

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL
ÓRGANO DESCONCENTRADO DE LA SECRETARIA DE EDUCACIÓN PÚBLICA

Informe del Auditor Independiente sobre los Estados Financieros
Por el Período Comprendido del
1° de enero al 31 de diciembre de 2022

CONTENIDO

Informe de Auditoría Independiente

- Estado de actividades.
- Estado de Situación Financiera.
- Estado de Variaciones en la Hacienda Pública.
- Estado Analítico del Activo.
- Flujo de Efectivo.
- Estado de cambios en la Situación Financiera.
- Estado Analítico de la Deuda y Otros pasivos.
- Conciliación Contable-presupuestaria.
- Reporte del Patrimonio.
- Informe sobre pasivos contingentes.

Notas a los estados financieros

- **INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE**



Informe del Auditor Independiente

**A la Secretaría de la Función Pública
Al H. Órgano de Gobierno de la Universidad Pedagógica Nacional
Organismo Público Desconcentrado**

Opinión con salvedad

Hemos auditado los estados financieros de la Entidad Gubernamental *Universidad Pedagógica Nacional (la entidad)*, que comprenden los estados de situación financiera, los estados analíticos del activo y los estados analíticos de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2022, y los estados de actividades, los estados de variaciones el patrimonio, los estados de flujos de efectivo y los estados de cambios en la situación financiera, correspondientes al año terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los efectos de la cuestión descrita en la sección de Fundamento de la opinión con salvedades de nuestro informe, los estados financieros adjuntos que se describen en el párrafo anterior. están preparados, en todos los aspectos materiales. de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la Nota 4 de las "Notas de Gestión Administrativa" a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).

Fundamento de la opinión con salvedades

1. La entidad tiene registrado por concepto de bienes muebles \$169,462,343 y a la fecha de emisión de los estados financieros, el área de almacenes e inventarios adscritos a la Subdirección de Recursos Materiales y Servicios. como responsable del control y manejo del activo fijo no cuenta con un inventario físico de bienes muebles al 100 % como lo establece y el artículo 27 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y el Acuerdo 1 aprobado por Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC). Por tal situación, no se cuenta con la conciliación del área contra la información financiera al 100%, desconocemos la existencia real y si pudiera generar ajustes contables en los valores de adquisición, en el patrimonio y en los resultados (actividades) del ejercicio.

2. A la fecha de emisión de los Estados financieros adjuntos, la Universidad genera información financiera presupuestal, con la cual cumple los requerimientos de información y en apego a la normatividad vigente establecida por el Consejo Nacional de armonización Contable (CONAC); sin embargo, cumple parcialmente con los requisitos en cuanto: a) La integración automática del ejercicio presupuestario con la operación contable y b) La generación en tiempo real de estados financieros, debido a que carece principalmente de un sistema o las herramientas necesarias para dar cumplimiento de manera integral a lo que se establece en los artículos 19, fracción VI, 38, 40, 41 y sexto transitorio de la LGCG, conocidos como Sistemas Integrados de Información Financiera, cabe hacer mención que a finales del ejercicio 2021, le fueron asignados recursos a la Universidad para la adquisición de un aplicativo que cumpla con los requerimientos establecidos en la LGCG, el cual, ya se realizó la contratación con un prestador de servicio externo, cuya conclusión e implementación del aplicativo se tiene programado en el mes de abril del ejercicio 2023

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección “Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros” de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C., junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para nuestra opinión con salvedades.

Párrafos de énfasis:

base de preparación contable y utilización de este informe

1. Llamamos la atención sobre la Nota 5 de las “Notas de Gestión Administrativa” a los estados financieros adjuntos en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeto el Organismo y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta Pública Federal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad.
2. En el ejercicio 2021, la Universidad administraba el fideicomiso Fondo para el Fomento de la Investigación Científica y el Desarrollo tecnología, instrumento financiero sin figura jurídica, sin estructura orgánica y sin patrimonio propio, para el cual se realizaba el registro contable en los términos que señala el CONAC para los Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos.

Este fideicomiso fue extinto en términos del "DECRETO por el que se reforman y derogan diversas disposiciones de la Ley para la Protección de Personas Defensoras de Derechos Humanos y Periodistas; de la Ley de Cooperación Internacional para el Desarrollo; de la Ley de Hidrocarburos, de la Ley de la Industria Eléctrica; de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, de la Ley General de Protección Civil, de la Ley Orgánica de la Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero, de la Ley de Ciencia y Tecnología, de la Ley Aduanera, de la Ley Reglamentaria del Servicio Ferroviario, de la Ley General de Cultura Física y Deporte, de la Ley Federal de Cinematografía, de la Ley Federal de Derechos; de la Ley del Fondo Mexicano del Petróleo para la Estabilización y el Desarrollo, de la Ley de Bioseguridad de Organismos Genéticamente Modificados; de la Ley General de Cambio Climático, de la Ley General de Víctimas y se abroga la Ley que crea el Fideicomiso que administrará el Fondo de Apoyo Social para Ex Trabajadores Migratorios Mexicanos", formalizándose el convenio de extinción el 2 de julio de 2021 con la fiduciaria sobre el Contrato F/2001051. la baja de la clave 200611/0001454 en el Sistema de la SHCP el 9 de septiembre de 2021.

Los recursos comprometidos administrados en el Fondo fueron transferidos a la cuenta "RII A00 UPN Otros Casos Fondo Investigación Científica" en el mes de mayo de 2020 con el fin de ejercer y atender los compromisos de la universidad a través de la cuenta única de Tesorería autorizada para estos efectos, dejando sin efectos, disposición, compromisos o ejercicio de recursos al fideicomiso, recursos que por principio de consistencia en los registros contables se mantienen en el rubro de registro de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos como recursos No Presupuestales, importes que corresponden a los saldos de los convenios, proyectos y apoyos que la Universidad tiene suscritos para el ejercicio,

Nuestra opinión con salvedades no se modifica por las cuestiones antes descritas.

Otras cuestiones

Los estados financieros de la Universidad Pedagógica Nacional correspondientes al ejercicio terminado a 31 de diciembre de 2021 que se presentan para fines comparativos, fueron auditados por otro auditor que expresó una opinión modificada sobre dichos estados financieros el 8 de abril de 2022, por la falta de levantamiento de un inventario físico de bienes muebles al 31 de diciembre de 2021 y por la carencia de un sistema informático que permitiera la integración y generación de información financiera y presupuestal en tiempo real al 31 de diciembre de dicho año.

Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados financieros

La administración de la entidad es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental; que se describen en la Nota 4 de las "Notas de Gestión Administrativa" a dichos estados financieros, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar operando como una entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento, a menos que la administración tenga la intención de liquidar la entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista una alternativa realista.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre de que los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección

material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la entidad.
- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la administración de las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que pueden originar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre importante, se nos requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dicha revelación es insuficiente, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.

Nos comunicamos con los responsables del Gobierno del Organismo en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.



C.P.C. David Toriz Acosta
Socio Responsable

Av. Insurgentes Sur 1605, Piso 2
Col. San José Insurgentes
CP. 03900, Benito Juárez

Ciudad de México, a 15 de marzo de 2023.

- **ESTADOS FINANCIEROS**

UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL

ÓRGANO DESCONCENTRADO DE LA SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA

ESTADO DE ACTIVIDADES

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Importes en Pesos)

	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS ^{a-II-1}		
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 1,015,202,101	\$ 971,998,730
Otros Ingresos y Beneficios		
Otros Ingresos	-	-
Libros	-	-
Servicio de Comedor	-	-
Cuotas de Inscripción	-	-
Total de Ingresos y Otros Beneficios	1,015,202,101	971,998,730
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS ^{a-II-2}		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	\$ 885,419,029	\$ 806,141,507
Materiales y Suministros	12,474,393	7,183,256
Servicios Generales	128,608,192	108,762,383
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Apoyos Sociales (Becas)	6,690,800	-
Total de Gastos y Otras Pérdidas	1,033,192,414	922,087,146
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ (17,990,313)	\$ 49,911,584

Las notas a los estados financieros forman parte integrante de los mismos

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor


Rosa María Torres Hernández
Rectora


Karla Ramírez Cruz
Secretaría Administrativa


Pedro Joseph Moisés Gasca Pineda
Titular del Área de Recursos Financieros

UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL
ÓRGANO DESCONCENTRADO DE LA SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
 (Importes en Pesos)

ACTIVO	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021	P A S I V O	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
Efectivo y Equivalentes <u>UPN</u> ^{a-I-A-1}	\$ 26,572,132	\$ 31,080,942	Cuentas por Pagar a Corto Plazo ^{a-I-P-1}	\$ 2,521,573	\$ 242,115
Efectivo y Equivalentes <u>No Presupuestal</u>			Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo ^{a-I-P-2}	18,127,494	18,074,275
<u>FMCA</u> ^{c-5}	52,639,641	64,602,154	Retenciones y Contribuciones <u>UPN</u> ^{a-I-P-3}	4,918,768	4,598,456
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes ^{a-I-A-2}	6,159,458	16,221,545	Retenciones y Contribuciones <u>No Presupuestal FMCA</u> ^{c-5}	(3,256)	-
Inventarios ^{a-I-A-3}	10,694,271	11,460,698	Total de Pasivo	<u>25,564,579</u>	<u>22,914,846</u>
Total de Activos Circulantes	<u>96,065,502</u>	<u>123,365,339</u>			
			HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
ACTIVO NO CIRCULANTE			Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido ^{a-III-1}		
Bienes Muebles ^{a-I-A-4}	\$ 170,203,187	\$ 169,462,343	Aportaciones	\$ 170,534,115	\$ 169,793,271
Total de Activo No Circulante	<u>170,203,187</u>	<u>169,462,343</u>	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado ^{a-III-2}		
			Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	(17,990,313)	49,911,584
			Rectificación de Resultado de Ejercicios Ant.	-	-
			Resultados de Ejercicios Anteriores	35,517,411	(14,394,173)
			Total Hacienda Pública /Patrimonio	<u>188,061,213</u>	<u>205,310,682</u>
			Patrimonio Contribuido <u>No Presupuestal FMCA</u> ^{c-6}	52,642,897	64,602,154
Total de Activo	<u>\$ 266,268,689</u>	<u>\$ 292,827,682</u>	Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	<u>\$ 266,268,689</u>	<u>\$ 292,827,682</u>
Demandas en Proceso	\$ 66,677,153		Presupuesto Autorizado Modificado Anual	\$ 1,014,651,976	
Resolución de demandas en proceso	66,677,153		Presupuesto devengado por pagar	-	
Juicios penales en proceso	\$ 1,792,552		Presupuesto Ejercido	1,014,651,976	
Resolución de Juicios penales	1,792,552		Inmueble en Uso	\$ 145,239,236	
			Uso de Inmueble	145,239,236	

Las notas a los estados financieros forman parte integrante de los mismos

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor


 Rosa María Torres Hernández
 Rectora


 Karla Ramírez Cruz
 Secretaría Administrativa


 Pedro Joseph Moisés Gasca Pineda
 Titular del Área de Recursos Financieros

UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL
 ÓRGANO DESCONCENTRADO DE LA SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA
 ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
 (Importes en Pesos)

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Decremento a la Hacienda Pública/Patrimonio	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio	Total
Patrimonio Neto al 31 de Diciembre de 2020	\$ 315,439,473 \$	(145,964,224) \$	(90,424,729) \$	42,874,376 \$	121,924,896
Traspaso del resultado del ejercicio de 2020			42,874,376	(42,874,376)	-
Adquisiciones de activo fijo 2020					-
Enajenación de activo fijo UPN					-
Reserva de activo fijo					-
Adquisiciones de activo fijo a través del fideicomiso ^{a-1-4}					-
Modificaciones de activo fijo fideicomiso	(39,800)				(39,800)
Actualización al patrimonio	357,822				357,822
Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores			33,156,180		33,156,180
Resultado del ejercicio de 2021				49,911,584	49,911,584
Patrimonio Neto al 31 de Diciembre de 2021	\$ 315,757,495 \$	(145,964,224) \$	(14,394,173) \$	49,911,584 \$	205,310,682
Traspaso del resultado del ejercicio de 2021			49,911,584	(49,911,584)	-
Adquisiciones de activo fijo a través del fideicomiso ^{a-1-4}	740,844				740,844
Resultado del ejercicio de 2022				(17,990,313)	(17,990,313)
Patrimonio Neto al 31 de Diciembre de 2022	\$ 316,498,339 \$	(145,964,224) \$	35,517,411 \$	(17,990,313) \$	188,061,213

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor


 Rosa María Torres Hernández
 Rectora


 Karla Ramírez Cruz
 Secretaria Administrativa


 Pedro Joseph Moises Gasca Pineda
 Titular del Área de Recursos Financieros

UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL
 ÓRGANO DESCENTRALIZADO DE LA SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA
 ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
 (Importes en Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	\$ 228,225,528	\$ 201,066,404	\$ 215,662,884	\$ 213,629,048	\$ (14,596,480)
ACTIVO CIRCULANTE	58,763,185	200,325,560	215,662,884	43,425,861	(15,337,324)
Efectivo y Equivalentes	31,080,942	186,252,970	190,761,780	26,572,132	(4,508,810)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	16,225,394	5,604,781	15,666,868	6,163,307	(10,062,087)
Inventarios	11,460,698	8,467,809	9,234,236	10,694,271	(766,427)
Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	(3,849)	-	-	(3,849)	-
ACTIVO NO CIRCULANTE	169,462,343	740,844	-	170,203,187	740,844
Bienes Muebles	169,462,343	740,844	-	170,203,187	740,844
<i>Mobiliario y Equipo de Administración</i>	132,561,276	694,847	-	133,256,123	694,847
<i>Mobiliario y Equipo Educacional o Recreativo</i>	22,357,394	45,997	-	22,403,391	45,997
<i>Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio</i>	367,934	-	-	367,934	-
<i>Equipo de Transporte</i>	2,985,910	-	-	2,985,910	-
<i>Bienes Artísticos y Culturales</i>	987,123	-	-	987,123	-
<i>Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</i>	10,202,706	-	-	10,202,706	-

Las notas a los estados financieros forman parte integrante de los mismos

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor



Rosa María Torres Hernández
Rectora



Karla Ramírez Cruz
Secretaría Administrativa



Pedro Joseph Moisés Gasca Pineda
Titular del Área de Recursos Financieros

UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL
 ÓRGANO DESCONCENTRADO DE LA SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA
 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
 (Importes en Pesos)

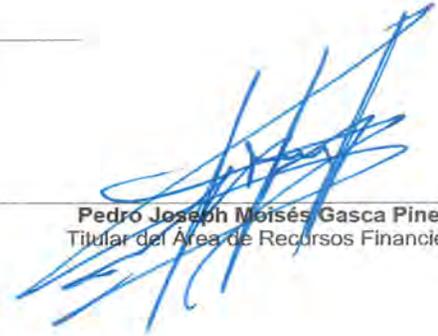
CONCEPTO	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Subsidios y Subvenciones	\$ 1,015,202,101	\$ 971,998,730
Otros Ingresos		
Aplicación		
Servicios Personales	885,419,029	806,141,507
Materiales y Suministros	12,474,393	7,183,256
Servicios Generales	128,608,192	108,762,383
Ayudas sociales (Becas)	6,690,800	-
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Operación	(17,990,313)	49,911,584
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Bienes Muebles	-	-
Aplicación:		
Bienes Muebles	740,844	318,022
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Inversión	(740,844)	(318,022)
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen		
Incremento de Otros Pasivos	2,652,989	-
Disminución de Activos Financieros	10,828,514	-
Capitalización de Deuda	740,844	33,474,202
Aplicación		
Capitalización de Deuda	-	-
Aumento de Activos Financieros		18,821,922
Disminución de Otros Pasivos		46,951,901
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	14,222,347	(32,299,621)
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ (4,508,810)	\$ 17,293,941
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio ^{a-IV-1}	31,080,942	13,787,001
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio ^{a-IV-1}	26,572,132	31,080,942

Las notas a los estados financieros forman parte integrante de los mismos

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor


 Rosa María Torres Hernández
 Rectora


 Karla Ramírez Cruz
 Secretaria Administrativa


 Pedro Joseph Moisés Gasca Pineda
 Titular del Área de Recursos Financieros



UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL
 ÓRGANO DESCONCENTRADO DE LA SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA POR LOS EJERCICIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2021
 (Importes en Pesos)

	"DICIEMBRE 2022		"DICIEMBRE 2021	
	Origen	Aplicación	Origen	Aplicación
A C T I V O				
ACTIVO CIRCULANTE				
Efectivo y Equivalentes	\$ -	\$ 4,508,810	\$ -	\$ 17,293,941
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-	10,062,087	-	15,745,645
Inventarios	-	766,427	-	3,076,277
ACTIVO NO CIRCULANTE				
Bienes Inmuebles e Infraestructura	-	-	-	-
Bienes Muebles	740,844	-	-	316,022
P A S I V O				
PASIVO CIRCULANTE				
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-	2,279,458	-	1,783,775
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-	53,219	-	9,111,988
Retenciones y Contribuciones	-	320,312	-	36,056,138
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO				
Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido				
Aportaciones	-	-	-	-
Decremento al Patrimonio	-	-	-	-
Hacienda Pública/ Patrimonio Generado				
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	17,990,313	-	49,911,584	-
Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-	33,474,202	-
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	740,844	-	-
Sumas Iguales	\$ <u>18,731,157</u>	\$ <u>18,731,157</u>	\$ <u>83,385,786</u>	\$ <u>83,383,786</u>

Las notas a los estados financieros forman parte integrante de los mismos

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor


 Rosa María Torres Hernández
 Rectora


 Karla Ramírez Cruz
 Secretaria Administrativa


 Pedro Joseph Moisés Gasca Pineda
 Titular del Área de Recursos Financieros

UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL
 ÓRGANO DESCONCENTRADO DE LA SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA
 ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA PÚBLICA Y OTROS PASIVOS
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
 (Importes en Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
OTROS PASIVOS	\$ 22,914,846	\$ 320,333,281	\$ 322,986,270	\$ 25,567,835	\$ 2,652,989
PASIVO CIRCULANTE	22,914,846	320,333,281	322,986,270	25,567,835	2,652,989
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	242,115	5,778,443	8,057,901	2,521,573	2,279,458
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	18,074,275	140,492,537	140,545,756	18,127,494	53,219
Retenciones y Contribuciones	4,598,456	174,062,301	174,382,613	4,918,768	320,312
Total Deuda y Otros Pasivos	\$ 22,914,846	\$ 320,333,281	\$ 322,986,270	\$ 25,567,835	\$ 2,652,989

