



# Universidad Tecnológica de Parral

## Notas a los Estados Financieros

al 1 de enero al 30 de Junio de 2019

### Notas de Desglose

#### Notas al Estado de Situación Financiera

##### Activo.

**Efectivo y Equivalentes:** El saldo de este rubro cuenta con un fondo fijo de caja de 14,000.00 (catorce mil pesos 0/100 M.N. ) así como por las siguientes cuentas bancarias.

	Monto	tipo	clasificación
BBVA Bancomer Cta.0189393536 Federal	0.00	Cheq Rec. Federal	a largo plazo
BBVA Bancomer Cta.0189393153 Estatal	657.30	de cheques	a largo plazo
BBVA Bancomer Cta.0189393331 Propios	165,920.52	cuenta de cheques	a largo plazo
BBVA Bancomer Cta.0189393668 Mezcla	-5,557.90	cuenta de cheques	a largo plazo
BBVA Bancomer Cta. 3620 Remanente 2011	7.02	cuenta de cheques	a largo plazo
BBVA Bancomer Cta.190877778 Balleza	-203.40	cuenta de cheques	a largo plazo
BBVA Bancomer Cta. 190877964	-834.32	cuenta de cheques	a largo plazo
BBVA Bancomer Cta.0192568551 Reman de ejerci anter	-10,466.33	cuenta de cheques	a largo plazo
Bancomer FADOEES 2013 cta. 0193779866	23,763.27	cuenta de cheques	a largo plazo
BBVA Bancomer Cta 0199542868	187,697.63	cuenta de cheques	a largo plazo
BBVA Bancomer Cta 0103573311	3,513.19	cuenta de cheques	a largo plazo
BBVA Bancomer Cta. 0110858927 Becas Conacyt	96,000.00	cuenta de cheques	a largo plazo
BBVA Bancomer Cta. 0111412442 Esp. Federal 2018	-3,567.01	cuenta de cheques	a corto plazo
BBVA Bancomer Cta. 0111412426 Esp. Estatal 2018	3,801.01	cuenta de cheques	a corto plazo
BBVA Bancomer Cta. 0112765713 Esp. Estatal 2019	81,702.38	cuenta de cheques	a corto plazo
BBVA Bancomer Cta. 0112765772 Esp. Federal 2019	3,690,262.30	Cuenta de cheques	A corto plazo
BBVA Bancomer Cta. 0112812452 PFCE 2018	494,858.00	cuenta de cheques	a corto plazo
	<b>Monto</b>	<b>tipo</b>	<b>clasificación</b>
BBVA Bancomer Inversión Cta. Estatal	72.62	cuenta de inversión	a corto plazo
Inversiones Temporales cta 0103573311	5,111,846.01	cuenta de inversión	a corto plazo

Las cuentas de Inversión provienen de recursos Federales de los programas Fondo de Aportaciones Múltiples 2015, se encuentran integrados en fondos de inversión denominados BMRGOB2, BMRGOBP. Esta inversión son instrumentos financieros a corto plazo, fácilmente convertibles en efectivo, por lo que se encuentran valuadas a su costo más los rendimientos devengados, lo que lo asemeja a su valor de mercado.

**Derecho a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes y Servicios a Recibir.**

Este rubro se encuentra integrada por un saldo de \$61,489.67 (sesenta y un mil cuatrocientos ochenta y nueve pesos 67/100 M.N.) que provienen de cuentas por cobrar a Funcionarios y empleados originados de depositos por viaticos, 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 71/100M.N. ) de 3,000,000.00 de ministración de recurso estatal subsidio Ordinario del ejercicio de 2015 asi como un saldo de 998,527.71 originado del empate del convenio estatal de 2015, asi como tambien 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 442,539.13 (cuatrocientos cuarenta y dos mil quinientos treinta y nueve pesos 13/100M.N.) que provienen del saldo pendiente de la ministración de 2018 por parte de Gobierno del Estado

**Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles.**

Los saldos al cierre al 30 de junio de 2019 de este rubro se encuentra valuado a su valor de adquisición, en buenas condiciones debido a que son relativamente nuevos y no se encuentran depreciados por ningun metodo, por lo que es necesario implementar un sistema de inventarios y aplicar su depreciación.

Se Integra por los siguientes subros

Terreno	2,517,132.30
Edificios	55,469,777.61
Mobiliario y Epo. de Admon.	10,484,461.92
Mobiliario y equipo educacional	21,932,443.13
Equipo de transporte	1,658,322.56
Maquinaria y otros equipos y herramientas	13,831,226.00

Los activos intangibles y acitvos diferidos se encuentran a valor de adquisición no estan depreciados por algun metodo y estan integrados por los siguientes rubros.

