

37- A.3.8 Genera las Notas a los Estados Financieros en forma periódica (mes, trimestre, anual, etc.)



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
UNIVERSIDAD INTERCULTURAL DE CHIAPAS
SISTEMA CONTABLE 2022
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2022

Página 1 de 20

Fecha: 11/05/2022

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso g) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como, a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación, se presentan las notas a los estados financieros de la Universidad Intercultural de Chiapas, correspondiente al 31 de marzo de 2022, con los siguientes apartados:

- Notas de Desglose,
- Notas de Memoria (Cuentas de Orden), y
- Notas de Gestión Administrativa.

Las cifras mostradas al 31 de marzo de 2022, se presentan de conformidad a la estructura de información dictado por el Consejo Nacional de Armonización Contable, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 6 de octubre de 2014, reforma del 27 de septiembre de 2018, y última reforma del 23 de diciembre de 2020.

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera de **Universidad Intercultural de Chiapas**, valuados y elaborados de acuerdo con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros del Ente Público y Característica de sus Notas, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual refleja los bienes y derechos que se clasifican en rubros de acuerdo a su disponibilidad de liquidez al igual que sus obligaciones o compromisos, agrupándolas con relación a su exigibilidad.

ACTIVO

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone **Universidad Intercultural de Chiapas**, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, éste se integra como sigue:

Circulante

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de marzo de 2022, asciende a \$24,493,321.67, el cual representa el 99.9 por ciento del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores, así como, pagos de impuestos y otras contribuciones.

CONCEPTO	2022	2021
Bancos/Dependencias y Otros	3,897,446.96	12,436,714.17
Fondos con Afectación Específica	20,595,874.71	19,287,959.12
Suma	\$ 24,493,321.67	\$ 31,724,673.29

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
UNIVERSIDAD INTERCULTURAL DE CHIAPAS
SISTEMA CONTABLE 2022
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2022

CONCEPTO	2022	2021
Fondos con Afectación Específica		
Ingresos Propios	\$ 122,257.40	0.00
Ingresos Estatales	1,677,087.36	\$ 1,677,087.36
Fondo de Fiscalización y Recaudación	124,966.71	0.00
Fondo General de Participaciones	8,488,131.81	7,427,440.33
Programas sujetos a reglas de operación	1,154,883.00	1,154,883.00
Otros subsidios	9,028,548.43	9,028,548.43
Suma	\$ 20,595,874.71	\$ 19,287,959.12

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo asciende a \$ 380.00, el cual representa el 0.1 por ciento del total del activo circulante, corresponde al periodo que se informa, y de ejercicios anteriores; se integra por los préstamos a funcionarios públicos, pendientes de recuperar, así como, por los gastos a comprobar, los cuales se encuentran pendientes de regularizar al 31 de marzo de 2022. Derivado de lo anterior, se están realizando las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su comprobación y/o regularización.

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2022	2021
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	\$380.00	\$109,122.17
Suma		\$ 380.00	\$ 109,122.17

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2022	2021
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo			
Por Gastos a Comprobar	≤ 365	\$ 380.00	\$ 109,122.17
Suma		\$ 380.00	\$ 109,122.17



No Circulante
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Este rubro del activo asciende a \$ 11,498.15, corresponde al periodo que se informa; se integra por comisiones bancarias de años anteriores pendientes de recuperar. Derivado de lo anterior, se están realizando las gestiones necesarias ante la institución bancaria correspondiente para su regularización.

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2022	2021
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo			
Documentos por Cobrar a Largo Plazo	≤ 365	\$ 11,498.15	\$ 7,440.44
	Suma	\$ 11,498.15	\$ 7,440.44

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.

Este rubro representa las construcciones que son propiedad de la **Universidad Intercultural de Chiapas**, como son: terrenos y edificios no habitacionales, que conforman los espacios laborales y educativos de la institución que se encuentran ubicados en San Cristóbal de las Casas; los cuales fueron adquiridos con recursos ajenos y presupuestales, al 31 de marzo del 2022, este rubro asciende a \$ 74,132,416.01, que representa el 46.6 por ciento del activo no circulante.

