GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUTIÉRREZ ZAMORA, VER.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES
AL MES DE DICIEMBRE 2022

1 NOTAS DE DESGLOSE

1.1) INFORMACIÓN CONTABLE

1.1.1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

EFECTIVO Y EQUIVALENTES

FONDO FIJO:

La Universidad Tecnológica de Gutiérrez Zamora, Ver., para el control de gastos menores de operación, creó un Fondo Fijo en el área de Administrativa por la cantidad de $ 25,000.00 (Veinticinco mil pesos 00/100 M.N) y uno para la Unidad Académica de Altotonga por un monto $ 5,000.00 (Cinco mil pesos 00/100 M.N).), los cuales atendiendo al Programa de Lineamientos de Cierre para el Ejercicio Fiscal 2022, fueron cancelados y/o reintegrados en tiempo y forma, motivo por el cual no se presenta saldo alguno en los Estados Financieros.

BANCOS, DEPENDENCIAS Y ENTIDADES

La Universidad Tecnológica de Gutiérrez Zamora, Ver., al cierre del mes de diciembre administra las operaciones bancarias con una sumatoria de saldos por un importe de $15,826,157.36, en las siguientes cuentas de cheques:

- Cuenta No. 053994376 de Banco BBVA Bancomer, S. A., cuenta eje para control de depósitos del Subsidio recibido por la Federación; misma que fue cancelada en fecha 24 de noviembre de 2022.

- Cuenta No. 0153994228 de Banco BBVA, cuenta eje para control del Subsidio recibido por el Estado; misma que fue cancelada en fecha 08 de abril de 2022.

- Cuenta No. 0177945574 de Banco BBVA, cuenta mandatada que se utiliza para el control de Ingresos Propios; misma que al cierre de mes tiene un saldo de $ 2,553,084.39

- Cuenta No. 0108963754 de Banco BBVA, que se utiliza para el control de PRODEP; misma que al cierre de mes tiene un saldo de $ 39.30

- Cuenta No. 0105334020 de Banco BBVA, que se utiliza para el control por depósitos de estudiantes; misma que al cierre de mes cuenta con un saldo de $ 237,871.60

- Cuenta No. 0114623266 de Banco BBVA, para control de depósitos Economías 2019; misma que al cierre de mes tiene un saldo de $ 1,466,244.12

- Cuenta No. 0116284949 de Banco BBVA, para el control de depósitos del Subsidio Federal 2021; misma que fue cancelada en fecha 11 de febrero de 2022.

- Cuenta No. 0116285023 de Banco BBVA, para el control de depósitos del Subsidio Estatal 2021; misma que fue cancelada en fecha 08 de abril de 2022.

- Cuenta 0117274009 de Banco BBVA, para el control de los ingresos referenciados de la comunidad estudiantil; misma que al cierre del mes tiene un saldo de $ 7,909.94

- Cuenta No. 0118195633 de Banco BBVA, para el control de depósitos del Subsidio Federal 2022; misma que al cierre del mes cuenta tiene un saldo de $ 4,229,781.88

- Cuenta No. 0118195676 de Banco BBVA, para el control de depósitos del Subsidio Estatal 2022; misma que al cierre del mes tiene un saldo de $ 7,331,226.13

INVERSIONES TEMPORALES

Al cierre del mes diciembre 2022 la Universidad Tecnológica de Gutiérrez Zamora, Ver., no cuenta con inversiones.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO, EQUIVALENTES, BIENES O SERVICIOS A RECIBIR CUENTAS POR COBRAR A LA FEDERACIÓN:

El saldo de cuentas por cobrar a cargo de la Federación que se muestra en los Estados Financieros está conformado por los siguientes conceptos:

CONCEPTO	EJERCICIO	IMPORTE
Complemento Regularizable 2009 e Incremento Matrícula 2010	2010	$ 121,524.00
	TOTAL	**$ 121,524.00**

CUENTAS POR COBRAR A LA ENTIDAD FEDERATIVA

El saldo a cargo del Gobierno del Estado que se muestra en los Estados Financieros está conformado por los siguientes conceptos:

CONCEPTO	EJERCICIO	IMPORTE
Fondo de Aportaciones Múltiples, que se Refrendaron mediante oficio SFP-063/2012	2007	$ 2,247,092.00
Complemento Regularizable 2009 e Incremento Matrícula 2010	2010	$ 121,524.00
Ministración Septiembre	2015	$ 1,711,907.00

Ministración Octubre	2015	$1,979,897.00
Ministración Noviembre	2015	$1,979,897.00
Ministración Diciembre	2015	$2,724,852.79
Ministración Junio	2016	$1,048,618.00
Ministración Noviembre	2016	$ 414,533.43
Ministración Diciembre	2016	$ 223,407.18
Ministración Noviembre	2017	$2,303,157.00
Ministración Diciembre	2017	$1,272,167.00
Ministración Diciembre	2018	$1,189,504.99
	TOTAL	**$17,216,557.39**

CUENTAS POR COBRAR OTROS INGRESOS

El saldo a cargo del Gobierno del Estado corresponde a los Ingresos Propios depositados en la cuenta mandatada.

