



Universidad Tecnológica de Parral

Notas a los Estados Financieros

Del al 30 de Junio de 2020

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	0.00	de cheques	a largo plazo
BBVA Bancomer Cta.0189393331 Propios	388,636.50	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	-9,470.04	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	12,000.00	cuenta de cheques	a largo plazo
BBVA Bancomer Cta. 0111412426 Esp. Estatal 2018	-364.98	cuenta de cheques	a corto plazo
BBVA Bancomer Cta. 0112765713 Esp. Estatal 2019	0.26	cuenta de cheques	a corto plazo
BBVA Bancomer Cta. 0114624203 Esp. Estatal 2020	633,962.88	Cuenta de cheques	A corto plazo
BBVA Bancomer Cta. 0114624130 Esp. Federal 2020	121,410.88	cuenta de cheques	a corto plazo

	Monto	tipo	clasificación
BBVA Bancomer Inversión Cta. Estatal	77.97	cuenta de inversión	a corto plazo
Inversiones Temporales cta 0103573311	5,480,782.99	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. No se han aperturado cuentas productivas en las específicas de 2020 por lo que es necesario tal y como lo marca la sexta cláusula del convenio específico 2020. La cuenta de ingresos propios no se concilio al 100 por ciento por lo que esta pendientes el termino de su conciliación.

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

Este rubro se encuentra integrada por un saldo de \$52,915.64 (cincuenta y dos mil novecientos quince pesos 64/100 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 \$ 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 por parte de Gobierno del Estado

Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles.

Los saldos del al 30 de junio de 2020 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.	10,528,277.44
Mobiliario y equipo educacional	21,939,252.13
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. Se adquirio un sistema de Contabilidad Gubernamental para empezarlo a operar en el ejercicio de 2020 este software se adquirio al INDETEC. Y a la fecha se encuentra aun en proceso de implementacion

Software	1,273,216.02
Depositos en Garantia	78,058.00

Pasivos.

Este rubro se encuentra integrado por las siguientes saldos	
Sueldos y salarios por pagar a corto plazo	75,964.77
Proveedores por pagar a corto plazo	62,145.60
Retenciones y contribuciones a a pag. a c. plazo	1,727,253.03
Otras cuentas por pagar	1,970,360.81
Otras provisiones a corto plazo	612,355.85

Provisión de remuneraciones adicionales	490,438.24
Provisión de seguridad social	121,917.61

En este rublo existe un importe pendiente de pago correspondiente a las cuotas obrero patronales del ejercicio de 2016 por la cantidad de \$ 706,928.65 (setecientos seis mil novecientos veintiocho pesos 65/100 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 adeudado 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. En el Rubro de pasivo se adquirio una deuda con Gobierno del Estado Secretaria de Hacienda en especifico como por un importe de \$1,985,688.00 (un millon novecientos ochenta y cinco mil seiscientos ochenta y ocho pesos 0/10 M.N. como anticipo del Subsidio Ordinario el cual se ira pagando del mismo como lo indique la misma Secretaria. Se tiene que revisar la cuenta de provisiones debido a que arroja un saldo negativo por lo que no es razonable debe hacerse un analisis y en su caso incrementar la provision y el efecto en el gasto.

Notas al Estado de Actividades.

Ingresos de Gestion.

Al cierre del periodo al 30 de junio de 2020 en el rubro de recurso propio se capto un importe de \$ **2,420,501.25** (dos millones cuatrocientos veinte mil quinientos unno 25/100 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 \$ **11,939,324.82** (once millones novecientos treinta y nueve mil trescientos veinticuatro pesos 82/100.) de los cuales \$ 5,957,063.00 (cinco millones novecientos cincuenta y siete mil sesenta y tres pesos 00/100 M.N.) por parte de Gobierno Federal y \$5,982,261.00 (cinco millones novecientos ochenta y dos mil doscientos sesenta y un pesos 11/100 M.N.) se ha ministrado por parte de Gobierno estatal y la cantidad de \$166,854.31 (ciento sesenta y seis mil ochocientos cincuenta y cuatro pesos 31/100 M.N.), derivado de productos financieros provenientes de los Recursos Federales 2015 de cuales al 30 de junio de 2020 solo FAM 2015 se encuentran en Fondos de Inversión y una cantidad minima de la cuenta estatal concentradora se encuentra invertida.

Gastos y Otras Perdidas.

Se incurrieron en \$ 14,304,782.94 (catorce millones trescientos treinta y cuatro mil setecientos ochenta y dos pesos 94/100 M.N.) de Servicios Personales, Materiales y Suministros y Servicios Basicos, ademas en lo que respecta a ayudas sociales se otorgo \$ 168,000.00 (Ciento sesenta y ocho mil pesos 0/100 M.N.) correspondientes a programa Federal de Becas CONACYT a madres solteras de esta Institución este programa federal ya termino y solo quedo pendiente un saldo de 12,000.00 de los cuales esta pendiente su reintegro en la TESOFE; y 29,750.00 (veintinueve mil setecientos cincuenta pesos 0/100) corresponde a estadias.

Notas al Estado de Variación a la Hacienda Publica.

Este rubro se encuentra integrado por los siguientes rubros

Concepto	30 de junio 2020	31 de mayo 2020
Patrimonio	57,326,397.20	57,326,397.20
Donaciones de Capital	79,259.34	79,259.34
Resultados de ejercicios anteriores	57,637,157.85	57,637,157.85
Resultado del Ejercicio	24,147.44	-119,903.31

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, además existe variación 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. Estas variaciones también se han visto debido a que se ha estado afectando los resultados de ejercicios anteriores debido a las observaciones realizadas por el despacho externo y que se han solventado afectando estas cuentas.

Notas al Flujo de Efectivo.

	30 de junio 2020	31 de mayo 2020
Efectivo	14,000.30	14,000.30
Bancos / Tesorería	1,354,560.99	2,218,549.56
Inversiones Temporales	5,480,860.96	5,434,813.53
Total de Efectivo	6,849,422.25	7,048,488.80

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