

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA METROPOLITANA DE AGUASCALIENTES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2022
(Miles de Pesos)

I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

II)

Activo

Efectivo y Equivalentes

Este rubro se integra por los montos de efectivo en caja y equivalentes de efectivo, representados principalmente por inversiones e instrumentos de renta fija a corto plazo, se registran al costo, en el momento de la inversión, así como los rendimientos generados.

El efectivo proviene de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas del Gobierno del Estado de Aguascalientes y de recursos propios, principalmente de la recuperación de las Cuotas de Colegiaturas e Inscripciones.

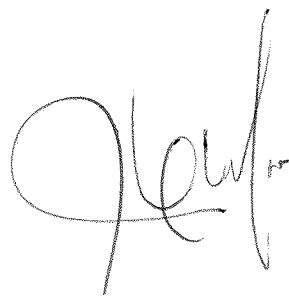

CUENTA	IMPORTE (miles de pesos)
Efectivo en Caja	0
Fondo Revolvente	0
Efectivo en Bancos –Tesorería	3,577.6
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0
Total de Efectivo y Equivalentes	3,577.6

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Al cierre del mes de junio se tiene 29.4 mil de efectivos a recibir por fondo revolvente, deudores diversos y gastos a comprobar.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Este rubro no se muestra dentro de los estados financieros, derivado a que la Universidad, no maneja algún bien disponible para su transformación o su consumo.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA METROPOLITANA DE AGUASCALIENTES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2022
(Miles de Pesos)

Inversiones Financieras

La Universidad Tecnológica Metropolitana de Aguascalientes no presenta Inversiones Financieras al 30 de junio 2022.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

En este rubro la Universidad realizó inversiones a junio por un valor de \$134,164.4

CUENTA	IMPORTE (miles de pesos)
Terrenos	42,322.10
Edificios No Habitacionales	78,205.70
Mobiliario y Equipo de administración	7,792.50
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	2,983.70
Equipo instrumental médico y de laboratorio	4,530.70
Vehículo y equipo de transporte	5,048.40
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	235.20
Total Pasivos	134,164.4

Estimaciones y Deterioros

La depreciación de los activos se registra anualmente, por lo que el saldo \$ 6,947.80 presentado corresponde al registro acumulado al mes de junio 2022.

Otros Activos Circulante y No Circulante

En 2019 se registro de depósito en garantía para Contrato de energía con la CFE para conexión de luz en las nuevas instalaciones ubicadas en Av. Gerónimo de la Cueva S/N en Villas del Rio de la cual fue por un monto de \$114.2

Pasivo

CUENTA	IMPORTE (miles de pesos)
Servicios Personales	21.00
Retenciones y Contribuciones a Pagar	177.9
Proveedores	318.6
Total Pasivos	517.6

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA METROPOLITANA DE AGUASCALIENTES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2022
(Miles de Pesos)

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Representa el monto de los ingresos devengados:

Ingresos por venta de Bienes y Servicios (Colegiaturas, Inscripciones Libros)	\$ 3,162.1
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	\$ 8,422.1

Otros Ingresos y Beneficios

El ingreso acumulado por intereses ganados (financieros) en cuentas bancarias no hay reporte en este mes.

Gastos y Otras Pérdidas:

Los gastos de Funcionamiento por la cantidad de \$9,744.3 que representan el 100% del total de los gastos.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Dentro del Estado de Variación en la Hacienda Pública, se muestran las modificaciones que ha sufrido el Patrimonio o la Hacienda Pública, que representa el importe de los bienes y derechos que son propiedad del ente público, en el presente ejercicio está compuesto por el resultado de ejercicio.

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	2022
Efectivo en Bancos –Tesorería	3,577.6
Efectivo en Bancos- Dependencias	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0
Fondos con afectación específica	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0
Total de Efectivo y Equivalentes	3,577.6

2. Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación.

Durante el período comprendido del 1º de enero al 30 de junio 2022, la Universidad recibió ingresos de gestión por la cantidad de \$ 3162.1, provenientes a las Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, Pensiones y Jubilaciones del Gobierno del Estado de Aguascalientes por la cantidad de \$8,422.1 mil. El gasto devengado por el periodo al 30 de junio 2022 asciende a \$ 9,744.3 mil.

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

La Universidad presenta la misma cantidad en ingresos y egresos contables y presupuestales por lo que no se presentan partidas en conciliación.

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

En estas cuentas se controlan diversos conceptos y valores que, aunque no afectan ni modifican el Estado de Situación Financiera, deben reflejar los importes que presentan derechos o responsabilidades de la Universidad pero que es necesaria su incorporación en libros con fines de control.

La Universidad no presenta cuentas de Orden Contables y Presupuestarias.

b) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

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 deberán ser considerados en la laboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

La Universidad Tecnológica Metropolitana de Aguascalientes es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado, que opera principalmente con las Transferencias que recibe de los Gobierno Federal y Estatal,

3. Autorización e Historia

- a) Fecha de creación del ente: 03 de septiembre del 2018
- b) Principales cambios en su estructura: Hasta el mes de junio no se contaba con estructura aprobada, el personal que la integra se ha sido incorporado a partir del mes de Julio 2019.

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- a) Objeto social: Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal
- b) Principal actividad. Educación Superior de Calidad
- c) Ejercicio fiscal: 2022
- d) Régimen jurídico: Persona Moral con fines no lucrativos
- e) Consideraciones fiscales: las siguientes son las obligaciones de la Universidad:

IMPUESTO SOBRE LA RENTA •

Persona Moral no contribuyente por la percepción de sus ingresos, de conformidad al Título III de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

Se retiene el impuesto sobre la renta por los conceptos de:

- Sueldos y salarios
- Asimilados a salarios
- 10% Honorarios profesionales
- 10% Arrendamiento

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

No contribuyente de IVA, además de no retener el impuesto de acuerdo al Artículo 3 fracción III LIVA.