CONCEPTO	EJERCICIO	IMPORTE
Ingresos Propios noviembre	2022	$27,244.00
Ingresos Propios octubre	2022	$1,085,658.00
	TOTAL	**$1,112,902.00**

Por lo tanto, la suma de los conceptos antes descritos arroja un importe de **$ 18,450,983.39**

FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS

El rubro de Sujetos a Comprobar correspondientes a comisiones de funcionarios al 31 de diciembre de 2022 es de **$0.00**

Respecto al registro por el compromiso del pago de Sueldos y Salarios, así como prestaciones de ley al 31 de diciembre de 2022 suma un importe de $ 0.00

DEUDORES DIVERSOS

El saldo de esta cuenta al cierre del mes de diciembre de 2022, tal y como se indica en los Estados Financieros, es de $10,547,842.82, por lo que se presenta la relación de los mismos con antigüedad de saldos en el analítico de cuentas de balance que integra la información financiera.

Nombre	Importe	Concepto
Carlos Cabañas Soto	$ 8,331,791.12	Ex Rector
Sergio Isaac Ortíz Reyes	$ 590,514.50	Chofer y Ejecutivo del Ex rector
Marlon Vázquez Morales	0.00	**Saldo liquidado en Junio 2022**
Tecnologías de la Información en América	$ 842,304.75	Introducción de internet nuevo edificio
Secretaría de Turismo	$ 222,000.00	Oficina Estatal de Gobierno
Despacho Corporativo Arzepi y Asociados	0.00	**Saldo cancelado en septiembre 2022**
Georgina Gándara Martínez	$ 56,361.01	Proveedor (Realizó trabajos por los cuales no se entregaría factura, autorización del Ex Rector Carlos Cabañas Soto)
Grisell Guadalupe Montes Jardines	$ 40,000.00	Proveedor (Realizó trabajos por los cuales no se entregaría factura, autorización del Ex Rector Carlos Cabañas Soto)
José Fernando Castro Dorantes	$ 49,213.23	Proveedor (Realizó trabajos por los cuales no se entregaría factura, autorización del Ex Rector Carlos Cabañas Soto)
Innovación Tecnológica en Educación SAPI	$ 152,800.00	Proveedor
Mova Printing Solutions, S.A. de C.V.	$ 117,740.00	Proveedor
María Griselda Enríquez Uc	0.00	**Saldo liquidado en Diciembre 2022**
Juan Carlos Fuentes Martínez	$ 90,000.00	Proveedor (Realizó trabajos por los cuales no se entregaría factura, autorización del Ex Rector Carlos Cabañas Soto)
ANUT	0.00	**Saldo cancelado en septiembre 2022**
CFE Suministrador de Servicios básicos	$ 16,846.20	Proveedor energía eléctrica
Florentino Francisco Navarrete	$ 10,163.91	Diferencia en Crédito INFONAVIT
Tomas Ramírez Cid	$ 10,019.70	Diferencia en Crédito INFONAVIT
Gerardo Aparicio Osorio	$5,722.36	Diferencia en Crédito INFONAVIT
Gerardo Aparicio Osorio	$11,402.70	Diferencia en Crédito INFONAVIT
Otros Saldos Menores a $5,000.00	$ 963.34	Varios
Total Deudores Diversos	**$ 10,547,842.82**	

En el mes de septiembre 2022, se realizó el registro de cancelación de los saldos a cargo del Despacho Corporativo Arzepi y Asociados, S.C. y Asociación Nacional de Universidades Tecnológicas, por los importes de $98,600.00 (Noventa y ocho mil seiscientos pesos 00/100 M.N.) y $34,800.00 (Treinta y cuatro mil ochocientos pesos 00/100 M.N.), respectivamente; importes que, una vez analizado su origen y la no posible recuperación, se realizaron los dictámenes de fecha 4 y 5 de julio de 2022, presentados al Órgano Interno de Control y a la Secretaría de Finanzas y Planeación con oficio No. UTGZ/REC/0391/2022 y No. UTGZ/REC/0404/2022 respectivamente, de los cuales se recibieron los oficios No. OIC/SEV/FIS/3366/2022 y SSE/1369/2022; asimismo, el expediente fue presentado ante el H. Consejo Directivo en su Segunda Sesión Ordinaria 2022, para conocimiento de las acciones de cancelación.

CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR

El rubro de impuestos a favor de la Universidad Tecnológica presenta movimientos efectuados en el mes de diciembre del 2022 y ejercicios anteriores por Subsidio al Empleo, por un importe de $ 31,348.63, mismo que se acreditará contra el pago de ISR a cargo del mes.

ANTICIPOS A PROVEEDORES

Nombre	Antigüedad	Subtotal	Importe	Concepto
Carlos Cruz Ramírez	24/01/2011 16/02/2011 21/02/2011 31/10/2011 16/11/2011	$ 56,000.00 $ 17,000.00 $ 13,800.00 $ 55,000.00 $ 14,500.00	$ 156,300.00	Proveedor (gestión Virginia A. Cruz López)
Sergio Alberto Vigorito Segura	25/05/2010	$ 91,600.00	$ 91,600.00	Empleado (Demandante)
Total Anticipo a Proveedores			**$ 247,900.00**	

En el mes de septiembre 2022, se realizó el registro de cancelación del saldo a cargo del C. José Ignacio Pérez Cruz, por un importe de $224,233.69 (Doscientos veinticuatro mil doscientos treinta y tres pesos 69/100 M.N.); importe que, una vez analizado su origen y la imposibilidad de cobro o recuperación, se realizó el dictamen de fecha 10 de diciembre de 2021, presentado al Órgano Interno de Control y a la Secretaría de Finanzas y Planeación con oficios No. UTGZ/REC/0571/2021 y No. UTGZ/REC/0138/2022 respectivamente, de los cuales se recibió los oficios No. OIC/SEV/FIS/5614/2021 y SSE/0422/2022; asimismo, el expediente fue presentado ante el H. Consejo Directivo en su Segunda Sesión Ordinaria 2022, para conocimiento de las acciones de cancelación.

BIENES DISPONIBLES PARA CONSUMO (ALMACÉN)

- Al 31 de diciembre de 2022 no se cuenta con almacén ya que se realizan las adquisiciones en base a lo que se requiere por las diferentes áreas del plantel

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES
BIENES INMUEBLES

TERRENOS

El rubro de terrenos mostrado en los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2022 con saldo que asciende a $1,120,565.73, integrado de la siguiente manera: $ 1,058,290.73 correspondiente a la escritura pública No. 23,079. Vol. Libro 238 con fecha 02 de octubre de 2007 de la notaría pública No. 5 a cargo del Lic. G. José Luis Ortega López, que contiene contrato de donación pura y condicional, en su caso revocable que otorga el H. Ayuntamiento Constitucional de Gutiérrez Zamora, a favor de la Universidad Tecnológica de Gutiérrez Zamora, Ver., con una superficie de 20 Hectáreas, así también $62,275.00 correspondiente a la escritura pública No. 17,833, volumen centésimo octogésimo de fecha 08 de febrero de 2017 de la notaría pública No. 5 a cargo del Lic. Juan de la Luz Sousa Hernández, que contine contrato de donación pura y condicional en su caso revocable que otorga el H. Ayuntamiento Constitucional de Altotonga a favor de la Universidad Tecnológica de Gutiérrez Zamora, con una superficie de 5 Hectáreas para la construcción de la Unidad Académica de la Universidad en el Municipio de Altotonga, ambos terrenos se encuentran en buenas condiciones.

EDIFICIOS NO HABITACIONALES

INNMUEBLE	DESCRIPCIÓN	IMPORTE	ESTADO
Unidad de docencia de tres niveles, laboratorio pesado y obra exterior.	Obra entregada por el Comité de Espacios Educativos del Gobierno del Estado de Veracruz.	$66,316,007.00	Buenas condiciones

MUEBLES

CONCEPTO	2022	2021
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	$7,487,718.14	$5,634,163.58
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL RECREATIVOS	$884,811.29	$764,854.97
EQUIPO INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	$1,781,200.70	$620,785.86
EQUIPO DE TRANSPORTE	$3,480,000.00	$3,480,000.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	$4,507,726.36	$ 2,916,223.97
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALOR	$462,124.34	$525,852.98
TOTAL BIENES MUEBLES	**$18,603,580.83**	**$13,941,881.36**

