

Universidad Tecnológica de Parral
Notas a los Estados Financieros
a) NOTAS DE DESGLOSE
Al 30 de septiembre del 2023

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

| ACTIVO | |
|--|---|
| A. Efectivo y Equivalentes | |
| 1. Fondos con afectación específica, tipo y monto de los mismos | BBVA Bancomer Cta. 0189393331 Propios 246,370.23 cuenta de cheques a largo plazo BBVA Bancomer Cta. 190877964 -834.32 cuenta de cheques a largo plazo BBVA Bancomer Cta. 0192568551 Reman de ejercicios anteriores -2,115.48 cuenta de cheques a largo plazo BBVA Bancomer Cta. 0103573311 5,539,805.44 cuenta de cheques a largo plazo BBVA Bancomer Cta. 0120491993 PRODEP 2023 80,000.98 cuenta de cheques a largo plazo BBVA Bancomer Cta. 0114624130 Esp. Federal 2020 0.00 cuenta de cheques a largo plazo BBVA Bancomer Cta. 0115508703 REM FAM 2019 0.00 cuenta de cheques a largo plazo BBVA Bancomer Cta. 0117564511 REMS FAMS 2020 142.16 cuenta de cheques a largo plazo BBVA Bancomer Cta. 0118717729 REM FAM 2021 110,762.87 cuenta de cheques a largo plazo BBVA Bancomer Cta. 0119754415 Estatal 2023 375,455.39 cuenta de cheques a largo plazo BBVA Bancomer Cta. 0119754717 Federal 2023 767,578.49 cuenta de cheques a largo plazo BBVA Bancomer Cta. 0120679852 FAM 2023 1,402,587.58 cuenta de cheques a largo plazo |
| 2. Inversiones financieras | |
| Se revelará su tipo, monto, su clasificación en corto o largo plazo, separando aquellas que su vencimiento sea menor a 3 meses | No hay cuentas de inversión |
| 2.1. A corto plazo | 0.00 |
| 2.2. A largo plazo | 0.00 |
| 2.3. Vencimiento menor a 3 meses | 0.00 |
| B. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir | |
| 1. Por Tipo de Contribución | |
| Se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores | Este rubro se encuentra integrada por un saldo de \$59,750.27 (Son cincuenta y nueve mil setecientos cincuenta pesos 27/100 M.N.) que provienen de cuentas por cobrar a Funcionarios y empleados originados de depósitos por viáticos, en esta cuenta se efectúan estudios periódicos encaminados a determinar la incobrabilidad de saldos y estos se ajustan en forma constante. También la integra un saldo de Gobierno del Estado de Chihuahua pendiente de recuperar de 3,998,527.71 (tres millones novecientos noventa y ocho mil quinientos veintisiete pesos 71/100 M.N.) de 3,000,000.00 de ministración de recurso estatal subsidio Ordinario del ejercicio de 2015 así como un saldo de 998,527.71 originado del empate del convenio estatal de 2015, así como también un saldo pendiente de pago de \$ 862,770.80 (ochocientos sesenta y dos mil setecientos setenta pesos 80/100 M.N.) correspondiente a la ministración del ejercicio de 2017 y un saldo del \$ 172,481.13 (ciento setenta y dos mil cuatrocientos ochenta y un 13/100 M.N.) que provienen del saldo pendiente de la ministración de 2018, en lo que corresponde a 2020 también existe un saldo pendiente de 638,252.53 (seiscientos treinta y ocho mil doscientos cincuenta y dos pesos 57/100 M.N.) que corresponde a \$411,104.00 al convenio modificatorio de 2020, y \$227,148.53 (doscientos veintisiete mil ciento cuarenta y ocho pesos 53/100 M.N.) que corresponde al empate según convenio de colaboración del ejercicio de 2020. Y para el ejercicio de 2021 quedo pendiente de ministrar \$4,990,839.04 (cuatro millones novecientos noventa mil ochocientos treinta y nueve pesos 04/100 M.N.) |
| Montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro | A la fecha no se cuenta con montos sujetos a juicio |
| 2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, desagregados por su vencimiento: | |
| a) Vencimiento a 90 días | Con un importe de \$150,000.01 (ciento cincuenta mil pesos 01/100 M.N.) que se encuentra registrado en la cuenta de anticipos a proveedores por adquisición y prestación de Servicios de ARMS de Mexico auditoria de ISO. Con un importe de \$2,817,899.92 (Dos millones ochocientos diecisiete mil ochocientos noventa y nueve pesos 92/100 M.N.) |
| b) Vencimiento de 90 a 180 días | |
| c) Vencimiento de 180 a 365 días | Un importe de \$2,165,519.15 (dos millones ciento sesenta y cinco mil quinientos diecinueve pesos 15/100 m.n.) que corresponde a las obras que se encuentran en proceso |
| d) Vencimiento mayor a 365 días | |
| Características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas | Estas cuentas se caracterizan por que estan contabilizadas como anticipos debido a que aun no estan terminadas o estan pendientes de entrega |
| C. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios) | |
| 1. Bienes disponibles para su transformación (aquellos que se encuentren en la cuenta de Inventarios) | |
| | No se cuenta con bienes sujetos a transformación |
| a) Información del sistema de costeo | No se cuenta con inventarios y por lo tanto no se cuenta con metodo de costeo |
| b) Método de de valuación aplicados a los inventarios | No se cuenta con inventarios y por lo tanto no se cuenta con metodo de valuación de inventarios |
| c) Conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos | No aplica |
| d) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método o sistema | No aplica |
| 2. Cuenta Almacén | |
| a) Método de de valuación | No se cuenta con almacén, por lo tanto no se cuenta con un metodo de valuación |
| b) Conveniencia de su aplicación | No se cuenta con almacén, por lo tanto no se cuenta con un metodo de valuación |
| c) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método | No aplica |

