

**Universidad Tecnológica de Parral**

**Notas a los Estados Financieros**

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

**Al 31 de Marzo de 2021**

**I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

ACTIVO	
<b>A. Efectivo y Equivalentes</b>	
<b>1. Fondos con afectación específica, tipo y monto de los mismos</b>	El saldo de este rubro cuenta con un fondo fijo de caja de 14,000.00 (catorce mil pesos 0/100 M.N. )
<b>2. Inversiones financieras</b>	BBVA Bancomer Cta 0189393331 Propios 437,239.60 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 5,539,805.44 cuenta de cheques a largo plazo BBVA Bancomer Cta. 0110858927 Becas Conacyt 12,000.00 cuenta de cheques a largo plazo BBVA Bancomer Cta. 0114624203 Esp. Estatal 2020 15677.92 Cuenta de cheques A corto plazo BBVA Bancomer Cta. 0115508703 REM FAM 2019 475,589.54 Cuenta de cheques A corto plazo BBVA Bancomer Cta. 0114624130 Esp. Federal 2020 10,662.86 cuenta de cheques a corto plazo BBVA Bancomer Cta. 0114711 PROFEXCE 2020 0.00 cuenta de cheques a corto plazo BBVA Bancomer Cta. Especifica Estatal 2021 185,788.81 Cuenta de cheques A corto plazo BBVA Bancomer Cta. Especifica Federal 2021 313,182.12 cuenta de cheques a corto plazo BBVA Bancomer Cta. 0115740746 FAM 2020 0.00 cuenta de cheques a corto plazo
Se revelará su tipo, monto, su clasificación en corto o largo plazo, separando aquellas que su vencimiento sea menor a 3 meses	
2.1 A corto plazo	
2.2 A largo plazo	
2.3 Vencimiento menor a 3 meses	
<b>B. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir</b>	
<b>1. Por Tipo de Contribución</b>	
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 \$51,364.54 (cincuenta y un mil trescientos sesenta y cuatro pesos 54/100 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 71/100M.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 652,662.40 (seiscientos cincuenta y dos mil seiscientos sesenta y dos pesos 40/100 M.N.) que corresponde a \$411,104.00 al convenio modificatorio de 2020, 14,104.87 a gasto de operación de la segunda quincena de Diciembre 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.
Montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro	
<b>2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, desagregados por su vencimiento:</b>	
a) Vencimiento a 90 días	
b) Vencimiento de 90 a 180 días	
c) Vencimiento de 180 a 365 días	
d) Vencimiento mayor a 365 días	
Características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas	
<b>C. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)</b>	
<b>1. Bienes disponibles para su transformación (aquéllos que se encuentren en la cuenta de Inventarios)</b>	
a) Información del sistema de costeo	
b) Método de de valuación aplicados a los inventarios	
c) Conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos	
d) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método o sistema	
<b>2. Cuenta Almacén</b>	
a) Método de de valuación	
b) Conveniencia de su aplicación	
c) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método	
<b>D. Inversiones Financieras</b>	
<b>1. Fideicomisos</b>	
Recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las inversiones financieras	No existen Fideicomisos
<b>2. Saldos de las participaciones y aportaciones de capital</b>	
<b>E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles</b>	
<b>1. Bienes Muebles e Inmuebles</b>	