CONCEPTO	2022	2021
Terrenos	\$ 8,580,429.00	\$ 8,580,429.00
Edificios no Habitacionales	19,914,604.46	19,914,604.46
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	45,637,382.55	45,637,382.55
Suma	\$ 74,132,416.01	\$ 74,132,416.01

Bienes Muebles

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad de la **Universidad Intercultural de Chiapas**, como son: la cuenta Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo, Vehículos y Equipo de Transporte, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad del mismo; los cuales fueron adquiridos con recursos presupuestales, así como también la cuenta de Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio que está conformado por equipamiento Integral de Laboratorios de Anatomía, Fisiología, A. Clínicos, Microbiología, Fotoquímica y Ciencias Ambientales, los cuales fueron obtenidos mediante transferencias con fuente de financiamiento federal y en el caso de la cuenta de Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos el cual está conformado en su mayoría por un mural que mide 3 X 10 mts aproximadamente y por colección de libros que pertenecen a la biblioteca de la institución, en el periodo que se informa, así como, en ejercicios anteriores.



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
UNIVERSIDAD INTERCULTURAL DE CHIAPAS
SISTEMA CONTABLE 2022
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2022

Página 4 de 20

Fecha: 11/05/2022

Al 31 de marzo de 2022, este rubro asciende a \$ 80,605,809.58, que representa el 50.6 por ciento del activo no circulante.

CONCEPTO	2022	2021
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 29,871,575.30	\$ 29,871,575.30
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	17,621,531.72	17,621,531.72
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	13,177,216.08	13,177,216.08
Vehículos y Equipo de Transporte	15,380,469.00	15,380,469.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	3,038,382.77	3,038,382.77
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	1,516,634.71	1,516,634.71
Suma	\$ 80,605,809.58	\$ 80,605,809.58

Activos Intangibles

Este rubro representa los activos intangibles que son propiedad de la **Universidad Intercultural de Chiapas**, como son: software, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad de las áreas administrativas; los cuales fueron adquiridos con recursos presupuestales, en ejercicios anteriores.

Al 31 de marzo de 2022, este rubro asciende a \$ 4,444,610.66, que representa el 2.8 por ciento del activo no circulante.

CONCEPTO	2022	2021
Software	\$ 3,440,379.66	\$ 3,440,379.66
Licencias	1,004,231.00	1,004,231.00
Suma	\$ 4,444,610.66	\$ 4,444,610.66

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por **Universidad Intercultural de Chiapas**, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 31 de marzo de 2022, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año, así también, pasivo no circulante o a largo plazo que representa las obligaciones con vencimiento posterior a un año.

Circulante
Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de marzo de 2022, este rubro asciende a \$ 634,805.36, el cual representa un 45.5 por ciento del total del pasivo circulante, se integra principalmente por pasivos cuyo compromiso contraídos por pago de un beneficiario sobre recursos federales.

Además, se integra por las retenciones y contribuciones a favor de terceros como son: ISR por Sueldos y Salarios, I.S.S.S, los cuales se encuentran pendientes de enterar para el año 2022.

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2022	2021
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 0	\$ 459,843.51
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	1.05	9,190,205.49
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	98,136.53	1,886,920.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	533,438.41	0
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	3,229.37	1,906.89
Suma		\$ 634,805.36	\$ 11,538,875.89

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo

Al 31 de marzo de 2022, este rubro asciende a \$ 38,537.01, el cual representa un 2.7 por ciento del total del pasivo circulante, se integra principalmente por pasivos pendientes de regularizar, ya que es un recurso ajeno otorgado por la secretaria de anticorrupción del estado de Chiapas en beneficio de los alumnos de esta Universidad.

