

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

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

En este apartado se informa el tipo y monto de los fondos de afectación específica:

FONDOS DE AFECTACION ESPECIFICA	TIPO	2023	2022
EFFECTIVO	REC PROPIO	\$ 10,000.00	\$.00
SANTANDER 65503720488 PROPIOS SERVICIOS ESCO	REC PROPIO	\$ 3,233,416.72	\$ 3,926,688.71
SANTANDER 65503720153 CONCENTRADORA FEDERA	REC ESTATAL	\$.00	\$ 5,000.00
SANTANDER 65503720335 CONCENTRADORA ESTATA	REC PROPIO	\$ 23,164.17	\$ 245,744.44
SANTANDER 65503736456 IMPUESTOS	REC PROPIO	\$ 14.13	\$ 13.38
SANTANDER 65504105351 PROPIOS SIN REFERENCIA	REC PROPIO	\$ 4,432,312.59	\$ 2,747,622.47
SANTANDER 65505941030 TITULACIONES	REC PROPIO	\$ 150,453.28	\$.00
SANTANDER 65505877859 PROPIOS (INGLES)	REC PROPIO	\$ 802,796.16	\$ 641,155.73
SANTANDER 65507177581 PROPIOS HONORARIOS	REC PROPIO	\$.00	\$ 500,189.57
SANTANDER 65507876084 REC PROPIOS CERTIFICAC	REC PROPIO	\$ 268,461.90	\$.00
SANTANDER 65508433766 SUBSIDIO ESTATAL 2021 (P	REC ESTATAL	\$.00	\$.00
SANTANDER 65509055633 SUBSIDIO ESTATAL CONV 2	REC ESTATAL	\$ 245,862.37	\$ 1,797,650.62

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SANTANDER 65509055650 SUBSIDIO ESTATAL 2022	REC ESTATAL	\$.00	\$ 399,210.11
SANTANDER 65509070517 SUBSIDIO FEDERAL 2022	REC FEDERAL	\$.00	\$ 1,532,598.03
SANTANDER 65509613002 REC FEDERAL 2023	REC FEDERAL	\$ 3,443,150.16	\$.00
SANTANDER 65509612649 SUBSIDIO ESTATAL CONV 2	REC FEDERAL	\$ 375,984.16	\$.00
SANTANDER 65509612803 SUBSIDIO ESTATAL 2023	REC FEDERAL	\$ 91,924.53	\$.00
SANTANDER 65503941369 PRODEP	REC FEDERAL	\$.00	\$.00
SANTANDER 65504451887 NUEVOS TALENTOS	REC PROPIO	\$ 153,460.12	\$.00
SANTANDER 65506650376 EDUCACION CONTINUA	REC PROPIO	\$ 276,524.92	\$ 69,280.06
SANTANDER 65507667257 INCLUSION 2019	REC FEDERAL	\$.00	\$ 39.45
SANTANDER 65509182175 F003 PROGRAMAS NACION	REC FEDERAL	\$ 120,750.00	\$ 254,173.32
SANTANDER 65509450362 EAS 2022	REC PROPIO	\$.00	\$ 13,427.10
SANTANDER 65509865092 PRODEP	REC PROPIO	\$ 120,005.00	\$.00
SANTANDER 65509899412 PEDETI 2023	REC PROPIO	\$ 1,250,000.00	\$.00
BAJIO 309812370101 REC PROPIOS SERV ESCOLARES	REC PROPIO	\$ 5,922,639.67	\$ 1,896,605.53
TOTAL		\$ 20,920,919.88	\$ 14,029,398.52

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	2023	2022
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 287,463.59	\$ 188,859.44
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 63,433.31	\$.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	\$ 350,896.90	\$ 188,859.44

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	108,170.99	9,843.85	7,065.87	162,382.88	SI
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y	\$.00				SI

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TOTAL	\$ 108,170.99	\$ 9,843.85	\$ 7,065.87	\$ 162,382.88
--------------	----------------------	--------------------	--------------------	----------------------

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.