ACTIVOS INTANGIBLES

CONCEPTO	2022	2021
SOFTWARE	$ 564,686.96	$ 564,686.96
LICENCIAS	$ 822,593.02	$ 876,395.01
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	**$ 1,387,279.98**	**$ 1,441,081.97**

DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES

DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES

Al cierre del ejercicio 2021, se realizó el registro de la depreciación cumpliendo con lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como los numerales C.6 y D.1.2 del Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos dirigidos a asegurar que el Sistema de Contabilidad Gubernamental facilite el registro y control de los inventarios de los bienes muebles e inmuebles de los Entes Públicos; apartados III, IV y V del Acuerdo por el que se emiten las principales reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales); Numeral 6 del apartado B del Acuerdo por el que se emiten las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio; registrando una depreciación desde la creación de la Universidad en el 2006 al mes de diciembre 2022, que acumulada asciende a $ 12,929,069.96 (Doce millones novecientos veintinueve mil sesenta y nueve pesos 96/100 M.N.), integrándose de la siguiente manera:

DEPRECIACIÓN BIENES REGISTRADOS EN LOS EJERCICIOS 2006 A 2010

CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
1-2-6-3-1511-0001	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	$ 150,975.70
1-2-6-3-2512-0001	MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	$ 395,812.55
1-2-6-3-3515-0001	EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	$ 76,713.43
1-2-6-3-9529-0003	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	$ 46,906.20
1-2-6-3-1521-0001	EQUIPO AUDIOVISUAL	$ 34,498.55
1-2-6-3-1531-0001	EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	$ 459,008.91
1-2-6-3-5565-0001	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	$ 17,570.52
1-2-6-3-6566-0001	EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	$ 56,814.84
1-2-6-3-7567-0002	HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	$ 10,129.20
1-2-6-3-9569-0006	OTROS EQUIPOS	$ 41,027.40
	TOTAL DEPRECIACIÓN EJERCICIOS 2006 A 2010	**$ 1,289,457.30**

DEPRECIACIÓN BIENES REGISTRADOS EN LOS EJERCICIOS 2011 A 2020

CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
1-2-6-3-1511-0001	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	$ 700,521.36
1-2-6-3-2512-0001	MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	$ 320,945.75
1-2-6-3-3515-0001	EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	$ 1,281,284.58
1-2-6-3-9529-0003	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	$ 46,768.22
1-2-6-3-1521-0001	EQUIPO AUDIOVISUAL	$ 339,777.12
1-2-6-3-2522-0001	APARATOS DEPORTIVOS	$ 19,599.98
1-2-6-3-3523-0001	CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	$ 47,642.54
1-2-6-3-1531-0001	EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	$ 20,799.99
1-2-6-3-2532-0001	INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	$ 14,656.01
1-2-6-3-1541-0003	AUTOMOVILES Y EQUIPO TERRESTRES	$ 2,784,000.00
1-2-6-3-4564-0001	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	$ 455,944.98
1-2-6-3-5565-0001	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	$ 27,394.04
1-2-6-3-6566-0001	EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	$ 53,271.57
1-2-6-3-7567-0002	HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	$ 945,077.31
1-2-6-3-9569-0006	OTROS EQUIPOS	$ 57,051.05
	TOTAL DEPRECIACIÓN EJERCICIOS 2011 A 2020	**$ 7,114,734.50**

DEPRECIACIÓN BIENES REGISTRADOS EN LOS EJERCICIOS 2011 A 2021, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2021

CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
1-2-6-3-1511-0001	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	$ 86,318.18
1-2-6-3-2512-0001	MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	$ 46,479.62
1-2-6-3-3515-0001	EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	$ 422,166.14
1-2-6-3-9529-0003	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	$ 5,819.40
1-2-6-3-1521-0001	EQUIPO AUDIOVISUAL	$ 44,381.86
1-2-6-3-3523-0001	CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	$ 2,444.22
1-2-6-3-4564-0001	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	$ 83,709.54
1-2-6-3-5565-0001	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	$ 9,497.01
1-2-6-3-6566-0001	EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	$ 25,630.16
1-2-6-3-7567-0002	HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	$ 123,939.25
1-2-6-3-9569-0006	OTROS EQUIPOS	$ 7,099.41
	TOTAL DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO 2021	**$ 857,484.79**