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2022	2021
Fondos de Administración a Corto Plazo	≤ 365	\$ 38,537.01	\$ 38,532.92
Suma		\$ 38,537.01	\$ 38,532.92

Otros Pasivos a Corto Plazo

Al 31 de marzo de 2022, este rubro asciende a \$ 720,366.03 el cual representa un 51.7 por ciento del total del pasivo circulante, se integra principalmente por pasivos pendientes de regularizar mediante una ministración de recursos haciendo referencia a los ingresos propios y su regularización presupuestaria para este ejercicio 2022.

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2022	2021
Otros Pasivos a Corto Plazo			
Ingresos por Clasificar	≤ 365	\$ 0	\$ 122,257.40
Otros Pasivos Circulantes	≤ 365	720,366.03	0
	Suma	\$ 720,366.03	\$ 122,257.40

No Circulante

Pasivos Diferidos a Largo Plazo

Al 31 de marzo de 2022, este rubro asciende a \$ 108,657.02 y representa el 100 por ciento del total del pasivo no circulante y corresponde principalmente a las retenciones y descuentos a favor de terceros correspondiente a ejercicios anteriores.

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2021	2021
Pasivos Diferidos a Largo Plazo			
Otros Pasivos	≤ 365	\$ 81,341.50	\$ 81,341.50
Abonos Bancarios por Aclarar	≤ 365	17.32	17.32
Retenciones de Impuestos a Largo Plazo	≤ 365	4,480.34	4,480.34
Remuneración por Pagar al Personal de Carácter Permanente a Largo Plazo	≤ 365	22,817.86	131,940.03
	Suma	\$ 108,657.02	\$ 217,779.19




NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El Estado de Actividades refleja el resultado entre el saldo total de los ingresos captados y el saldo total de los gastos incurridos por la **Universidad Intercultural de Chiapas**, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 31 de marzo de 2022. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un ahorro por \$ 3,080,953.90.

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

Al 31 de marzo de 2022, este rubro está integrado por recursos presupuestales radicados a través de transferencias que la Secretaría de Hacienda realiza con base al presupuesto autorizado, para llevar a cabo las actividades de la **Universidad Intercultural de Chiapas**.

CONCEPTO	NATURALEZA	2022	2021
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones			
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	Acreedora	\$ 19,052,956.79	\$ 129,743,545.71
	Suma	\$ 19,052,956.79	\$ 129,743,545.71

Otros Ingresos y Beneficios

El rubro de Otros Ingresos y Beneficios, corresponden a ingresos obtenidos, por concepto de rendimientos generados de las cuentas bancarias, así como, por diferencias a favor en el pago de impuestos y facturas, por apertura de cuentas bancarias, por depósitos en efectivo, asimismo, por los obtenidos con ingresos propios por inscripción, colegiaturas, cursos, entre otros.

CONCEPTO	NATURALEZA	2022	2021
Otros Ingresos y Beneficios			
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreedora	\$ 0	1.10
	Suma	0	1.10
Total de Ingresos y Otros Beneficios		\$ 19,052,956.79	\$ 129,743,546.81

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos y otras pérdidas lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad, principalmente en el capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

CONCEPTO	2022	2021
Gastos y Otras Pérdidas		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	15,972,002.89	78,649,763.14
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Otros Gastos	0	237,800.00
Total de Gastos y Otras Pérdidas	\$ 15,972,002.89	\$ 78,887,563.14

Del total de los Gastos y Otras Pérdidas se integra de la siguiente manera: el importe de \$ 396,666.69 que corresponde a Transferencias Internas al Sector Público que es Fondo General de Participaciones, Impuesto a la Venta Final de Gasolina y Diésel y Otros Subsidios, Otros Gastos Varios, correspondiente al 31 de marzo de 2022.

Así mismo, derivado del análisis comparativo de los Gastos y Otras pérdidas al periodo que se informa, se explican las cuentas que representan una variación significativa en relación al ejercicio anterior, integrado por: Capítulo 6000 Inversión Pública con el aumento de \$ 78,253,096.45, lo cual se debe a que el ejercicio pasado se contaba con el recurso para Inversión Pública y el cual ya no se tiene para este periodo del ejercicio en este primer trimestre a informar, se está contemplando los pagos del ejercicio de inicios de año y el comparativo es lo del presupuesto del ejercicio anterior donde está integrado por la disminución de programas federales los cuales para este año ya no están considerados.