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	\$ 63,433.31				SI
TOTAL	\$ 63,433.31	\$ -	\$ -	\$ -	

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,

Derechos a recibir Bienes o Servicios

Concepto	0-90	91-180	181-365	Mayor 365
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$.00			
TOTAL	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

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.

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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**

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 DEPRECIACION DEL EJERCICIO	MONTO DEPRECIACION ACUMULADA	METODO DE DEPRECIACION	TASA APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 497,059.86	\$ 10,486,104.28	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 RECREA	\$ 115,967.33	\$ 3,022,555.76	LINEA RECTA	20% Y 33.3%	
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORA	\$ 440,697.76	\$ 7,563,921.12	LINEA RECTA	20%	
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 261,187.67	\$ 2,032,599.40	LINEA RECTA	20%	
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$.00	\$.00	LINEA RECTA		
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTA	\$ 444,919.95	\$ 2,757,318.25	LINEA RECTA	10%	
	1,759,832.57	25,862,498.81			

CUENTAS DE BIENES INMUEBLES	MONTO DEPRECIACION DEL EJERCICIO	MONTO DEPRECIACION ACUMULADA	METODO DE DEPRECIACION	TASA APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN
-----------------------------	----------------------------------	------------------------------	------------------------	---------------	------------------------

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$ 2,638,373.04	\$ 26,880,953.16	LINEA RECTA	3.33%	Acuerdo por el que se emiten las Reglas Especificas del Registro y
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 44,767.80	\$ 343,219.78	LINEA RECTA	5%	
	2,683,140.84	27,224,172.94			

CUENTAS DE BIENES INTANGIBLES	MONTO AMORTIZACION DEL EJERCICIO	MONTO AMORTIZACION ACUMULADA	METODO DE AMORTIZACION	TASA APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN
LICENCIAS	\$ 52,660.52	\$ 1,690,868.22	LINEA RECTA	100.00%	Acuerdo por el que se emiten las Reglas Especificas del Registro y valoración del patrimonio
	52,660.52	1,690,868.22			
OTRAS CUENTAS	DEL EJERCICIO				
DISMINUCION DE BIENES POR PERDIDA, OBSOLE	\$.00				
	-				

4,495,633.93	54,777,539.97
--------------	---------------

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	2023	2022
TERRENOS	\$ 71,119,930.80	\$ 71,119,930.80
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$ 105,330,448.41	\$ 105,330,448.41
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 1,193,807.52	\$ 1,193,807.52
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 177,644,186.73	\$ 177,644,186.73

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 12,429,451.06	\$ 12,222,936.19
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 3,117,161.12	\$ 2,865,004.84
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$ 9,402,405.40	\$ 8,840,589.08
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 2,897,546.00	\$ 2,411,146.01
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 5,921,591.76	\$ 5,907,002.30
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 33,768,155.34	\$ 32,246,678.42
SOFTWARE	\$.00	\$.00
LICENCIAS	\$ 1,766,522.08	\$ 1,691,923.29
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 1,766,522.08	\$ 1,691,923.29
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	\$ 27,224,172.94	\$ 24,541,032.10
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 25,862,498.81	\$ 24,107,267.24
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 1,690,868.22	\$ 1,638,207.70
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$ 54,777,539.97	\$ 50,286,507.04

Activo Diferido

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
CFE	\$ 110,885.40	\$ 110,885.40
UNIVERSIDAD AERONAUTICA EN QUERETARO	\$.00	\$ 44,550.00
VAQCSA AUTOMOVILES QUERETANOS SA DE CV	\$.00	\$ 2,000.00
GRUPO CAICO INGENIERIA Y SERVICIOS COMERCIALES	\$ 363,950.00	\$.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**

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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	181-365	MAYOR 365	FACTIBLE DE PAGO
PASIVO CIRCULANTE	\$ 414,826.59				SI
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO	\$.00				SI
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR	\$ 414,826.59				SI
PASIVO NO CIRCULANTE					
PASIVO NO CIRCULANTE	\$.00				SI
Suma de Pasivo	\$ 414,826.59	\$ -		\$ -	

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	2023	2022
PASIVO CIRCULANTE	414,826.59	\$ 1,024,331.13
PASIVO NO CIRCULANTE	0.00	\$.00
Suma de Pasivo	\$ 414,826.59	\$ 1,024,331.13

- **Pasivo Circulante**

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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	414,826.59	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
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 414,826.59	\$ -

• **Pasivo No Circulante**

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

Concepto	2023
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$.00
Suma de Pasivos a Largo Plazo	\$ -

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.