Software	1,196,717.04
Depositos en Garantia	78,058.00

**Pasivos.**

Este rubro se encuentra integrado por las siguientes saldos

Sueldos y salarios por pagar a corto plazo	78,430.88
Proveedores por pagar a corto plazo	78,430.88
Retenciones y contribuciones a a pag. a c. plazo	1,826,001.16
Otras cuentas por pagar	2,619,557.09
Otras provisiones a corto plazo	796,272.49
Provisión de remuneraciones adicionales	508,167.36
Provisión de seguridad social	380,239.00

En este rubro existe un importe pendiente de pago correspondiente a las cuotas obrero patronales del ejercicio de 2016 por la cantidad de \$ 866,308.94 (Ochocientos sesenta y seis mil trescientos ocho pesos 94/100 M.N.) de los cuales estan pendientes de pago a la Universidad Tecnológica de Chihuahua. Existen saldos pendiente de pago del ejercicio de 2016 y 2017 que impactan de forma importante financieramente. Ya se hizo un convenio de pago con la UTCH para pagar este adedudo pero si es mas factible que se cubran dichos adeudos de ejercicios anteriores cuando se cumpla con el convenio especifico de 2015. Se ha ido cumplimiento con el convenio sin embargo a finales de 2018 de adquirio nueva deuda debido a la falta de recurso de la Universidad y a la fecha no se ha podido pagar.

**Notas al Estado de Actividades.**

**Ingresos de Gestion.**

Al cierre del periodo de enero a junio de 2019 en el rubro de recurso propio se capto un importe de \$3,328,601.98 (tres millones trescientos veintiocho mil seiscientos un pesos 98/100 M.N.) derivado principalmente de inscripciones en las diferentes modalidades, asi como por servicios tecnologicos. Por concepto de Transferencias, Asignaciones y Subsidios se obtuvo ingreso total de \$ 15,336,530.34 (Quince millones trescientos treinta y seis mil quinientos treinta pesos 34/100.) los cuales se ha ministrado en su totalidad por parte de Gobierno Federal Y por el rubro de otros ingresos se obtuvo la cantidad de \$ \$211,496.48 (doscientos once pesos cuatrocientos noventa y seis pesos 48/100 M.N.) derivado de productos financieros provenientes de los Recursos Federales 2015 de cuales al 30 de junio de 2019 solo FAM 2015 se encuentran en Fondos de Inversión.

**Gastos y Otras Perdidas.**

Se incurrieron en \$15,454,889.43 (quince millones cuatrocientos cincuenta y cuatro pesos ochocientos ochetnay nueve pesos 43/100 M.N.) de los capitulos de Servicios Personales, Materiales y Suministros y Servicios Basicos, ademas en lo que respecta a ayudas sociales se otorgo \$ 72,370.00 (setenta y dos mil trescientos setenta pesos 0/100 M.N.) correspondientes a estadías y \$ 369,000.00 (trescientos sesenta y nueve mil pesos 0/100 M.N.) correspondientes a programa Federal de Becas CONACYT a madres solteras de esta Insitución.

**Notas al Estado de Variación a la Hacienda Publica.**

Este rubro se encuentra integrado por los siguientes rubros

	30 junio 2019	31 junio 2018
Patrimonio	57,326397.20	46,138,304.20
Donaciones de Capital	79,259.34	79,259.34
Resultados de ejercicios anteriores	56,613,834.93	56,540,339.18
Resultado del Ejercicio	3,421,739.37	3,113,895.94

La Variación de un periodo a otro es debido al resultado del ejercicio que proviene de las operaciones de la actividad propia de la Institución, ademas existe variacion de un periodo a otro en el resultado de ejercicios anteriores derivado del ahorro que se produjo en el ejercicio fiscal 2017 motivado por los recursos Federales y de la actividad propia de la Universidad.

## Notas al Flujo de Efectivo.

	30 de junio 2019	30 de junio 2018
Efectivo	14,000.30	14,300.30
Bancos / Tesorería	4,757,533.66	4,728,154.90
Inversiones Temporales	<u>5,322,599.30</u>	<u>11,661,414.43</u>
Total de Efectivo	9,883,399.97	16,403,539.63

En este rubro se dio una variación debido a la actividad propia de la Institución viéndose afectado el flujo de efectivo.



## Universidad Tecnológica de Parral

### Notas a los Estados Financieros

Al del 1 de enero al 30 de junio de 2019

## Notas de Gestión Administrativa.

### 1.- Introducción.

Los Estados Financieros de la Universidad Tecnológica, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, 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, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades. De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

### 2. Panorama Económico y Financiero.

El condiciones en las que opero la Universidad Tecnológica durante el periodo de enero a junio de 2019 fueron dificiles debido a que el convenio especifico de 2019 se firmo en forma tardia, por lo que esto propicio que el recurso Federal fuera ministrado a principios del mes de abril y se estuvo solicitando recalendarizaciones en Gobierno Estatal para poder operar, esto impacto en las decisiones que se tomaron en el aspecto economico y Financiero.

### 3. Autorización e Historia.

a) La Universidad Tecnológica de Parral fue creada el 23 de septiembre de 2011, y inscrita ante la Secretaria de Hacienda el 25 de diciembre de 2011.

b) A traves de su historia ha tenido tres lideres rectores que cada uno de ellos con sus caracteristicas han cambiado la estructura de la Universidad y se han logrado muchos exitos.

### 4. Organización y Objeto Social

a) El objeto social de esta Institución es la educación superior pertenecientes al sector público.

b) Su principal actividad es proporcionar Educación Superior a nivel Tecnico e Ingenieria en las diferentes carreras que oferta.

- c) El ejercicio fiscal en cuestion es el 2019.
- d) Esta Institución se encuentra en el regimen de Personas Morales con fines no lucrativos, y sus obligaciones fiscales se encuentran asentadas de la siguientes forma Declaración informativa Mensual de Proveedores, entero y retenciones mensuales de ISR por los ingresos por sueldos y salarios, entero y retenciones mensuales de ISR por los ingresos por asimialdos a sueldos y salarios, entero y retenciones mensuales de ISR por los ingresos por servicios profesionales, declaracion informativa anual de pagos y retenciones de servicios profesionales, entero y retenciones de IVA mensual.
- e) Esta conformada por una rector, una dirección Administrativa, una direccion Academica, una Dirección de Vinculación y una Dirección de Planeación y sus respectivas Subdirecciones y jefaturas de departamento.

#### **5. Bases de Preparación de los Estados Financieros.**

- a) Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables como La Ley de Contabilidad Gubernamental, Ley del Impuesto sobre la renta, Ley Federal del Trabajo Ley de Presupuesto de Ingresos y de Egresos, codigo Fiscal de la Federación Ley de Coordinación Fiscal Normas de Información Financiera.
- b) Se tiene aplicada la normatividad para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros bajo el metodo de costo histórico.

#### **6. Políticas de Contabilidad Significativas :**

- a) No se tiene un método de actualización valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio por lo que se esta gestionado para implementar dichas medidas. Así mismo la institución no tiene reconocida los efectos de la inflación, asi mismo se informa que la Universidad no tiene operaciones en el extranjero que afecte en la información financiera gubernamental.

Aun no se tiene un Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.

Se cuenta con provisiones en las prestaciones laborales aguinaldo y prima vacacional asi como en los gastos con el objetivo de registrar el gasto real en el periodo en el cual se devengo y su periodo es mensual. Se estan implementando las medidas de depuracion y cancelación de saldos a fin de revelar la correcta información financiera y contable.

#### **7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

No se llevan operaciones en el extranjero por lo que no existe riesgos en fluctuaciones cambiarias.

#### **8. Reporte Analítico del Activo**

No se tiene un metodo de evaluacion de los inventarios, por lo que tampoco se cuenta con un sistema de depreciacion de inventarios estan registrados al valor de adquisición y en moneda nacional. Sin embargo no existe una circunstancia que afecte el activo tales como bienes en garantia, embargos, litigios, o titulos de valor entregados en garantía.

#### **9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos.**

No se cuenta con Fideicomisos o mandatos que afecten la información financiera.

#### **10. Reporte de la Recaudación**

Al cierre del periodo de Enero a junio de 2019 en el rubro de recurso propio se captó un importe de \$3,328,601.98 (tres millones trescientos veinticocho mil seiscientos un pesos 98/100 pesos 98/100 M.N) derivado principalmente de inscripciones en las diferentes modalidades, así como por servicios tecnologicos. Se tiene proyectado captar \$ 6,592,875.00 (seis millones quinientos noventa y dos mil ochocientos setenta y cinco pesos 0/100 M.N.) para el ejercicio fiscal de 2019.

**11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**

No se tiene Deuda publica, sin embargo se tiene una deuda producto de la operación de \$5,382,238.22 (cinco millones trescientos ochenta y dos mil doscientos treinta y ocho pesos 22/100 M.N.) dicha deuda tambien contempla compromisos de ejercicios anteriores, ademas existe un registro mal aplicado en los que respecta a las cuotas del ISSSTE y que en los años de 2013 y 2014 no se llevaron en forma correcta y requiere que sean reclasificados afectando el Resultado de ejercicios anteriores de los años antes mencionados.

**12. Calificaciones otorgadas**

La Universidad Tecnológica de Parral no ha tenido transacciones que hayan sido sujeta a una calificación crediticia.

**13. Proceso de Mejora**

Se estan implementando medidas de control interno que permitan realizar estudios periódicos encaminados a disminuir errores en la información financiera

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

La Universidad Tecnológica de Parral no tuvo ningun efecto en sus estados financieros con respecto a hechos ocurridos del 1 de enero al 30 junio de 2019 y posterior.

**16. Partes Relacionadas.**

En la Universidad Tecnológica de Parral no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones que surgen en forma cotidiana que pudiesen afectar las operaciones financieras y operativas de dicho ente.

**17. 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"



Lic. Nora Elena Bueno Gardea  
Rectora de la Universidad Tecnológica de Parral



Lic. Manuel Humberto Olivas Martinez  
Director Administrativo