| | | |
|--|---|--------------|
| D. Inversiones Financieras | | |
| 1. Fideicomisos | | |
| Recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las inversiones financieras | No se cuenta con fideicomisos | |
| 2. Saldos de las participaciones y aportaciones de capital | | |
| E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | | |
| 1. Bienes Muebles e Inmuebles | | |
| a) Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. | Los saldos del al 30 de septiembre de 2023 de este rubro se encuentra valuado a su valor de adquisición, en buenas condiciones debido a que son relativamente nuevos, se han realizado algunas obras de impermeabilizado en los edificios para incrementar su vida útil y no se encuentran depreciados por ningún método, por lo que es necesario implementar un sistema de inventarios y aplicar su depreciación. Se adquirió una planta tratadora de aguas residuales a través de un programa extraordinario de fondo de aportaciones Múltiples por un importe de \$ 2,000,000.00 Dos millones de pesos 00/100 M.N.), además se integro a esta cuenta el edificio "D" por un importe \$24,812,518.50, a su vez en el mes de septiembre se adquirió un Transformador de 300 KVA 220/127 para la Unidad Académica Rio Balleza por la cantidad de \$334,823.04, además cancha de usos múltiples por la cantidad de \$499,150.03, por reclasificación se incremento el activo Equipo de computo y de tecnologías de información por \$1,199,732.4, y equipo de software por 62,814.00, además se adquirió una bomba de agua con valor de \$63,967.45, se recibió un recurso FAM 2023 por \$2,407,988.00 y PRODEP 2023 por \$80,000.00, a la fecha del solo se ha devengado el recurso por lo que esta pendiente de recibir los bienes | |
| b) Características significativas del estado en que se encuentren los activos (Estado del Bien) | | |
| 2. Activos Intangibles y Diferidos | | |
| Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados | Software | 3,040,208.79 |
| | Depositos en Garantía | 78,058.00 |
| F. Estimaciones y Deterioros | | |
| Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones | No se cuentan con estimaciones | |
| a) Estimación de cuentas incobrables | No se cuentan con estimación de cuentas incobrables | |
| b) Estimación de inventarios | No se cuentan con inventarios | |
| c) Deterioro de activos biológicos | No se cuentan con activos biológicos | |
| d) Otro criterio aplicable | No aplica | |
| G. Otros Activos | | |
| Se informará de las cuentas por tipo: | Solo se cuentan con activos diferidos y se refiere a una cuenta de depositos en garantía que se dio a Comision Federal de Electricidad por la instalación del servicio de Energia Electrica | |
| 1. Circulante | | |
| Montos totales asociados | Monto Total del Activo circulante es de \$24,609,702.39 (Son veinticuatro millones seiscientos nneue mil setecientos dos pesos 39/100 M.N) | |
| Características cualitativas significativas que les impacten financieramente | Derecho a Recibir Efectivo debido a que se encuentran registrados los adudos estatales derivados del incumplimiento a los convenios. | |
| 2. No Circulante | | |
| Montos totales asociados | El total del activo no circulante corresponde a la cantidad de \$156,060,179.80 (ciento cincuenta y seis millones sesenta mil ciento setenta y nueve pesos 80/100 M.N.) | |
| Características cualitativas significativas que les impacten financieramente | Corresponde a l registro de los edificios, bienes muebles e inmuebles principalmente | |
| PASIVO | | |
| A. Relación de las Cuentas y Documentos por Pagar, desagregados por su vencimiento: | | |
| a) Vencimiento a 90 días | \$69,723.47 (sesenta y nueve mil setecientos veintitres pesos 47/100 M.N) que corresponde a sueldos pendientes de pago | |
| b) Vencimiento de 90 a 180 días | | |
| c) Vencimiento de 180 a 365 días | \$4,502,244.54 (son cuatro millones quinientos dos mil docientos cuarenta y cuatro pesos 54/100 M.N) Que corresponde a cuentas por pagar a proveedores a largo plazo | |
| d) Vencimiento mayor a 365 días | | |
| Factibilidad del pago de dichos pasivos | Algunos de los pasivos se tienen que realizar depuraciones debido a que son registros que no son correctos o que no se tienen adeudos | |
| B. Recursos Localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía | | |
| 1. A Corto Plazo | | |
| Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente | | 0.00 |
| 2. A Largo Plazo | | |
| Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente | | 0.00 |
| C. Cuentas de los Pasivos Diferidos y Otros | | |
| 1. Pasivos Diferidos | | |
| Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente | | 0.00 |
| 2. Otros | | |
| Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente | | 0.00 |

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

| | | |
|--|---|------------------|
| A. Ingresos de Gestión | | |
| 1. Impuestos | | 0.00 |
| Montos totales | | 0.00 |
| Características significativas | | |
| 2. Cuotas y aportaciones de seguridad social | | 0.00 |
| Montos totales | | 0.00 |
| Características significativas | | |
| 3. Contribuciones de mejoras | | 0.00 |
| Montos totales | | 0.00 |
| Características significativas | | |
| 4. Derechos | | 0.00 |
| Montos totales | | 0.00 |
| Características significativas | | |
| 5. Productos | | 0.00 |
| Montos totales | | 0.00 |
| Características significativas | | |
| 6. Aprovechamientos | | 0.00 |
| Montos totales | | 0.00 |
| Características significativas | | |
| 7. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios | | |
| Montos totales | \$6,634,632.00 (son un seis millones seiscientos treinta y cuatro mil seiscientos treinta y dos pesos 00/100 M.N.) | |
| Características significativas | Corresponde a inscripciones, servicios tecnológicos así como por los servicios que se le cobran al alumno | |
| B. Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | | |
| 1. Participaciones | | 0.00 |
| Montos totales | | 0.00 |
| Características significativas | | |
| 2. Aportaciones | | 0.00 |
| Montos totales | | 0.00 |
| Características significativas | | |
| 3. Convenios | | 0.00 |
| Montos totales | | 0.00 |
| Características significativas | | |
| 4. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal | | 0.00 |
| Montos totales | | 0.00 |
| Características significativas | | |
| 5. Fondos Distintos de Aportaciones | | 0.00 |
| Montos totales | | 0.00 |
| Características significativas | | |
| 6. Transferencias | | 0.00 |
| Montos totales | | 0.00 |
| Características significativas | | |
| 7. Asignaciones | | |
| Montos totales | | |
| Características significativas | | |
| 8. Subsidios y Subvenciones | | |
| Montos totales | \$21,419,855.14 (son veintiun millones cuatrocientos diecinueve mil ochocientos cincuenta y cinco pesos 14/100 M.N.) | |
| Características significativas | | |
| 9. Pensiones y Jubilaciones | | 0.00 |
| Montos totales | | 0.00 |
| Características significativas | | |
| C. Otros Ingresos y Beneficios | | |
| 1. Ingresos Financieros | | |
| Montos totales | \$ 182.29 (ciento ochenta y dos pesos 29/100 M.N.) | |
| Características significativas | Corresponde a ingresos financieros derivados de cuentas productivas de Subsidio Ordinario estatal y Federal del ejercicio de 2023 | |
| 2. Incremento por Variación de Inventarios | | 0.00 |
| Montos totales | | 0.00 |
| Características significativas | | |
| 3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | | 0.00 |
| Montos totales | | 0.00 |
| Características significativas | | |
| 4. Disminución del Exceso de Provisiones | | 0.00 |
| Montos totales | | 0.00 |
| Características significativas | | |
| 5. Otros Ingresos y Beneficios Varios | | 0.00 |
| Montos totales | | 0.00 |
| Características significativas | | |
| D. Gastos y Otras Pérdidas | | |
| Explicación de las Cuentas | | |
| 1. Gastos de Funcionamiento | | \$25,801,974.00 |
| 2. Transferencias | | 0.00 |
| Subsidios y otras ayudas | | \$171,200.00 |
| 3. Participaciones y aportaciones | | 0.00 |
| 4. Otros gastos y pérdidas extraordinarias | | 0.00 |
| 5. Ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos | | 0.00 |
| III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA | | |
| 1. Modificaciones al patrimonio contribuido | | |
| Informando el tipo, naturaleza y monto | | \$176,097,914.16 |
| 2. Recursos que modifican al patrimonio generado | | |

| | |
|--|---|
| Informando acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado | Patrimonio 91,062,062.70 Donaciones de Capital 79,259.34 Resultados de ejercicios anteriores 74,026,868.19 Resultado del Ejercicio ahorro/desahorro 4,569,483.43 |
|--|---|

VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

A. Efectivo y Equivalentes

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|--------------|--------------|
| Efectivo | 14,000.30 | 14,000.30 |
| Efectivo en Bancos - Tesorería | 8,522,853.35 | 5,703,716.54 |
| Efectivo en Bancos - Dependencias | 0.00 | 0.00 |
| Inversiones temporales (hasta 3 meses) | 0.00 | 88.58 |
| Fondos con afectación específica | 0.00 | 0.00 |
| Depósitos de fondos de terceros y otros | 0.00 | 0.00 |
| Total de Efectivo y Equivalentes | 0.00 | 0.00 |

B. Detalle de las adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

| | |
|---|---------------|
| Monto global, y en su caso, el porcentaje de las adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central | 0.00 |
| 1. Bienes Muebles | 57,842,640.50 |
| 2. Bienes Inmuebles | 98,217,539.30 |
| Importe de los pagos que durante el periodo se hicieron por la compra de los elementos citados | 0.00 |

C. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación:

| Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios | 2023 | 2022 |
|---|--------------|---------------|
| Ingresos por venta de bienes y servicios | 2,664,612.00 | 5,981,036.13 |
| Participaciones y Aportaciones | 0.00 | 0.00 |
| Transferencias, asignaciones y Subsidios y Otras ayudas | 8,448,527.00 | 34,509,652.25 |
| Otros Orígenes de Operación | 63.51 | 3,182.93 |
| 1000 Servicios Personales | 6,583,691.71 | 26,163,713.47 |
| 2000 Materiales y Suministros | 470,324.31 | 1,440,466.47 |
| 3000 Servicios Generales | 1,653,253.63 | 6,310,950.87 |
| 4000 Ayudas Sociales | 86,000.00 | 218,500.00 |

* Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

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

Universidad Tecnológica de Parral

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 01 de enero al 30 de septiembre de 2023

(Cifras en pesos)

| | |
|--|----------------------|
| 1. Total de Ingresos Presupuestarios | 11,113,139.00 |
| 2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios | 182.29 |
| 2.1 Ingresos Financieros | 0.00 |
| 2.2 Incremento por Variación de Inventarios | 0.00 |
| 2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | 0.00 |
| 2.4 Disminución del Exceso de Provisiones | 0.00 |
| 2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios | 0.00 |
| 2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios | 0.00 |
| 3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables | 0.00 |
| 3.1 Aprovechamientos Patrimoniales | 0.00 |
| 3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos | 0.00 |
| 3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables | 0.00 |
| 4. Total de Ingresos Contables | 11,113,321.29 |

Universidad Tecnológica de Parral

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 01 de enero al 30 de junio de 2023

(Cifras en pesos)

| | |
|---|---------------------|
| 1. Total de Egresos Presupuestarios | 8,793,269.65 |
| 2. Menos Egresos Presupuestario No Contables | 0.00 |
| 2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | 0.00 |
| 2.2 Materiales y Suministros | 0.00 |
| 2.3 Mobiliario y Equipo de Administración | 0.00 |
| 2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 0.00 |
| 2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 0.00 |
| 2.6 Vehículos y Equipo de Transporte | 0.00 |
| 2.7 Equipo de Defensa y Seguridad | 0.00 |
| 2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 0.00 |
| 2.9 Activos Biológicos | 0.00 |
| 2.10 Bienes Inmuebles | 0.00 |

| | |
|---|---------------------|
| 2.11 Activos Intangibles | 0.00 |
| 2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público | 0.00 |
| 2.13 Obra Pública en Bienes Propios | 0.00 |
| 2.14 Acciones y Participaciones de Capital | 0.00 |
| 2.15 Compra de Títulos y Valores | 0.00 |
| 2.16 Concesión de Préstamos | 0.00 |
| 2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos | 0.00 |
| 2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales | 0.00 |
| 2.19 Amortización de la Deuda Pública | 0.00 |
| 2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) | 0.00 |
| 2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables | 0.00 |
| 3. Más Gastos Contables No Presupuestarios | 0.00 |
| 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 0.00 |
| 3.2 Provisiones | 0.00 |
| 3.3 Disminución de Inventarios | 0.00 |
| 3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | 0.00 |
| 3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones | 0.00 |
| 3.6 Otros Gastos | 0.00 |
| 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios | 0.00 |
| 4. Total de Gastos Contables | 8,793,269.65 |

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



Dra. Anna Elizabeth Chávez Mata
Rectora



Lic. Obed Puentes Parra
Director Administrativo