		CARACTERISTICAS:
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE EN	\$ 18,875,916.25	Fichas, Inscripciones, Cursos, entre otros
TOTAL	18,875,916.25	

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

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.

		CARACTERISTICAS:
CONVENIOS	\$ 4,293,920.80	Con instituciones para desarrollo de proyectos
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	\$ 34,299,346.53	Recursos Federales y Estatales para la operación
TOTAL	38,593,267.33	

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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.

		CARACTERISTICAS:
PRODUCTOS	\$ 3,032.81	Rendimientos Financieros
OTROS INGRESOS	\$ 100,877.33	Donativos, otros ingresos
<i>TOTAL</i>	103,910.14	

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	\$ 43,614,830.02
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 3,977,215.94
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 4,495,633.93
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 52,087,679.89

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	\$ 13,100,365.17	25%	Son los sueldos al personal permanente
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ 13,295,947.93	26%	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
---------------------	----------------	-----------------------

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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	5,485,414.00	RESULTADO DEL EJERCICIO
RESULTADO DEL EJERCICIOS ANTERIORES (SALDO INICIAL)	1,885,856.50	
MOVIMIENTOS AFECTAN EJERCICIOS ANTERIORES	-417,034.97	
RESULTADO DEL EJERCICIOS ANTERIORES (SALDO FINAL)	1,468,821.53	

Reintegro Prog Recup Economica	-160,627.05	ene-23
Reintegro Rec Economica (interes)	-64.33	feb-23
Reintegro INCLUSION	-39.45	feb-23
Cuentas incobrables Serv Esc	-2,165.22	feb-23
Deposito Congreso EAS	15,000.00	mar-23
Reintegro U006 del 2022	-381.93	abr-23
Reintegro F003 del 2022	-254,173.32	may-23
Reembolso gastos EAS	34.00	jun-23
Cheques cancelados (No cobrados)	649.45	jun-23 cheque 1800, 1801,1827,1839 y 1851
Pasivos 2022 no cobrados	13,193.98	jul-23
Reintgrc rein	-28,461.10	sep-23
	-417,034.97	

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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:*

Concepto	2023	2022
EFFECTIVO	10,000.00	0.00
BANCOS/TESORERÍA	\$ 20,910,919.88	\$ 14,029,398.52
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$.00	\$.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 ME	\$.00	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$.00	\$.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS E	\$.00	\$.00
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$.00	\$.00
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 20,920,919.88	\$ 14,029,398.52

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	1,526,077.92	100%	100%
BIENES INTANGIBLES	74,598.79	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	sep-23	dic-22
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	5,485,413.83	1,885,856.50
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	3,006,784.24	23,899.58
Depreciación	4,495,633.93	5,816,588.87

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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	- 1,488,849.69	- 43,074.96
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	8,492,198.07	7,635,470.83

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.

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.

1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$57,573,093.72
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
3.3 OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$57,573,093.72
1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$10,492,720.07

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$49,192,722.67
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$1,600,676.71
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	\$206,514.87
2.4 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$252,156.28
2.5 EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$561,816.32
2.6 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$486,399.99
2.7 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$0.00
2.8 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$19,190.46
2.9 ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$0.00
2.10 BIENES INMUEBLES	\$0.00
2.11 ACTIVOS INTANGIBLES	\$74,598.79
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	\$4,495,633.93
3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$4,495,633.93
3.2 PROVISIONES	\$0.00
3.3 DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	\$0.00
3.6 OTROS GASTOS	\$0.00
3.7 OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	\$52,087,679.89