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.	Edificios 64,392,924.61 Mobiliario y Epo. de Admon. 10,700,253.31 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
b) Características significativas del estado en que se encuentren los activos (Estado del Bien)	Los saldos del al 31 de marzo de 2021 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 ningún método, por lo que es necesario implementar un sistema de
<b>2. Activos Intangibles y Diferidos</b>	
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	Los activos intangibles y activos diferidos se encuentran a valor de adquisición no están depreciados por algún método y están integrados por los siguientes Software 1,273,216.02 Depositos en Garantía 78,058.00 rubros. Se adquirió un sistema de Contabilidad Gubernamental para empezarlo a operar en el ejercicio de 2021 este software se adquirió al INDETEC. Y a la fecha se encuentra aun en proceso de implementación tiene un 30 por ciento de avance debido a que la contingencia no ha permitido avanzar.
<b>F. Estimaciones y Deterioros</b>	
Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones	
a) Estimación de cuentas incobrables	
b) Estimación de inventarios	
c) Deterioro de activos biológicos	
d) Otro criterio aplicable	
<b>G. Otros Activos</b>	
Se informará de las cuentas por tipo:	
<b>1. Circulante</b>	
Montos totales asociados	
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente	
<b>2. No Circulante</b>	
Montos totales asociados	
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente	
<b>PASIVO</b>	
<b>A. Relación de las Cuentas y Documentos por Pagar, desagregados por su vencimiento:</b>	Este rubro se encuentra integrado por las siguientes saldos Sueldos y salarios por pagar a corto plazo 59,237.49 Proveedores por pagar a corto plazo 63,600.60 Retenciones y contribuciones a a pagó. a c. plazo 1,670,467.15 Otras cuentas por pagar 2,287,644.24 Otras provisiones a corto plazo 664,939.10 Provisión de remuneraciones adicionales 441,606.41 Provisión de seguridad social 224,332.69
a) Vencimiento a 90 días	
b) Vencimiento de 90 a 180 días	
c) Vencimiento de 180 a 365 días	
d) Vencimiento mayor a 365 días	
Factibilidad del pago de dichos pasivos	
<b>B. Recursos Localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía</b>	
<b>1. A Corto Plazo</b>	
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente	
<b>2. A Largo Plazo</b>	
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente	
<b>C. Cuentas de los Pasivos Diferidos y Otros</b>	
<b>1. Pasivos Diferidos</b>	
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente	
<b>2. Otros</b>	
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente	En este rubro existe un importe pendiente de pago correspondiente a las cuotas obrero patronales de un importe de \$ 706,928.65 (setecientos seis mil novecientos veintiocho pesos 65/100 M.N.) que están pendientes de pago a la Universidad Tecnológica de Chihuahua y corresponden al ejercicio de 2016 y 2017 que impactan de forma importante financieramente. Ya se hizo un convenio de pago con la UTCH para pagar este adeudo pero si es más factible que se cubran dichos adeudos de ejercicios anteriores cuando se cumpla con el convenio específico de 2015. Se ha ido cumpliendo con el convenio sin embargo a finales de 2018 se adquirió nueva deuda debido a la falta de recurso de la Universidad y a la fecha no se ha podido pagar. Existe un saldo negativo de 414.49 pesos lo cual indica que no se está provisionando en forma correcta se debe corregir esta para que no se vea afectado el gasto.
<b>II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES</b>	
<b>A. Ingresos de Gestión</b>	
<b>1. Impuestos</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>2. Cuotas y aportaciones de seguridad social</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>3. Contribuciones de mejoras</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>4. Derechos</b>	
Montos totales	
Características significativas	

<b>5. Productos</b>																
Montos totales																
Características significativas																
<b>6. Aprovechamientos</b>																
Montos totales																
Características significativas																
<b>7. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios</b>	1,492,244.48															
Montos totales																
Características significativas	Al cierre del periodo al 31 de marzo de 2021 en el rubro de recurso propio se captó un importe de \$ 1,492,244.48 (un millón cuatrocientos noventa y dos doscientos cuarenta y cuatro pesos 48/100 M.N.) derivado principalmente de inscripciones en las diferentes modalidades, así como por servicios Tecnológicos															
<b>B. Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</b>	Por concepto de Transferencias, Asignaciones y Subsidios se obtuvo ingreso total de \$ 5,670,903.33 (cinco seiscientos setenta mil novecientos tres pesos 33/100 M.N.) de los cuales por parte de Gobierno Estatal son \$2,711,062.33 (dos millones setecientos once mil sesenta y dos pesos 33/100 M.N.) y \$2,959,842.00 (dos millones novecientos cincuenta y nueve mil ochocientos cuarenta y dos pesos 00/100 M.N.) de gobierno Federal.															
<b>1. Participaciones</b>																
Montos totales																
Características significativas																
<b>2. Aportaciones</b>																
Montos totales																
Características significativas																
<b>3. Convenios</b>																
Montos totales																
Características significativas																
<b>4. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal</b>																
Montos totales																
Características significativas																
<b>5. Fondos Distintos de Aportaciones</b>																
Montos totales																
Características significativas																
<b>6. Transferencias</b>																
Montos totales																
Características significativas																
<b>7. Asignaciones</b>																
Montos totales																
Características significativas																
<b>8. Subsidios y Subvenciones</b>	8,381,965.63															
Montos totales																
Características significativas	Por concepto de Transferencias, Asignaciones y Subsidios se obtuvo ingreso total de \$ 5,670,903.33 (cinco seiscientos setenta mil novecientos tres pesos 33/100 M.N.) de los cuales por parte de Gobierno Estatal son \$2,711,062.33 (dos millones setecientos once mil sesenta y dos pesos 33/100 M.N.) y \$2,959,842.00 (dos millones novecientos cincuenta y nueve mil ochocientos cuarenta y dos pesos 00/100 M.N.) de gobierno Federal.															
<b>9. Pensiones y Jubilaciones</b>																
Montos totales																
Características significativas																
<b>C. Otros Ingresos y Beneficios</b>																
<b>1. Ingresos Financieros</b>																
Montos totales	1,105.40															
Características significativas	La cantidad de \$1,105.40 (un mil ciento cinco pesos 40/100 M.N.) derivado de productos financieros de la cuenta concentradora estatal y															
<b>2. Incremento por Variación de Inventarios</b>																
Montos totales																
Características significativas																
<b>3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia</b>																
Montos totales																
Características significativas																
<b>4. Disminución del Exceso de Provisiones</b>																
Montos totales																
Características significativas																
<b>5. Otros Ingresos y Beneficios Varios</b>																
Montos totales																
Características significativas																
<b>D. Gastos y Otras Pérdidas</b>																
Explicación de las Cuentas																
<b>1. Gastos de Funcionamiento</b>	\$7,074,843.43															
<b>2. Transferencias</b>																
Subsidios y otras ayudas	no se Realizaron ayudas sociales en este periodo															
<b>3. Participaciones y aportaciones</b>																
<b>4. Otros gastos y pérdidas extraordinarias</b>																
<b>5. Ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos</b>																
<b>III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA</b>																
<b>1. Modificaciones al patrimonio contribuido</b>																
Informando el tipo, naturaleza y monto																
<b>2. Recursos que modifican al patrimonio generado</b>																
Informando acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Concepto</th> <th>31 de marzo 2021</th> <th>31 de marzo 2020</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Patrimonio</td> <td>66,249,544.20</td> <td>57,326,397.20</td> </tr> <tr> <td>Donaciones de Capital</td> <td>79,259.34</td> <td>79,259.34</td> </tr> <tr> <td>Resultados de ejercicios anteriores</td> <td>67,057,749.10</td> <td>57,637,157.85</td> </tr> <tr> <td>Resultado del Ejercicio ahorro/desahorro</td> <td>89,410.78</td> <td>-1,412,793.06</td> </tr> </tbody> </table>	Concepto	31 de marzo 2021	31 de marzo 2020	Patrimonio	66,249,544.20	57,326,397.20	Donaciones de Capital	79,259.34	79,259.34	Resultados de ejercicios anteriores	67,057,749.10	57,637,157.85	Resultado del Ejercicio ahorro/desahorro	89,410.78	-1,412,793.06
Concepto	31 de marzo 2021	31 de marzo 2020														
Patrimonio	66,249,544.20	57,326,397.20														
Donaciones de Capital	79,259.34	79,259.34														
Resultados de ejercicios anteriores	67,057,749.10	57,637,157.85														
Resultado del Ejercicio ahorro/desahorro	89,410.78	-1,412,793.06														
<b>VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO</b>																
<b>A. Efectivo y Equivalentes</b>																

Descripción	2021	2020
Efectivo		
Efectivo en Bancos - Tesorería	14,000.00	14,000.00
Efectivo en Bancos - Dependencias	7,191,102.83	12,427,097.73
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con afectación específica	80.28	79.58
Depositos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>7,205,183.11</b>	<b>12,441,177.31</b>

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		
<b>1. Bienes Muebles</b>		49,480,328.00
<b>2. Bienes Inmuebles</b>		66,910,056.91
Importe de los pagos que durante el periodo se hicieron por la compra de los elementos citados		8,190,760.00

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	2021	2020
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		

\* 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, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

**Universidad Tecnológica de Parral**  
**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**  
**Correspondiente del 31 de Marzo al 2021 de 31 diciembre de 2021**  
**(Cifras en pesos)**

1. Total de Ingresos Presupuestarios		
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>		
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
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>		
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales		0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos		0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables		0.00
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>		<b>0.00</b>

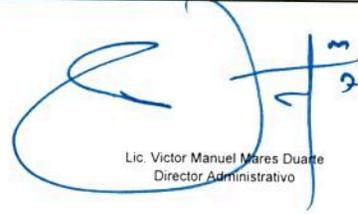
**Nombre del Ente Público**  
**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**  
**Correspondiente del XX de XXXX al XX de XXXX de 20XX**  
**(Cifras en pesos)**

1. Total de Egresos Presupuestarios		\$XXX
<b>2. Menos Egresos Presupuestario No Contables</b>		
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

<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>		
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
<b>4. Total de Gastos Contables</b>		<b>0.00</b>



Lic. Nora Elena Bueno Gardea  
Rectora



Lic. Victor Manuel Mares Duarte  
Director Administrativo