Las notas a los estados financieros forman parte integrante de los mismos

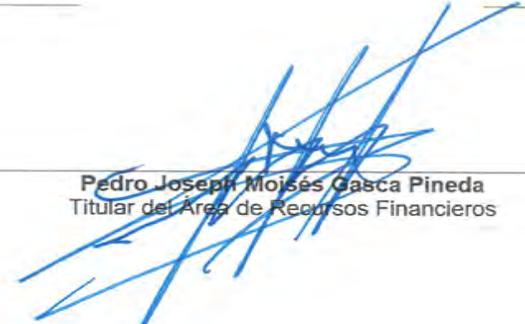
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor



Rosa María Torres Hernández
Rectora



Karla Ramírez Cruz
Secretaría Administrativa



Pedro Joseph Moisés Gasca Pineda
Titular del Área de Recursos Financieros



UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL

ÓRGANO DESCONCENTRADO DE LA SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 1 enero al 31 de diciembre de 2022

(Importes en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios	1,014,651,462
------------------------------------	----------------------

2. Más ingresos contables no presupuestarios	793,473
---	----------------

2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	793,473
Capitulo 1000	7,161
Capitulo 2000	404,899
Capitulo 3000	381,413
Capitulo 4000	-

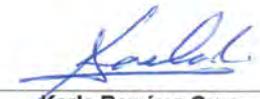
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	242,834
---	----------------

2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	242,834
Capitulo 1000	-
Capitulo 2000	728,279
Capitulo 3000	23,613
Capitulo 4000	947,501

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	1,015,202,101
--	----------------------

Bajo protesta de decir verdad declaramos que las Conciliaciones Contable-Presupuestales, son razonablemente correctas y son responsabilidad del emisor


Rosa María Torres Hernández
Rectora


Karla Ramírez Cruz
Secretaria Administrativa


Pedro Joseph Moisés Gasca Pineda
Titular del Área de Recursos Financieros



UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL

ÓRGANO DESCONCENTRADO DE LA SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Capítulo 1000
Correspondiente del 1 enero al 31 de diciembre de 2022
(Importes en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios 893,388,287

2. Más ingresos contables no presupuestarios 7,161

CLC-1242 PEREZ MELHEM KARLA MANIFE, GASTOS SINDICALES 3ER TRIMESTRE	11,281
CLC-1245 PEREZ MELHEM KARLA MANIFE, GASTOS SINDICALES TERCER TRIMESTRE	15,353
CLC-1247 PEREZ MELHEM KARLA MANIFE, GASTOS SINDICALES 4TO TRIMESTRE 2021	16,333
CLC-1246 GASTOS SINDICALES 3ER TRIMESTRE 2021	15,353
CLC-1243 GASTOS SINDICALES 2DO TRIMESTRE 2021	20,163
CLC-1244 GASTOS SINDICALES 2DO TRIMESTRE	20,163
CLC-1241 ARTMEX VIAJES, SA DE CV, VIAJES SINDICALES 2021	784,653
Ig 144 CLC AJENA	6,631
DR 108 TRASPASO DE SALDOS AJENA 05 FRIAS AYALA DENISSE, QNA.05/2022 NOMINA ORDINARIA RECHAZO DISPERSION	- 6,631
EG 1077 TESOFE, PAGO ENTERO POR DEV. DIFERENCIA PAGO CLC-287 2022.	- 800
Eg 1119 TESOFE, PAGO ENTERO POR DEV. DIFERENCIAS PRESTACIONES SINDICALES.	- 104
Dr 212 REGISTRO POR TRASPASOS DE SUBCUENTAS 2022.	- 12,639
Ig 530 CLC-766 UPN, P.A. QNA.17/2022 JUBILADOS E INACTIVOS	- 379,123
Dr 240 REGISTRO DE NOMINA DE CANCELADOS GIL VELAZQUEZ JOSE GABRIEL QNA.03/2022.	- 3,758
Dr 241 REGISTRO DE NOMINAS DE CANCELADOS RUIZ CILINCIARIO RAUL DAVID, QNAS-01-04/2022.	- 27,196
Dr 242 REGISTRO DE NOMINAS DE CANCELADOS DE RUIZ CILINCIARIO RAUL DAVID QNAS.05-14/2022.	- 84,754
Dr 243 REGISTRO DE NOMINA DE CANCELADOS MENDOZA ROLDAN RODOLFO QNA.01/2022.	- 9,501
Eg 2050 TESOFE, PAGO ENTERO POR DEV. DE CLC.733 2022.	- 90,312
Ig 801 CLC-1132 CAMACHO ALBERTO LUCIA, VS CUERNAVACA MORELOS 08 DE DICIEMBRE 2022 CAP 3000	350
Ig 754 CLC- AJENA 6 TORRES HERNANDEZ ROSA MARIA, QNA.20-2022 NOMINA ORDINARIA	44,056
Eg 3515TESOFE, REINTEGRO DE CLC-75, 76 2022.	- 185,002
Dr 385RECLASIFICACION DEL ING.754 DEL 08/11/2022.	- 44,056
Movimientos Contables	- 83,296

3. Menos ingresos presupuestarios no contables - 728,279

CLC 820 diferencia no capturada	21,177
CLC 1074	155,430
CLC 1283	4,614
CLC 1341	30,003
11301 SUELDOS BASE (REITEGROS)	- 857,352
12101 HONORARIOS (REITEGROS)	- 9,390
13101 PRIMA QUINQUENAL POR AÑOS DE SERVICIO EFECTIVOS PRESTADOS (REITEGROS)	- 10,718

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Capítulo 1000

Correspondiente del 1 enero al 31 de diciembre de 2022

13102 ACREDITACION POR AÑOS DE SERVICIO EN LA DOCENCIA Y AL PERSONAL ADMINISTRATIVO DE LAS INSTITUCIONES DE EDUCACION SUPERIOR (REITEGROS)	-	19,571
13201 PRIMAS DE VACACIONES Y DOMINICAL (REITEGROS)	-	432
13409 COMPENSACION POR ADQUISICION DE MATERIAL DIDACTICO (REITEGROS)	-	7,126
15401 PRESTACIONES ESTABLECIDAS POR CONDICIONES GENERALES DE TRABAJO O CONTRATOS COLECTIVOS DE TRABAJO (REITEGROS)	-	27,378
15402 COMPENSACION GARANTIZADA (REITEGROS)	-	7,549
EN CONCILIACION		13

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	894,123,728
--	--------------------

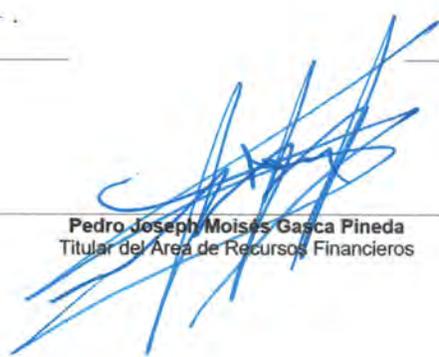
Bajo protesta de decir verdad declaramos que las Conciliaciones Contable-Presupuestales, son razonablemente correctas y son responsabilidad del emisor



Rosa María Torres Hernández
Rectora



Karla Ramírez Cruz
Secretaría Administrativa



Pedro Joseph Moisés Gasca Pineda
Titular del Área de Recursos Financieros



UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL

ÓRGANO DESCONCENTRADO DE LA SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Capítulo 2000
Correspondiente del 1 enero al 31 de diciembre de 2022
(Importes en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios	13,045,653
------------------------------------	-------------------

2. Más ingresos contables no presupuestarios	404,899
---	----------------

CLC-1236. CANCELACIÓN DE PÓLIZA DR-57 DEL 31-DICIEMBRE-2021 / INGRESOS POR RECIBIR DE LA TESORERIA POR ADEFAS 2021.	38,305	
CLC-1234 DEL 06/01/2022 BEBIDAS PURIFICADAS S. DE R.L. DE C.V.	54,352	
CLC-1235 DEL 02/02/2022 GRUPO GASTRONOMICO GALVEZ S.A. DE C.V. / SUMINISTRO DE CARNICOS	282,239	
CLC-1081 PARADA BADILLO GUILLERMO, AYUDA PARA GASTOS ADMINISTRATIVOS DELEGACION SINDICAL III-47 capitulo 1000	5,162	
Ig 925CLC-1341 OFFICE DEPOT DE MEXICO SA DE CV, ARTICULOS DE PAPELERIA DELEG SINDICAL D-III-47 CAP 1000	30,003	
MOVIMIENTOS CONTABLES	-	5,162

3. Menos ingresos presupuestarios no contables	23,613
---	---------------

CLC 9582	280	
CLC 1278	25,833	
REINTEGROS	-	2,500

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	13,426,939
--	-------------------

Bajo protesta de decir verdad declaramos que las Conciliaciones Contable-Presupuestales, son razonablemente correctas y son responsabilidad del emisor


Rosa María Torres Hernández
Rectora


Karla Ramírez Cruz
Secretaria Administrativa


Pedro Joseph Moises Gasca Pineda
Titular del Área de Recursos Financieros



UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL

ÓRGANO DESCONCENTRADO DE LA SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Capítulo 3000
Correspondiente del 1 enero al 31 de diciembre de 2022
(Importes en pesos)

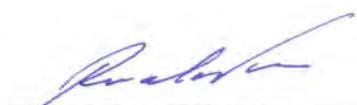
1. Ingresos Presupuestarios		101,520,722
2. Más ingresos contables no presupuestarios		381,413
Dr 7 CLC-1239. CANCELACIÓN DE PÓLIZA DR-57 DEL 31-DICIEMBRE-2021 / INGRESOS POR RECIBIR DE LA TESORERIA POR ADEFAS 2021.	15,747	
Dr 7 CLC-1240. CANCELACIÓN DE PÓLIZA DR-57 DEL 31-DICIEMBRE-2021 / INGRESOS POR RECIBIR DE LA TESORERIA POR ADEFAS 2021.	277,397	
Dr 7 CLC-1238. CANCELACIÓN DE PÓLIZA DR-57 DEL 31-DICIEMBRE-2021 / INGRESOS POR RECIBIR DE LA TESORERIA POR ADEFAS 2021.	15,747	
Dr 7 CLC-1237. CANCELACIÓN DE PÓLIZA DR-57 DEL 31-DICIEMBRE-2021 / INGRESOS POR RECIBIR DE LA TESORERIA POR ADEFAS 2021.	83,301	
Dr 106 RECLASIFICACIÓN DEL IG-214 DEL 20/04/2022.	-	31,891
Dr 107 RECLASIFICACION DE CLC-156 DEL 18/03/2022.	-	2,610
Dr 111 RECLASIFICACION DEL IG-197 DEL 06/04/2022.	-	4,420
Dr 112 RECLASIFICACION DEL IG-206 DEL 12/04/2022.	-	4,290
Dr 113 RECLASIFICACION DEL IG-209 DEL 12/04/2022.	-	18,640
Dr 109 TRASPASO DE SALDOS CLC-165 BOLIVIER JIMENEZ MARIA DE LOS ANGELES, BOCINA INFORMATICA PARA ACTIVIDADES DE TALLERES	-	2,500
Dr 158 CANCELADO POR DUPLICIDAD DR.61 03/04/22, IG.174 15/03/2022, PAZ RUIZ VICENTE, RECUPERACION FONDO ROTATORIO U-094	-	1,520
Ig 404 CLC-572 SIGLO XXI EDITORES SA DE CV, COMPRA DE LIBROS PAR BIBLIOTECA Y APOYO ACADEMICO		10,710
Ig 406 CLC-577 EDITORES LIBREROS SA DE CV, COMPRA DE LIBROS PARA BIBLIOTECA Y APOYO ACADEMICO		4,862
CLC-670 ALEF PROGRAMAS EDUCATIVOS, S.A. DE C.V. COMPRA MATERIAL DE APOYO INFORMATIVO.		10,398
CLC-820 I.S.S.S.T.E. LAUDO DE JULIA ALEJANDRA LEAL SANCHEZ. DEL 01/MARZO/18 AL 28/FEBRERO/22 se pago cap 1000		21,177
CLC-772 ESCOBAR ORDOÑEZ LUIS EUGENIO, REEMB GASOLINA RECTORA TOLUCA EDO MEX 13 JULIO cap 2000		416
CI 1278 CLC-1278 AGUILAR ITUARTE FERNANDO / COMPRA DE MASTER ELECTROSTATICO PLANO		25,833
Ig 901 CLC-1283 PARADA BADILLO GUILLERMO, PASAJES LOCALES OCTUBRE-NOVIEMBRE 2022 DELEG SINDICAL		4,614
CI 1316 CLC-1316 ZAPATERO SANCHEZ ROBERTO / DIFERENCIA POR REDONDEO		0
CI 1317 CLC-1317 GUADARRAMA MEJIA LILIANA / DIFERENCIA POR REDONDEO		0
En Conciliación		3,979
Movimientos Contables	-	26,898
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		947,501
CLC 201		16,000

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Capítulo 3000
Correspondiente del 1 enero al 31 de diciembre de 2022

CLC 202	12,500
CLC 203	15,000
CLC 234	94,500
CLC 235	199,904
31101SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA. (REINTEGRO)	1
31903SERVICIOS GENERALES PARA PLANTELES EDUCATIVOS (REINTEGRO)	1,220
37204PASAJES TERRESTRES NACIONALES PARA SERVIDORES PUBLICOS DE MANDO EN EL DESEMPEÑO DE COMISIONES Y FUNCIONES OFICIALES. (REINTEGRO)	50
37504VIATICOS NACIONALES PARA SERVIDORES PUBLICOS EN EL DESEMPEÑO DE FUNCIONES OFICIALES (REINTEGRO)	8,326
39910APERTURA DE FONDO ROTATORIO (REINTEGRO)	600,000

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	100,954,635
--	--------------------

Bajo protesta de decir verdad declaramos que las Conciliaciones Contable-Presupuestales, son razonablemente correctas y son responsabilidad del emisor


 Rosa María Torres Hernández
 Rectora


 Karla Ramírez Cruz
 Secretaria Administrativa


 Pedro Joseph Moisés Gasca Pineda
 Titular del Área de Recursos Financieros



UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL

ÓRGANO DESCONCENTRADO DE LA SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Capítulo 4000
Correspondiente del 1 enero al 31 de diciembre de 2022
(Importes en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios	6,696,800
2. Más ingresos contables no presupuestarios	-
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	-
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	6,696,800

Bajo protesta de decir verdad declaramos que las Conciliaciones Contable-Presupuestales, son razonablemente correctas y son responsabilidad del emisor

Rosa María Torres Hernández
Rectora

Karla Ramírez Cruz
Secretaria Administrativa

Pedro Joseph Moisés Gasca Pineda
Titular del Área de Recursos Financieros



UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL

ÓRGANO DESCONCENTRADO DE LA SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 1 enero al 31 de diciembre de 2022

(Importes en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios **1,014,651,462**

2. Menos egresos presupuestarios no contables **22,874,732**

2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	22,874,732
Capitulo 1000	8,678,256
Capitulo 2000	10,652,689
Capitulo 3000	3,537,787
Capitulo 4000	6,000

3. Más gastos contables no presupuestales **41,415,684**

3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	41,415,684
Capitulo 1000	708,998
Capitulo 2000	10,081,429
Capitulo 3000	30,625,257
Capitulo 4000	-

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3) **1,033,192,413**

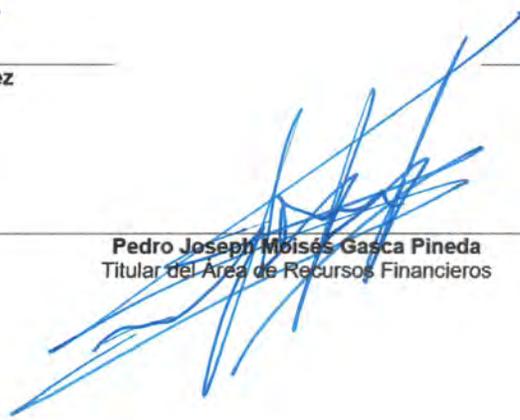
Bajo protesta de decir verdad declaramos que las Conciliaciones Contable-Presupuestales, son razonablemente correctas y son responsabilidad del emisor



Rosa María Torres Hernández
Rectora



Karla Ramírez Cruz
Secretaría Administrativa



Pedro Joseph Moisés Gasca Pineda
Titular del Área de Recursos Financieros



UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL

ÓRGANO DESCONCENTRADO DE LA SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Capítulo 1000

Correspondiente del 1 enero al 31 de diciembre de 2022

(Importes en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	893,388,287
--	--------------------

2. Menos egresos presupuestarios no contables	8,678,256
--	------------------

CLC 16	12,955
CLC 18	162,487
CLC 19	137,972
CLC 75	185,002
CLC 76	82,947
CLC 87	512
CLC 115	10,381
CLC 263	568
CLC 280	22,968
CLC 281	20,348
CLC 282	22,968
CLC 283	31,891
CLC 284	10,061
CLC 368 diferencia no capturada	3,600
CLC 367 diferencia no capturada	102,431
CLC 369	7,106
CLC 377	18,048
CLC 391	3,977
CLC 391	2,386
CLC 535	109,206
CLC 641	18
CLC 648	379,123
CLC 717	1,609
CLC 718	40
CLC 638 OPTICA	2,336,740
CLC 696	790,071
CLC 732	668,025
CLC 733	90,312
CLC 820	31,147
CLC 856	9
CLC 876	1,102,090
CLC 891	388,522
CLC 892	81,659
CLC 954	120,759
CLC 955	115,912
CLC 972	7,033
CLC 976	1,203,499
CLC 978	2,605
CLC 1011	1,839
CLC 1074	155,430
CLC 1120	25,000
CLC 1150	22,744
CLC 1212	383,140
CLC 1217	213,577
CLC 1255	20,000
CLC 1432	29,436
CLC 1433	441,450
CLC 1436	20,819
CLC 1438	1,761
CLC 1444	23,342
CLC 1444	10,016

**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Capitulo 1000
Correspondiente del 1 enero al 31 de diciembre de 2022**