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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:

Contables:

Valores

NADA QUE MANIFESTAR

Emisión de obligaciones

NADA QUE MANIFESTAR

Avales y garantías

NADA QUE MANIFESTAR

Juicios

NADA QUE MANIFESTAR

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

NADA QUE MANIFESTAR

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 CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$.00
BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO	\$ 4,110,045.20

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	\$ 4,110,045.20
--	------------------------

DETALLE DE CONTRATOS:

Fecha	Contrato	Concepto	Vigencia	Importe
29-may-14	CT//275BIS/2014	Mobiliario y Equipo	NA	3,539,808.48
23-ene-15	OFICIO SA/021/2015	Baja de bienes contrato CT//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

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:

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.

NADA QUE MANIFESTAR

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

NADA QUE MANIFESTAR

3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

NADA QUE MANIFESTAR

4. 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

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CUENTA	Concepto	Importe
8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 64,602,957.00
8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$ 15,360,497.51
8130	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 8,330,634.23
8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$.00
8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$ 57,573,093.72

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS

CUENTA	Concepto	Importe
8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 64,657,957.00
8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$ 13,186,054.08
8230	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS	\$ 21,226,439.32
8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$ 23,505,619.57
8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	
8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	
8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$ 49,192,722.67

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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.

1. 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.

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

El 1° 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.

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 2023, las principales condiciones económicas, financieras y hacendarias proyectadas por Banxico se espera que la inflación cierre 2023 sea del 4.2 % , la inflación real al mes de Agosto 2023 es de 4.64 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.

INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO

	MONTO AUTORIZADO	AMP/REDUCCIONES	PPTO MODIFICADO 2023	RECAUDADO 2023	
FEDERALES					
SUBSIDIO ORDINARIO	19,435,668.00	715,626.00	20,151,294.00	\$ 16,487,422.00	82%
OTROS PROGRAMAS Y CONVENIOS	-	120,000.00	120,000.00	120,000.00	100%
TOTAL FEDERALES	19,435,668.00	835,626.00	20,271,294.00	16,607,422.00	
ESTATALES					
SUBSIDIO ORDINARIO	24,987,289.00	91,924.53	25,079,213.53	\$ 17,691,924.53	71%
OTROS PROGRAMAS Y CONVENIOS	-		-	-	#¡DIV/0!
TOTAL ESTATALES	24,987,289.00	91,924.53	25,079,213.53	17,691,924.53	

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PROPIOS

INGRESOS PROPIOS	20,180,000.00	3,005,252.76	23,185,252.76	18,875,916.25	81%
OTROS CONVENIOS	-	4,293,920.80	4,293,920.80	\$ 4,293,920.80	100%
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	-	100,877.33	100,877.33	100,877.33	100%
TOTAL PROPIOS	20,180,000.00	7,400,050.89	27,580,050.89	23,270,714.38	
RENDIMIENTOS BANCARIOS	-	\$ 3,032.81	3,032.81	3,032.81	100%
TOTAL	64,602,957.00	8,330,634.23	72,933,591.23	57,573,093.72	79%

Los ingresos propios estimados para 2023 son: 20,180,000.00 de los cuales el 82% corresponde a inscripciones por un total de 16,600,000.00, dicho importe se ha modificado durante el año para un total de 16,495,996.26, de los cuales se han recaudaron en 2023 12,647,734.61 es decir el 77%

La recaudación de los recursos Federales inicio en Marzo, 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.

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. 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 competencias.