DEPRECIACIÓN BIENES REGISTRADOS EN LOS EJERCICIOS 2011 A 2022, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2022

CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
1-2-6-3-1511-0001	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	$ 570,910.35
1-2-6-3-1521-0001	EQUIPO AUDIOVISUAL	$ 66,719.32
	EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	$ 3,604.35
1-2-6-3-2512-0001	MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	$ 40,817.68
1-2-6-3-3515-0001	EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	$ 815,459.89
1-2-6-3-4564-0001	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	$ 443,295.95
1-2-6-3-5565-0001	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	$ 39,594.04

1-2-6-3-6566-0001	EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	$ 130,434.89
1-2-6-3-7567-0002	HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	$ 1,157,295.47
1-2-6-3-9529-0003	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	$ 396,695.08
1-2-6-3-9569-0006	OTROS EQUIPOS	$ 2,566.35
	TOTAL DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO 2022	**$ 3,667,393.37**

DEPÓSITOS EN GARANTÍA

Al 31 de diciembre de 2022 se muestra en los estados financieros que la Institución no tiene depósitos en garantía.

PASIVO

Al 31 de diciembre de 2022 la Universidad refleja pasivos en los estados financieros que se integran como sigue:

CONCEPTO	2022	2021
Remuneraciones por pagar a corto plazo	$ 1,342,911.79	$ 1,663,086.19
Seguridad Social y seguros por pagar	$ 52,955.13	$ 52,955.13
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	$ 17,252.01	$ 17,252.01
Proveedores por pagar a corto plazo	$ 255,350.88	$ 184,284.88
Retenciones de Impuestos por Pagar	$ 21,037,005.26	$ 20,956,915.06
Retenciones del Sistema de Seguridad Social	$ 1,602,182.91	$ 1,530,027.40
Impuestos sobre nóminas y otros	$ 5,451,081.01	$ 5,473,966.37
Otras retenciones y otras contribuciones	$ 40,892.72	$ 56,463.09
Otras cuentas por pagar a corto plazo	$ 167,309.67	$ 755,168.14
Otros pasivos circulantes de ejercicios anteriores	$ 466,711.10	$ 466,711.10
TOTALES	**$ 30,433,652.48**	**$ 31,156,829.37**

- Remuneraciones por pagar a corto plazo: Esta cuenta representa el saldo por provisión de sueldos o prestaciones ligadas al salario, importe que es pagado al mes siguiente de su provisión, por lo que dicho saldo corresponde a la provisión de la segunda parte de aguinaldo 2022 a pagarse en el mes de enero 2023.
- Seguridad Social y seguros por pagar: El importe de esta cuenta corresponde a aportaciones de seguridad social de ejercicios anteriores, dicho saldo se encuentra en proceso de análisis e integración para su pago o cancelación según resulte procedente.
- Otras Prestaciones Sociales y Económicas: El importe de esta cuenta corresponde a prestaciones no ligadas al salario de ejercicios anteriores, dicho saldo se encuentra en proceso de análisis e integración para su pago o cancelación, según resulte procedente.
- Proveedores por pagar a corto plazo: El importe de $184,284.88 corresponde a saldos generados en ejercicios anteriores, los cuales no fueron liquidados o depurados en tiempo y forma, por lo que este saldo se encuentra en proceso de análisis e integración para su pago o cancelación según resulte procedente, el saldo restante de

$71,066.00 corresponde a la provisión de servicios básicos de energía eléctrica y servicio telefónico del mes de diciembre 2022, mismos que serán pagados los primeros días del mes de enero 2023.

- Retenciones de impuestos por pagar: Dicho importe corresponde a las retenciones realizadas durante el mes en curso y de ejercicios anteriores, en la cédula de retenciones y contribuciones se muestra el importe y la antigüedad a detalle.
- Retenciones del sistema de seguridad social: Este saldo corresponde a las retenciones normales efectuadas durante el mes de diciembre de 2022 y serán enterados durante los primeros 17 días naturales del siguiente mes (retenciones del ejercicio actual). Respecto a las retenciones de ejercicios anteriores, se están llevando los procesos administrativos y financieros para su liquidación y/o depuración.
- Impuestos sobre nómina y otros: Dicha cantidad corresponde a provisiones del impuesto estatal 3% sobre remuneraciones al personal subordinado en ejercicios anteriores por un importe de $5,180,179.01; y ejercicio actual correspondiente al mes de diciembre por un importe de $270,902.00 que será enterado durante los primeros 17 días naturales del siguiente mes.
- Otras retenciones y contribuciones: El importe de $4,314.78 corresponde a los pagos por concepto de pensión alimenticia que no fueron liquidados en ejercicios anteriores, dicho saldo se encuentra en proceso de análisis e integración para su pago o cancelación según resulte procedente. El saldo de $36,577.97 corresponde a las retenciones por pensión alimenticia de los trabajadores correspondientes a la segunda parte de aguinaldo 2022, importe que será liquidado en los primeros días del mes de enero 2022.
- Otras cuentas por pagar a corto plazo: Corresponde a saldos generados en ejercicios anteriores en proceso de análisis e integración para su pago o cancelación según resulte procedente, así como depósitos no identificados por alumnos de la UTGZ.
- Otros pasivos circulantes de ejercicios anteriores: Corresponde a saldos generados en ejercicios anteriores en proceso de análisis e integración para su pago o cancelación según resulte procedente

SALDO TOTAL DE PASIVOS $ 30,433,652.48

1.1.2) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

Se hace referencia sobre los importes y conceptos por los cuales la hacienda pública/patrimonio, presenta movimientos durante el mes de diciembre de 2022, como sigue:

VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA Y EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022		
CONCEPTO	**IMPORTE**	**JUSTIFICACIÓN**
Hacienda Pública patrimonio generado en el ejercicio	$ 5,412,957.66	Resultado del ejercicio en curso
Resultado de Ejercicios Anteriores	$ 8,022,647.91	Por uso de disponibilidad de ejercicios anteriores
Cambios en políticas contables	$ 3,950,469.56	Baja de activos fijos y Depreciación de activos fijos registrados en los ejercicios 2006-2010.
TOTALES	**$ 17,386,075.13**	

1.1.3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

Durante el mes de diciembre 2022 los ingresos son como sigue:

	INFORME SOBRE INGRESOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022		
CONCEPTO	**IMPORTE**	**ACUMULADO**	**CARACTERÍSTICA**
Ingresos por venta de servicios	$ 1,085,658.00	$ 6,527,216.00	Corresponde al cobro de las cuotas arancelarias al alumnado además de otros servicios otorgados por la Universidad.
Subsidio Federal	$ 1,429,233.00	$ 35,546,126.00	Subsidio correspondiente al ejercicio 2022
Subsidio Estatal	$ 1,429,233.00	$ 35,546,126.00	Subsidio correspondiente al ejercicio 2022
Ingresos Financieros	$ 524.00	$ 4,718.03	Importe correspondiente a los rendimientos generados por las cuentas bancarias para la administración de los recursos.
Otros Ingresos y Beneficios Varios	$ 0.00	$ 0.00	Otros ingresos del año y economías de ejercicios anteriores.
TOTAL DE INGRESOS	**$ 3,944,648.00**	$ **77,624,186.03**	

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

A continuación, se detallan aquellas partidas que en lo individual representan el 10% o más del total de gastos:

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS EROGACIONES QUE REPRESENTAN EL 10% O MÁS DEL TOTAL DE GASTOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022				
PARTIDA	**NOMBRE**	**IMPORTE**	**%**	**JUSTIFICACIÓN**
11300001	Sueldos y Salarios	$34,903,819.68	50.83%	Pago de nóminas a empleados administrativos y docentes.

1.1.4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

A continuación, se detallan los saldos iniciales y finales correspondientes al rubro de efectivo y equivalentes, los aumentos y disminuciones son derivados de la operación normal de la Universidad.

CONCEPTO	DICIEMBRE 2022	NOVIEMBRE 2022
Efectivo en bancos-dependencias y entidades	$ 15,826,157.36	$ 17,743,702.29
Inversiones temporales	$ 0.00	$ 0.00
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE	**$ 15,826,157.36**	**$ 17,743,702.29**

2) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

En cumplimiento al artículo 46 inciso D de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se hace saber que la Universidad cuenta con una estimación sobre pasivos contingentes que, de acuerdo con lo que acontezca, desaparecerán o pudieran convertirse en pasivos reales.

Dichas estimaciones son por los conceptos de contingencias de juicios laborales pendientes de resolución por un importe de $ 11,840,649.28 el cual se desglosa de la siguiente manera:

No.	No. EXPEDIENTE	IMPORTE
1	[redacted]	1,839,618.64
2	[redacted]	335,777.54
3	[redacted]	361,992.57
4	[redacted]	432,345.63
5	[redacted]	247,768.42
6	[redacted]	454,232.75
7	[redacted]	154,025.04
8	[redacted]	374,096.13
9	[redacted]	659,208.54
10	[redacted]	353,365.73
11	[redacted]	124,324.16
12	[redacted]	258,290.39
13	[redacted]	304,931.89

14	[redacted]	250,565.80
15	[redacted]	3,171,689.51
16	[redacted]	878,627.76
17	[redacted]	108,052.00
18	[redacted]	155,923.34
19	[redacted]	188,684.10
20	[redacted]	203,920.20
21	[redacted]	214,391.00
22	[redacted]	118,077.60
23	[redacted]	65,739.90
24	[redacted]	208,429.40
25	[redacted]	36,204.94
26	[redacted]	130,788.20
27	[redacted]	139,920.90
28	[redacted]	69,657.20
	TOTAL	**$ 11,840,649.28**

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

Al 31 de diciembre de 2022 se muestran al pie del estado de situación financiera las cuentas de orden presupuestarias correspondientes a la ley de ingresos y presupuesto de egresos.

3) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

3.1 INTRODUCCIÓN

Los Estados Financieros de la Universidad, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al congreso y a los ciudadanos; para la toma de decisiones, evaluación de resultados, demostrar el uso transparente de los recursos públicos, etc.

El objetivo de la elaboración de las notas de gestión administrativa, es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que fueron considerados en la elaboración.

3.2 PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

Actualmente se están haciendo las gestiones necesarias ante la SEFIPLAN para que liquide a la Universidad los adeudos correspondientes al ejercicio en curso y anteriores, por concepto de subsidios y recursos extraordinarios; para así cumplir con todas las obligaciones pendientes de pago con las que cuenta la Institución.

Respecto al adeudo del ejercicio 2010 por parte del gobierno federal, se siguen haciendo las gestiones, según los convenios de colaboración firmados por autoridades federales y estatales.

3.3 AUTORIZACIÓN E HISTORIA

3.3.1 FECHA DE CREACIÓN DEL ENTE

La Universidad Tecnológica de Gutiérrez Zamora, Ver. (en lo sucesivo la Universidad), fue creada mediante decreto, publicado en la Gaceta Oficial del Estado de Veracruz, en fecha tres de noviembre de 2006, como una Institución Pública de Educación Superior, con carácter de Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propios.

Posteriormente, el 23 de enero de 2015, se publicó en Gaceta Oficial del Estado el Decreto por el que se reforma el Decreto de creación de la Universidad, en lo tocante al nombramiento del Rector.

Asimismo, el 25 de noviembre de 2016, se publicó el Gaceta Oficial del Estado, un nuevo Decreto que reformó y adicionó diversas disposiciones del Decreto por el que se crea la Universidad, con la finalidad de elevar la calidad de la educación que se brinda en la Institución.

3.3.2 PRINCIPALES CAMBIOS EN SU ESTRUCTURA

La estructura orgánica de la Universidad se encuentra situada en la tipo "C" de acuerdo con el modelo de crecimiento que indica la SHCP, a través de la Coordinación General de Universidades Tecnológicas.

3.4 ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

3.4.1 OBJETO SOCIAL

Tiene como objetivo principal, formar técnicos superiores universitarios que hayan egresado de bachillerato, aptos para la aplicación de conocimientos y la solución creativa de problemas con un sentido de innovación en la incorporación de los avances científicos y tecnológicos.

Mediante Convenio de Coordinación para la Creación, Operación y Apoyo Financiero de la Universidad Tecnológica de Gutiérrez Zamora, Ver. entre los Gobiernos Federal y Estatal de fecha 16 de Octubre de 2006, se establecen las bases que norman la operación entre ambas entidades.

La Universidad cuenta con un Consejo Directivo que se integra por tres representantes del Gobierno Federal, tres representantes del Gobierno Estatal, un secretario designado por el propio consejo, un comisario, que será el representante de la Contraloría General del Estado, un representante del H. Ayuntamiento de Gutiérrez Zamora, Ver y tres representantes del sector productivo. Son facultades del Consejo:

- Establecer, en congruencia con el programa sectorial, las políticas y lineamientos generales de la Universidad.
- Expedir los reglamentos, estatutos, acuerdos de la Universidad y demás disposiciones de su competencia.
- Discutir y aprobar, en su caso, los proyectos académicos que se le presenten.
- Estudiar y, en su caso, aprobar y/o modificar los proyectos de planes y programas de estudio.
- Autorizar el calendario escolar para cada ciclo.
- Conocer y aprobar, en su caso, los informes generales y especiales que le presente el Rector (a).

3.4.2 PRINCIPAL ACTIVIDAD

La actividad primordial de la universidad es formar técnicos superiores universitarios, ofrecer programas cortos de educación superior, desarrollar estudios o proyectos, programas de apoyo técnico, promover la cultura científica y tecnológica en el Estado, así como, desarrollar las funciones de vinculación con los sectores público, privado y social.

3.4.3 EJERCICIO FISCAL

Los ejercicios fiscales de la universidad son anuales, es decir del periodo Enero-Diciembre.

3.4.4 RÉGIMEN JURÍDICO

La Universidad fue creada como una Institución Pública de Educación Superior, con carácter de Organismo Público descentralizado del Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la llave, con personalidad jurídica y patrimonio propio.

3.4.5 CONSIDERACIONES FISCALES DEL ENTE

Las obligaciones fiscales a cargo de la universidad se detallan a continuación:

- ✓ Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por sueldos y salarios y asimilados.
- ✓ Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios y trabajadores asimilados a salarios.
- ✓ Dictaminar la determinación y pago del impuesto sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal, por medio de contador público autorizado.

3.4.6 ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BÁSICA

Rector	1
Abogado General	1
Director de Área	7
Jefaturas de Departamento	16

3.5 BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.5.1 SOBRE LA NORMATIVIDAD EMITIDA POR EL CONAC Y DISPOSICIONES LEGALES APLICABLES

Los estados financieros y la información relativa que se acompaña, ha sido preparada por la Administración de la Universidad en estricto apego a la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

3.5.2 NORMATIVIDAD APLICADA PARA EL RECONOCIMIENTO, VALUACIÓN Y REVELACIÓN DE LOS DIFERENTES RUBROS DE INFORMACIÓN FINANCIERA.

La información financiera presentada al 31 de diciembre de 2022, fue elaborada con apego a las normas y metodología para la emisión de información Financiera y estructura de los Estados Financieros básicos del ente público, emitido por el CONAC, así mismo se hace saber que dicha información esta presentada a costo histórico.

3.5.3 POSTULADOS BÁSICOS

Uno de los elementos esenciales para la preparación de los Estados Financieros presentados por la universidad, fue la aplicación de los postulados básicos de contabilidad gubernamental, teniendo incidencia en la identificación, análisis, interpretación, captación, procesamiento y reconocimiento de las transacciones y otros eventos que afectan al ente público y sustentan de manera técnica el registro de las operaciones.

3.6 PROCESO DE MEJORA

3.6.1 PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTROL INTERNO

La Universidad con el propósito de hacer eficiente su operación para alcanzar sus objetivos y metas, ha instrumentado diferentes formatos de control interno en donde a través de estos, entre otros aspectos se controle el ejercicio eficaz de los recursos asignados, el control de la matrícula en su trayectoria educativa, controles de los recursos humanos, biblioteca, servicios escolares, entre otros aspectos de control interno necesarios para la operación.

3.6.2 MEDIDAS DE DESEMPEÑO FINANCIERO, METAS Y ALCANCE.

Las medidas de desempeño financiero que se han implementado para el ejercicio eficaz de los recursos asignados a la Universidad, son derivadas de los lineamientos de austeridad y disciplina presupuestal emitidos por el Gobierno del Estado, con la finalidad de ejercer solo los recursos indispensables para la Institución.

Las metas, que al término del ejercicio fiscal se vea reflejado que el ejercicio del recurso sea igual o 5% mayor que el del año anterior, tomando en cuenta que el crecimiento de la matrícula es considerable, por tanto, se incrementan los gastos de telefonía, agua y energía eléctrica, además de un mayor uso de los vehículos para visitas de prácticas de los alumnos a Instituciones externas.

Alcance, ejercer un presupuesto igual al asignado en el año anterior o en un 5% más como máximo, de acuerdo con el crecimiento estipulado en las metas referidas.

3.7 EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

Se informa que a la fecha de cierre al 31 de diciembre de 2022, no ocurrieron eventos que afectaran económicamente a la Universidad.

3.8 PARTES RELACIONADAS

Se informa que no existieron partes relacionadas que hubieran influido sobre la toma de decisiones financieras y operativas, correspondientes al periodo diciembre de 2022.

RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ENTES FINANCIEROS

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"

"Con fundamento en los artículos 257 y 258 y los demás correlativos del Código Financiero número 18 para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, se hace constar que las cifras presentadas en los Estados Financieros que se anexan y sus notas correspondientes, incluyen todas las transacciones realizadas al 31 de diciembre de 2022, mismas que fueron aprobadas en cumplimiento de la normatividad aplicable, por lo que representan fielmente la situación presupuestal y financiera de esta dependencia y/o entidad a la fecha indicada"

ENRIQUE AVENDAÑO RODRIGUEZ
ENCARGADO DEL DEPTO. DE REC. FINANCIEROS

HONORATO PEREZ ANTONIO
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

SANDRA ANGELICA HERNANDEZ HERRERA
RECTORA