CLC 1449		649
CLC 1449		1,189
CLC 1450		7
CLC 1450		15
CLC 1451		368
11301 SUELDOS BASE (REITEGROS)	-	857,352
12101 HONORARIOS (REITEGROS)	-	9,390
13101 PRIMA QUINQUENAL POR AÑOS DE SERVICIO EFECTIVOS PRESTADOS (REITEGROS)	-	10,718
13102 ACREDITACION POR AÑOS DE SERVICIO EN LA DOCENCIA Y AL PERSONAL ADMINISTRATIVO DE LAS INSTITUCIONES DE EDUCACION SUPERIOR (REITEGROS)	-	19,571
13201 PRIMAS DE VACACIONES Y DOMINICAL (REITEGROS)	-	432
13409 COMPENSACION POR ADQUISICION DE MATERIAL DIDACTICO (REITEGROS)	-	7,126
15401 PRESTACIONES ESTABLECIDAS POR CONDICIONES GENERALES DE TRABAJO O CONTRATOS COLECTIVOS DE TRABAJO (REITEGROS)	-	27,378
15402 COMPENSACION GARANTIZADA (REITEGROS)	-	7,549

3. Más gastos contables no presupuestales 708,998

Dr 1 NOMINA DE CANCELADOS	-	15,036
SUBSIDIO	-	6,324
NO REGISTRO ISR FEBRERO	-	25,902
SUBSIDIO	-	12,809
SUBSIDIO	-	12,807
SUBSIDIO	-	12,945
SUBSIDIO	-	12,963
Ig 323 EG.615 GC BOLIVIER JIMENEZ MARIA DE LOS ANGELES, DEVOL ARBITRAJES TORNEO ESTATAL MZO 2022		1,220
SUBSIDIO	-	8,933
SUBSIDIO	-	6,438
Eg 1455CH-51863 CUEVAS ROMERO EULOGIO, PAGO FINIQUITO POR RENUNCIA 2022.		185,002
Eg 1456CH-51864 HINOJOSA HERNANDEZ MIGUEL ANGEL, PAGO FINIQUITO POR RENUNCIA 2022.		82,947
REGISTRO DE CANCELACION DE CH-51863 EG-1455 12/07/2022.	-	185,002
REGISTRO DE CANCELACION DE CH- 51864 EG-1456 12/07/2022.	-	82,947
SUBSIDIO	-	9,564
Dr 223CLC-541 GC COMP. S/G 038 ENRIQUETA JIMENEZ REYNOSO, COMISION DEL 30 DE AGOSTO AL 4 DE SEPTIEMBRE 2022		3,210
SUBSIDIO	-	5,990
Eg 1925VMG COMERCIALIZADORA, S.A. DE CV., PAGO PARA FESTEJO DEL DIA DEL PADRE Y SECRETARIA 2022.		388,521
DIFERENCIA NO CAPTURADA EN QNA 18	-	2,668
Dr 293CANCELACION POR DUPLICIDAD, CLC-459 E-1150 GC COMP. S/G 041 ALEJANDRO RIVERA TREJO, CELEBRACION DIA DEL MAESTRO	-	731,132
Dr 294CANCELACION POR DUPLICIDAD, CLC-409 E-1102 GC COMP. S/G 042 ALEJANDRO RIVERA TREJO, CELEBRACION DIA DEL PADRE	-	63,700
Dr 295CANCELACION POR DUPLICIDAD, CLC-409 E-1099 GC COMP. S/G 043 ALEJANDRO RIVERA TREJO, DESAYUNO DIA DEL PADRE ACADEMICOS	-	51,830
Dr. 263 CLC-492 E-1098 GC COMP. S/G 049 ALEJANDRO RIVERA TREJO, RENOVACION PLAN CELULAR RECTORA		13,590
subsidio	-	11,966
pago por tiempo laboral por descuento injustificado	-	7,580

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Capítulo 1000
Correspondiente del 1 enero al 31 de diciembre de 2022

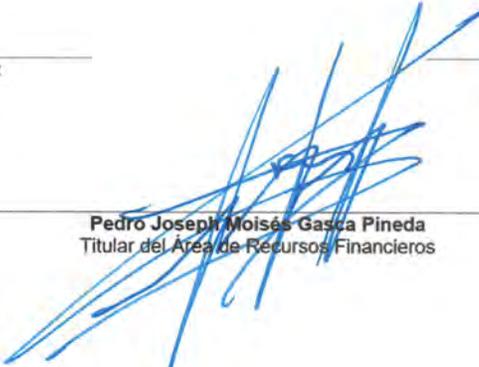
Dr 326 CLC-367 VS COMP. S/G 075 ALEJANDRO RIVERA TREJO, DESAYUNO DIA DE LAS MADRES	154,077
subsidio y descuento por inasistencia	- 17,739
DR 439 REGISTRO DE PROVISION POR INSUFICIENCIA EN PAGOS DEL SIRI 2022.	382,323
DR 439 REGISTRO DE PROVISION POR INSUFICIENCIA EN PAGOS DEL SIRI 2022.	259,869
DR 439 REGISTRO DE PROVISION POR INSUFICIENCIA EN PAGOS DEL SIRI 2022.	240,834
DR 439 REGISTRO DE PROVISION POR INSUFICIENCIA EN PAGOS DEL SIRI 2022.	- 114
SUBSIDIO Y DESCUENTO POR INASISTENCIA QNA 23	- 23,696
SUBSIDIO Y DESCUENTO POR INASISTENCIA QNA 24	- 8,272
PASIVOS NO PAGADOS DEL EJERCICIO	313,411
EN CONCILIACIÓN	350

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	885,419,029
---	--------------------

Bajo protesta de decir verdad declaramos que las Conciliaciones Contable-Presupuestales, son razonablemente correctas y son responsabilidad del emisor


 Rosa María Torres Hernández
 Rectora


 Karla Ramírez Cruz
 Secretaria Administrativa


 Pedro Joseph Moisés Gasca Pineda
 Titular del Área de Recursos Financieros



UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL

ÓRGANO DESCONCENTRADO DE LA SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Capítulo 2000
Correspondiente del 1 enero al 31 de diciembre de 2022
(Importes en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios **13,045,653**

2. Menos egresos presupuestarios no contables **10,652,689**

CLC 116 BEBIDAS PURIFICADAS S. DE R.L. DE C.V.	2,279
CLC 165 UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL	2,500
CLC 619	25,719
CLC 704	27,608
CLC 715	154,256
CLC 716	245,885
CLC 744	99,210
CLC 745	31,535
CLC 800	16,920
CLC 811	83,095
CLC 813	8,900
CLC 819	48,518
CLC 827 DIFERENCIA NO CAPTURADA	1
CLC 903	96,544
CLC 904	111,240
CLC 945	125,829
CLC 958	280
CLC 970	81,090
CLC 1006	19,824
CLC 1027	43,045
CLC 1044	55,075
CLC 1153	23,000
CLC 1154	23,000
CLC 1155	23,000
CLC 1156	23,000
CLC 1157	23,000
CLC 1158	23,000
CLC 1160	23,000
CLC 1161	23,000
CLC 1162	23,000
CLC 1164	23,833
CLC 1165	25,000
CLC 1180	12,885
CLC 1182	75,050
CLC 1185	287,835
CLC 1186	72,807
CLC 1188	132,682
CLC 1246	48,205
CLC 1270	6,851
CLC 1308	93,420
CLC 1327	360,394
CLC 1389	999,894
CLC 1392	181,941
CLC 1400	58,730
CLC 1402	29,344
CLC 1409	30,686
CLC 1412	272,440
CLC 1413	114,444
CLC 1422	90,978
CLC 1424	14,924
CLC 1427	377,118
CLC 1428	240,590
CLC 1435	20,600
CLC 1437	293,666
CLC 1463	4,250,000
CLC 1464	32,270
CLC 1465	26,680

**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Capítulo 2000
Correspondiente del 1 enero al 31 de diciembre de 2022**

CLC 1466	26,502
CLC 1467	25,000
CLC 1468	25,000
CLC 1469	25,000
CLC 1470	25,000
CLC 1471	25,000
CLC 1472	8,140
CLC 1473	5,467
CLC 1474	25,000
CLC 1475	25,000
CLC 1478	19,610
CLC 1479	94,395
CLC 1480	666,455
REINTEGROS	- 2,500

3. Más gastos contables no presupuestales		10,081,429
Dr 17 SALIDAS DE ALMACÉN DE PAPELERÍA DE FEBRERO/2022. VALES DEL 001 AL 038.	454,143	
Dr 18 SALIDAS DE ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE FEBRERO/2022. VALES DEL 001 AL 032.	1,065,509	
Dr 16 SALIDAS DE ALMACÉN, CONSUMO DE CAFETERÍA FEBRERO/22. VALES DEL 001 AL 001.	104	
Dr 26, SALIDAS DE ALMACÉN DE PAPELERÍA DE MARZO/2022. VALES DEL 039 AL 068.	271,389	
Dr 27, SALIDAS DE ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE MARZO/2022. VALES DEL 033 AL 062.	108,936	
Dr 34, SALIDAS DE ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE MARZO / 2022. VALES DEL 063 AL 070..	18,753	
Dr 36, SALIDAS DE ALMACÉN DE PAPELERÍA DE MARZO/2022. VALES DEL 069 AL 082.	117,830	
Dr 28, SALIDAS DE ALMACÉN, CONSUMO DE CAFETERÍA MARZO/2020. VALES DEL 008 AL 008.	6,538	
Dr 35, SALIDAS DE ALMACÉN, CONSUMO DE CAFETERÍA CAFETERÍA / 2022. VALES DEL 008 AL 008.	200	
Dr 51 SALIDAS DE ALMACÉN DE PAPELERÍA DE ABRIL / 2022. VALES DEL 083 AL 085.	11,429	
Dr 52 SALIDAS DE ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE ABRIL / 2022. VALES DEL 071 AL 076.	6,864	
Dr 59 SALIDAS DE ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE ABRIL/2022. VALES DEL 077 AL 085.	78,911	
Dr 60 SALIDAS DE ALMACÉN DE PAPELERÍA DE ABRIL/2022. VALES DEL 086 AL 097.	321,278	
Dr 64 SALIDAS DE ALMACÉN DE PAPELERÍA DE ABRIL/2022. VALES DEL 098 AL 106.	55,782	
Dr 65 SALIDAS DE ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE ABRIL/2022. VALES DEL 086 AL 088.	15,747	
Dr 63 SALIDAS DE ALMACÉN, CONSUMO DE CAFETERÍA ABRIL/2022. VALES DEL 009 AL 009.	160	
Dr 77SALIDAS DE ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE MAYO/2022. VALES DEL 089 AL 095.	9,521	
Dr 78SALIDAS DE ALMACÉN DE PAPELERÍA DE MAYO/2022. VALES DEL 107 AL 112.	32,460	
Dr 80SALIDAS DE ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE MAYO/2022. VALES DEL 096 AL 097.	6,009	
Dr 81SALIDAS DE ALMACÉN DE PAPELERÍA DE MAYO/2022. VALES DEL 113 AL 125.	175,333	
Dr 79SALIDAS DE ALMACÉN, CONSUMO DE CAFETERÍA MAYO/2022. VALES DEL 010 AL 010.	439	
Dr 82SALIDAS DE ALMACÉN, CONSUMO DE CAFETERÍA MAYO/2022. VALES DEL 011 AL 013.	1,007	
Dr 84CLC-216/21 GC COMP. S/G 014 ALFARO VILLALOBOS MANUEL ALEJANDRO, COMPRA PORTA CUBREBOCAS DIA INTERNACIONAL DE LA MUJER	10,150	
Dr 116SALIDAS DE ALMACÉN DE MANTENIMIENTO. 1RA. QNA. DE JUNIO/2022. VALES DEL 098 AL 115.	83,051	
Dr 117SALIDAS DE ALMACÉN DE PAPELERÍA. 1RA. QNA. DE JUNIO/2022. VALES DEL 126 AL 168.	351,344	

**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Capitulo 2000
Correspondiente del 1 enero al 31 de diciembre de 2022**

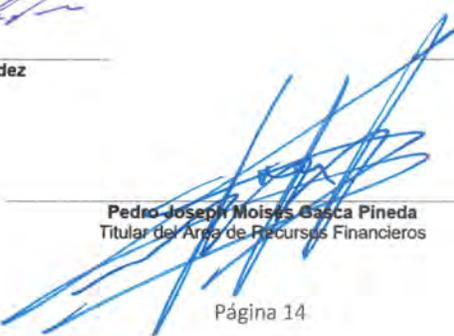
Dr 115SALIDAS DE ALMACÉN, CONSUMO DE CAFETERÍA, 1RA. QNA DE JUNIO/2022. VALES DEL 014 AL 014.	97
Dr 121LAZCANO ROSAS EDGAR LUIS	18,792
Dr 140SALIDAS DE ALMACÉN DE MANTENIMIENTO. 2DA. QNA. DE JUNIO/2022. VALES DEL 116 AL 126.	91,742
Dr 141SALIDAS DE ALMACÉN DE PAPELERÍA. 2DA. QNA. DE JUNIO/2022. VALES DEL 169 AL 185.	38,520
Dr 146SALIDAS DE ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE JULIO/2022. VALES DEL 138 AL 149.	54,785
Dr 155SALIDAS DE ALMACÉN DE PAPELERÍA DE JUNIO/2022. VALES DEL 186 AL 198.	95,567
Dr 156SALIDAS DE ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE JUNIO/2022. VALES DEL 127 AL 137.	40,271
Dr 161SALIDAS DE ALMACÉN DE PAPELERÍA DE JULIO/2022. VALES DEL 199 AL 221. CANCELADO EL VALE 216.	89,241
Dr 143RECLASIFICACION PARCIAL DE POLIZA DE DR-121 30/06/2022.	18,792
Dr 157SALIDAS DE ALMACÉN, CONSUMO DE CAFETERÍA DE JUNIO/2022. VALES DEL 015 AL 016.	741
Dr 192JUAREZ SUAREZ FERNANDO	25,999
Dr 188FOLIO 164. SALIDAS DE ALMACÉN DE MANTENIMIENTO. 1RA. QNA. DE AGOSTO/2022.	57,573
Dr 189 FOLIO 230. SALIDAS DE ALMACÉN DE PAPELERÍA. 1RA. QNA. DE AGOSTO/2022. 11 VALES ORIGINALES DEL 222 AL 237.	53,254
Dr 190FOLIO 040. SALIDAS DE ALMACÉN DE CAFETERÍA. 1RA. QNA. DE AGOSTO/2022. 12 VALES ORIGINALES DEL 025 AL 040.	31,487
Dr 208FOLIO 078. SALIDAS DE ALMACÉN, CONSUMO DE CAFETERÍA. 2DA. QNA. DE AGOSTO/2022. VALES DEL 26 AL 62.	549,033
Dr 209 FOLIO 264. SALIDAS DE ALMACÉN DE PAPELERÍA. 2DA. QNA. DE AGOSTO/2022. VALES DEL 228 AL 280.	184,694
Dr 210 FOLIO 178. SALIDAS DE ALMACÉN DE MANTENIMIENTO. 2DA. QNA. DE AGOSTO/2022. VALES DEL 171 AL 186.	84,886
SALIDAS DE ALMACEN	528,827
SALIDAS DE ALMACEN	712,645
SALIDAS DE ALMACEN	881,877
Dr 425COMPLEMENTO CLC-827 R11 MAR SEP FCE VENTAS MAYOREO RP1 / COMPRA DE LIBROS	1
Dr 378REGISTRO DE GASTOS PARA CREAR PASIVOS 2022.	96,410
Dr 378REGISTRO DE GASTOS PARA CREAR PASIVOS 2022.	5,628
Dr 378REGISTRO DE GASTOS PARA CREAR PASIVOS 2022.	52,035
Dr 378REGISTRO DE GASTOS PARA CREAR PASIVOS 2022.	28,000
Dr 378REGISTRO DE GASTOS PARA CREAR PASIVOS 2022.	7,391
SALIDAS DE ALMACEN Dr 402, 413 y 423	3,205,292
EN CONCILIACION	37,451

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3) 12,474,393

Bajo protesta de decir verdad declaramos que las Conciliaciones Contable-Presupuestales, son razonablemente correctas y son responsabilidad del emisor


Rosa María Torres Hernández
Rectora


Karla Ramírez Cruz
Secretaria Administrativa


Pedro Joseph Moises Gasca Pineda
Titular del Área de Recursos Financieros



UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL

ÓRGANO DESCONCENTRADO DE LA SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables **Capítulo 3000**

Correspondiente del 1 enero al 31 de diciembre de 2022

(Importes en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios **101,520,722**

2. Menos egresos presupuestarios no contables **3,537,787**

CLC 13	1,712,890
CLC 14	237,086
CLC 17	511
CLC 35 APERTURA DE FONDO	600,000
CLC 38	2,554
CLC 39	5,220
CLC 40	7,500
CLC 41	3,290
CLC 48	148
CLC 68	209
CLC 69	5,710
CLC77	9,851
105 UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL	15,000
151 LOZANO MEDINA ANDRES	1,305
154 RIVERA MORALES ALICIA	1,305
157 UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL	5,220
158 UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL	8,500
161 UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL	5,951
164 UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL	4,867
164 UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL	22,210
168 UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL	4,563
168 UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL	17,523
178 UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL	370
192 UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL	2,500
204 UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL	3,300
CLC 454	3,234
CLC 455	2,413
CLC 468	3,807
CLC 477	294
CLC 477	17,523
CLC 477	840
CLC 477	1,468
CLC 478	2,507
CLC 478	22,210
CLC 478	896
CLC 478	1,566
CLC 492	13,590
CLC 541	3,210
CLC 543	3,210
CLC 550	7,268
CLC 570	580
CLC 576	26,432
CLC 643	1,448
CLC 647	2,610
CLC 650	257
CLC 690	2,610
CLC 695	804
CLC 695	3,300
CLC 699	27,996
CLC 699	17,524
CLC 699	1,250
CLC 700	32,056
CLC 700	22,216
CLC 700	10,667
CLC 761	93
CLC 762	3,300
CLC 762	200
CLC 815	17,478

**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Capitulo 3000
Correspondiente del 1 enero al 31 de diciembre de 2022**

CLC 815	17,524
CLC 815	417
CLC 816	20,837
CLC 816	22,211
CLC 816	3,556
CLC 894	4,112
CLC 897	166
CLC 899	2,610
CLC 901	93
CLC 951	5,885
CLC 957	61,219
CLC 958	46,846
CLC 965	1,740
CLC 876 DIFERENCIA NO CAPTURADA	32
CLC 897 DIFERENCIA NO CAPTURADA	699
CLC 1021	1,250
CLC 1023	11,202
CLC 1025	750
CLC 1036	6,600
CLC 1038	575
CLC 1040	3,480
CLC 1060	232
CLC 1061	4,301
CLC 1094	500
CLC 1104	54,720
CLC 1105	75,254
CLC 1129	435
CLC 1132	350
CLC 1179	23,011
CLC 1196	1,250
CLC 1405 diferencia no capturada	29,860
CLC 1406 diferencia no capturada	50,317
CLC 1210	3,300
CLC 1224	18,792
CLC 1358	22,785
CLC 1363	39,465
CLC 1363	34,575
CLC 1403	48,321
CLC 1403	40,398
CLC 1404	3,556
CLC 1439	417
CLC 1441	79,044
CLC 1452	24,525
CLC 1453	114,248
CLC 1454	87,201
CLC 1456	74,975
CLC 1457	1,430
CLC 1458	57,596
CLC 1459	98,529
CLC 1460	1,736
CLC 1461	12,016
31101SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA. (REINTEGRO)	- 1
31903SERVICIOS GENERALES PARA PLANTELES EDUCATIVOS (REINTEGRO)	- 1,220
37204PASAJES TERRESTRES NACIONALES PARA SERVIDORES PUBLICOS DE MANDO EN EL DESEMPEÑO DE COMISIONES Y FUNCIONES OFICIALES. (REINTEGRO)	- 50
37504VIATICOS NACIONALES PARA SERVIDORES PUBLICOS EN EL DESEMPEÑO DE FUNCIONES OFICIALES (REINTEGRO)	- 8,326
39910APERTURA DE FONDO ROTATORIO (REINTEGRO)	- 600,000

3. Más gastos contables no presupuestales 30,625,257

Eg 326 ESKALIA INTEGRAL, S.C., PAGO CERTIFICADOS DE SEGURIDAD WEB.	236,640
Ig 49 REP 49-II-TESO 21/02/22, POR INGRESOS PROPIOS Y RECUPERACIONES	1,876
Ig 85 DEPOSITO POR VENTA DE LIBROS EN LA FIL GUADALAJARA	3,187

**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Capítulo 3000
Correspondiente del 1 enero al 31 de diciembre de 2022**

Dr 25 MOVIMIENTO DE LIBRERÍA DEL MES DE FEBRERO 2022	-	6,912
Dr 5 MOVIMIENTO DE LIBRERÍA DEL MES DE ENERO 2022		0
Ig 16 REP 16-I-TESO 31/01/22, POR INGRESOS PROPIOS Y RECUPERACIONES		2,740
Eg 222 BBVA BANCOMER, S.A., PAGO COMISIONES ENERO 2022.		766
Eg 113 CH-51829 PACHECO ESPEJEL HILARIA ANGELINA, PAGO FINIQUITO CONTRACTUAL.		177,218
Eg 114 CH-51830 MENDOZA ROLDAN RODOLFO, PAGO FINIQUITO CONTRACTUAL.		151,146
Eg 113 CH-51829 PACHECO ESPEJEL HILARIA ANGELINA, PAGO FINIQUITO CONTRACTUAL.		5,317
Eg 114 CH-51830 MENDOZA ROLDAN RODOLFO, PAGO FINIQUITO CONTRACTUAL.		4,534
Dr 46 CLC-952/2021 GC COMP. S/G 001 BOLIVER JIMENEZ MARIA DE LOS ANGELES, FLETE DE MATERIAL BIBLIOGRAFICO DE UAEM PUEBLA		1,828
Dr 38 REGISTRO DE GASTOS PARA CREAR PASIVOS MARZO 2022.		7,024
Ig 95 REP 95-III-TESO 01/03/22, CLC-1084 VS ADELINA CASTAÑEDA SALGADO, COMISION PUEBLA JULIO 2017		103
Ig 97 REP 97-III-TESO 03/03/22, POR INGRESOS PROPIOS Y RECUPERACIONES		26
Ig 101 REP 101-III-TESO 09/03/22, POR INGRESOS PROPIOS Y RECUPERACIONES		286
Ig 102 REP 102-III-TESO 10/03/22, POR INGRESOS PROPIOS Y RECUPERACIONES		63
Ig 105 REP 105-III-TESO 15/03/22, POR INGRESOS PROPIOS Y RECUPERACIONES		396
Ig 106 REP 106-III-TESO 16/03/22, POR INGRESOS PROPIOS Y RECUPERACIONES		282
Ig 111 REP 111-III-TESO 24/03/22, POR INGRESOS PROPIOS Y RECUPERACIONES		368
Ig 113 REP 113-III-TESO 28/03/22, POR INGRESOS PROPIOS Y RECUPERACIONES		36
Dr 48 MOVIMIENTO DE LIBRERÍA DEL MES DE MARZO 2022	-	25,865
Eg 596 BANCO SANTANDER MEXICO, S.A., PAGO COMISION BANCARIA POR TRANSFERENCIA INTERNACIONAL.		495
Dr 38 REGISTRO DE GASTOS PARA CREAR PASIVOS MARZO 2022.DIFERENCIA EN REGISTRO		4,271
Dr 28 REGISTRO DE GASTOS PARA CREAR PASIVOS DEL MES DE ABRIL 2022.	-	1
Dr 53 CLC-203 ZAPATERO SANCHEZ ROBERTO. PAGO DE FEBRERO/22 SERVICIOS GENERALES PARA PLANTELES EDUCATIVOS		3,252
Dr 53CLC-202 GARCIA BECERRIL MANUEL. PAGO DEFEBRERO/22 SERVICIOS GENERALES PARA PLANTELES EDUCATIVOS.		2,710
Dr 53 CLC-201 GUADARRAMA MEJIA LILIANA. PAGO DE FEB/22 SERV. GENERALES P/PLANTELES EDUCATIVOS		3,469
Ig 178 REP 178-IV-TESO 01/04/22, POR INGRESOS PROPIOS Y RECUPERACIONES		85
Ig 180 REP 180-IV-TESO 05/04/22, POR INGRESOS PROPIOS Y RECUPERACIONES		67
Ig 181 REP 181-IV-TESO 06/04/22, POR INGRESOS PROPIOS Y RECUPERACIONES		103
Ig 182 REP 182-IV-TESO 07/04/22, POR INGRESOS PROPIOS Y RECUPERACIONES		105
Ig 185 REP 185-IV-TESO 26/04/22, POR INGRESOS PROPIOS Y RECUPERACIONES		5,331
Ig 186 REP 186-IV-TESO 27/04/22, POR INGRESOS PROPIOS Y RECUPERACIONES		260
Dr 62 MOVIMIENTO DE LIBRERÍA DEL MES DE ABRIL 2022		2,875
Eg 899 BANCO SANTANDER MEXICO, S.A., PAGO COMISIONES BANCARIA ABRIL 2022.		4,222
Eg 736 CH-51849 GUZMAN GUZMAN CLAUDIA, PAGO GRATIFICACION POR AÑOS DE SERVICIO POR LAUDO 2021. CAP 1000		20,348

**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Capitulo 3000
Correspondiente del 1 enero al 31 de diciembre de 2022**

Eg 737 CH-51850 GUZMAN PACHECO MIREYA EDITH, PAGO GRATIFICACION POR SERVICIOS POR LAUDO 2021. CAP 1000	10,061
Eg 738 CH-51851 LOZANO ALBA JESUS, PAGO GRATIFICACION POR SERVICIOS POR LAUDO 2021. CAP 1000	22,968
Eg 739 CH-51852 RANGEL CUENCA CLAUDIA OLIVIA, PAGO GRATIFICACION POR AÑOS DE SERVICIO POR LAUDO 2021. CAP 1000	31,891
Eg 735 CH-51848 GONZALEZ RUIZ MARIA ORALIA, PAGO GRATIFICACION POR AÑOS DE SERVICIOS POR LAUDO 2021. CAP 1000	22,968
Eg 842 CH-51856 HINOJOSA HERNANDEZ MIGUEL ANGEL, PAGO LAUDO LABORAL. CAP 1000	82,947
Eg 826 TESORERIA DEL GOB. DE LA CD. DE MEXICO, PAGO 3%S/NOMINAS MARZO 2022.	0
Eg 835 TESORERIA DE LA FEDERACION, PAGO RET. HONOR. RENTA MARZO 2022.	0
Eg 836 TESORERIA DE LA FEDERACION, PAGO RET. IVA HON. RENTA Y P.FISICAS MARZO 2022.	0
Dr 58 REGISTRO DE GASTOS PARA CREAR PASIVOS DEL MES DE ABRIL 2022.	3,685
Dr 58 REGISTRO DE GASTOS PARA CREAR PASIVOS DEL MES DE ABRIL 2022.	3,685
Dr 58 REGISTRO DE GASTOS PARA CREAR PASIVOS DEL MES DE ABRIL 2022.	3,685
Eg 982CH-0982 ESCOBAR ORDÓÑEZ LUIS EUGENIO, PAGO GASTOS FONDO REVOLVENTE.	1,293
Dr 90CLC-157 GC COMP. S/G 021 BOLIVER JIMENEZ ANGELES ABRIL, PAGO DE ARBITRAJES TORNEO ESTATAL CONDDE	4,000
Dr 91CLC-158 GC COMP. S/G 022 BOLIVER JIMENEZ ANGELES ABRIL, PARTICIPACION DE LA UPN AN LA FIESTA DEL LIBRO	8,500
Eg 1093BANCO SANTANDER MEXICO, S.A., PAGO COMISIONES BANCARIAS.	3,807
Eg 1094BANCO SANTANDER MEXICO, S.A., PAGO COMISIONES BANCARIAS.	46
Eg 982CH-0982 ESCOBAR ORDÓÑEZ LUIS EUGENIO, PAGO GASTOS FONDO REVOLVENTE.	928
Eg 983CH-0906 OLIVO PEREZ MIGUEL ANGEL, PAGO GASTOS FONDO REVOLVENTE U-096.	500
Eg 984CH-0907 OLIVO PEREZ MIGUEL ANGEL, PAGO GASTOS FONDO REVOLVENTE U-096.	500
Eg 926CH-904 SALAZAR SILVA MARIA DE LOURDES, PAGO GASTOS FONDO REVOLVENTE U-097.	750
Eg 984CH-0907 OLIVO PEREZ MIGUEL ANGEL, PAGO GASTOS FONDO REVOLVENTE U-096.	750
Dr 85CLC-192 VS COMP. S/G 015 GUZMAN CHINAS MARICRUZ, PUEBLA DEL 26 AL 26 DE MARZO 2022	2,351
Dr 97CLC-204 VS COMP. S/G 011 TORRES HERNANDEZ ROSA MARIA, PUEBLA, PUEBLA DEL 25 Y 26 DE MARZO 2022	3,006
Dr 76REGISTRO DE GASTOS PARA CREAR PASIVOS MAYO 2022.	17,035
Eg 1001TESORERIA DEL GOB. DE LA CD. DE MEXICO, PAGO 3%S/NOMINAS ABRIL 2022.	0
Eg 1014TESORERIA DE LA FEDERACION, PAGO IVA RET. ABRIL 2022.	0
Eg 1015TESORERIA DE LA FEDERACION, PAGO RET. DE ISR ABRIL 2022.	0
Eg 1018TESORERIA DEL GOB. DE LA CD. DE MEXICO, PAGO DIFERENCIAS 3%S/NOMINAS 2021.	27,585
Eg 1019TESORERIA DEL GOB. DE LA CD. DE MEXICO, PAGO DIFERENCIAS 3%/NOMINAS 2021.	45
Eg 1020TESORERIA DEL GOB. DE LA CD. DE MEXICO, PAGO DIFERENCIAS DEL 3%S/NOMONAS 2021.	5
Eg 1075TESOFE, PAGO ENTERO POR DEV. DE CLC.2019.	17,678
Dr 105SALIDAS DE ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE NETCONTROLGROUP SEP/2019	34,683
Dr 105SALIDAS DE ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EMPOCLAS 349 OCT/2019	327,004

**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Capítulo 3000
Correspondiente del 1 enero al 31 de diciembre de 2022**

Dr 73CLC-347 TORRES PERALTA URIEL AUGUSTO. PAGO ABRIL/22 SERVICIOS GENERALES PARA PLANTELES EDUCATIVOS	2,800
Dr 73CLC-370 FA-HKK-2388 KHALIFAH KATASH HAIM. RENTA DE ABRIL/22 U.09F PONIENTE	35,241
Dr 73CLC-373 FA-AAA14548-C8C5-4896-9DE3-8B142D7D008A ENRIQUEZ MARTINEZ MARIA CRISTINA	4,493
Dr 73CLC-384 VERA TORRES JORGE FEDERICO. FA- A 0195 SERV. GRAFOSCOPIA ABRIL/22	1,736
Dr 121PEMEX TRANSFORMACION INDUSTRIAL CAP 2000	4,005
Dr 121PEMEX TRANSFORMACION INDUSTRIAL CAP 2000	6,931
Dr 121PEMEX TRANSFORMACION INDUSTRIAL CAP 2000	611
Ig 308REP 308-VI-TESO 03/06/22, POR INGRESOS PROPIOS Y RECUPERACIONES	372
Eg 1300BANCO SANTANDER MEXICO, S.A., PAGO COMISIONES BANCARIAS.	46
Eg 1116CH-51860 PECECHEA CABRERA MANUEL JESUS, PASGO LAUDO LABORAL.	407,968
Dr 135REGISTRO POR CANCELACION DE CH-51856 EG-0842 25/04/2022.	82,947
Eg 1190TESORERIA DEL GOB. DE LA CD. DE MEXICO, PAGO 3% SOBRE NOMINAS MAYO 2022.	0
Eg 1215TESORERIA DE LA FEDERACION, PAGO RET. IVA HONOR. MAYO 2022.	0
Eg 1214TESORERIA DE LA FEDERACION, PAGO RET. ISR MAYO HONOR. 2022.	0
Dr 143RECLASIFICACION PARCIAL DE POLIZA DE DR-121 30/06/2022.	611
Dr 143RECLASIFICACION PARCIAL DE POLIZA DE DR-121 30/06/2022.	4,005
Dr 143RECLASIFICACION PARCIAL DE POLIZA DE DR-121 30/06/2022.	6,931
Dr 143RECLASIFICACION PARCIAL DE POLIZA DE DR-121 30/06/2022.	18,792
Dr 150MOV. DE LIBRERÍA DE JUNIO/22	201,092
Dr 151ORTA OROZCO MARCO ANTONIO	5,633
Dr 151ORTA OROZCO MARCO ANTONIO	20,799
Dr 149REGISTRO DE RETENCIONES EFECTUADAS A MANUEL DE JESUS PECECHEA CABRERA POR LAUDO LABORAL.	175,572
Ig 438REP 438-VIII-TESO 02/08/22, POR INGRESOS PROPIOS Y RECUPERACIONES	293
Ig 442REP 442-VIII-TESO 08/08/22, POR INGRESOS PROPIOS Y RECUPERACIONES	3,569
Ig 443REP 443-VIII-TESO 09/08/22, POR INGRESOS PROPIOS Y RECUPERACIONES	90
Ig 445REP 445-VIII-TESO 11/08/22, DEV GUZMAN CHIÑAS MARICRUZ, QNA.12/2022 JUBILADOS E INACTIVOS	1,758
Ig 449REP 449-VIII-TESO 17/08/22, POR INGRESOS PROPIOS Y RECUPERACIONES	271
Ig 452REP 452-VIII-TESO 22/08/22, POR INGRESOS PROPIOS Y RECUPERACIONES	456
Ig 453REP 453-VIII-TESO 23/08/22, POR INGRESOS PROPIOS Y RECUPERACIONES	349
Ig 454REP 454-VIII-TESO 24/08/22, POR INGRESOS PROPIOS Y RECUPERACIONES	162
Ig 495REP 495-VIII-TESO 25/08/22, POR INGRESOS PROPIOS Y RECUPERACIONES	134
Ig 496REP 496-VIII-TESO 26/08/22, POR INGRESOS PROPIOS Y RECUPERACIONES	276
Dr 214MOVIMIENTO DE LIBRERIA DEL MES DE AGOSTO 2022	327
Ig 499REP 499-VIII-TESO 31/08/22, POR INGRESOS PROPIOS Y RECUPERACIONES	202
Dr 194CLC- E-37 27/04/22 VS COMP. S/G 012 DIAZ SALAZAR BENJAMIN, BAJA CALIFORNIA SUR DEL 10 AL 15 DE ENERO 2022	7,461
Dr 195CLC- E-38 27/04/22 VS COMP. S/G 013 MEDINA IRIARTE FERNANDO, BAJA CALIFORNIA SUR DEL 10 AL 15 DE ENERO 2022	4,995

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Capitulo 3000

Correspondiente del 1 enero al 31 de diciembre de 2022

Eg 1611TORRES HERNANDEZ ROSA MARIA, PAGO VIATICOS A TOLUCA 13 JULIO 2022.	257
Eg 1561CH-51875 SANCHEZ JAVIER TERESA, PAGO LAUDO LABORAL 2016.	368,898
Dr 179COMPLEMENTO IG-436 29/07/22, CLC-1210/2019 E-38908 GARCIA GARCIA OCTAVIO HAJIME, XIX FERIA INTERNACIONAL DEL LIBRO	280
Ig 503REP 503-IX-TESO 06/09/22, POR INGRESOS PROPIOS Y RECUPERACIONES	9,314
Ig 504REP 504-IX-TESO 07/09/22, POR INGRESOS PROPIOS Y RECUPERACIONES	198
Ig 506REP 506-IX-TESO 09/09/22, POR INGRESOS PROPIOS Y RECUPERACIONES	82
Ig 512REP 512-IX-TESO 20/09/22, POR INGRESOS PROPIOS Y RECUPERACIONES	75
Ig 545REP 545-IX-TESO 20/09/22, PAGO DPA LIBROS CFDI T006 MATERIAL BIBLIOGRAFICO CON SELLO EDITORIAL	367
Eg 1938BANCO SANTANDER MEXICO, S.A., PAGO COMISIONES BANCARIAS SEPT. 2022.	4,112
Eg 1939BANCO SANTANDER MEXICO, S.A., PAGO COMISIONES BANCARIAS SEPT. 2022.	93
Eg 1726CH-51877 LEAL SANCHEZ JULIA ALEJANDRA, PAGO LAUDO LABORAL 2018.	965,955
CI 820CLC-820 I.S.S.S.T.E. LAUDO DE JULIA ALEJANDRA LEAL SANCHEZ. DEL 01/MARZO/18 AL 28/FEBRERO/22	21,177
Dr 240REGISTRO DE NOMINA DE CANCELADOS GIL VELAZQUEZ JOSE GABRIEL QNA.03/2022.	134
Dr 241REGISTRO DE NOMINAS DE CANCELADOS RUIZ CILINCIARIO RAUL DAVID, QNAS-01-04/2022.	1,038
Dr 242REGISTRO DE NOMINAS DE CANCELADOS DE RUIZ CILINCIARIO RAUL DAVID QNAS.05-14/2022.	3,192
Dr 243REGISTRO DE NOMINA DE CANCELADOS MENDOZA ROLDAN RODOLFO QNA.01/2022.	347
Dr 216CLC-750 LEDESMA CORONEL ARACELI. FA-AFAD385 FUMIGACION Y LIMPIEZA ESPECIALIZADA.	22,423
Dr 304CLC-820 VS COMP. S/G 066 BALBUENA CORRO HUGO HIPOLITO, TRABAJOS DE CAMPO PARA 35 ALUMNOS	105,000
Dr 279CRUZ VAZQUEZ JORGE MARIO	13,630
Ig 588REP 588-X-TESO 28/09/22, POR INGRESOS PROPIOS Y RECUPERACIONES	156
Ig 594REP 594-X-TESO 06/10/22, POR INGRESOS PROPIOS Y RECUPERACIONES	237
Ig 595REP 595-X-TESO 07/10/22, POR INGRESOS PROPIOS Y RECUPERACIONES	190
Ig 663EL COLEGIO DE SONORA, MATERIAL BIBLIOGRAFICO CON SELLO EDITORIAL UPN	909
Ig 599REP 599-X-TESO 13/10/22, POR INGRESOS PROPIOS Y RECUPERACIONES	613
Ig 592REP 592-X-TESO 04/10/22, GC HERNANDEZ RENDON NOEL, FERIA DEL ZOCALO 2019	270
Ig 593REP 593-X-TESO 05/10/22, MARTINEZ ARECHIGA MARIANA, INSCRIPCIONES LEFF-UNIVERSIDAD DE BORGONA PARIS	180
Dr 275MOV. DE LIBRERÍA DE SEPTIEMBRE/22	3,614
Ig 597REP 597-X-TESO 11/10/22, CLC-809 VS CAMACHO ALBERTO LUCIA, CUERNAVACA MORELOS 26 DE SEPTIEMBRE	707
Ig 598REP 598-X-TESO 12/10/22, JULIA ALEJANDRA LEAL SANCHEZ, PAGO DIF ISSSTE, DE LAUDO EXP 6237/17	363
Eg 2147BANCO SANTANDER MEXICO, S.A., PAGO COMISIONES BANCARIAS.	4,301
Eg 2162BANCO SANTANDER MEXICO, PAGO COMISIONES BANCARIAS.	232
Ig 597REP 597-X-TESO 11/10/22, CLC-809 VS CAMACHO ALBERTO LUCIA, CUERNAVACA MORELOS 26 DE SEPTIEMBRE	20
Ig 597REP 597-X-TESO 11/10/22, CLC-809 VS CAMACHO ALBERTO LUCIA, CUERNAVACA MORELOS 26 DE SEPTIEMBRE	185

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Capítulo 3000

Correspondiente del 1 enero al 31 de diciembre de 2022

Eg 2043CH-51883 RODRIGUEZ MIRANDA TANYA LEONOR, PAGO LAUDO LABORAL.	1,821,000
Dr 309REGISTRO DE IMPUESTOS RETENIDOS EN LAUDOS LABORALES 2022.	20,693
Eg 1967CH-51882 CASTILLO GARCIA JUAN CARLOS, PAGO FINIQUITO LABORAL 2022.	922
Dr 258CLC-1130/2021 E-3713 GC COMP. S/G 044 ALEJANDRO RIVERA TREJO, FOMENTO AL DEPORTE DE LA DELEGACION SINDICAL ACADEMICOS	25,000
Dr 259CLC-1130/2021 E-3814 GC COMP. S/G 045 ALEJANDRO RIVERA TREJO, GASTOS CULTURALES	24,825
Dr 260CLC-1130/2021 E-3714 GC COMP. S/G 046 ALEJANDRO RIVERA TREJO, GASTOS BIBLIOTECA SINDICAL	24,999
Dr 261CLC-960/2021 E-3437 GC COMP. S/G 047 ALEJANDRO RIVERA TREJO, SI VALE MEXICO	4,476,545
Dr 262CLC-960-961/2021 GC COMP. S/G 048 ALEJANDRO RIVERA TREJO, FESTEJO FIN DE AÑO	147,660
Dr 268CLC-866/2021 VS COMP. S/G 053 TORRES HERNANDEZ ROSA MARIA, BOCA DEL RIO VERACRUZ DEL 21 AL 23 OCTUBRE	5,321
Ig 592REP 592-X-TESO 04/10/22, GC HERNANDEZ RENDON NOEL, FERIA DEL ZOCALO 2019	420
Dr 305CLC-1002/2021 VS COMP. S/G 067 TORRES HERNANDEZ ROSA MARIA, BOLETO DE AVION A ZACATECAS DEL 17 AL 19 DE NOVIEMBRE	7,125
Dr 307CLC-1002 PS COMP. S/G 069 DIAZ SALAZAR BENJAMIN, TIJUANA DEL 10 AL 12 DE NOVIEMBRE 2022	7,577
Dr 297TRASPASO DE SALDOS DE LA CLC-1152 DEL 21 DE DICIEMBRE DE 2021. TOKA INTERNACIONAL SAPI DE C.V.	8,642,094
Ig 723REP 723-IX-TESO 17/10/22, POR INGRESOS PROPIOS Y RECUPERACIONES	283
Ig 725REP 725-IX-TESO 19/10/22, POR INGRESOS PROPIOS Y RECUPERACIONES	14,207
Ig 726REP 726-IX-TESO 20/10/22, CLC-879 VS CAMACHO ALBERTO LUCIA, E-1961 SALDIVAR LARA MAURICIO	2,185
Ig 729REP 729-IX-TESO 25/10/22, POR INGRESOS PROPIOS Y RECUPERACIONES	1,613
Ig 732REP 732-IX-TESO 28/10/22, POR INGRESOS PROPIOS Y RECUPERACIONES	81
Ig 742REP 742-IX-TESO 15/11/22, POR INGRESOS PROPIOS Y RECUPERACIONES	908
Ig 734REP 734-IX-TESO 03/11/22, POR INGRESOS PROPIOS Y RECUPERACIONES	108
Ig 738REP 738-IX-TESO 18/11/22, CLC-950 VS JIMENEZ REYNOSO ENRIQUETA, FERIA INTERNACIONAL DEL LIBRO ZOCALO	132
Dr 319MOV. DE LIBRERÍA DE OCTUBRE/22	12,201
Eg 3247CH-0945 PAZ RUIZ VICENTE, PAGO GASTOS U-094.	575
Eg 3357CH-0947 OLIVO PEREZ MIGUEL ANGEL, PAGO GASTOS U-096.	500
Ig 726CLC-879 VS CAMACHO ALBERTO LUCIA	20
Eg 3203CH-0941 SALAZAR SILVA MARIA DE LOURDES, PAGO GASTOS U-097.	750
Ig 726CLC-879 VS CAMACHO ALBERTO LUCIA	12
Ig 734REP 734-IX-TESO 03/11/22, CLC-EG-254 JIMENEZ REYNOSO ENRIQUETA, FERIA DEL LIBRO Y LA ROSA 2022	215
CLC 1030	5,799,652
Dr 421MOV. DE LIBRERÍA DE NOVIEMBRE/22	28,742
Dr 422AJUSTE POR INVENTARIO FISICO DICIEMBRE/22	119
Eg 4902BANCO SANTANDER MEXICO, S.A.S., PAGO COMISIONES NOV. 2022.	11,482
Eg 4903BANCO SANTANDER MEXICO, S.A. , PAGO COMISIONES BANCARIAS NOV. 2022	394
Dr 433COMPLEMENTO, CLC-903 GC COMP. S/G 020 RIVERA TREJO ALEJANDRO, COMPROBACION GASTOS PAQUETE NAVIDEÑO D-III-47/2021	2
Eg 3503CASTILLO SOSA MARIANA, PAGO RBO. DE HONOR. NOVIEMBRE 2022.	0
Dr 359REGISTRO DE LA NOMINA ORDINARIA QNA.24 DICIEMBRE 2022.	1,005

**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Capitulo 3000
Correspondiente del 1 enero al 31 de diciembre de 2022**

Eg 3634TESOFE, PAGO ENTERO POR DEV. DE CLC-1030, 1177 VIATICOS 2019.	420
Eg 3635TESOFE, PAGO ENTERO POR DEV. DE CLC.1012 POR VIATICOS 2021.	1,155
Eg 3657TESORERIA DEL GOB. DE LA CD. DE MEXICO, PAGO 3%S/NOMINAS NOVIEMBRE 2022.	0
Eg 4657CIDI, S.A. DE C.V., PAGO MATERIAL DE MANTENIMIENTO TRIPLAY.	3
CI 1427CLC-1427 PROCESADORA Y DISTRIBUIDORA LOS CHANEQUES S.A. DE C.V. / SUMINISTROS PARA EL COMEDOR	0
Dr 368REGISTRO DE GASTOS PARA CREAR PASIVOS DICIEMBRE 2022.	0
Dr 370REGISTRO DE COMISION BANCARIAS EN PAGO CURSO FRANCES.	481
Dr 375REGISTROS CONTABLES PARA CANCELAR SALDOS AL 31/12/2022.	7,474
Dr 414COMPLEMENTO A LA CLC-945 DEL 17 DE OCTUBRE DE 2022. PROCESADORA Y DISTRIBUIDORA LOS CHANEQUES, S.A. DE C.V.	0
Eg 4871TESORERIA DE LA FEDERACION, PAGO RET. TERCEROS NOV. 2022.	0
Eg 4883TESORERIA DE LA FEDERACION, PAGO RET. A TERCEROS IVA NOV. 2022.	0
Dr 368SANCHEZ ABUNDIZ RUBEN	28,188
Dr 368SANCHEZ ABUNDIZ RUBEN	28,072
CLC 1462	5,799,652
EN CONCILIACION	125,566

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	128,608,192
---	--------------------

Bajo protesta de decir verdad declaramos que las Conciliaciones Contable-Presupuestales, son razonablemente correctas y son responsabilidad del emisor


Rosa María Torres Hernández
Rectora


Karla Ramírez Cruz
Secretaria Administrativa


Pedro Joseph Moisés Gasca Pineda
Titular del Área de Recursos Financieros



UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL

ÓRGANO DESCONCENTRADO DE LA SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Capítulo 4000

Correspondiente del 1 enero al 31 de diciembre de 2022

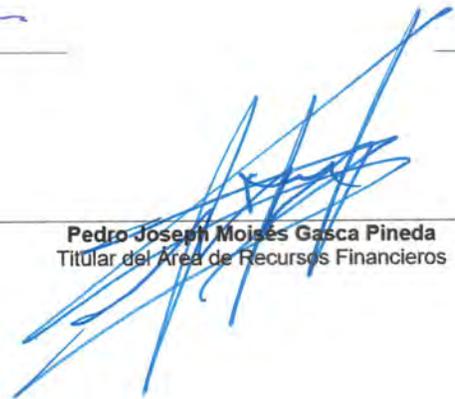
(Importes en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios		6,696,800
2. Menos egresos presupuestarios no contables		6,000
CLC 1251 BECA PENDIENTE DE PAGO A FAVOR DE MARTINEZ GONZALEZ JAZMIN YOSELINE	6,000	
3. Más gastos contables no presupuestales		-
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		6,690,800

Bajo protesta de decir verdad declaramos que las Conciliaciones Contable-Presupuestales, son razonablemente correctas y son responsabilidad del emisor


Rosa María Torres Hernández
Rectora


Karla Ramírez Cruz
Secretaría Administrativa


Pedro Joseph Moisés Gasca Pineda
Titular del Área de Recursos Financieros

Concepto	Monto
Total del Patrimonio del Ente Público (Hacienda Pública /Patrimonio)	\$ 188,061,213
% Del Patrimonio del Ente Público que es propiedad del Poder Ejecutivo	100%
Patrimonio del Ente Público que es propiedad del Poder Ejecutivo	\$ 188,061,213

Las notas a los estados financieros forman parte integrante de los mismos

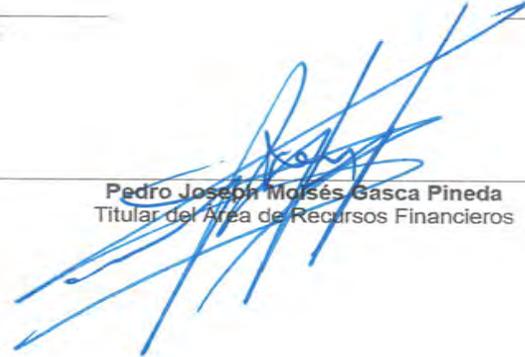
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor



Rosa María Torres Hernández
Rectora



Karla Ramírez Cruz
Secretaria Administrativa



Pedro Joseph Moisés Gasca Pineda
Titular del Área de Recursos Financieros

UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL
ÓRGANO DESCONCENTRADO DE LA SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA
INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Importes en Pesos)

Al cierre del ejercicio fiscal 2022, la Dirección de Servicios Jurídicos representó y defendió los intereses de la Universidad Pedagógica Nacional en 73 juicios laborales, lo que representa un pasivo contingente de \$66,677,152.51. Asimismo, durante enero a diciembre 2022, la Universidad:

- * Ganó cuatro juicios, por acción de prescripción y acreditación de excepciones, y uno (1) parcialmente ganado, lo que representa un ahorro de \$3,638,776.27.
- * Se concluyeron cuatro juicios, con los cuales, el Tribunal Federal de Conciliación y Arbitraje, emitió el acuerdo como asunto total y definitivamente concluido.

Al cierre del ejercicio fiscal 2022, la Dirección de Servicios Jurídicos representó y defendió los intereses de la Universidad Pedagógica Nacional en 73 juicios laborales, lo que representa un pasivo contingente de \$66,677,152.51. Asimismo, durante enero a diciembre 2022, la Universidad:

Quedando un total de 73 juicios al cierre del 2022, con un pasivo contingente de \$66,677,152.51.

A continuación, se muestran los pasivos laborales contingentes de la Institución al mes de diciembre de 2022.

Año	A. Litigios en trámite	A1 Monto aproximado global	B. Laudos firmes desfavorables	B1 Monto a pagar por laudos
2022	73	\$66,677,152.51	5	\$2,944,011.66

En lo referente a los rubros "B. Laudos firmes desfavorables" y "B1 Monto a pagar por laudos" que contiene la cantidad \$2,944,011.66, le informo que la cantidad señalada, se refiere a los laudos pagados en el periodo reportado en el ejercicio fiscal 2022; sin embargo, las cantidades que se reflejan, no están estrictamente vinculadas con los laudos desfavorables, toda vez que éstos, no necesariamente fueron notificados a la Universidad en ese año, sino que corresponden a laudos emitidos en años anteriores, pero hasta el año 2022, el demandante o actor solicitó su pago o cumplimiento.

Apartado del artículo 123 Constitucional	"B"
Número de demandas por reinstalación	30
Número de demandas por indemnización	No aplica
Monto de pasivo laboral contingente (Monto estimado por el total de las demandas)	\$66,677,152.51
Monto de pasivo de laudos (Monto de los laudos generados en contra de la Institución)	No aplica
Forma en que la Institución paga liquidaciones o convenios con el trabajador (para las que aplique)	No aplica
Forma en que la Institución cumple con el laudo cuando se trata de reinstalación (para las que aplique)	Otorgar la plaza y liquidar las prestaciones económicas ante el TFCA
Enunciar las tres principales causas que motivan las demandas laborales en contra de la institución	Reinstalación Pago de prestaciones extralegales Designación de beneficiarios

Las notas a los estados financieros forman parte integrante de los mismos

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor


 Rosa María Torres Hernández
 Rectora


 Karla Ramírez Cruz
 Secretaria Administrativa


 Pedro Joseph Moisés Gasca Pineda
 Titular del Área de Recursos Financieros

- **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2022 (Importes en Pesos)

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, esta Universidad Pedagógica Nacional (UPN) emite las notas a los estados financieros teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa.

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

Los estados Financieros de los entes públicos proveen de información financiera a los principales usuarios de esta, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período: 01 de enero al 31 de diciembre de 2022 y deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particulares.

De esta manera, se informa y explica la respuesta de la Universidad Pedagógica Nacional a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión: además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

1. Autorización e Historia

Creación de la Universidad Pedagógica Nacional.

Deberes y Atribuciones Funcionales.

La Universidad Pedagógica Nacional (UPN), es un Organismo Desconcentrado de la Secretaría de Educación Pública, que se constituyó por Decreto publicado en el Diario Oficial de la Federación el 25 de agosto de 1978, la UPN tiene como finalidad prestar, desarrollar y orientar servicios educativos de tipo superior, encaminados a la formación de profesionales de la educación de acuerdo con las necesidades del país.

1A) El Rector de la UPN, será nombrado por el Secretario de Educación Pública y tiene las siguientes atribuciones y deberes: representar a la Universidad; cumplir y hacer cumplir este ordenamiento y las demás normas de organización y funcionamiento de la institución, someter al acuerdo del Secretario de Educación Pública o de los funcionarios que éste determine, los asuntos que a su juicio así lo requieran o los que disponga el propio titular del ramo, presidir el Consejo Académico; dictar las políticas generales de orden académico y administrativo a que se sujetará la Universidad; conocer y resolver los conflictos que se presenten entre los órganos de la Universidad; ejercer el derecho de veto respecto de las resoluciones del Consejo Académico, a efecto de que el Secretario de Educación Pública o el funcionario que éste designe resuelva en definitiva; aprobar, cuando lo juzgue procedente, los planes y programas académicos que hayan sido dictaminado favorablemente por el Consejo Académico; aprobar, en su caso, las normas relativas a la organización y funcionamiento

académicos acordadas por el Consejo Académico y expedir las de orden administrativo, presentar al Secretario de Educación Pública y a los funcionarios que el mismo determine un informe anual de actividades académicas y administrativas y poner a su disposición la información que le sea solicitada; elaborar y presentar oportunamente al Secretario de Educación Pública o a los funcionarios que éste señale, previa consulta al Consejo Académico, el proyecto de presupuesto anual de la institución, así como informarle del ejercicio presupuestal anterior; nombrar y remover a los secretarios académico y administrativo, a los jefes de área académica y al jefe de la Unidad de Planeación a que se refiere el artículo 23, previa aprobación del Secretario de Educación Pública, entre otras.

2B) Son facultades y obligaciones del Secretario Administrativo: cumplir y hacer cumplir los lineamientos y resoluciones administrativas de las autoridades superiores de la Universidad; coordinar las unidades administrativas a su cargo, así como, vigilar, apoyar y estimular su eficaz funcionamiento; apoyar al Rector en lo concerniente al funcionamiento administrativo de la institución; prestar al secretario académico el apoyo permanente que requiera la vida académica de la Universidad.

3B) Son facultades y obligaciones del Secretario Académico: presidir el Consejo Técnico; cumplir y hacer cumplir los lineamientos y resoluciones académicas emanadas de las autoridades superiores de la Universidad; vigilar, apoyar y estimular el eficaz funcionamiento de las áreas académicas; determinar anualmente la asignación de los miembros del personal académico a las diferentes áreas académicas y fijar las tareas de dicho personal, de acuerdo a los requerimientos y criterios que establezca el Consejo Técnico, una vez que éste haya armonizado las propuestas provenientes de los jefes de área; apoyar al Rector en lo concerniente al buen funcionamiento académico de la institución; requerir al secretario administrativo el apoyo permanente que exija la vida académica de la institución.

4B) Corresponde al Consejo Académico, vigilar que el desarrollo de las actividades de la Universidad sea congruente con sus objetivos y con las normas que la rigen, así como velar por el buen funcionamiento de la institución; dictaminar sobre los proyectos de planes y programas académicos que sean sometidos a su consideración por el Consejo Técnico; estudiar iniciativas en materia de organización y funcionamiento académico y someterlas, en su caso, a la consideración del Rector; emitir opinión sobre el proyecto de presupuesto anual de la institución elaborado por el Rector conocer del informe anual de actividades que le presente el Rector.

5B) Corresponde al Consejo Técnico: promover, armonizar, vigilar y emitir su opinión sobre los proyectos de los planes y programas correspondientes a cada área académica, aplicando el criterio de integración entre las funciones académicas; establecer anualmente los requerimientos de personal académico de las diferentes áreas y fijar los criterios de prioridad respectiva para los efectos a que se refiere la fracción IV del artículo 16; conocer y emitir su opinión sobre las iniciativas provenientes de las áreas académicas en materia de organización y funcionamiento académico; elaborar un proyecto de presupuesto anual a partir de las necesidades de las distintas áreas académicas y someterlo a la consideración del Rector; conocer y emitir su opinión sobre los proyectos académicos que le sean transmitidos por el Rector o por cualquiera de los miembros del propio Consejo; evaluar y ajustar anualmente el desarrollo de los planes y programas académicos que hayan sido aprobados; formular, mediante el voto aprobatorio de la mayoría absoluta de sus miembros, las observaciones que estime procedentes y, en su caso, solicitar la reconsideración de las decisiones emanadas de cualquier otra autoridad de la Universidad que afecten la vida académica.

Las áreas académicas de la Universidad son:

- I. Docencia;
- II. Investigación;
- III. Difusión, y
- IV. Servicios de Biblioteca y de Apoyo Académico.

El Consejo Técnico estará integrado por:

- El Secretario Académico, quien lo presidirá;
- Los jefes de área académica, y

El jefe de la Unidad de Planeación, quien desempeñará el cargo de secretario.

2. Panorama Económico y Financiero

La economía de México creció 3.1 por ciento durante el 2022, ligeramente mejor al 3.0 por ciento estimado previamente, de acuerdo con los datos del Producto Interno Bruto (PIB) revisado, publicados por el Instituto Nacional de Estadística y Geografía (INEGI); la actividad mexicana enfrentó un panorama adverso por la elevada inflación y también por el fenómeno de la relocalización de empresas extranjeras hacia el país, que, según analistas puede ser un motor del crecimiento en los próximos años.

Respecto al tercer trimestre, la economía avanzó 0.5 por ciento en el cuarto periodo, que si bien representó un leve crecimiento mostró señales de desaceleración por tercer periodo consecutivo. Además, fue mejor al 0.4 por ciento pronosticado anteriormente.

Además, el INEGI destaca que, en el cuarto trimestre del año pasado, a tasa anual, el PIB avanzó 3.7 por ciento en términos reales. Este crecimiento corresponde a la comparación entre el cuarto trimestre de 2021 y el de 2022. El dato estuvo por encima del dato oportuno, que fue de 3.6 por ciento anual.

El dato del crecimiento económico en todo 2022 publicado de 3.1 por ciento, es muy similar al dado a conocer por el INEGI correspondiente a la estimación oportuna del PIB, que se previó que sería del 3 por ciento a tasa anual.

3. Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

La Universidad Pedagógica Nacional, tiene como objetivo principal prestar, desarrollar y orientar servicios educativos de tipo superior encaminados a la formación de profesionales de la educación, investigación científica en materia educativa y disciplinas afines y difusión de conocimientos relacionados con la educación y la cultura en general.

b) Principal actividad

Escuela de educación superior perteneciente al sector público.

c) Ejercicio Fiscal

Ejercicio fiscal presente 2022.

d) Régimen jurídico

Personas Morales con Fines no Lucrativos.

e) Consideraciones fiscales del ente

Contribuciones Obligado a pagar o retener:

- Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios
- Entero de retenciones de IVA Mensual
- Entero mensual de retenciones de ISR de ingresos por arrendamiento
- Entero de retención de ISR por servicios profesionales. Mensual
- Entero de retenciones mensuales de ISR por ingresos asimilados a salarios

f) Estructura Orgánica y Administrativa

Al 31 de diciembre de 2022, la plantilla de personal de estructura ocupada ascendió a 1,281 plazas, por lo que la ocupación fue del 89.33% con relación a la plantilla autorizada, distribuida de la siguiente forma:

Estructura Orgánica y Administrativa Enero-diciembre 2022

Puesto	A diciembre de 2022			A diciembre de 2021			Variación (B-A)
	Autorizadas	Contratadas (A)	Diferencia	Autorizadas	Contratadas (B)	Diferencia	
Director General	1	1	0	1	1	0	0
Secretario	2	2	0	2	2	0	0
Directores de Área	9	7	2	9	7	2	0
Subdirectores	0	0	0	0	0	0	0
Jefes de Departamento	42	39	3	42	43	-1	4
Enlaces	0	0	0	0	0	0	0
Operativos	1380	1232	148	1380	1165	215	67

g) Recursos no presupuestales FMCA

La Universidad Pedagógica Nacional en cumplimiento a los lineamientos que emite el Consejo Nacional de Armonización Contable integra la información de los recursos no presupuestales a los Estados financieros de la propia Universidad.

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se han preparado los Estados Financieros con base en lo siguiente:

- Para la preparación de los Estados Financieros se ha observado la normatividad emitida por el Consejo de Armonización Contable (CONAC) y las disposiciones legales aplicables.
- La normatividad de carácter general y específico para los Entes Públicos del Sector Federal, reconociendo, valuando y revelando la información financiera a costo histórico.
- Atendiendo los Postulados básicos de sustancia económica, entes públicos, existencia permanente, revelación suficiente, importancia relativa, registro e integración presupuestaria, consolidación financiera con relación al Fideicomiso Fondo para el fomento de la Investigación Científica y el Desarrollo Tecnológico de la Universidad Pedagógica Nacional, devengo contable, dualidad económica y consistencia.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

Los Estados Financieros no reflejan los efectos de la inflación, por no ser aplicable ningún apartado de la Norma Informativa Financiera, Circular NIF-06-BIS, emitida por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) y la Secretaría de la Función Pública (SFP).

La Institución no realiza el cálculo de la depreciación del activo fijo y su vida útil en apego al "Dictamen técnico para definir que los activos fijos del Poder Ejecutivo Federal tienen una vida útil indefinida",

emitido por la Dirección General Adjunta de Normatividad Contable de la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la SHCP, de fecha 15 de enero de 2013, el cual será vigente hasta en tanto el Consejo Nacional de Armonización Contable se pronuncie al respecto.

Obligaciones Federales, Estatales y Locales

Obligaciones	Ley Federal	Fundamento	Ley Estatal y/o Local	Artículo
Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de Impuesto sobre la Renta por Sueldos y Salarios.	Ley del Impuesto sobre la Renta	94 y 97	Código Fiscal del D.F.	156, 157, 158, 159
Presentar la declaración y pago provisional mensual de Impuesto Sobre la renta (ISR) por las retenciones realizadas por servicios profesionales.	Ley del Impuesto sobre la Renta	100 y 106 último párrafo		
Presentar la declaración y pago provisional mensual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas a los trabajadores asimilados a salarios.	Ley del Impuesto sobre la Renta	94 y 97		

Normatividad Contable Presupuestal

Contable	Normatividad Legal, y Contable y Técnica	Presupuestal	Normatividad Legal y Técnica
	Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria		Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación
	Ley General de Contabilidad Gubernamental Metodología Contable Plan de Cuentas		Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria
	Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria		Ley General de Contabilidad Gubernamental y Lineamientos emitidos por el CONAC
	Clasificador por Objeto del Gasto		Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria
	Normas específicas de Información Gubernamental		Clasificador por Objeto del Gasto
	Norma General de Información Financiera Gubernamental		Normas específicas de Información Gubernamental para el Sector Paraestatal
			Norma General de Información Financiera Gubernamental

Aplicativo informático para la armonización contable

Características del Sistema Integral para la Armonización Contable

Para dar cumplimiento con lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en el mes de diciembre de 2021, esta Casa de Estudios, celebró un contrato plurianual del servicio para la adquisición e implementación de un Sistema Integral para la Armonización Contable el cual consiste en lo siguiente:

El producto realizará las afectaciones contables-presupuestales-financieras, correspondientes al momento en que suceden los eventos y serán concurrentes a todas las interacciones de los diferentes tipos de operaciones. El sistema permitirá el registro de todas las operaciones de impacto financiero que se derivan de la gestión de procesos operativos y se realizarán en el momento y lugar donde ocurren dichas transacciones, registrando de manera automática y en tiempo real las operaciones contables y presupuestarias, propiciando un registro único, simultáneo y homogéneo de las mismas, por lo que los módulos que lo componen están totalmente integrados en la misma plataforma, mismo lenguaje y misma aplicación.

El sistema dará cumplimiento a los requerimientos del CONAC tomando como base la guía de requerimientos mínimos para la valoración de aplicativos informáticos de administración y gestión de información financiera y contará con los reportes siguientes también solicitados por el CONAC:

- Estado de situación financiera
- Estado de Actividades
- Estado de variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio
- Estados de flujo de efectivo
- Estado analítico del activo
- Estado analítico de la deuda y otros pasivos
- Estado sobre el ejercicio del presupuesto por ramo, dependencia, unidad responsable
- Estado sobre el ejercicio del presupuesto por ramo, dependencia, unidad, responsable, capítulo y concepto del gasto
- Estado sobre el ejercicio del presupuesto por ramo, dependencia, unidad responsable y programa
- Estado sobre el ejercicio del presupuesto por ramo, dependencia, unidad responsable, programa actividad institucional
- Estado analítico de ingresos presupuestales

El sistema generará reportes en línea, con información de diferentes módulos bajo el mismo sistema propuesto, reflejará la aplicación de las normas contables y presupuestales establecidas por la LGCG, registrará de manera integrada todos los procesos de control presupuestal, financiero, de compras, almacén, activo fijo y patrimonio, resguardo de bienes y contable, permitirá que a partir de los procesos administrativos que modifiquen el gasto, se genere de manera automática la afectación contable, así mismo las afectaciones del presupuesto generan la correspondiente afectación contable, permitirá el registro del presupuesto, permita el registro del presupuesto pre-comprometido en los procesos detonados por las áreas administrativas.

Registrará las etapas del presupuesto (egresos) considerando: autorizado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado, las etapas del presupuesto (ingresos) considerando todas las afectaciones en tiempo real.

Permitirá la creación y administración de las estructuras contables definidas por el CONAC:

- Plan de cuentas
- Clasificador por objeto del gasto
- Clasificador por rubro de ingresos
- Clasificador por tipo de gasto
- Clasificador Administrativo (configurable)
- Clasificador funcional

-
- Clasificador programático (Plan de desarrollo, áreas de oportunidad, programas sectoriales)
 - Matriz de conversión (configurable).

Permitirá la generación de los reportes de los estados financieros presupuestales, contables y programáticos que reflejen el estado actual y real de la institución conforme a lo especificado en la ley, dichos reportes se podrán obtener en tiempo real, será un sistema flexible y parametrizable que permita adaptar los procesos específicos de la institución, amigable que facilite la interacción del usuario final con el sistema, estableciendo flujos de información de tal forma que las áreas administrativas realicen su gestión de recursos, pero a su vez, las áreas responsables puedan validar y autorizar cada trámite presentado, de acuerdo al área de responsabilidad de cada unidad administrativa.

En esta primera etapa se implementó un plan de trabajo mixto con actividades presenciales y a distancia por lo que en el ejercicio 2021 se obtuvieron:

- El Licenciamiento del Software
- Los componentes del mismo y aplicaciones
- El Plan de Gestión del Proyecto
- El Plan de Gestión del Alcance
- El Plan de Gestión del Tiempo
- El Plan de Gestión de Riesgos
- El Plan de Gestión de Comunicaciones
- El Plan de Gestión de Calidad
- Descripción de metodologías a emplearse en las diferentes etapas
- Memoria Técnica
- Calendario de implementación de aplicativos o módulos componentes

Considerando que el contrato del aplicativo es de forma plurianual y se tiene previstas las últimas acciones hasta el 30 de abril de 2023, durante el ejercicio 2022 se dio prioridad a los procesos de nómina los cuales representan el mayor porcentaje del ejercicio presupuestal, al 31 de diciembre de 2022, se han calculado las nóminas correspondientes al último periodo del ejercicio, se han timbrado en el sistema desde el inicio del segundo semestre de 2022 y se estaba trabajando al cierre del año, con la vinculación presupuestal de las plazas versus Programas presupuestarios a fin de tener un mejor control del ejercicio del gasto.

Con relación a lo que corresponde a las Áreas de Recursos Financieros y Recursos Materiales y Servicios, se han realizado las cargas de cierre del ejercicio, preparando el operativo para el ejercicio 2023, se pueden vislumbrar los Estados Básicos del CONAC en el aplicativo, saldos de almacenes, contables y presupuestarios, lo que permiten verificar la implementación en marcha que se ha procurado al cierre del ejercicio en pro de disponer los saldos iniciales para el ejercicio 2023, complemento de implementación y generación de reportes, sistemas de seguridad y demás temas comprometidos en la relación contractual con el prestador de servicio; a continuación se ponen a disposición los informes sobre los avances de los últimos tres trimestres del ejercicio en materia del aplicativo en el siguiente drive:

https://drive.google.com/drive/folders/1sb5Adjo6aDWWHqqETT6Y9ZCIOGeOw1HU?usp=share_link

Indemnizaciones al personal y otras obligaciones Laborales

Las indemnizaciones al personal por separación voluntaria y despido, de acuerdo con la legislación laboral aplicable, se registran como parte del presupuesto ejercido en el periodo que se pagan; estos recursos son proporcionados por el Gobierno Federal a través de las partidas presupuestarias correspondientes.

Pasivo Circulante

El pasivo circulante de acuerdo con el artículo 121, del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria de las Entidades, lo constituyen las obligaciones de pago, contraídas por concepto de adquisiciones, arrendamientos, servicios y obra pública, por lo que se realizan los registros del pasivo correspondiente y mes a mes se realiza su cancelación con los pagos efectuados, asimismo se reporta el pasivo presupuestal del ejercicio 2022 conforme al artículo 53 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria el cual para efectos presupuestarios ascendió a la cantidad de \$1,397,700.73 (Un millón trescientos noventa y siete mil setecientos pesos 73/100 M.N.).

Aguinaldo

El aguinaldo anual es un derecho de los trabajadores al Servicio del Estado equivalente a 40 días de salario cuando menos, sin deducción alguna, el cual está comprendido en el Presupuesto de Egresos de la Federación; en el que se establece que debe pagarse un 50 por ciento antes del 15 de diciembre y el otro 50 por ciento a más tardar el 15 de enero el siguiente ejercicio, La UPN cuya relación laboral se regula por la Ley Federal de los Trabajadores al Servicio del Estado, registra contablemente el aguinaldo o gratificación de fin de año.

La UPN cubrió el aguinaldo a los trabajadores, la primera parte en el mes de noviembre y la segunda parte en diciembre de 2022, por lo que se realizó el registro contable del pasivo y el pago en el ejercicio.

Recursos No Presupuestales FMCA

La Universidad Pedagógica Nacional administraba un fideicomiso denominada Fondo para el Fomento de la Investigación Científica y el Desarrollo Tecnología, instrumento financiero sin figura jurídica, sin estructura orgánica y sin patrimonio propio, para el cual se realizaba el registro contable en los términos que señala el CONAC para los Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos.

Este fideicomiso fue extinto en términos del "DECRETO por el que se reforman y derogan diversas disposiciones de la Ley para la Protección de Personas Defensoras de Derechos Humanos y Periodistas; de la Ley de Cooperación Internacional para el Desarrollo; de la Ley de Hidrocarburos; de la Ley de la Industria Eléctrica; de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; de la Ley General de Protección Civil; de la Ley Orgánica de la Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero; de la Ley de Ciencia y Tecnología; de la Ley Aduanera; de la Ley Reglamentaria del Servicio Ferroviario; de la Ley General de Cultura Física y Deporte; de la Ley Federal de Cinematografía; de la Ley Federal de Derechos; de la Ley del Fondo Mexicano del Petróleo para la Estabilización y el Desarrollo; de la Ley de Bioseguridad de Organismos Genéticamente Modificados; de la Ley General de Cambio Climático; de la Ley General de Víctimas y se abroga la Ley que crea el Fideicomiso que administrará el Fondo de Apoyo Social para Ex Trabajadores Migratorios Mexicanos".

Se formalizó el convenio de extinción el 2 de julio de 2021 con la fiduciaria sobre el Contrato F/2001051, la baja de la clave 200611A0001454 en el Sistema de la SHCP el 9 de septiembre de 2021, además de que se realizó auditoría externa a los Estados Financieros de Extinción del Fideicomiso, recibiendo el Informe de Auditor Independiente el 29 de septiembre de 2021, como una Opinión no modificada favorable.

Los recursos comprometidos administrados en el Fondo fueron transferidos a la cuenta "R11 A00 UPN Otros Casos Fondo Investigación Científica" en el mes de mayo de 2020 con el fin de ejercer y atender los compromisos de esta Casa de Estudios a través de la cuenta única de Tesorería autorizada para estos efectos, dejando sin efectos, disposición, compromisos o ejercicio de recursos

al fideicomiso, recursos que por principio de consistencia en los registros contables se mantienen en el rubro de registro de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos como recursos No Presupuestales, importes que corresponden a los saldos de los convenios, proyectos y apoyos que la Universidad Pedagógica Nacional tiene suscritos:

Cuentas	Deudor	Acreedor
Efectivo y Equivalentes No Presupuestal FMCA c-6	\$ 52,639,641	\$ -
Retenciones y Contribuciones No Presupuestal FMCA	-	(3,256)
Patrimonio Contribuido No Presupuestal FMCA	-	52,642,897
Suma	\$ 52,639,641	\$ 52,639,641

Cabe señalar que para los convenios, proyectos y apoyos que de forma particular requieren por normativa una administración de recursos delimitada o por separado a través de algún instrumento bancario, la Universidad gestiona ante la Tesorería de la Federación la apertura de la cuenta bancaria exclusiva para tales efectos, sin embargo, cada una de ellas se registra y acumula en este rubro como recursos No Presupuestales, con el fin de dar consistencia y certeza en el registro.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

La Universidad Pedagógica Nacional no cuenta con activos y pasivos con estas características.

7. Reporte Analítico del Activo

Los Bienes de la Universidad Pedagógica Nacional son registrados a costo histórico, por lo que no se manejan valuaciones por depreciación, deterioro o amortización alguna.

Al 31 de diciembre de 2022, esta Casa de Estudios tiene el control de 24,398 bienes muebles, se tiene establecido un Programa Mensual de Conciliaciones entre las áreas de Contabilidad y Recursos Materiales, cumpliéndose y realizando los registros de altas, bajas, inservibles, transferencias y donaciones en el mes correspondiente; lo anterior, con el fin de cumplir con los requerimientos mensuales de la SEP, los cuales son entregados al área responsable del control y registro del activo fijo.

Se cuenta en un CD, con la base de datos del activo fijo de la UPN, especificando la descripción del bien y el valor. El saldo total de este rubro al 31 de diciembre 2022, ascendió a \$170,203,187.

Esta Casa de Estudios no cuenta con activos en moneda extranjera.

8. Reporte de la Recaudación

La Universidad Pedagógica Nacional no realiza actividades de recaudación y los ingresos excedentes enterados a la Tesorería de la Federación no fueron dictaminados para su recuperación presupuestal en el ejercicio 2022.

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

La Universidad Pedagógica Nacional no genera indicadores o instrumentos de deuda.

10. Calificaciones otorgadas

La Universidad Pedagógica Nacional no realiza actividades o transacciones que hayan sido sujetas a una calificación crediticia.

11. Proceso de Mejora

Programa Anual de Trabajo (PAT) 2022

La elaboración del PAT se fundamenta en el marco normativo que rige la creación y desempeño de las entidades y dependencias de la Administración Pública Federal en general y del sector educativo, en particular en el Programa Sectorial de Educación, 2020- 2021 (PSE) así como en la Ley General de Educación Superior (LGES).

Para avanzar en la instrumentación de los preceptos de la LGES (Ley General de Educación Superior), se estableció la vinculación con las líneas de acción estratégicas a desarrollar del Programa Integral de Desarrollo Institucional 2020-2024 de la Universidad Pedagógica Nacional.

Transformación de la Universidad Pedagógica Nacional

PSE Objetivo 2. Garantizar el derecho de la población a una educación superior de excelencia, pertinente y relevante. Objetivo 3. Generar entornos favorables para el proceso de enseñanza-aprendizaje en la educación superior. LGES. Línea de acción 4. Programa de Ampliación de la Oferta de Educación Superior. Línea de acción 9. Programa Nacional de Educación Superior y Programas Estatales de Educación Superior. Línea de acción 10. Sistema de Evaluación y Acreditación de la Educación Superior. Línea de acción 12. Instancias de Vinculación, Consulta y Participación Social.

- Lograr la renovación del proyecto académico e institucional de la UPN, para el mejor desarrollo de las funciones sustantivas de docencia, investigación, intervención, vinculación y extensión de la cultura;
 - o Estructuración del Sistema de Educación Virtual de la UPN;
 - o Diseño de programas educativos de licenciatura y posgrado en modalidad híbrida y en línea;
 - o Operación de los programas educativos interinstitucionales en educación inicial y multigrado;
 - o Fortalecimiento de la educación a distancia y expansión de los servicios educativos con atención prioritaria a los jóvenes que provienen de comunidades con mayor rezago y marginación social;
 - o Diseño de programas para la actualización y capacitación de profesores de educación básica y media superior con enfoque para la atención de las necesidades educativas de la población en condiciones de diversidad, con y sin discapacidad;
- Fortalecer las trayectorias académicas del profesorado mediante programas de formación y acciones que reconozcan su compromiso, su esfuerzo y sus logros.
- Realización de dos concursos de oposición en las entidades y uno de promoción en la CDMX.
- Armonizar la normativa universitaria con lo establecido en la Ley General de Educación Superior.
 - o Actualización el marco normativo de la Universidad y fortalecer los procesos de articulación, coordinación y planeación para el desarrollo de programas y acciones que atiendan las necesidades educativas del país;
- Modificación de la estructura organizacional de la UPN
 - o Articulación de las estructuras organizacionales de acuerdo con criterios de eficiencia, eficacia, transparencia y austeridad.

Compromiso Social y Cobertura con Equidad

PSE. Estrategia 9. Impulsar el compromiso y la responsabilidad social de las IES (Instituciones de Educación Superior) para vincular sus actividades académicas a la atención de las necesidades económicas, sociales y culturales de la población y las regiones del país. LGES. Línea de Acción 5. Plan de Acción para la Igualdad de Género y asegurar que las IES se constituyan como espacios libres de todos los tipos de violencia, en especial la de género y de discriminación hacia las mujeres. PSE Objetivo 1. Garantizar el derecho de la población en México a la educación superior, en condiciones de equidad, inclusión e interculturalidad. LGES Línea de acción. 1. Modelo y Política de Financiamiento para la Obligatoriedad y Gratuidad de la Educación Superior.

- Creación y fortalecimiento de la Unidad de Igualdad de Género, Inclusión y No Discriminación para garantizar una vida libre de violencias;
 - o Alineación de la normativa universitaria y sus formas de gobierno para favorecer la participación de las mujeres en decisiones sustantivas y el derecho a una vida sin violencia;
 - o Incorporación, como ejes transversales, las temáticas de igualdad de género, atención a la diversidad, inclusión social y racismo en los planes y programas de estudio de licenciatura.
 - o Diseño del Seminario Permanente sobre Estudios de Género.
 - o Diseño e implementación de las fases 1 y 2 del Programa de sensibilización y capacitación en atención de casos de violencia por razones de género.
 - o Organización de un ciclo de conferencias sobre igualdad de género, inclusión, no-discriminación y erradicación de cualquier tipo de violencia.
- Avanzar en la meta del Sector para la obligatoriedad y gratuidad de la educación superior como condición con acciones afirmativas para asegurar el acceso creciente de los jóvenes al conocimiento, la cultura y el desarrollo integral con el diseño e implementación de programas educativos de licenciatura y posgrado;
 - o Crecimiento acumulado de 12 por ciento de la matrícula nacional de la UPN con perspectiva de equidad, inclusión e interculturalidad con programas académicos de excelencia, innovadores, pertinentes, flexibles y diversificados, que atiendan las necesidades de desarrollo local, regional y nacional.
- Impulsar acciones que favorezcan las experiencias significativas de la Comunidad Universitaria en la oferta de servicios, difusión de la cultura y extensión universitaria, o Conformación de una base de datos con los libros de texto (LT) de la Biblioteca Gregorio Torres Quintero para su integración al Banco de Datos de Libros de Texto Internacional con una universidad de Alemania.
 - o Rediseñar los repositorios existentes en la Biblioteca Gregorio Torres Quintero con el fin de que cumplan con la normatividad existente en México, lo que facilitará el uso del catálogo a los usuarios.
 - o Homologación de los trámites y servicios de administración escolar en línea en las Unidades CDMX.
 - o Concentración de documentos del estudiantado en la Unidad 092 Ajusco para su oportuno proceso.
 - o Implementación de trámites y servicios en línea del Centro de Atención a Estudiantes.
 - o Consolidar los mecanismos internos de respuesta y atención ante emergencias en materia de protección civil.
 - o Diseño de un Programa de Salud Comunitaria.
- Impulsar acciones afirmativas para favorecer el ingreso y la permanencia en el sistema educativo de jóvenes provenientes de grupos históricamente discriminados, que alienten la conclusión oportuna de sus estudios;
 - o Fortalecimiento del programa de tutorías a través de plataformas virtuales,
 - o Desarrollo de un proyecto en la CDMX que abata la deserción escolar, mejore la eficiencia terminal y promueva que el estudiantado realice sus estudios en los tiempos establecidos por los programas académicos;
- Establecer acciones de vinculación con diversos sectores con enfoque de derechos humanos y perspectiva de género.
 - o Construcción de un programa de vinculación con sectores público y privado que fomente el emprendimiento social con el fin de contribuir al bienestar y desarrollo de la comunidad con perspectiva integral, con enfoque de derechos humanos y perspectiva de género;

-
- Ampliar las oportunidades educativas en el nivel superior para cerrar las brechas sociales y reducir las desigualdades regionales.
 - Garantizar el adecuado funcionamiento operativo general de las áreas que integran la de la Universidad, brindar servicios generales oportunos, eficientes y de calidad.

Gobernanza y Financiamiento

PSE. Objetivo 4. Fortalecer la rectoría del Estado y la participación de todos los sectores y grupos de la sociedad para la transformación de la educación superior a partir del fortalecimiento de su compromiso con los grandes problemas nacionales y la atención a las necesidades del desarrollo regional y local. LGES. Línea de acción 2. Armonización normativa derivada de la Ley General de Educación Superior. PSE. Objetivo 1. Garantizar el derecho de la población en México a la educación superior, en condiciones de equidad, inclusión e interculturalidad. LGES. Línea de acción. 1. Modelo y Política de Financiamiento para la Obligatoriedad y Gratuidad de la Educación Superior.

Para garantizar la información oportuna, clara y certera para favorecer la transparencia, rendición de cuentas, gobierno y datos abiertos, se prevé:

- Consolidación e implementación de los proyectos registrados en el Portafolio de Tecnologías de la Información y la Comunicación ante la Coordinación de la Estrategia Digital Nacional
- Asesorar sobre la aplicación de la normatividad interna y del orden jurídico nacional a los órganos colegiados, autoridades, funcionarios y miembros de la comunidad
- Impulsar acciones que favorezcan el flujo de información y su apertura con perspectiva de transparencia proactiva, para la toma de decisiones
 - o Organización de una reunión con enlaces regionales para reformulación de variables y datos indispensables para el Sistema
 - o Realización de un diagnóstico nacional
 - o Integración de todas las Unidades al Sistema de Información Nacional (SINUP) UPN
 - o Implementación de la plataforma de datos UPN
 - o Sistematización y análisis de la información sobre procesos y resultados en la Universidad
- Construir un nuevo modelo de gobernanza que propicie un gobierno abierto, participativo, transparente y digital, al tiempo que garantice la seguridad de toda la comunidad, basado en los Manuales Administrativos de Aplicación General que homologarán la operación de los procesos
- Implementar el Programa Anual de Capacitación para el personal de mando medio y superior y administrativo en materia de actualización, especialización técnica y formación profesional
- Consolidar redes de apoyo, socioemocional y físico, para retomar la vida académica en el marco de la nueva normalidad
- Atender al Consejo Regional del Área Metropolitana de la ANUIES, con miras a impulsar proyectos en la región y consolidar el Subsistema de Formación de Formadores
- Participar en el Consejo Nacional para la Coordinación de la Educación Superior, en sus diferentes comisiones para acordar acciones que impulsen el desarrollo de la educación superior

12. Información por Segmentos

La Universidad Pedagógica Nacional considera que la revelación de la información financiera se encuentra suficientemente segmentada para su análisis preciso.

13. Eventos Posteriores al Cierre

La Universidad Pedagógica Nacional presenta cifras definitivas, habiéndose registrado todos los movimientos al 31 de diciembre de 2022, emitiéndose los Estados Financieros, sin embargo, considera como eventos posteriores a señalar:

- La tercera etapa del servicio plurianual en la que se concluirá la parametrización e implementación del Sistema Integral de Armonización Contable, aplicativo que configurará un cambio paradigmático en toda la administración de la Universidad, su registro contable,

-
- eficiencia, eficacia y oportunidad en la presentación de su información administrativa, presupuestal y financiera, situación relevante a ponderar. (Ver numeral 5. Políticas de Contabilidad Significativas- Aplicativo informático para la armonización contable).
- Los avances y plan de trabajo en la realización del Inventario Físico de Bienes Muebles de la Universidad, mismo que se manifiesta un avance del 52.57% correspondiente a 12,827 bienes verificados físicamente de los 24,398, evento que permitirá la certeza y adecuación de los registros contables y presentación de la información del rubro, en el momento de la conclusión del mismo.
 - En las cuentas de orden se manifiesta un saldo registrado al 31 de diciembre de 2022 en los pasivos contingentes de \$53,056,158; posteriormente al cierre contables, nos fue proporcionado el informe definitivo de Pasivos Contingentes por parte de la Dirección de Servicios Jurídicos, el cual asciende a \$66,677,153, mismos que se ven expresados en estas notas en el apartado b) notas de memoria (cuentas de orden) numeral 4. Juicios, y en los Estados Financieros; sin embargo, en el registro contable se aplica el asiento correspondiente en el mes de enero de 2023.

14. Partes Relacionadas

La Universidad Pedagógica Nacional, es un Organismo Público Desconcentrado de la Secretaría de Educación Pública (SEP), por lo que se informa que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

15. 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

b) NOTAS DE DESGLOSE

I). NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

1. Efectivo y Equivalentes

Con folio de adecuación 2022-11-A00-161 aplicado el 31 de enero de 2022, la Dirección General de Presupuesto y Recursos Financieros de la SEP, asignó el fondo rotatorio con las partidas 31701, 31903 y 33104 del capítulo de servicios generales a la partida 39910 Apertura del Fondo Rotatorio por un monto de \$600,000 (Seiscientos mil pesos 00/100 M.N.) para estar en condiciones de cubrir gastos urgentes de operación que se requieran para el desarrollo de programas sustantivos y la adquisición de bienes de consumo que por su naturaleza sean para la operación de los programas presupuestarios de esta Casa de Estudios. En el ejercicio 2021 fue por el mismo monto de \$600,000.00.

Derivado de lo anterior, se asignaron nueve fondos a las Áreas de la Secretaría Administrativa, Recursos Financieros, Recursos Materiales y Servicios y a las Unidades ubicadas en la Ciudad de México: Norte, Oriente, Poniente, Centro, Azcapotzalco y Sur, por un monto total de \$125,000 (ciento veinticinco mil pesos 00/100 M.N), los cuales se reembolsan periódicamente para cubrir las necesidades de cada Unidad y área; así mismo, cada uno de los servidores públicos garantes del

manejo de estos fondos firmaron cartas responsivas. Al 31 de diciembre de 2022, los nueve fondos rotatorios fueron cancelados y el recurso fue transferido a la Tesorería de la Federación.

El saldo al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 de las cuentas bancarias, se integra de la siguiente manera:

Concepto	Diciembre 2022	Diciembre 2021
Santander, S.A.	\$ 26,572,132	\$ 30,962,447
BBVA Bancomer	-	118,495
Total	\$ 26,572,132	\$ 31,080,942

Al 31 de diciembre del 2022, resalta el saldo de la cuenta bancaria Santander, S.A., por \$26,572,132, el cual se integra por sueldos no cobrados, pensiones alimenticias por entregar, aguinaldos y sueldos por pagar, pagos pendientes a terceros, los cuales se pagarán en el primer trimestre de 2023.

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

Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2022, dentro de la cuenta de Derechos a Recibir, Efectivo o Equivalentes existe el rubro de Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo, el cual presenta un saldo de \$6,159,458, incluyendo la reserva por \$3,849. En el ejercicio 2021 ese rubro presentó un saldo de \$16,221,545 incluyendo una reserva de \$3,849; el decremento del saldo de un ejercicio a otro se debe a la comprobación de los gastos a efectuados por parte del Área de Personal derivado de las prestaciones por condiciones generales de trabajo de fin de año, día de las madres, día del maestro; entre otras, mismas que se encuentran en el periodo de comprobación por lo que el saldo pendiente será acreditado en el primer trimestre del 2023, originando en el ejercicio 2022, un decremento del saldo del 58%, con relación al ejercicio anterior.

Es conveniente mencionar, que se continúa con las actividades de recuperación y comprobación a través del envío de oficios, correos electrónicos y llamadas telefónicas, para invitar a los deudores a presentar oportunamente sus comprobaciones ante el Área de Recursos Financieros.

3. Inventarios

El método de valuación para los bienes muebles, que aplica la UPN es el de "Costo Promedio", dando cumplimiento al Oficio Circular 309.-A 0035/2008, de fecha cuatro de febrero de 2008, emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre Gestión Pública de la Subsecretaría de Egresos de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP).

Durante el periodo de enero a diciembre de 2022, el almacén manejo 3,247 artículos aproximadamente, los cuales normalmente tienen una rotación constante debido a que son artículos de consumo, material eléctrico, electrónico, herramientas menores y refacciones, utilizados para las actividades propias de las áreas y el mantenimiento y conservación del inmueble.

El saldo de Inventarios al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, se integra de la siguiente manera:

Concepto	Diciembre 2022	Diciembre 2021
Libros Unidad Ajusco	\$ 1,796,429	\$ 2,076,267
Insumos papelería, materiales y suministros	8,897,842	9,384,431
Total	\$ 10,694,271	\$ 11,460,698

4. Inversiones Financieras

La Universidad Pedagógica Nacional no cuenta con inversiones financieras.

5. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Concepto	Diciembre 2022	Diciembre 2021
Bienes Artísticos y Culturales	\$ 987,123	\$ 987,123
Mobiliario y Equipo de Oficina	133,256,123	132,561,276
Mobiliario y Equipo Educativo	22,403,391	22,357,394
Equipo Instrumental y Médico	367,934	367,934
Vehículos y Equipo de Transporte	2,985,910	2,985,910
Maquinaria y Otros Equipos	10,202,706	10,202,706
Total	\$ 170,203,187	\$ 169,462,343

Al 31 de diciembre de 2022, la UPN tiene en sus registros contables un total de 24,398 bienes muebles por un monto de \$170,203,187; al 31 de diciembre de 2021, se registraron 29,647 bienes muebles con un valor de \$169,462,343.

Es importante mencionar que el ejercicio 2004, se llevó a cabo el avalúo del activo fijo por un Despacho Externo independiente, habiéndose realizado los registros contables con el visto bueno de los Auditores Externos designados por la Secretaría de la Función Pública en el ejercicio mencionado.

Durante el período de enero-julio 2018, se llevó a cabo el inventario físico programado para dar cumplimiento a la normatividad establecida y dar atención a la observación determinada por el Despacho Externo; trabajos que se concluyeron el 31 de julio del mismo año; el área de activo fijo realizó la conciliación de bienes muebles instrumentales inventariados, con el sistema establecido en esa área (SIAFI).

Derivado de lo anterior, el Área de Recursos Materiales en coordinación con la Dirección de Servicios Jurídicos, realizaron las acciones legales de los bienes no localizados, informando al Órgano Interno de Control de dichas acciones. Durante el periodo de enero a diciembre de 2022, no se enajenaron bienes instrumentales.

Adicionalmente, en relación al bien inmueble que actualmente utiliza esta Casa de Estudios y derivado de la consulta realizada a la Dirección de Edificios de la Secretaría de Educación Pública, relativa a la situación de éste bien y como respaldo la documentación proporcionada al respecto, se realizó el registro contable en septiembre de 2016, mediante el cual se dio de baja el importe de \$145,239,236 de la cuenta de Patrimonio y de Bienes Inmuebles e Infraestructura, realizándose el

registro de dicho monto en Cuentas de Orden, las cuales se presentan en el cuerpo del Estado Financiero.

La UPN no realiza el cálculo de la depreciación del activo fijo y su vida útil en apego al "Dictamen técnico para definir que los activos fijos del Poder Ejecutivo Federal tienen una vida útil indefinida", emitido por la Dirección General Adjunta de Normatividad Contable de la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la SHCP de fecha 15 de enero de 2013, el cual será vigente hasta en tanto el Consejo Nacional de Armonización Contable se pronuncie al respecto.

Durante el periodo de enero-diciembre 2022, la UPN incremento su Patrimonio en un monto de \$740,844, por bienes adquiridos a través de recursos no presupuestales, en cumplimiento con las Reglas de Operación y a los Programas que en él se administran, en los cuales se estipula que los bienes adquiridos a través de recursos no presupuestales formarán parte del Patrimonio de la UPN.

6. Estimaciones y Deterioros

La Universidad Pedagógica Nacional no cuenta con estimaciones por deterioros.

7. Otros Activos

La Universidad Pedagógica Nacional no cuenta con registro de otros activos.

Pasivo

A continuación, se presenta la relación de Cuentas por Pagar a Corto Plazo y Otras Cuentas por Pagar:

8. Cuentas por Pagar a Corto plazo

Concepto	Diciembre 2022	Diciembre 2021
ABC Uniformes, S.A. de C.V.	\$ 47,791	\$ -
Bebidas Purificadas, S. de R.L. de C.V.	-	54,855
Biomics Lab México, S.A. de C.V.	210,800	-
Calzado Leed	38,345	-
Distribuidora DADE, S.A.	-	(27,000)
Elmecca, S.A. de C.V.	45,675	-
Grupo Gastronómico Gálvez, S.A. de C.V.	98,770	319,690
Ind y Vinculación	311	-
Jera Industrias, S.A. de C.V.	128,554	-
Kobeh Moctezuma Norma Laura	(25,100)	(25,100)
Look Out Corp, S.A. de C.V.	45,635	-
May Star	264,590	-
Natura Alimentos S.A.	(37,706)	(37,706)
Procesadora y Distribuidora Chaneques	666,455	-
Punto Europeo, S.A. de C.V.	207,086	-

Concepto	Diciembre 2022	Diciembre 2021
Representaciones	11,715	-
Soc. Coop. Trabaj.	48,205	-
SCI Innovation, S.A. de C.V.	812,569	-
Struny Ochcana, S.A. de C.V.	502	-
Torres Hernández	(42,624)	(42,624)
Total	\$2,521,573	\$ 242,115

El saldo de las Cuentas por Pagar a Corto Plazo, se integra por los compromisos derivados de la adquisición de materiales y productos, realizadas durante el tercer trimestre del ejercicio 2022. Los saldos de naturaleza contraria se encuentran en proceso de recuperación de los cuales se ha dado vista al Órgano Interno de Control en la UPN a través del oficio R-SA-SRF-21-12-07/6 para los efectos procedentes.

9. Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre 2021, se integra como sigue:

Concepto	Diciembre 2022	Diciembre 2021
Seguro Institucional	\$ 308,853	\$ 221,333
Seguro Colectivo de Retiro	258,588	-
S. N. T. E.	31,366	29,672
Pensión Alimenticia	207,455	486,658
Sueldos no cobrados	1,550,511	2,026,809
Impulsora PROMOBLEN, S.A.	2,837	2,837
Banco SANTANDER, S.A. Becas	-	1,876
Recuperaciones TESOFE	18,525	12,371
ADEFAS 2021	-	1,322,453
ADEFAS 2022	1,171,600	-
Pasivos pendientes de pago 2022	1,123,641	-
Acreedores Diversos	3,000	13,203,767
Depósitos	13,451,098	766,510
Varios	20	(11)
Total	\$18,127,494	\$18,074,275

10. Retenciones y Contribuciones por Pagar

El saldo al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, se integra como sigue:

Concepto	Diciembre 2022	Diciembre 2021
Aportaciones Institucionales		
Tesorería de la Ciudad de México	\$ 3,798,024	\$ 3,864,057
3% sobre Nominas	3,798,024	3,864,057

Concepto	Diciembre 2022	Diciembre 2021
FOVISSSTE	-	-
Retenciones al Personal	1,120,744	734,399
I.S.S.S.T.E Seguro de Salud	5,606	-
Préstamos a Corto Plazo	511,325	511,325
Diferencias ISSSTE	121,854	121,854
Metlife México	106,215	-
Impuesto sobre la Renta por Salarios	(119,994)	(176,798)
10% ISR /Honorarios	160,176	70,594
ISR Retenidos Asimilados	25,902	-
10% IVA /Arrendamiento	44,420	44,420
Subsidio al empleo	42,859	42,859
I.V.A. S/Honorarios	187,334	75,301
10% sobre la Renta	35,047	41,644
Retención IVA personas físicas	-	3,200
Total	\$ 4,918,768	\$ 4,598,456

II). NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

11. Ingresos de Gestión

El rubro de Ingresos se integra de la siguiente forma:

Concepto	Diciembre 2022	Diciembre 2021
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$1,015,202,101	\$ 971,998,730
Total	\$1,015,202,101	\$ 971,998,730

12. Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

La Universidad Pedagógica Nacional no cuenta con registros al respecto.

13. Otros Ingresos y Beneficios

La Universidad Pedagógica Nacional no cuenta con registros al respecto en los ejercicios 2022 y 2021.

14. Gastos y Otras Pérdidas

Al 31 de diciembre de 2022, se registraron Gastos Totales por un monto de \$1,033,192,414, los cuales fueron para Funcionamiento.

Como resultado de enero a diciembre de 2022 se determinó un Desahorro de (\$17,990,313) y un Ahorro de \$49,911,584 en el ejercicio de 2021.

Dentro de los Gastos de Funcionamiento, destacan los siguientes montos:

Concepto	Diciembre 2022	Diciembre 2021
Servicios Personales	\$ 885,419,029	\$ 806,141,507
Remuneraciones al Personal de Carácter P	332,957,117	320,820,180
Remuneraciones al Personal de Carácter T	1,972,998	1,929,433
Remuneraciones Adicionales y Especiales	227,692,397	228,262,302
Seguridad Social	70,461,984	66,048,954
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	215,646,366	165,898,459
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	36,027,837	23,181,767
Otros Servicios Generales	660,330	412
Materiales y Suministros	12,474,393	7,183,256
Materiales de Administración, Emisión de Alimentos y Utensilios	5,690,952	5,061,872
Materiales y Artículos de Construcción	5,571,222	1,769,419
Materias Primas y Materiales de Producción	22,539	-
Materiales y Artículos de Construcción	335,928	36,036
Productos Químicos, Farmacéuticos	35,542	35,706
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	284,643	215,988
Vestuario, Blancos, prendas de protección	3,828	29,696
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	529,739	34,539
Servicios Generales	128,608,192	108,762,383
Servicios Básicos	25,767,002	25,360,930
Servicios de Arrendamiento	20,657,945	17,967,848
Servicios Profesionales, Científicos y Tec.	10,545,543	7,717,276
Servicios Financieros, Bancarios y Comer.	2,064,484	897,054
Servicios de Instalación, Reparación, Mtto.	19,320,797	33,323,325
Servicios de Traslado y Viáticos	371,586	253,925
Otros Servicios Generales	49,880,835	23,242,025
Transferencias y Subsidios	6,690,800	-
Ayudas Sociales a Personas	6,690,800	-
Total	\$ 1,033,192,414	\$ 922,087,146

III). NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El rubro de Patrimonio al 31 de diciembre 2022 y 31 de diciembre de 2021, se integra de la siguiente manera:

Concepto	Diciembre 2022	Diciembre 2021
Patrimonio	\$170,534,115	\$169,793,271

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Decremento a la Hacienda Pública/Patrimonio	Total Aportaciones
Patrimonio Neto al 31 de Diciembre de 2020	\$ 315,439,473	\$ (145,964,224)	\$169,475,249
Adquisiciones de activo fijo a través de recursos no presupuestales	318,022	-	318,022
Patrimonio Neto al 31 de Diciembre de 2021	315,757,495	(145,964,224)	169,793,271
Adquisiciones de activo fijo a través de recursos no presupuestales	740,844	-	740,844
Patrimonio Neto al 31 de Diciembre de 2022	\$ 316,498,339	\$ (145,964,224)	\$170,534,115

Los recursos que modifican al Patrimonio generado son:

Concepto	Diciembre 2022	Diciembre 2021
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	\$(17,990,313)	\$ 49,911,584
Resultados de Ejercicios Anteriores	35,517,411	(14,394,173)
Total	\$ 17,527,098	\$ 35,517,411

Resultado del ejercicio

En el periodo de enero a diciembre de 2022 se presenta un **resultado del ejercicio como desahorro** por **\$(17,990,313)**, este resultado es el reflejo de las operaciones presupuestarias por el pago del pasivo circulante del ejercicio 2021 con presupuesto del ejercicio 2022, el cual, al ser registrado en el resultado del ejercicio anterior, contablemente en este ejercicio no puede ser nuevamente incluido, por lo que da un implícito resultado en la hacienda pública al conjugarse con el resultado de los ejercicios anteriores, resultado contable no presupuestal, el cual se origina por el déficit presupuestario en servicios personales que cíclicamente representa una presión de gasto que debe ser atendida año con año.

IV). NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

15. Efectivo y Equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final que se presentan en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de Efectivo y Equivalentes, es como sigue:

Concepto	Diciembre 2022	Diciembre 2021
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	31,080,942	13,787,001
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	26,572,132	31,080,942

Derivado de los orígenes y aplicaciones en el Estado del Flujo de Efectivo se determinó una Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo por la cantidad de (\$4,508,810).

V). NOTAS A LAS CONCILIACIONES CONTABLES-PRESUPUESTALES.

Como parte integral de los Estados Financieros se adjuntan las Conciliaciones entre los Ingresos Presupuestarios y Contables por capítulo, así como las Conciliaciones entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables, por lo que se muestra a continuación el resumen de las mismas anualizado; cabe hacer mención que los elementos en conciliación obedecen primordialmente a sistemas discontinuos de registro entre las operaciones presupuestales y el sistema de registro contable, situación que será solventada en cuanto se concluya la implementación del Sistema Integral de Armonización Contable que se esta realizando, con el cual todos los registros de forma automática serán efectuados en tiempo real:

**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 enero al 31 de diciembre de 2022
(Importes en pesos)**

1. Ingresos Presupuestarios		1,014,651,462
2. Más ingresos contables no presupuestarios		793,473
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	793,473	
Capítulo 1000	7,161	
Capítulo 2000	404,899	
Capítulo 3000	381,413	
Capítulo 4000	-	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		242,834
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	242,834	
Capítulo 1000	- 728,279	
Capítulo 2000	23,613	
Capítulo 3000	947,501	
Capítulo 4000		
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		1,015,202,101

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 enero al 31 de diciembre de 2022
(Importes en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios		1,014,651,462
2. Menos egresos presupuestarios no contables		22,874,732
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	22,874,732	
Capítulo 1000	8,678,256	
Capítulo 2000	10,652,689	
Capítulo 3000	3,537,787	
Capítulo 4000	6,000	
3. Más gastos contables no presupuestales		41,415,684
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	41,415,684	
Capítulo 1000	708,998	
Capítulo 2000	10,081,429	
Capítulo 3000	30,625,257	
Capítulo 4000	-	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		1,033,192,413

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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

Contables

1. Valores

La Universidad Pedagógica Nacional no tiene registros en este tipo de cuentas de orden.

2. Emisión de obligaciones

La Universidad Pedagógica Nacional no tiene registros en este tipo de cuentas de orden.

3. Avals y garantías

La Universidad Pedagógica Nacional no tiene registros en este tipo de cuentas de orden.

4. Juicios

Materia Laboral

a) Se tienen 73 juicios laborales ante el Tribunal Federal de Conciliación y Arbitraje, de los cuales en 30 se demanda la reinstalación y 43 son sin pasivo contingente, en virtud de que se trata de juicios de trabajadores foráneos y de aquellos en los que se demanda la terminación de los efectos

del nombramiento del trabajador. Estas cifras serán contabilizadas en el mes de enero de 2023, ya que los datos nos fueron reportados después del cierre contable, motivo por el cual en la balanza de comprobación se muestra un dato anterior.

- b) Se ganaron cuatro juicios por acción de prescripción y acreditación de excepciones y uno parcialmente ganado, lo que representa un ahorro de \$3,638,776.27.
- c) Se concluyeron cuatro juicios con los cuales el Tribunal Federal de Conciliación y Arbitraje, emitió el acuerdo como asunto total y definitivamente concluido.
- d) Se tiene un pasivo contingente estimado de \$66,677,152.51.

Cuadro resumen de los pasivos

A. Litigios en trámite	A1. Monto aproximado global	B. Laudos firmes Desfavorables	B1. Monto a pagar por laudos	C. Laudos firmes favorables
73	\$66,677,152.51	5	\$2,944,011.66	0

Cuadro con el detalle del estado que guardan los pasivos laborales

Apartado del artículo 123 Constitucional	"B"
Número de demandas por reinstalación	30
Número de demandas por indemnización	No aplica
Monto de pasivo laboral contingente (Monto estimado por el total de las demandas)	\$66,677,152.51
Monto de pasivo de laudos (Monto de los laudos generados en contra de la Institución)	No aplica
Forma en que la Institución paga liquidaciones o convenios con el trabajador (para las que aplique)	No aplica
Forma en que la Institución cumple con el laudo cuando se trata de reinstalación (para las que aplique)	Otorgar la plaza y liquidar las prestaciones económicas ante el TFCA.
Enunciar las tres principales causas que motivan las demandas laborales en contra de la institución	-Reinstalación -Pago de prestaciones extralegales -Designación de beneficiarios

Concepto	Deudor	Acreedor
Resolución de Demandas en proceso	\$ 66,677,153	\$ -
Demandas en proceso	-	66,677,153
Suma de Cuentas de Orden	\$ 66,677,153	\$ 66,677,153

Existe una denuncia y/o querrela por el delito de fraude del 30 de octubre de 2019, con folio 009049, interpuesta por la UPN contra el Centro de Investigación Innovación de Tecnologías de Información y Comunicación INFOTEC por el "Servicio en materia de Información Financiera de Actualización Contable y Presupuestal, así como de Armonización Contable para la operación y desempeño de la

función educativa”, la cual a la fecha no representa ninguna obligación presente, sin embargo por su resolución puede presentar una obligación o beneficio a futuro.

Concepto	Deudor	Acreedor
Juicios penales en proceso	\$ 1,792,552	\$ -
Resolución de Juicios penales	-	1,792,552
Suma de Cuentas de Orden	\$ 1,792,552	\$ 1,792,552

5. Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

La Universidad Pedagógica Nacional no tiene registros en este tipo de cuentas de orden.

6. Bienes concesionados o en comodato

En el ejercicio de 2016 y derivado de la consulta realizada a la Dirección de Edificios de la Secretaría de Educación Pública, relativa a la situación del inmueble que ocupa la UPN, se realizó el registro contable dando de baja el importe de \$145,239,236, de las cuentas de Patrimonio y Bienes Inmuebles e Infraestructura, y se realizó el registro de dicho monto en Cuentas de Orden, las cuales se presentan en el cuerpo del Estado Financiero al 31 de diciembre de 2022.

Concepto	Deudor	Acreedor
Inmueble en uso	\$ 145,239,236	\$ -
Uso de Inmuebles	-	145,239,236
Suma de Cuentas de Orden	\$ 145,239,236	\$ 145,239,236

Presupuestarias

1. Cuentas de ingresos

Por el periodo del 1° de enero al 31 de diciembre de 2022:

Cuentas de Ingresos	Deudor	Acreedor
Presupuesto Ingresos Aprobado	\$ -	\$ 1,014,651,976
Presupuesto Ingresos devengados por pagar	-	-
Presupuesto Ingresos Ejercido	1,014,651,976	-
Suma de Cuentas de Orden	\$ 1,014,651,976	\$ 1,014,651,976

2. Cuentas de egresos

Por el periodo del 1° de enero al 31 de diciembre de 2022:

Cuentas de Egresos	Deudor	Acreedor
Presupuesto Egresos Aprobado	\$ 1,014,651,976	\$ -
Presupuesto Egresos devengados por pagar	-	-
Presupuesto Egresos Ejercido	-	1,014,651,976
Suma de Cuentas de Orden	\$ 1,014,651,976	\$ 1,014,651,976

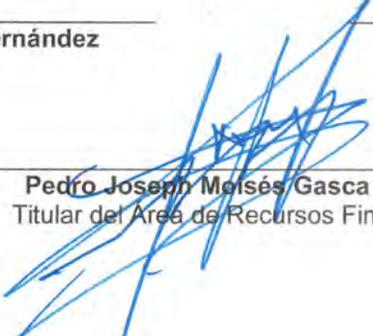
“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2022 y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”



Rosa María Torres Hernández
 Rectora



Karla Ramírez Cruz
 Secretaria Administrativa



Pedro Joseph Moisés Gasca Pineda
 Titular del Área de Recursos Financieros