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

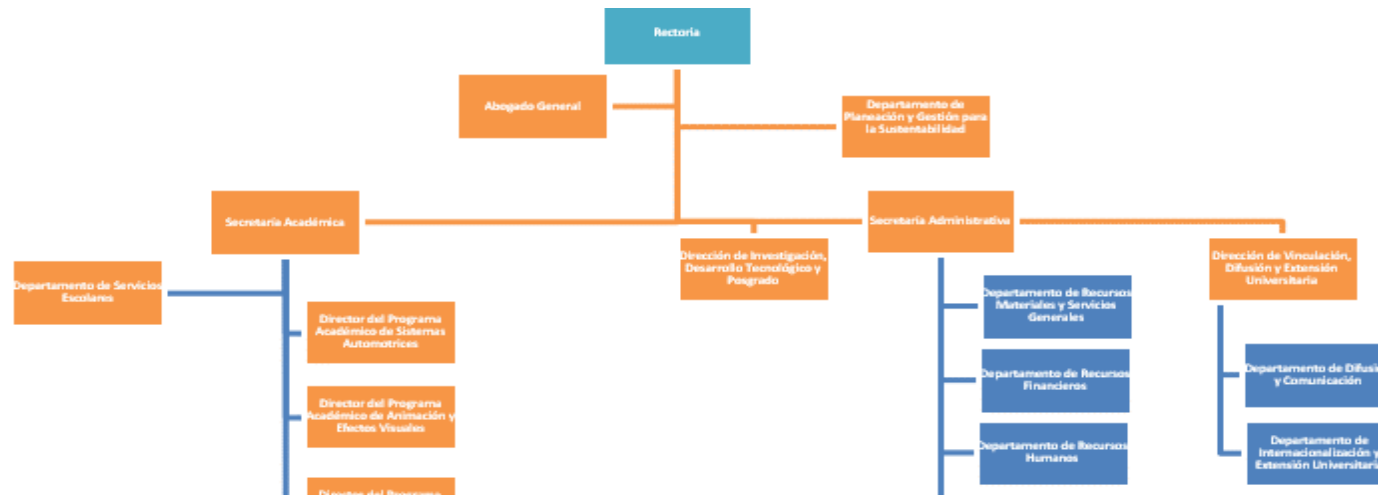
Principal Actividad: La principal actividad de la entidad es la impartición de educación superior, bajo el modelo educativo basado en competencias. La oferta académica de la Universidad, la componen las siguientes carreras: Licenciatura de Terapia Física, Ingeniería en Software, Ingeniería en Sistemas 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 paa el año 2022 se oferte la Maestría en Mtetrología y Calidad.

Ejercicio Fiscal: El ejercicio fiscal 2023 que comprende del 1º. de enero al 31 de diciembre 2023, 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.



UNIVERSIDAD POLITECNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



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

4. 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

Se ha considerado lo establecido en las "Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales), así como en las "Reglas Especificas 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 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 Económica
- *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

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

5. 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.

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

	PASADOS	SERVICIOS	TOTALES
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

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.

j) Depuración y cancelación de saldos.

Las políticas particulares están contenidas en el Capítulo XII del Manual de Contabilidad Gubernamental de la UPSRJ.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No se han contraído derechos u obligaciones en moneda extranjera.

7. Reporte Analítico del Activo

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

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
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

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 Educacional 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 Educacional 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

Cuenta	Concepto	de vida útil	depreciación anual
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

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.2.4.4.9	Otros Equipos de Transporte	5	20
1.2.4.5	Equipo de 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 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
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 INFORMATICAS E INTELECTUALES	1	100

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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
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.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

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

9. 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 2022

2022	24,794,442
2021	22,489,811
2020	20,622,973

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 2023:

Fuente de Ingresos	Ley de Ingresos Estimada	Ampliaciones / (Reducciones)	Ley de Ingresos Modificada	Ingresos Devengados	Ingresos Recaudados	Devengado Por Recaudar
51 Productos	\$0.00	\$3,032.81	\$3,032.81	\$3,032.81	\$3,032.81	\$0.00
RENDIMIENTOS BANCARIOS	\$0.00	\$3,032.81	\$3,032.81	\$3,032.81	\$3,032.81	\$0.00
RENDIMIENTOS BANCARIOS R.PROPIOS	\$0.00	\$1,538.07	\$1,538.07	\$1,538.07	\$1,538.07	\$0.00
RENDIMIENTOS BANCARIOS R.ESTATAL	\$0.00	\$1,354.47	\$1,354.47	\$1,354.47	\$1,354.47	\$0.00
RENDIMIENTOS BANCARIOS R. FEDERAL	\$0.00	\$128.60	\$128.60	\$128.60	\$128.60	\$0.00
RENDIMIENTOS BANCARIOS PRODEP	\$0.00	\$5.00	\$5.00	\$5.00	\$5.00	\$0.00
RENDIMIENTOS BANCARIOS NUEVOS TALENTOS	\$0.00	\$6.67	\$6.67	\$6.67	\$6.67	\$0.00
73 Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	\$20,180,000.00	\$3,005,252.76	\$23,185,252.76	\$18,875,916.25	\$18,875,916.25	\$0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION S	\$20,180,000.00	\$3,005,252.76	\$23,185,252.76	\$18,875,916.25	\$18,875,916.25	\$0.00
INGRESOS POR EXPEDICION DE FICHAS	\$630,000.00	\$0.00	\$630,000.00	\$433,692.69	\$433,692.69	\$0.00
INGRESOS POR INSCRIPCION	\$16,600,000.00	-\$104,003.74	\$16,495,996.26	\$12,647,734.61	\$12,647,734.61	\$0.00
INGRESOS POR MULTAS	\$130,000.00	\$0.00	\$130,000.00	\$99,150.16	\$99,150.16	\$0.00
INGRESOS POR EVALUACION ESPECIAL	\$25,000.00	\$0.00	\$25,000.00	\$19,259.20	\$19,259.20	\$0.00
INGRESOS POR EXAMEN EXTRAORDINARIO	\$250,000.00	\$42,370.90	\$292,370.90	\$292,370.90	\$292,370.90	\$0.00
INGRESOS POR RECURSAMIENTOS	\$200,000.00	\$143,200.17	\$343,200.17	\$343,200.17	\$343,200.17	\$0.00
INGRESOS POR CONSTANCIAS, BOLETAS Y CERTIF	\$75,000.00	\$46,969.47	\$121,969.47	\$121,969.47	\$121,969.47	\$0.00
INGRESOS POR EXPEDICION DE CREDENCIAL	\$0.00	\$8,171.74	\$8,171.74	\$8,171.74	\$8,171.74	\$0.00
INGRESOS POR EQUIVALENCIA	\$0.00	\$978.56	\$978.56	\$978.56	\$978.56	\$0.00
INGRESOS POR TRÁMITE DE TITULACIÓN	\$770,000.00	\$392,969.38	\$1,162,969.38	\$1,162,969.38	\$1,162,969.38	\$0.00
INGRESOS POR CURSO PROPEDEÚTICO	\$800,000.00	\$0.00	\$800,000.00	\$571,823.09	\$571,823.09	\$0.00

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

	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	\$232,059.77	\$232,059.77	\$232,059.77	\$232,059.77	\$0.00
	INGRESOS POR CERTIFICACION	\$0.00	\$936,099.26	\$936,099.26	\$936,099.26	\$936,099.26	\$0.00
	INGRESOS POR CURSOS DE INGLES	\$650,000.00	\$547,922.82	\$1,197,922.82	\$1,197,922.82	\$1,197,922.82	\$0.00
	INGRESOS CLINICA TERAPIA	\$50,000.00	\$3,975.00	\$53,975.00	\$53,975.00	\$53,975.00	\$0.00
	INGRESOS EDUCACION CONTINUA	\$0.00	\$356,340.00	\$356,340.00	\$356,340.00	\$356,340.00	\$0.00
	INGRESOS POR SERVICIOS UPSRJ	\$0.00	\$73,199.43	\$73,199.43	\$73,199.43	\$73,199.43	\$0.00
79	Otros Ingresos	\$0.00	\$100,877.33	\$100,877.33	\$100,877.33	\$100,877.33	\$0.00
79-02	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$0.00	\$100,877.33	\$100,877.33	\$100,877.33	\$100,877.33	\$0.00
	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$0.00	\$5,807.33	\$5,807.33	\$5,807.33	\$5,807.33	\$0.00
	DONATIVOS	\$0.00	\$95,070.00	\$95,070.00	\$95,070.00	\$95,070.00	\$0.00
83	Convenios	\$0.00	\$4,293,920.80	\$4,293,920.80	\$4,293,920.80	\$4,293,920.80	\$0.00
	CONVENIOS	\$0.00	\$4,293,920.80	\$4,293,920.80	\$4,293,920.80	\$4,293,920.80	\$0.00
	CONVENIOS CONCYTEQ	\$0.00	\$446,300.00	\$446,300.00	\$446,300.00	\$446,300.00	\$0.00
	CONVENIO NUEVOS TALENTOS	\$0.00	\$155,000.00	\$155,000.00	\$155,000.00	\$155,000.00	\$0.00
	CONVENIO CONACYT	\$0.00	\$150,000.00	\$150,000.00	\$150,000.00	\$150,000.00	\$0.00
	CONVENIO BECAS EMBAJADORES	\$0.00	\$1,749,999.80	\$1,749,999.80	\$1,749,999.80	\$1,749,999.80	\$0.00
	CONVENIO QUERETARO BILINGUE	\$0.00	\$1,167,621.00	\$1,167,621.00	\$1,167,621.00	\$1,167,621.00	\$0.00
	CONVENIO PEDETI	\$0.00	\$625,000.00	\$625,000.00	\$625,000.00	\$625,000.00	\$0.00
91	Transferencias y Asignaciones	\$44,422,957.00	\$927,550.53	\$45,350,507.53	\$34,299,346.53	\$34,299,346.53	\$0.00
	TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	\$44,422,957.00	\$927,550.53	\$45,350,507.53	\$34,299,346.53	\$34,299,346.53	\$0.00
	POR MEDIO DEL ESTADO	\$24,987,289.00	\$91,924.53	\$25,079,213.53	\$17,691,924.53	\$17,691,924.53	\$0.00
	POR MEDIO DE LA FEDERACION	\$19,435,668.00	\$715,626.00	\$20,151,294.00	\$16,487,422.00	\$16,487,422.00	\$0.00
	CONVENIOS PRODEP	\$0.00	\$120,000.00	\$120,000.00	\$120,000.00	\$120,000.00	\$0.00
Total		\$64,602,957.00	\$8,330,634.23	\$72,933,591.23	\$57,573,093.72	\$57,573,093.72	\$0.00

Estimación de Ingresos a Recaudar en 2023: \$ 15,360,497.51

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 prorroga de pago.

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

No se ha contraído ningún tipo de obligaciones de deuda

11. Calificaciones otorgadas

No aplicable a la entidad

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

Medidas de desempeño Financiero, metas y alcance de recursos asignados: De los recursos asignados a la Universidad Politécnica de Santa Rosa Jauregui, se han aplicado con base a las necesidades esenciales de la Universidad.

13. Información por Segmentos

No aplicable a la entidad

14. Eventos Posteriores al Cierre

Reintegro Prog Recup Economica	-160,627.05	ene-23
Reintegro Rec Economica (interes)	-64.33	feb-23
Reintegro INCLUSION	-39.45	feb-23
Cuentas incobrables Serv Esc	-2,165.22	feb-23
Deposito Congreso EAS	15,000.00	mar-23
Reintegro U006 del 2022	-381.93	abr-23
Reintegro F003 del 2022	-254,173.32	may-23
Reembolso gastos EAS	34.00	jun-23
Cheques cancelados (No cobrados)	649.45	jun-23
Pasivos 2022 no cobrados	13,193.98	jul-23

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE SANTA ROSA JAUREGUI
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Reintegración	<u>-28,461.10</u>	sep-23
	-417,034.97	

15. Partes Relacionadas

No aplicable a la entidad

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

MTRO. CHRISTIAN GIUSEPE REYES MÉNDEZ
RECTOR DE LA UPSRJ

MTRO. DIEGO RODRÍGUEZ FEREGRINO
SECRETARIO ADMINISTRATIVO UPSRJ