

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 2024, 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

2. Panorama Económico y Financiero

La situación económica y financiera de **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 in corpore 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.

c) *Ejercicio Fiscal*

Ejercicio 2024

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:

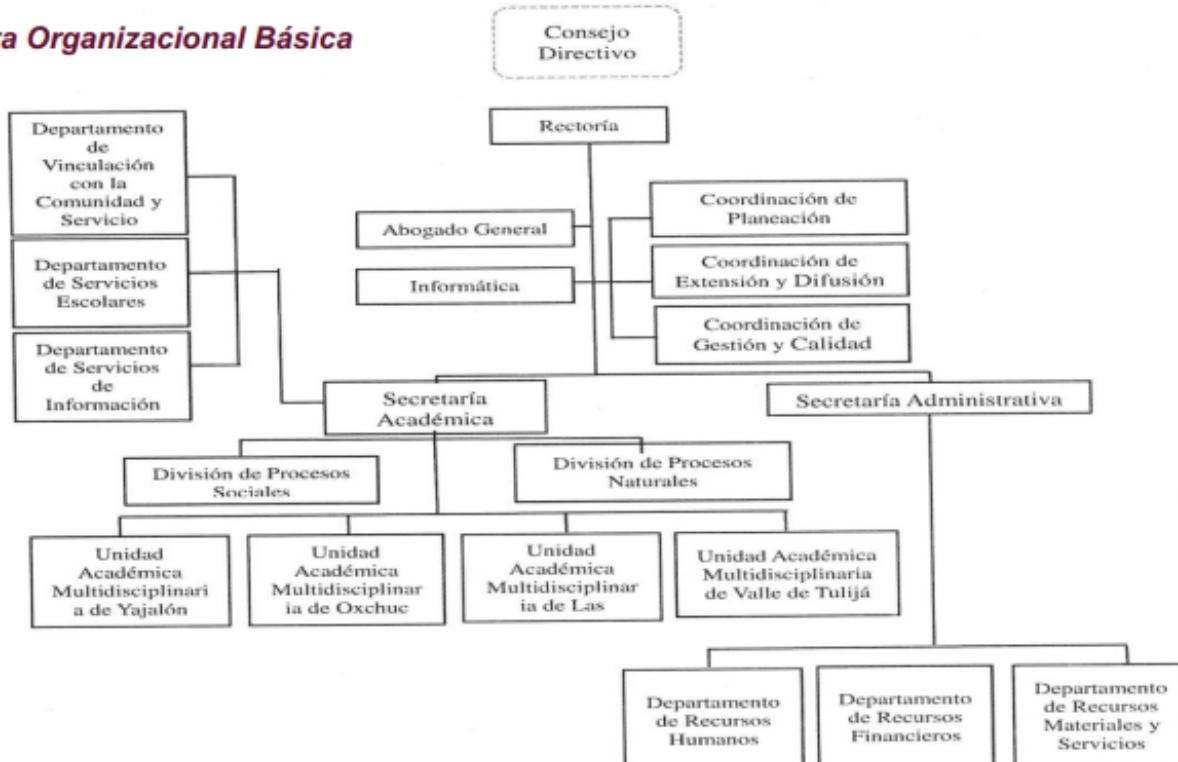
- Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de impuestos sobre la renta (ISR), y sueldos y salarios.
 - Presentar la declaración anual de impuesto sobre la renta (ISR) donde se informen sobre los Pagos y retenciones de servicios profesionales. (Personas morales).
 - Presentar 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 Ley del Impuesto sobre la Renta (LISR), pero tiene otras obligaciones como:

- Pagos provisionales o definitivos de retenciones de ISSS.
 - Aportaciones patronales al INFONAVIT.
 - Aportaciones patronales al IMSS.
 - 2 % del Impuesto Sobre Nóminas.
 - 10 % del ISR por arrendamiento de inmuebles.
 - 2 % del 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 **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	7. Consolidación de la Información Financiera
2. Entes Pùblicos	8. Devengo Contable
3. Existencia Permanente	9. Valuación
4. Revelación Suficiente	10. Dualidad Económica
5. Importancia Relativa	11. Consistencia
6. Registro e Integración Presupuestaria	

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 2024, se integra de la siguiente manera:

- a) La variación positiva por \$19,845,708.21, del rubro efectivo y equivalentes se debe a la cuenta Bancos/Dependencias y Otros, que se encuentra integrada por saldos de cuentas bancarias con recursos etiquetados a beneficio de la Universidad Intercultural de Chiapas y que para este segundo trimestre.

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 transcendental 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 2024, 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 \$11,867,216.43.

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 2024, el 15 % o más 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	2024	2023
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	Acreedora	\$ 46,688,594.42	\$ 144,465,845.10
	SUMAS	\$ 46,688,594.42	\$ 144,465,845.10

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 2024, 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 % o más, de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera: el importe de \$ 27,625,890.66 correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en **Universidad Intercultural de Chiapas**, así como, el importe de \$ 104,049.74 del capítulo 2000 Materiales y Suministros y el importe de \$ 7,091,437.59 del capítulo 3000 Servicios Generales, por concepto de servicios recibidos durante la operatividad, correspondiente al 30 de junio de 2024.

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2024	2023
Servicios Personales	\$27,625,890.66	\$ 60,815,427.96
Materiales y Suministros	104,049.74	4,453,710.15
Servicios Generales	7,091,437.59	21,817,442.58
SUMAS	\$34,821,377.99	\$ 87,086,580.69

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 30 de junio de 2024, asciende a \$ 104,024,050.70, el cual representa el 100 % 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	2024	2023
Bancos/Dependencias y Otros	79,438,414.16	\$ 64,890,383.34
Fondos con Afectación Específica	24,585,636.54	19,287,959.15
SUMAS	\$ 104,024,050.70	\$ 84,178,342.49

FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	2024	2023
Ingresos Estatales	\$ 1,677,087.39	\$ 1,677,087.39
Participaciones a Entidades Federativas y Municipios	126,530.28	0
Fondo General de Participaciones	7,427,440.33	7,427,440.33
Programas sujetos a reglas de operación	1,154,883.00	1,154,883.00
Otros subsidios	14,199,695.54	9,028,548.43
SUMAS	\$ 24,585,636.54	\$ 19,287,959.15

No Circulante

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Este rubro del activo asciende a \$ 2,005.80, del total del activo no circulante, corresponde a ejercicios anteriores; se integra por una reclasificación de saldos que anteriormente se encontraba en Cuentas por Cobrar a Corto Plazo saldo y que venía de ejercicios anteriores; el cual se integra por Subsidio al Empleo de la Universidad Intercultural de Chiapas pendientes de recuperar, los cuales se encuentran pendientes de comprobar al 30 de junio de 2024. 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 A LARGO PLAZO			
(Cifras en Pesos)			
CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2024	2023
Documentos por Cobrar a Largo Plazo	> 365	\$ 2,005.80	\$ 2,005.80
	SUMAS	\$ 2,005.80	\$ 2,005.80
CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO			
VENCIMIENTO (DÍAS)		2024	2023
Otras Documentos por Cobrar a Largo Plazo	> 365	\$ 2,005.80	\$ 2,005.80
	SUMAS	\$ 2,005.80	\$ 2,005.80

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Al 30 de junio de 2024, este rubro del activo asciende a \$ 96,946,046.38 y representa el valor de toda la infraestructura tangible, edificios no habitacionales y terrenos propiedad de Universidad Intercultural de Chiapas, así como, el valor de las obras que se encuentran en proceso de ejecución, además, del valor de las obras terminadas por transferir. Representa el 46.7 % del activo no circulante.

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2024	2023
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	68,451,012.92	68,451,012.92
SUMAS	\$ 96,946,046.38	\$ 96,946,046.38

Bienes Muebles

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad de **Universidad Intercultural de Chiapas**, como son: Móvilario y Equipo de Administración, Móvilario y Equipo Educacional y Recreativo, Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio, Vehículos y Equipo de Transporte, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos, 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 2024, este rubro asciende a \$ 104,145,867.45 y representa el 50.1 % del activo no circulante.

BIENES MUEBLES

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2024	2023
Móvilario y Equipo de Administración	\$ 37,688,365.34	\$ 37,688,365.34
Móvilario y Equipo Educacional y Recreativo	20,121,309.16	20,121,309.16
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	20,731,715.15	20,731,715.15
Vehículos y Equipo de Transporte	19,791,499.00	19,791,499.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	4,296,344.09	4,296,344.09
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	1,516,634.71	1,516,634.71
SUMAS	\$ 104,145,867.45	\$ 104,145,867.45

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 2024, este rubro asciende a \$ 6,664,610.66, que representa el 3.2 % del activo no circulante.

ACTIVOS INTANGIBLES

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	NATURALEZA	2024	2023
Software	Deudora	\$ 4,560,379.66	\$ 4,560,379.66
Licencias	Deudora	2,104,231.00	2,104,231.00
	SUMAS	\$ 6,664,610.66	\$ 6,664,610.66

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 30 de junio de 2024, 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 largo plazo que representa las obligaciones con vencimiento posterior a un año.

Circulante
Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 30 de junio de 2024, este rubro asciende a \$ 3,729,044.03, el cual representa el 5.2 % del total del pasivo circulante, se integra principalmente por las prestaciones salariales como son: sueldos, prima vacacional, prima dominical. 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, Cuotas Infonavit, IMSS, así como el 2 % del Impuesto sobre Nóminas a prestadores de servicios, y otras retenciones a terceros, los cuales se encuentran pendientes de enterar.

También, se encuentran registrados los rendimientos bancarios, y los anticipos de ministraciones, mismas que se encuentran pendientes de regularizar, para ello se está llevando a cabo las gestiones correspondientes ante la Secretaría de Hacienda para dicha regularización.

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2024	2023
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 0	\$ 384,619.62
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	3,133,429.40	34,266,561.30
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	0	22,813,630.37
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	0	50,415.22
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	594,492.06	1,589,500.67
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	1,122.57	14,095.13
SUMAS		\$ 3,729,044.03	\$ 59,118,822.31

Otros Pasivos a Corto Plazo

Al 30 de junio de 2024, este rubro asciende a \$ 68,456,462.59 el cual representa un 94.8 % del total del pasivo circulante, se integra principalmente por pasivos pendientes de regularizar mediante una ministración de recursos haciendo referencia a los ingresos propios captados a través de Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos que corresponden a el cobro por constancias, certificación de documentos, inscripciones, reinscripciones, fichas para examen de admisión y los diferentes conceptos que maneja la Universidad Intercultural de Chiapas para el servicio y atención que requieran los estudiantes de las diferentes licenciaturas.

OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2024	2023
Ingresos por Clasificar	\$ 1,555,107.12	\$ 201,024.05
Otros Pasivos Circulantes	66,901,355.47	21.92
SUMAS		\$ 68,456,462.59
\$ 201,045.97		

INGRESOS POR CLASIFICAR

2024

2023

Por Ingresos de Ley	\$ 1,555,107.12	\$ 201,024.05
SUMAS		\$ 1,555,107.12
\$ 201,024.05		

OTROS PASIVOS CIRCULANTES

2024

2023

Por Fondos Estatales y Federales	\$ 66,901,355.47	\$ 21.92
SUMAS		\$ 66,901,355.47
\$ 21.92		

No Circulante

Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Este rubro asciende a \$ 45,356.21 que representa el 11.3 % 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 2024.

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO			
(Cifras en Pesos)			
CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2024	2023
Proveedores por Pagar a Largo Plazo	> 365	\$ 45,356.21	\$ 45,356.21
	SUMAS	\$ 45,356.21	\$ 45,356.21

Pasivos Diferidos a Largo Plazo

Este rubro asciende a \$ 266,273.87 que representa el 66.3 % del total del pasivo no circulante y corresponde principalmente a las retenciones y descuentos a favor de terceros, así como rendimientos bancarios correspondiente a ejercicios anteriores, las cuales se encuentran pendientes de liquidar al 30 de junio de 2024.

PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO			
(Cifras en Pesos)			
CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2024	2023
Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	> 365	\$ 266,273.87	\$ 266,273.87
	SUMAS	\$ 266,273.87	\$ 266,273.87

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

Al 30 de junio de 2024, este rubro asciende a \$ 90,243.90 y representa el 22.4 % 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	2024	2023
Fondos en Administración a Largo Plazo	Acreedora	\$ 90,243.90	\$ 90,243.90
	SUMAS	\$ 90,243.90	\$ 90,243.90
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	NATURALEZA	2024	2023

Entidades Paraestatales y
 Fideicomisos No Empresariales y No
 Financieros:

Otros Fondos a Largo Plazo	Acreedora	\$ 90,243.90	\$ 90,243.90
	SUMAS	\$ 90,243.90	\$ 90,243.90

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 2024, el cual asciende a \$ 11,867,216.43.

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 \$ 239,195,200.39.

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 \$ 6,980,069.87.

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2024	2023
Patrimonio Contribuido	\$ 19,996,691.21	\$ 19,996,691.21
Patrimonio Generado	219,198,509.18	212,218,439.31
SUMAS	\$ 239,195,200.39	\$ 232,215,130.52

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	2024	2023
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 \$ 11,867,216.43 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	2024	2023
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Ingresos y Otros Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas	\$ 11,867,216.43	\$ 53,357,584.13
	SUMAS	\$ 11,867,216.43	\$ 53,357,584.13

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: por actas circunstanciadas de hechos, así como, reintegros de años anteriores y depuración de saldos.

PATRIMONIO GENERADO	PROCEDENCIA	2024	2023
Resultados de Ejercicios Anteriores	Traspaso de Saldos, Transferencias, Bajas de Bienes, Reintegros, y Depuración Contable.	207,331,292.75	\$ 158,860,855.18
	SUMAS	207,331,292.75	\$ 158,860,855.18

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.

Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación

Durante el periodo que se informa, los orígenes de actividades de operación cobrados fueron por la cantidad de \$ 21,995,359.78. Las aplicaciones de actividades de operación pagadas por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de junio de 2024, asciende a \$ 15,075,003.97, el cual refleja un flujo neto positivo por actividades de operación por un importe de \$ 6,920,355.81.

Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión

Durante el periodo que se informa, los orígenes de actividades de inversión cobrados fueron por la cantidad de \$ 48,470,769.29. Las aplicaciones de actividades de inversión pagadas por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de junio de 2024, asciende a \$ 53,359,230.65, el cual refleja un flujo neto a la baja por actividades de inversión por un importe de \$ 4,888,461.36.

Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento

Durante el periodo que se informa, los orígenes de actividades de financiamiento cobrados fueron por la cantidad de \$ 3,788,620.36. Las aplicaciones de actividades de financiamiento pagadas por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de junio de 2024, asciende a \$ 53,929,551.28, el cual refleja un flujo neto negativo por actividades de financiamiento por un importe de \$ 50,140,930.92.

Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo

La disminución neta en el efectivo y equivalentes al 30 de junio de 2024 tiene un saldo de \$ 48,109,036.47.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio

Las cifras del efectivo y equivalentes al efectivo, al final del ejercicio que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo, es el siguiente:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO		
(Cifras en Pesos)		
CONCEPTO	2024	2023
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	\$ 36,069,306.02	\$ 84,178,342.49

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	2024	2023
Bancos/Dependencias y Otros	17,157,183.86	64,890,383.34
Fondos con Afectación Específica	18,912,122.16	19,287,959.15
TOTAL	\$ 36,069,306.02	\$ 84,178,342.49

Adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas

Al 30 de junio de 2024, 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		
<i>(Cifras en Pesos)</i>		
CONCEPTO	2024	2023
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 0	\$ 22,813,630.37
Construcciones en Procesos en Bienes Propios	0	22,813,630.37
Bienes Muebles	0	23,441,828.86
Mobiliario y Equipo de Administración	0	7,695,590.12
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0	2,499,777.44
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	7,500,499.98
Vehículos y Equipo de Transporte	0	4,500,000.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	1,245,961.32
Otras Inversiones	53,359,230.65	3,512,327.97
TOTAL	\$ 53,359,230.65	\$ 49,767,787.20

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		
<i>(Cifras en Pesos)</i>		
CONCEPTO	2024	2023
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	\$ 6,920,355.81	\$ 53,357,584.13
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0	0
Disminución de Inventarios	0	0
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 6,920,355.81	\$ 53,357,584.13

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 2024:

UNIVERSIDAD INTERCULTURAL DE CHIAPAS
CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024
(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2024
1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$ 21,995,359.78
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	\$ 21,995,359.78

UNIVERSIDAD INTERCULTURAL DE CHIAPAS
CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024
 (Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2024
1. Total de Egresos Presupuestarios	\$ 15,075,003.97
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 Educacional y Recreativo	0
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	\$ 15,075,003.97

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 2024, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables

Al 30 de junio de 2024, no presentan saldos.

Cuentas de Orden Presupuestario

Cuentas de Ingresos

Los saldos de los rubros de las cuentas de orden presupuestarias de ingresos de la **Universidad Intercultural de Chiapas**, registrados del 1 de enero al 30 de junio de 2024.

(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 2024, son las siguientes:

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2024
Presupuesto de Egresos Aprobado	88,709,973.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	73,634,969.03
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0
Presupuesto de Egresos Comprometido	16,075,112.61
Presupuesto de Egresos Devengado	15,209,403.97
Presupuesto de Egresos Ejercido	16,968,157.47
Presupuesto de Egresos Pagado	16,900,957.47