Ingeniería en Sistemas Automotrices, Ingeniería en Metrología Industrial y a partir del ciclo escolar 2014-2015, se aumenta la oferta educativa con la carrera de Ingeniería en Animación y Efectos Visuales, en 2019 la Maestría en Enseñanza de las Ciencias y en 2021 la Ingeniería en Robótica computacional, se proyecta que para el año 2022 se oferte la Maestría en Metrología y Calidad.

Ejercicio Fiscal: El ejercicio fiscal 2022 que comprende del 1º de enero al 31 de diciembre 2022, considera un ejercicio normal y regular en las operaciones y transacciones financieras de la Universidad.

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.

Consideraciones Fiscales: 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.

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.

Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario: No aplica para esta entidad.

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

#### **a) Indicar si se observa la normatividad de CONAC**

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

#### **b) Normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera**

# UNIVERSIDAD POLITECNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

### c) Postulados básicos de Contabilidad gubernamental

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

- \*Sustancia Economina
- \*Entes públicos
- \*Existencia permanente
- \*Revelación suficiente
- \*Importancia Relativa
- \*Registro e integración presupuestaria
- \*Consolidación de la información financiera
- \*Devengo contable
- \*Valuación
- \*Dualidad Económica
- \*Consistencia

### d) Normatividad Supletoria

La UPSRJ no ha aplicado normatividad supletoria a la fecha.

### e) Para las entidades que por primera vez implementan la base del devengado o indicar si es aplicable

No aplica a la entidad

## 6. Políticas de Contabilidad Significativas

### a) Actualización del valor de Activos, Pasivos y Hacienda pública

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.

# UNIVERSIDAD POLITECNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**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 nominas.

**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) Operaciones en el extranjero**

No aplica a la entidad

**c) Método de valuación de inversiones en acciones de compañías subsidiarias**

No aplica a la entidad

**d) Sistema y método de valuación de inventrios y costo de lo vendido**

No aplica a la entidad

**e) Beneficios a Empleados: De acuerdo al estudio actuarial 2021**

	IL	PA
(PA SIVO) ACTIVO NETO INICIAL	\$534,172.21	\$872,982.27
COSTO LABORAL	\$276,331.50	\$215,530.97
INTERES NETO	\$31,237.32	\$51,593.93
Costo Laboral por Servicios Pasados	\$534,172.21	\$872,982.27
PAGOS REALES	<b>\$0.00</b>	<b>-\$288,414.50</b>
OBD PROYECTADO	\$841,741.02	\$851,692.67
OBD REAL	\$660,646.71	\$1,144,597.91
(Ganancia) o Pérdida	<b>-\$181,094.32</b>	\$292,905.24
COSTO NETO	\$660,646.71	\$1,433,012.41
EJERCICIO SIGUIENTE COSTO NETO	\$308,112.84	\$310,058.07

**UNIVERSIDAD POLITECNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**f) Provisiones de la entidad**

La UPSRJ no tiene reservas a la fecha

**h) Cambios en políticas contables y corrección de errores**

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

**i) Reclasificaciones, depuraciones y cancelación de saldos**

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

**7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

No se han contraído derechos u obligaciones en moneda extranjera.

**8. Reporte Analítico del Activo**

**a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes activos**

<b>Cuenta</b>	<b>Concepto</b>	<b>Años de vida útil</b>	<b>% de depreciación anual</b>
<b>1.2.3</b>	<b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>		
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
<b>1.2.4</b>	<b>BIENES MUEBLES</b>		
<b>1.2.4.1</b>	<b>Mobiliario y Equipo de Administración</b>		
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	10	10

**UNIVERSIDAD POLITECNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

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
<b>1.2.4.2</b>	<b>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</b>		
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
<b>1.2.4.3</b>	<b>Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio</b>		
1.2.4.3.1	Equipo Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.3.2	Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
<b>1.2.4.4</b>	<b>Equipo de Transporte</b>		
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
1.2.4.4.2	Carrocerías y Remolques	5	20
<b>1.2.4.4.3</b>	<b>Equipo Aeroespacial</b>		
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
<b>1.2.4.5</b>	<b>Equipo de Defensa y Seguridad<sup>1</sup></b>		
1.2.4.5	Equipo de Defensa y Seguridad <sup>1</sup>	*	*
<b>1.2.4.6</b>	<b>Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</b>		



**UNIVERSIDAD POLITECNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

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 Industrial y Comercial	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
<b>1.2.4.8 Activos Biológicos</b>			
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

**b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor actual de los activos**

No existe información que revelar

**c) Importe de los gastos capitalizados**

No existe información que revelar

**d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de intepres de las inversiones financieras**

**UNIVERSIDAD POLITECNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

No aplica

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

No existe información que revelar

**f) Otras circunstancias que afecten los activos**

No existe información que revelar

**g) Desmantelamiento de activos**

No existe información que revelar

**h) Administración de activos**

No existe información que revelar

Las principales características respecto de la valoración, depreciación y amortización de activos, se encuentran indicadas en las notas de desglose y de memoria.

**9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

No se han contraído derechos u obligaciones a través de Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

**10. Reporte de la Recaudación**

Se muestran a continuación los ingresos propios por venta de servicios obtenidos en los ejercicios que terminaron el 31 de diciembre de 2013 al 2021

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

**UNIVERSIDAD POLITECNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**INGRESOS RECAUDADOS DURANTE 2022:**

Fuente de Ingresos	Ley de Ingresos Estimada	Ampliaciones / (Reducciones)	Ley de Ingresos Modificada	Ingresos Devengados	Ingresos Recaudados	Devengado Por Recaudar	Avance de Recaudación (Recaudación / Estimación)
<b>51</b> <u>Productos</u>	\$0.00	\$948.36	\$948.36	\$948.36	\$948.36	\$0.00	100.00 %
RENDIMIENTOS BANCARIOS	\$0.00	\$948.36	\$948.36	\$948.36	\$948.36	\$0.00	100.00 %
RENDIMIENTOS BANCARIOS R.PROPIOS	\$0.00	\$268.95	\$268.95	\$268.95	\$268.95	\$0.00	100.00 %
RENDIMIENTOS BANCARIOS R.ESTATAL	\$0.00	\$417.07	\$417.07	\$568.56	\$568.56	\$0.00	136.32 %
RENDIMIENTOS BANCARIOS R. FEDERAL	\$0.00	\$217.01	\$217.01	\$65.52	\$65.52	\$0.00	30.19 %
RENDIMIENTOS BANCARIOS NUEVOS TALENTOS	\$0.00	\$0.19	\$0.19	\$0.19	\$0.19	\$0.00	100.00 %
RENDIMIENTOS BANCARIOS PROG RECUP ECONOMI	\$0.00	\$45.14	\$45.14	\$45.14	\$45.14	\$0.00	100.00 %
<b>73</b> <u>Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios d</u>	\$19,479,054.00	\$950,786.44	\$20,429,840.44	\$8,693,854.08	\$8,644,118.36	\$49,735.72	42.31 %
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION SEF	\$19,479,054.00	\$950,786.44	\$20,429,840.44	\$8,693,854.08	\$8,644,118.36	\$49,735.72	42.31 %
INGRESOS POR EXPEDICION DE FICHAS	\$650,000.00	\$0.00	\$650,000.00	\$304,820.14	\$304,820.14	\$0.00	46.89 %
INGRESOS POR INSCRIPCION	\$15,894,055.00	-\$71,854.48	\$15,822,200.52	\$5,690,604.92	\$5,640,869.20	\$49,735.72	35.65 %
INGRESOS POR MULTAS	\$80,000.00	\$0.00	\$80,000.00	\$60,082.96	\$60,082.96	\$0.00	75.10 %
INGRESOS POR EVALUACION ESPECIAL	\$31,235.00	\$0.00	\$31,235.00	\$17,224.84	\$17,224.84	\$0.00	55.14 %
INGRESOS POR EXAMEN EXTRAORDINARIO	\$550,000.00	\$0.00	\$550,000.00	\$162,527.04	\$162,527.04	\$0.00	29.55 %
INGRESOS POR RECURSAMIENTOS	\$100,000.00	\$69,762.65	\$169,762.65	\$169,762.65	\$169,762.65	\$0.00	100.00 %
INGRESOS POR CONSTANCIAS, BOLETAS Y CERTIFIC	\$90,000.00	\$0.00	\$90,000.00	\$52,567.87	\$52,567.87	\$0.00	58.40 %
INGRESOS POR EXPEDICION DE CREDENCIAL	\$8,000.00	\$0.00	\$8,000.00	\$1,520.30	\$1,520.30	\$0.00	19.00 %
INGRESOS POR EQUIVALENCIA	\$0.00	\$1,822.88	\$1,822.88	\$1,822.88	\$1,822.88	\$0.00	100.00 %
INGRESOS POR TRÁMITE DE TITULACIÓN	\$555,764.00	\$0.00	\$555,764.00	\$418,868.10	\$418,868.10	\$0.00	75.36 %
INGRESOS POR CURSO PROPEDÉUTICO	\$800,000.00	\$0.00	\$800,000.00	\$401,817.57	\$401,817.57	\$0.00	50.22 %
INGRESOS POR SERVICIOS DE POSGRADO	\$0.00	\$133,014.44	\$133,014.44	\$133,014.44	\$133,014.44	\$0.00	100.00 %
INGRESOS POR CERTIFICACION	\$0.00	\$437,454.78	\$437,454.78	\$437,454.78	\$437,454.78	\$0.00	100.00 %
INGRESOS POR CUSOS DE INGLES	\$650,000.00	\$0.00	\$650,000.00	\$443,120.42	\$443,120.42	\$0.00	68.17 %
INGRESOS TRANSPORTE	\$0.00	\$30,533.20	\$30,533.20	\$30,533.20	\$30,533.20	\$0.00	100.00 %
INGRESOS CLINICA TERAPIA	\$70,000.00	\$0.00	\$70,000.00	\$18,059.00	\$18,059.00	\$0.00	25.79 %
INGRESOS EDUCACION CONTINUA	\$0.00	\$340,015.53	\$340,015.53	\$340,015.53	\$340,015.53	\$0.00	100.00 %
INGRESOS POR SERVICIOS UPSRJ	\$0.00	\$10,037.44	\$10,037.44	\$10,037.44	\$10,037.44	\$0.00	100.00 %
<b>79</b> <u>Otros Ingresos</u>	\$0.00	\$164,600.00	\$164,600.00	\$164,600.00	\$164,600.00	\$0.00	100.00 %
<b>79-02</b> <u>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS</u>	\$0.00	\$164,600.00	\$164,600.00	\$164,600.00	\$164,600.00	\$0.00	100.00 %
DONATIVOS	\$0.00	\$164,600.00	\$164,600.00	\$164,600.00	\$164,600.00	\$0.00	100.00 %
<b>83</b> <u>Convenios</u>	\$0.00	\$454,757.17	\$454,757.17	\$454,757.17	\$454,757.17	\$0.00	100.00 %
CONVENIOS	\$0.00	\$454,757.17	\$454,757.17	\$454,757.17	\$454,757.17	\$0.00	100.00 %
CONVENIOS CONCYTEQ	\$0.00	\$60,000.00	\$60,000.00	\$60,000.00	\$60,000.00	\$0.00	100.00 %

**UNIVERSIDAD POLITECNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

	CONVENIO NUEVOS TALENTOS	\$0.00	\$85,000.00	\$85,000.00	\$85,000.00	\$85,000.00	\$0.00	100.00 %
	CONVENIO NATIONAL MULTIPLICATION TRAININGS	\$0.00	\$309,757.17	\$309,757.17	\$309,757.17	\$309,757.17	\$0.00	100.00 %
<b>91</b>	<b>Transferencias y Asignaciones</b>	\$42,005,960.00	\$1,281,713.00	\$43,287,673.00	\$20,727,261.00	\$20,727,261.00	\$0.00	47.88 %
	TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	\$42,005,960.00	\$1,281,713.00	\$43,287,673.00	\$20,727,261.00	\$20,727,261.00	\$0.00	47.88 %
	POR MEDIO DEL ESTADO	\$23,136,379.00	\$0.00	\$23,136,379.00	\$10,625,650.00	\$10,625,650.00	\$0.00	45.92 %
	POR MEDIO DE LA FEDERACION	\$18,869,581.00	\$1,281,713.00	\$20,151,294.00	\$10,101,611.00	\$10,101,611.00	\$0.00	50.12 %
	<b>Total</b>	<b>\$61,485,014.00</b>	<b>\$2,852,804.97</b>	<b>\$64,337,818.97</b>	<b>\$30,041,420.61</b>	<b>\$29,991,684.89</b>	<b>\$49,735.72</b>	<b>46.69 %</b>

**Estimación de Ingresos a Recaudar en 2022:** \$ 34,346,134.08

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.

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

No se ha contraído ningún tipo de obligaciones de deuda

**12. Calificaciones otorgadas**

No aplicable a la entidad

**13. Proceso de Mejora**

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 de viáticos, el control y asistencia del personal, entre otros.

**14. Información por Segmentos**

No aplicable a la entidad

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

Durante el ejercicio 2022, se han realizado los siguientes movimientos a la cuenta de resultado de ejercicios anteriores:

Oficio SAC/0020-2022 Ctas Incobrables	-160.36	abr-22 Poliza D00010
Oficio SE/032/2022 Cancelación cheques Serv Escolares	178.35	abr-22 Poliza D00029

**UNIVERSIDAD POLITECNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Reintegro PRODEP (Saldo 2021)	<u>144,520.14</u>	abr-22 Poliza C01286
(El importe del reintegro es de \$144,531.00 de los cuales \$10.86 no afectaron resultados de ejercicios anteriores)	144,538.13	

**16. Partes Relacionadas**

No aplicable a la entidad

**17. 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”.

---

**MTRO. CHRISTIAN GIUSEPE REYES MÉNDEZ**  
**RECTOR DE LA UPSRJ**

---

**MTRO. DIEGO RODRÍGUEZ FEREGRINO**  
**SECRETARIO ADMINISTRATIVO UPSRJ**