- f) Estructura organizacional básica; no se cuenta con estructura autorizada
- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario: No aplican a la fecha.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

La Universidad Tecnológica Metropolitana de Aguascalientes presenta los Estados Contables en moneda nacional y se han elaborado de conformidad con políticas y prácticas contables descritas en la Ley de Presupuesto, Gasto Público y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Aguascalientes para el registro de las operaciones financieras, así como para obtener la información que se deriva de la contabilidad, tomando en cuenta las políticas contables emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), y las disposiciones legales aplicables.

Se continúa registrando las operaciones en base al devengo y acumulativa, en apego al Marco Conceptual, Postulados Básicos, Normas y Metodologías que establezcan los momentos contables, Clasificadores y Manuales de Contabilidad Gubernamental armonizados.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

a) Actualización:

Atendiendo a la Norma Internacional de Contabilidad del Sector Público (NICS 10-Información Financiera en Economías Hiperinflacionarias), se deberá actualizar el patrimonio cuando el Índice Nacional de Precios al Consumidor acumulada durante un periodo de tres años sea igual o superior al 100%.

Sin embargo, este supuesto no se ha presentado debido a La Universidad Tecnológica Metropolitana de Aguascalientes es una una Entidad de reciente creación, el decreto fue publicado el día 3 de septiembre del 2018, por lo que no se tiene movimiento en este rubro

b) Operaciones en el extranjero:

No se realizan operaciones en el extranjero, por lo que no se tiene obligaciones o derechos de esta naturaleza.

c) Inversión en acciones:

No se tienen inversión en acciones en compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas

d) Inventarios:

No se tienen inventarios o algún bien disponible para su transformación o su consumo, por lo que no se tienen obligaciones de tener un sistema o método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.

e) Beneficios a los empleados:

I. Las primas de antigüedad a que tienen derecho los trabajadores al terminar la relación de trabajo, se registran en gastos del año en que son pagadas.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA METROPOLITANA DE AGUASCALIENTES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2022
(Miles de Pesos)

II. El Instituto de Seguridad y Servicios Sociales para los Servidores Públicos del Estado de Aguascalientes (ISSSSPEA), es el organismo público descentralizado del Gobierno del Estado de Aguascalientes, que tiene a su cargo otorgar las prestaciones de seguridad y servicios sociales conforme a la Ley de Seguridad y Servicios Sociales para los Servidores Públicos del Estado de Aguascalientes, que incluye a los servidores públicos, pensionados y a los familiares beneficiarios. La Entidad paga mensualmente a este Instituto las aportaciones retenidas a los empleados.

f) Provisiones

La Universidad actualmente no ha realizado provisiones

g) Reservas

La Universidad actualmente cuenta con un fondo de contingencia que se solicitó su aprobación a SEFI.

h) Cambios en políticas contables

No se ha tenido cambio en políticas contables.

i) Reclasificaciones

No se han tenido reclasificaciones

j) Depuración y cancelación de saldos

No se ha tenido depuración y cancelación de saldos, por ser de reciente creación la Universidad

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No se realizan operaciones en moneda extranjera, por lo que no se tiene obligaciones o derechos de esta naturaleza.

8. Reporte Analítico del Activo

- Transferencias Estatales: \$751.00 (Setecientos cincuenta y un mil pesos 00/100 M.N.)
- Transferencias Federales: \$ 598.4 (Quinientos noventa y ocho mil pesos 00/100 M.N.)
- Ingresos Propios: \$ 801.7 (Ochocientos un mil pesos 00/100 M.N.)

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica para el presente período.

10. Reporte de la Recaudación

Se integra por las Transferencia del Gobierno del Estado, así como de los ingresos propios

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

La Universidad Tecnológica Metropolitana de Aguascalientes no está autorizada para contratar Deuda Pública.

12. Calificaciones otorgadas

No aplica para la Universidad.

13. Proceso de Mejora

La Universidad Tecnológica Metropolitana de Aguascalientes es una una Entidad de reciente creación, el decreto fue publicado el día 3 de septiembre del 2018, por lo que se encuentra en su etapa de inicio de operaciones.

14. Información por Segmentos

La Universidad Tecnológica Metropolitana de Aguascalientes no considera necesario revelar la información financiera segmentada.

15. Eventos Posteriores al Cierre

La Universidad realiza sus registros contables con base acumulativa, apegándose al marco conceptual y los postulados básicos de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, donde señala la obligación de emitir información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en los documentos técnico-contables mencionado en dicho acuerdo.

16. Partes Relacionadas

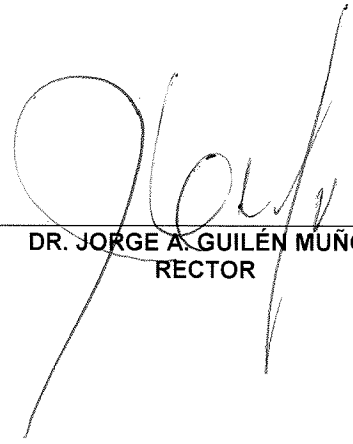
No existen partes relacionadas con la Universidad Metropolitana de Aguascalientes que influyen en toma de decisiones operativas y financieras.

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



C.P. MARÍA ADRIANA MUÑOZ PADILLA
JEFA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



DR. JORGE A. GUILÉN MUÑOZ
RECTOR