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos que son propiedad de la **Universidad Intercultural de Chiapas**, dicho importe es modificado principalmente por el resultado positivo obtenido al 31 de marzo de 2022, el cual permanece a \$ 3,080,953.90.

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública, así como, la disponibilidad para la continuidad de obras en proceso, de la misma manera, es afectado por el resultado derivado del registro de operaciones de ejercicios anteriores por reintegros, depuración contable, devoluciones, transferencias de saldos de programas y de fideicomisos no recuperables, regularización de saldos, donaciones, y por la aplicación de los ADEFAS; a la fecha que se informa, la Hacienda Pública refleja un saldo de \$ 182,185,670.65

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de

movimientos realizados durante el periodo que se informa. A la fecha que se informa la modificación neta negativo al patrimonio es de \$ 3,079,043.90.

CONCEPTO	2022	2021
Patrimonio Contribuido		
Donaciones de Capital	\$ 19,996,691.21	\$ 19,996,691.21
Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	3,080,953.90	50,855,983.67
Resultados de Ejercicios Anteriores	159,108,025.54	108,253,951.87
Suma	\$ 182,185,670.65	\$ 179,106,626.75

Patrimonio Contribuido
Donaciones de Capital

El importe de \$19,996,691.21 corresponde al predio urbano ubicado en carretera internacional (San Cristóbal – Comitán) los bienes recibidos en donación de parte del Estado de Chiapas, que consta de: un terreno de 10 hectáreas según protocolo especial. - Libro uno Número 2 del año 2012, de la escritura pública de donación número 62 del estado de Chiapas.

CONCEPTO	NATURALEZA	2022	2021
Patrimonio Contribuido			
Donaciones de Capital	Acreedora	\$ 19,996,691.21	\$ 19,996,691.21
	Suma	\$ 19,996,691.21	\$ 19,996,691.21

Patrimonio Generado
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 3,080,953.90 y representa la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión.

CONCEPTO	PROCEDENCIA	2022	2021
Patrimonio Generado			
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Ingresos y Otros Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas	\$ 3,080,953.90	\$ 50,855,983.67
	Suma	\$ 3,080,953.90	\$ 50,855,983.67

Resultados de Ejercicios Anteriores

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
UNIVERSIDAD INTERCULTURAL DE CHIAPAS
SISTEMA CONTABLE 2022
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2022

Este rubro se integra principalmente por saldos de años anteriores, así como, por el traspaso del resultado del ejercicio anterior, efectuado al inicio del presente ejercicio; también se incluyen, aquellos movimientos realizados en el periodo que se informa por concepto de: Apertura del Ejercicio y Reintegros de Años Anteriores ante la TESOFE correspondiente un programa ejercido el año pasado a beneficio de la **Universidad Intercultural de Chiapas**.

CONCEPTO	PROCEDENCIA	2022	2021
Patrimonio Generado			
Resultados de Ejercicios Anteriores	Apertura del Ejercicio y Reintegros de Años Anteriores	\$ 159,108,025.54	\$ 108,253,951.87
	Suma	\$ 159,108,025.54	\$ 108,253,951.87

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

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

CONCEPTO	2022	2021
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 3,897,446.96	\$ 12,436,714.17
Fondos con Afectación Específica	20,595,874.71	19,287,959.12
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 24,493,321.67	\$31,724,673.29

Al 31 de marzo de 2021, no se realizaron adquisiciones de bienes inmuebles con recursos presupuestales. Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con recursos presupuestales:

CONCEPTO	2022	2021
Mobiliario y Equipo de Administración	0	4,932,600.00
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0	286,000.00
Edificios no Habitacionales	0	45,637,382.55
Suma	\$0	\$50,855,982.55

A continuación, se presenta la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro):