

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
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023
(Cifras en Pesos)

Página 1 de 19

Fecha: 30/07/2023

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Introducción

Atendiendo a lo establecido por el artículo 17 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, cada ente público es responsable de su contabilidad, de la operación del sistema y en consecuencia de la información que proporciona para la integración de la Cuenta Pública.

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso g), 47, 48 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 **Universidad Intercultural de Chiapas**, correspondiente al 30 de junio de 2023, con los siguientes apartados:

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

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Autorización e Historia

a) *Fecha de Creación del Ente Público*

Universidad Intercultural de Chiapas; fue creada el 29 de Noviembre de 2004, mediante la publicación en el periódico oficial Número 276, de fecha 1º de Diciembre de 2004.

En ese contexto, la **Universidad Intercultural de Chiapas** es un ente público descentralizado de carácter estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propios, que tiene por objeto, entre otros, impartir programas educativos de alta calidad orientados a formar profesionales e intelectuales comprometidos con el desarrollo económico y cultural en los ámbitos comunitario, regional y nacional, cuyas actividades contribuyan a promover un proceso de revaloración y revitalización de las lenguas y culturas originarias, así como de los procesos de generación del conocimiento de estos pueblos, de acuerdo con los requerimientos del entorno, del estado y del país.

En esta tesitura, la **Universidad Intercultural de Chiapas** ha definido criterios para la elaboración del Estatuto Orgánico, como son: el irrestricto respeto al Decreto de Creación, la no repetición de las disposiciones del mismo, la incorporación de elementos del modelo educativo intercultural y la aplicación de los principios fundamentales de eficacia, eficiencia, efectividad, transparencia, congruencia, equidad y legalidad.

Ahora bien, para el cumplimiento de su objeto, la **Universidad Intercultural de Chiapas** cuenta con un modelo educativo que define su organización académica, la estructura curricular y las modalidades de sus programas educativos, con apego a lo establecido por la Coordinación de Universidades Interculturales de la Secretaría de Educación Pública. Por consiguiente, para alcanzar los niveles de calidad educativa que exigen las tendencias educativas, la Universidad Intercultural de Chiapas se organiza conforme a su propio modelo organizacional que podemos sintetizar en una organización académica divisional de conocimientos disciplinarios afines, para que su generación y aplicación estén al servicio de varios programas educativos de docencia, investigación, vinculación con la comunidad, extensión de los servicios y difusión de la cultura.

b) Principales Cambios en su Estructura (No Aplica por no tener cambios)

2.- Panorama Económico y Financiero

La situación económica y financiera de la **Universidad Intercultural de Chiapas** fue aceptable durante el ejercicio; debido a que fueron tomados en cuenta todos los lineamientos y normas emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y los recursos ministrados por la Secretaría de Hacienda fueron presupuestados y erogados de manera adecuada tanto presupuestal, contable y financiera.

3.- Organización y Objeto Social

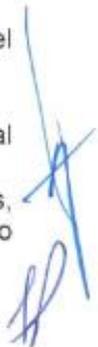
a) Objeto Social

La **Universidad Intercultural de Chiapas** tendrá por objeto:

Impartir programas educativos de alta calidad orientados a formar profesionales e intelectuales comprometidos con el desarrollo económico y cultural en los ámbitos comunitario, regional, y nacional, cuyas actividades contribuyen a promover un proceso de revaloración y revitalización de las lenguas y culturas originarias, así como de los procesos de generación del conocimiento de estos pueblos.

b) Principal Actividad

- Impulsar una educación, cuya raíz surja de la cultura del entorno inmediato de los estudiantes e incorpore elementos y contenidos de horizontes culturales diversos.
- Propiciar el desarrollo de las competencias comunicativas en diversas lenguas, fomentando la revitalización y el uso cotidiano de la lengua materna, promoviendo el dominio de una segunda lengua, común a los procesos de comunicación en el territorio nacional y desarrollando la enseñanza y práctica de idiomas extranjeros, como herramientas para comprender y dominar procesos tecnológicos de vanguardia y promover una comunicación amplia en el mundo.
- Fomentar el contacto con su entorno y establecimiento del diálogo intercultural en un ambiente de respeto a la diversidad.
- Formar individuos con actitud científica, creativos, solidarios, con espíritu emprendedor, innovador, sensibles a la diversidad cultural y comprometidos con el respeto a la valoración de las diferentes culturas.
- Organizar y realizar actividades de investigación y de posgrado en las áreas en las que ofrezca educación, atendiendo fundamentalmente a los problemas locales, regionales, estatales, y nacionales en relación con las necesidades del desarrollo socioeconómico de la entidad.
- Llevar a cabo la investigación en la lengua y cultura, con el objeto de aportar elementos fundamentales que permitan desarrollar estrategias de revitalización, desarrollo y consolidación de las lenguas y las culturas, y que nutren el proceso de formación académico- profesional.
- Desarrollar programas y proyectos de difusión de la cultura, en la perspectiva de recuperación de lengua, cultura y tradiciones locales y regionales, con el fin de establecer en la comunidad un diálogo intercultural.
- Difundir el conocimiento de las lenguas y la cultura indígena a través de la extensión universitaria y la formación, a lo largo de toda la vida.
- Impartir programas de educación continua orientados hacia la información y capacitación del profesorado y fortalecimiento de los principios de la perspectiva intercultural.
- Ofrecer servicios adecuados a las necesidades locales y regionales.
- Desarrollar funciones de vinculación con los sectores público, privado, y social, para contribuir al desarrollo económico y social de la comunidad.
- Diseñar los planes y programas de estudio con base a contenidos y enfoques educativos flexibles, centrados en el aprendizaje, a efecto de dotar al estudiante de las habilidades para aprender a lo largo de la vida.



UNIVERSIDAD INTERCULTURAL DE CHIAPAS
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023
 (Cifras en Pesos)

c) *Ejercicio Fiscal*

Ejercicio 2023

d) *Régimen Jurídico*

Universidad Intercultural de Chiapas; está registrada ante el Servicio de Administración Tributaria como persona moral con fines no lucrativos, cuya actividad es Escuelas de Educación superior Pertenecientes al Sector Público y sus obligaciones son las siguientes:

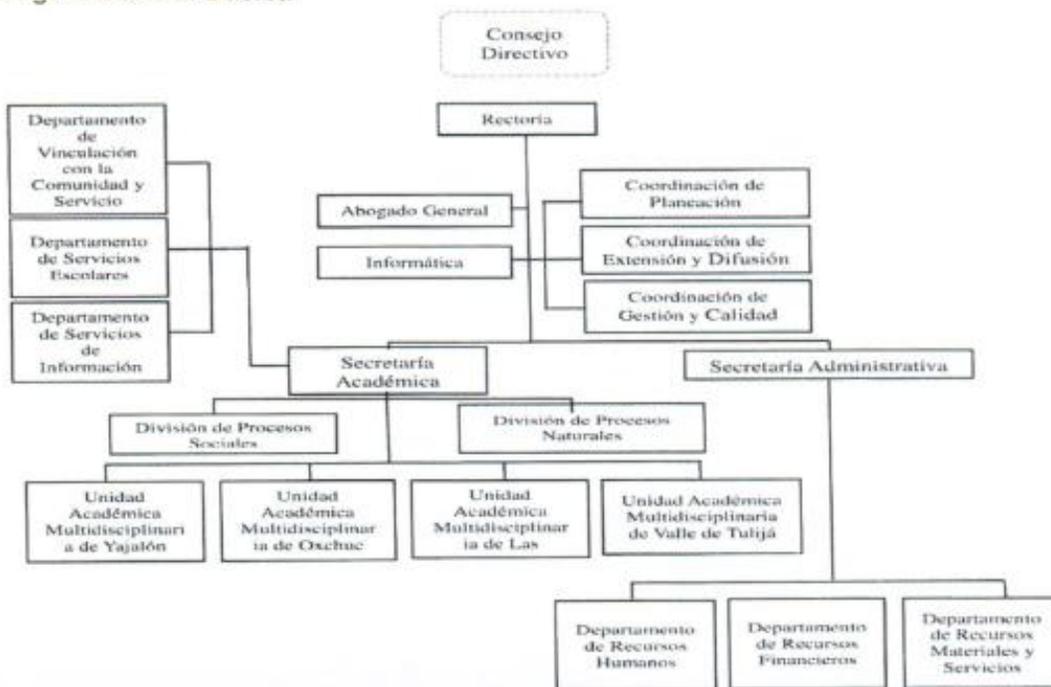
- Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de impuestos sobre la renta (ISR), y sueldos y salarios.
- Presentar la declaración anual de impuesto sobre la renta (ISR) donde se informen sobre los Pagos y retenciones de servicios profesionales. (Personas morales).
- Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios, y trabajadores asimilados a salarios
- Presentar la declaración y pago provisional mensual del impuesto sobre la renta (ISR) por las retenciones realizadas por servicios profesionales.
- Presentar la declaración informativa anual de Subsidio para el Empleo.

e) *Consideraciones Fiscales del Ente*

Universidad Intercultural de Chiapas, se ubica dentro de las personas morales a que se refiere el artículo 95 y 102 de la LISR, pero tiene otras obligaciones como:

- Presentar la declaración y pago provisional de retenciones de ISR por Sueldos y Salarios
- INFONAVIT
- IMSS
- 2% Impuesto Sobre Nóminas
- 10% de ISR por Arrendamientos de Inmuebles
- 2% Impuesto Sobre Nóminas a prestadores de servicios

f) *Estructura Organizacional Básica*



g) Fideicomisos de los cuales es Fideicomitente o Fideicomisario, y Contratos Análogos, incluyendo Mandatos de los cuales es parte
(No Aplica)

4.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

Para llevar a cabo la preparación de los Estados Financieros del presente ejercicio se consideró lo siguiente:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

Se ha observado las disposiciones legales de la Normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), siendo congruente con la armonización contable en la emisión de los estados financieros.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Todas las cuentas que afectan económicamente a la **Universidad Intercultural de Chiapas**, están cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico. El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

c) Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG).

Las bases de preparación de los estados financieros de **Universidad Intercultural de Chiapas**, aplican los postulados básicos siguientes:

- 1.- Sustancia Económica
- 2.- Entes Públicos
- 3.- Existencia Permanente
- 4.- Revelación Suficiente
- 5.- Importancia Relativa
- 6.- Registro e Integración Presupuestaria
- 7.- Consolidación de la Información Financiera
- 8.- Devengo Contable
- 9.- Valuación
- 10.- Dualidad Económica
- 11.- Consistencia

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental (MCCG) y sus modificaciones

(No Aplica)

e) Para las Entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad; deberán revelar las nuevas políticas de reconocimiento, su plan de implementación, revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base de devengado.

(No Aplica)

5.- Políticas de Contabilidad Significativas

(No Aplica)



6.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

(No Aplica)

7.- Reporte Analítico del Activo

En las reglas específicas del Registro y Valoración del Patrimonio emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, se definió como vida útil de un activo, al periodo durante el que se espera utilizar el activo, además, se menciona que se considerará que un activo tiene una vida útil indefinida cuando, sobre la base de un análisis de todos los factores relevantes, no exista un límite previsible al periodo a lo largo del cual se espera que el activo genere rendimientos económicos o potencial de servicio, o a la utilización en la producción de bienes y servicios públicos. Con base en estas reglas, los activos de **Universidad Intercultural de Chiapas**, sitúa la valoración de sus bienes tangibles e intangibles aplicando la depreciación y amortización, utilizando el procedimiento establecido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Las principales variaciones que presenta el activo del 1 de enero al 30 de junio de 2023, se integra de la siguiente manera:

- a) La variación positiva por \$77,316,615.56, del rubro efectivo y equivalentes se debe a la cuenta Bancos/Dependencias y Otros, que se encuentra integrada por saldos de cuentas bancarias, de la Universidad Intercultural de Chiapas y que para este segundo trimestre está el aumento de un 68% por un recurso federal de un programa etiquetado por concepto de construcción y equipamiento.

8.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

La Universidad Intercultural de Chiapas no tiene Fideicomisos bajo su responsabilidad o donde se haya hecho aportación de recursos alguna.

9.- Reporte de la Recaudación

(No Aplica)

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

(No Aplica)

11.- Calificaciones Otorgadas

(No Aplica)

12.- Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de Control Interno

Manual de Procedimientos: Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos.

Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG): Nos establece los criterios generales que rigen la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera, incluyendo la presupuestaria y programática en forma razonable y transparente.

Normatividad Contable: Tiene por objeto efectuar el registro contable de los recursos públicos y la preparación de informes financieros de forma armonizada, que dan transparencia para la interpretación, evaluación, fiscalización y entrega de informes; regulando las operaciones contables.

Normas Presupuestarias: Nos indica cómo se ejecuta el gasto público, administrándolo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, para rendir cuentas de los recursos públicos, así mismo contribuir a fortalecer la armonización presupuestaria y contable.



b) Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance

A través del proceso de armonización contable, se da un cambio trascendental para atender en tiempo y forma el nuevo esquema de la contabilidad gubernamental, logrando resultados en materia de información financiera, transparencia y rendición de cuentas, así como, mantener la liquidez y solvencia económica.

13.- Información por Segmentos

(No Aplica)

14.- Eventos Posteriores al Cierre

(No Aplica)

15.- Partes Relacionadas

"No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas"

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"

NOTAS DE DESGLOSE
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 **Universidad Intercultural de Chiapas**, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 30 de junio de 2023, sin considerar la inversión física en Bienes Muebles e Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un ahorro por \$ 2,614,887.15.

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 30 de junio de 2023, el 100 por ciento de este rubro están integrados 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 **Universidad Intercultural de Chiapas**.

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	NATURALEZA	2023	2022
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	Acreedora	\$ 35,194,430.32	\$ 141,149,880.20
	SUMAS	\$ 35,194,430.32	\$ 141,149,880.20



Gastos y Otras Pérdidas**Gastos de Funcionamiento**

Los gastos de funcionamiento lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad al 30 de junio de 2023, principalmente en los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros, y 3000 Servicios Generales.

Del total de los Gastos de Funcionamiento, se explican aquellas que en lo individual representan el 15 por ciento o más, de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera: el importe de \$ 28,033,063.83 correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en **Universidad Intercultural de Chiapas**, así como, el importe de \$ 277,665.69 del capítulo 2000 Materiales y Suministros y el importe de \$ 4,268,813.65 del capítulo 3000 Servicios Generales, por concepto de servicios recibidos durante la operatividad, correspondiente al 30 de junio de 2023.

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		
(Cifras en Pesos)		
CONCEPTO	2023	2022
Servicios Personales	\$ 28,033,063.83	\$ 61,079,373.63
Materiales y Suministros	277,665.69	2,840,561.68
Servicios Generales	4,268,813.65	75,773,837.75
SUMAS	\$ 32,579,543.17	\$ 139,693,773.06

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Dentro de este rubro de Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias correspondientes a la **Universidad Intercultural de Chiapas**, para este periodo del 01 de enero al 30 de junio del ejercicio en curso, no presentan saldos a la fecha.

OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS		
(Cifras en Pesos)		
CONCEPTO	2023	2022
Otros Gastos	0	165,784.97
SUMAS	\$ 0	\$ 165,784.97
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 32,579,543.17	\$ 139,859,558.03

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.



UNIVERSIDAD INTERCULTURAL DE CHIAPAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023
(Cifras en Pesos)
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 30 de junio de 2023, asciende a \$ 100,330,492.02, 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; así también, para cubrir gastos menores y emergentes, mismos que se encuentran pendientes de ser reintegrados. También, se encuentran los depósitos otorgados a terceros por el servicio de arrendamiento de instalaciones o equipos utilizados, asimismo, por la emisión de cheques de caja para prevenir embargos a las cuentas bancarias, y para programas sociales.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		
(Cifras en Pesos)		
CONCEPTO	2023	2022
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 74,473,924.23	3,725,917.31
Fondos con Afectación Específica	25,856,567.79	19,287,959.15
SUMAS	\$ 100,330,492.02	\$ 23,013,876.46

FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	2023	2022
Ingresos Estatales	\$ 1,677,087.39	\$ 1,677,087.39
Fondo de Fiscalización y Recaudación	54,447.50	
Fondo General de Participaciones	8,152,201.78	7,427,440.33
Programas sujetos a reglas de operación	1,154,883.00	1,154,883.00
Otros subsidios	14,817,948.12	9,028,548.43
SUMAS	\$ 25,856,567.79	\$ 19,287,959.15

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo asciende a \$ 11,476.32, 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 Subsidio al Empleo que el cual se encuentran pendientes de regularizar al 30 de junio de 2023. Derivado de lo anterior, se están realizando las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su comprobación y/o regularización.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES			
(Cifras en Pesos)			
CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2023	2022
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 11,476.32	\$ 2,005.80
SUMAS		\$ 11,476.32	\$ 2,005.80

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2023	2022
Otras Cuentas por Cobrar	≤ 365	\$ 11,476.32	\$ 2,005.80
	SUMAS	\$ 11,476.32	\$ 2,005.80

No Circulante

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 30 de junio del 2023, este rubro asciende a \$ 74,132,416.01, que representa el 46.5 por ciento del activo no circulante.

BIENES INMUEBLES		
(Cifras en Pesos)		
CONCEPTO	2023	2022
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 **Universidad Intercultural de Chiapas**, como son: 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 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 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, algunos fueron obtenidos mediante transferencias de otros entes públicos, en el periodo que se informa, así como, en ejercicios anteriores.

Al 30 de junio de 2023, este rubro asciende a \$ 80,704,038.59, que representa el 50.6 por ciento del activo no circulante.

BIENES MUEBLES		
(Cifras en Pesos)		
CONCEPTO	2023	2022
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 29,992,775.22	\$ 29,992,775.22
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	17,621,531.72	17,621,531.72
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	13,231,215.17	13,231,215.17
Vehículos y Equipo de Transporte	15,291,499.00	15,291,499.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	3,050,382.77	3,050,382.77
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	1,516,634.71	1,516,634.71
SUMAS	\$ 80,704,038.59	\$ 80,704,038.59

Activos Intangibles

Este rubro representa los activos intangibles que son propiedad de **Universidad Intercultural de Chiapas**, como son: software y licencias, 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 30 de junio de 2023, este rubro asciende a \$ 4,444,610.66, que representa el 2.8 por ciento del activo no circulante.

ACTIVOS INTANGIBLES			
(Cifras en Pesos)			
CONCEPTO	NATURALEZA	2023	2022
Software	Deudora	\$ 3,440,379.66	\$ 3,440,379.66
Licencias	Deudora	1,004,231.00	1,004,231.00
	SUMAS	\$ 4,444,610.66	\$ 4,444,610.66

Activos Diferidos

Al 30 de junio de 2023, este rubro refleja un monto de \$ 11,498.15 el cual representa el .01 por ciento del total del activo no circulante, se encuentra integrado por los recursos otorgados para la formulación y evaluación de proyectos, así como, por operaciones que están en proceso de regularización presupuestal y contable del periodo que se informa, así como, de ejercicios anteriores; actualmente se están llevando a cabo las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su regularización.

ACTIVOS DIFERIDOS			
(Cifras en Pesos)			
CONCEPTO	NATURALEZA	2023	2022
Otros Activos Diferidos	Deudora	11,498.15	11,498.15
	SUMAS	\$ 11,498.15	\$ 11,498.15

OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	NATURALEZA	2023	2022
Otros Subsidios	Deudora	11,498.15	11,498.15
	SUMAS	\$ 11,498.15	\$ 11,498.15



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 30 de junio de 2023, 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 30 de junio de 2023, este rubro asciende a \$ 582,417.16, el cual representa el 0.7 por ciento del total del pasivo circulante, se integra principalmente por las prestaciones salariales como son: sueldos, prima vacacional, prima dominical, y aguinaldo devengado no pagado del periodo que se informa, y de ejercicios anteriores, así como, por las aportaciones patronales al IMSS, INFONAVIT y 2 por ciento del Impuesto Sobre Nóminas. Así mismo, por los compromisos contraídos por la adquisición de bienes de consumo e inventariables, y por la contratación de servicios con proveedores, necesarios para el funcionamiento del ente público, las cuales se encuentran pendiente de pago.

Además, se integra por las retenciones y contribuciones a favor de terceros como son: ISSS, 2 por ciento del Impuesto sobre Nóminas, 10 por ciento del I.S.R. por Arrendamiento y Honorarios, así como el 2 por ciento del Impuesto sobre Nóminas a prestadores de servicios, y otras retenciones a terceros, los cuales se encuentran pendientes de enterar.

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2023	2022
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 20,003.49	\$ 1,103,237.59
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	45,355.16	464,276.65
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	510,117.47	571,971.98
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	6,941.04	6,774.05
	SUMAS	\$ 582,417.16	\$ 2,146,260.27

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

Al 30 de junio de 2022, este rubro asciende a \$ 51,703.79, el cual representa un 0.06 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.

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	Naturaleza	2023	2022
Fondos en Administración a Corto Plazo	Acreedora	\$ 51,703.79	\$ 51,703.79
	SUMAS	\$ 51,703.79	\$ 51,703.79



FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	NATURALEZA	2023	2022
Otros Fondos a Corto Plazo:			
Otras Cuentas	Acreedora	\$ 51,703.79	\$ 51,703.79
	SUMAS	\$ 51,703.79	\$ 51,703.79

Otros Pasivos a Corto Plazo

Al 30 de junio de 2023, este rubro asciende a \$ 77,234,440.56 el cual representa un 99.1 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 2023.

Otros Pasivos a Corto Plazo			
(Cifras en Pesos)			
CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2023	2022
Otros Pasivos a Corto Plazo			
Ingresos por Clasificar	≤ 365	\$ 354,887.49	\$ 85,085.95
Otros Pasivos Circulantes	≤ 365	76,879,553.07	0
	SUMAS	\$ 77,234,440.56	\$ 85,085.95

OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	2023	2022
Otros Pasivos a Corto Plazo:		
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos (sin afectación Presupuestal)	\$ 85,085.95	\$ 85,085.95
Participaciones a Entidades Federativas y Municipios.	11,451,869.07	0
Expansión de la Educación Media Superior y Superior	53,358,759.00	
Programa para el Desarrollo Profesional Docente.	12,068,925.00	
SUMAS	\$ 3,625,377.36	\$ 85,085.95

No Circulante
Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Este rubro asciende a \$ 1.05 que representa el 0.01 por ciento del total del pasivo no circulante y refleja el registro de los compromisos contraídos a largo plazo, por la contratación de servicios con proveedores, las cuales se encuentran pendientes de liquidar al 30 de junio de 2023.

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO			
(Cifras en Pesos)			
CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2023	2022
Proveedores por Pagar a Largo Plazo	> 365	\$ 1.05	\$ 1.05
	SUMAS	\$ 1.05	\$ 1.05



Pasivos Diferidos a Largo Plazo

Este rubro asciende a \$ 243,461.49 que representa el 86.3 por ciento del total del pasivo no circulante y corresponde principalmente a las retenciones y descuentos a favor de terceros correspondiente a ejercicios anteriores, las cuales se encuentran pendientes de liquidar al 30 de junio de 2023.

PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO			
(Cifras en Pesos)			
CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2023	2022
Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	> 365	\$ 243,461.49	\$ 243,461.49
	SUMAS	\$ 243,461.49	\$ 243,461.49

OTROS PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2023	2022
Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo:			
Otros Pasivos	> 365	\$ 216,108.53	\$ 216,108.53
Abonos Bancarios por Aclarar	> 365	54.76	54.76
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	22,817.86
	SUMAS	\$ 243,461.49	\$ 243,461.49

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

Al 30 de junio de 2023, este rubro asciende a \$ 38,537.01 y representa el 13.6 por ciento del total del pasivo no circulante y corresponde principalmente a las obligaciones con recursos ajenos, así como, por las retenciones y descuentos a favor de terceros correspondiente al periodo que se informa, así como, de ejercicios anteriores.

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA y/o ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO			
(Cifras en Pesos)			
CONCEPTO	NATURALEZA	2023	2022
Fondos en Administración a Largo Plazo	Acreedora	\$ 38,537.01	\$ 38,537.01
	SUMAS	\$ 38,537.01	\$ 38,537.01

FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	NATURALEZA	2023	2022
Obligaciones con Recursos Ajenos:			
Otros Fondos a Largo Plazo	Acreedora	\$ 38,537.01	\$ 38,537.01
	SUMAS	\$ 38,537.01	\$ 38,537.01



NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos que son propiedad de **Universidad Intercultural de Chiapas**, dicho importe es modificado principalmente por el resultado positivo obtenido al 30 de junio de 2023, el cual asciende a \$ 2,614,887.15.

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública, dichas variaciones representan las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles consideradas como inversión, 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 \$ 2,313,701.67.

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 positiva al patrimonio es de \$ 1,740,574.58.

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
(Cifras en Pesos)		
CONCEPTO	2023	2022
Patrimonio Contribuido	\$ 19,996,691.21	\$ 19,996,691.21
Patrimonio Generado	161,487,279.48	159,746,704.90
SUMAS	\$ 181,483,970.69	\$ 179,743,396.11

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.

PATRIMONIO CONTRIBUIDO	NATURALEZA	2023	2022
Donaciones de Capital	Acreedora	\$ 19,996,691.21	\$ 19,996,691.21
	SUMAS	\$ 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 \$ 2,614,887.15 y representa las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles consideradas como inversión, así como, la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión.



PATRIMONIO GENERADO	PROCEDENCIA	2023	2022
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Ingresos y Otros Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas	\$ 2,614,887.15	\$ 1,290,322.17
	SUMAS	\$ 2,614,887.15	\$ 1,290,322.17

Resultados de Ejercicios Anteriores

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: transferencias de bienes muebles e inmuebles a otras dependencias o entes públicos, bajas de activos por encontrarse defectuosos e inservibles y por actas circunstanciadas de hechos, así como, reintegros de años anteriores y depuración de saldos.

PATRIMONIO GENERADO	PROCEDENCIA	2023	2022
Resultados de Ejercicios Anteriores	Traspaso de Saldos, Transferencias, Bajas de Bienes, Reintegros, y Depuración Contable.	\$ 158,872,392.33	\$158,456,382.73
	SUMAS	\$ 158,872,392.33	\$158,456,382.73

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El Estado de Flujos de Efectivo, muestra los flujos de efectivo de **Universidad Intercultural de Chiapas**, conformado por los elementos básicos: origen y aplicación de los recursos.

Efectivo y Equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final del efectivo y equivalentes al efectivo, al final del ejercicio del estado de flujos de efectivo, respecto a la composición del rubro de efectivo y equivalentes es como sigue:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES			
(Cifras en Pesos)			
CONCEPTO	2023	2022	
Bancos/Dependencias y Otros	74,473,924.23	3,725,917.31	
Fondos con Afectación Específica	25,856,567.79	19,287,959.15	
TOTAL	\$ 100,330,492.02	\$ 23,013,876.46	



Adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas

Al 30 de junio de 2023, se realizaron adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación, mismas que a continuación se describen:

ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS		
(Cifras en Pesos)		
CONCEPTO	2023	2022
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 0	\$ 0
Terrenos	0	0
Edificios No Habitaciones	0	0
Bienes Muebles	0	187,199.01
Mobiliario y Equipo de Administración	0	121,199.92
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	53,999.09
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	12,000.00
Otras Inversiones	9,470.52	50,869,487.62
TOTAL	\$ 9,470.52	\$ 51,056,686.63

Conciliación de Flujos de Efectivo Netos

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):

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
(Cifras en Pesos)		
CONCEPTO	2023	2022
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	\$ 2,614,887.15	\$1,290,322.17
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0	0
Disminución de Inventarios	0	0
Otros Gastos Varios	0	0
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$2,614,887.15	\$1,290,322.17



UNIVERSIDAD INTERCULTURAL DE CHIAPAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023
(Cifras en Pesos)

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

De conformidad 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" y sus modificaciones, dictado por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación, se presenta la conciliación contable-presupuestaria, correspondiente del 1 de enero al 30 de junio de 2023:

UNIVERSIDAD INTERCULTURAL DE CHIAPAS CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023 (Cifras en Pesos)	
CONCEPTO	2023
1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$ 35,194,430.32
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0
2.1 Ingresos Financieros	0
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
4. Total de Ingresos Contables	\$35,194,430.32

UNIVERSIDAD INTERCULTURAL DE CHIAPAS CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023 (Cifras en Pesos)	
CONCEPTO	2023
1. Total de Egresos Presupuestarios	\$32,579,543.17
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	0
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0



UNIVERSIDAD INTERCULTURAL DE CHIAPAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023
(Cifras en Pesos)

2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	0
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0
2.9	Activos Biológicos	0
2.10	Bienes Inmuebles	0
2.11	Activos Intangibles	0
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13	Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14	Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15	Compra de Títulos y Valores	0
2.16	Concesión de Préstamos	0
2.17	Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19	Amortización de la Deuda Pública	0
2.20	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21	Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		0
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0
3.2	Provisiones	0
3.3	Disminución de Inventarios	0
3.4	Otros Gastos	0
3.5	Inversión Pública no Capitalizable	0
3.6	Materiales y Suministros (consumos)	0
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0
4. Total de Gastos Contables		\$32,579,543.17

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las Notas de Memoria contienen información sobre las cuentas de orden tanto contables como presupuestarias que se utilizan para registrar los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el Estado de Situación Financiera de **Universidad Intercultural de Chiapas**, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio, 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.

Al 30 de junio de 2023, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables

Refleja la emisión de obligaciones correspondientes a la **Universidad Intercultural de Chiapas**, para este periodo del 01 de enero al 30 de junio del ejercicio en curso, no presentan saldos a la fecha.



Cuentas de Orden Presupuestario*Cuentas de Ingresos**(NO APLICA)**Cuentas de Egresos*

Los saldos de los rubros de las cuentas de orden presupuestarias de egresos de **Universidad Intercultural de Chiapas**, registrados del 1 de enero al 30 de junio de 2023, son las siguientes:

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS*(Cifras en Pesos)*

CONCEPTO	2023
Presupuesto de Egresos Aprobado	82,455,607.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	49,876,063.83
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	599,389.37
Presupuesto de Egresos Comprometido	0
Presupuesto de Egresos Devengado	514,146.87
Presupuesto de Egresos Ejercido	0
Presupuesto de Egresos Pagado	32,065,396.30

