

Universidad Tecnológica de Parral

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE DESGLOSE

Al 31 de diciembre de 2021

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

A. Efectivo y Equivalentes

Fondo fijo de Caja de 14,000.00

1. Fondos con afectación específica, tipo y monto de los mismos

Cuenta	Monto	tipo	clasificación
BBVA Bancomer Cta.0189393331 Propios	-123,063.43	cuenta de cheques	a largo plazo
BBVA Bancomer Cta. 190877964	-834.32	cuenta de cheques	a largo plazo
BBVA Bancomer Cta.0192568551 rem eje anter -	2,115.48	cuenta de cheques	a largo plazo
Bancomer FADOEES 2013 cta. 0193779866	0.00	cuenta de cheques	a largo plazo
BBVA Bancomer Cta 0103573311	5,539,805.44	cuenta de cheques	a largo plazo
BBVA Bancomer Cta. 0110858927	12,000.00	cuenta de cheques	a largo plazo
BBVA Bancomer Cta. 0114624203 Estatal 2020	15,312.52	cuenta de cheques	a largo plazo
BBVA Bancomer Cta. 0115508703REMFAM19	504,730.91	cuenta de cheques	a corto plazo
BBVA Bancomer Cta. 0114624130Esp Federal 20	0.00	cuenta de cheques	a corto plazo
BBVA Bancomer Cta. 0117361440 FAM 2021	500,339.97	cuenta de cheques	a corto plazo
BBVA Bancomer Cta. Especifica Estatal 2021	51,394.84	cuenta de cheques	a corto plazo
BBVA Bancomer Cta. Especifica Federal 2021	537.91	cuenta de cheques	a corto plazo
BBVA Bancomer Cta. RAMS FAMS 2020	1,700,000.00	cuenta de cheques	a corto 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

Monto	tipo	clasificación
BBVA Bancomer Inversión Cta. Estatal	82.55	cuenta de inversión a corto plazo
BBVA Bancomer Inversión Cta. Inversión Estatal	0.00	cuenta de inversión a corto plazo
BBVA Bancomer Inversión Cta. Inversión Federal	0.00	cuenta de inversión a corto plazo

2.1 A corto plazo

2.2 A largo plazo

2.3 Vencimiento menor a 3 meses

0.00

0.00

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 \$44,766.58 (cuarenta y cuatro mil setecientos sesenta y seis mil pesos 58/100 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 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 este 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.) que el importe de \$4,000,000.00 corresponden a la reducción que se inicio del ejercicio.

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, desgregados 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 pendiente de realizar. Con un importe de 2,834,782.52 (dos millones ochocientos treinta y cuatro mil setecientos ochenta y dos pesos 52/100 M.N.) corresponde a Proveedora Sadi que corresponde a un equipamiento.

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

Un importe de 518,647.31 (quinientos dieciocho mil seiscientos cuarenta y siete pesos 31/100 M.N.) que corresponde a las obras que se encuentran en proceso

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 almacen, por lo tanto no se cuenta con un metodo de valuación

b) Conveniencia de su aplicación

No se cuenta con almacen, 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 31 de diciembre de 2021 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.)	
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 Depositos en Garantía	2,090,976.85 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 garantia 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 22,601,319.32 Vientidos mil seiscientos un mil trescientos diecinueve pesos 32/100 M.N.	
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente	Se incluyen montos de inversión y de cuentas bancarias e importe mas significativo es el de 5,539,805.44 (cinco millones quinientos treinta y nueve mil ochocientos cinco pesos 44/100 M.N.) así como el de 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 124,349,611.40 (ciento veinticuatro millones trescientos cuarenta y nueve mil seiscientos once pesos 40/100 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	Un millón cuatrocientos cuarenta y cuatro mil quinientos veintitres pesos 07/100 M.N. que corresponde a sueldos pendientes de pago del m	
b) Vencimiento de 90 a 180 días	\$62,145.60 Sesenta y dos mil ciento cuarenta y cinco pesos 60/100 M.N. corresponde a proveedores a corto plazo	
c) Vencimiento de 180 a 365 días	\$ 3,093,776.57 Tres millones noventa y tres mil setecientos setenta y seis pesos 57/100 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 adeudados	
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		
Montos totales		0.00
Características significativas		0.00
2. Cuotas y aportaciones de seguridad social		
Montos totales		0.00

Características significativas	
3. Contribuciones de mejoras	
Montos totales	0.00
Características significativas	
4. Derechos	
Montos totales	0.00
Características significativas	
5. Productos	
Montos totales	0.00
Características significativas	
6. Aprovechamientos	
Montos totales	0.00
Características significativas	
7. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	
Montos totales	\$ 4,948,475.08 Cuatro millones novecientos cuarenta y ocho mil cuatrocientos setenta y cinco pesos 08/100 M.N.
Características significativas	Corresponde a inscripciones, servicios tecnologicos asi 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	
Montos totales	0.00
Características significativas	
2. Aportaciones	
Montos totales	0.00
Características significativas	
3. Convenios	
Montos totales	0.00
Características significativas	
4. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	
Montos totales	0.00
Características significativas	
5. Fondos Distintos de Aportaciones	
Montos totales	0.00
Características significativas	
6. Transferencias	
Montos totales	0.00
Características significativas	
7. Asignaciones	
Montos totales	\$ 4,999,999.85 (cuatro millones novecientos noventa y nueve pesos 85/100 MN.)
Características significativas	Corresponde a los montos de Fondo de Aportaciones Multiples de 2021 asi como remanentes de FAM 2020 destinados a equipamientos y a obras de impermeabilización de edificios
8. Subsidios y Subvenciones	
Montos totales	\$ 26,233,576.00 Veintiseis millones doscientos treinta tres mil quinientos setenta y seis pesos 0/100 M.N.
Características significativas	De este importe Existe una reducción de mas de 4,000,000.00 producto de un recorte presupuestal y corresponde a Subsidio Estatal y Federal
9. Pensiones y Jubilaciones	
Montos totales	0.00
Características significativas	
C. Otros Ingresos y Beneficios	
1. Ingresos Financieros	
Montos totales	\$ 43,022.89 (Cuarenta y tres mil veintidos pesos 89/100 M.N.)
Características significativas	Corresponde a ingresos financieros derivados de cuentas productivas de Subsidio Ordinario estatal y Federal del ejercicio de 2021
2. Incremento por Variación de Inventarios	
Montos totales	0.00
Características significativas	
3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
Montos totales	0.00
Características significativas	
4. Disminución del Exceso de Provisiones	
Montos totales	0.00
Características significativas	
5. Otros Ingresos y Beneficios Varios	
Montos totales	0.00
Características significativas	
D. Gastos y Otras Pérdidas	
Explicación de las Cuentas	
1. Gastos de Funcionamiento	29,246,154.73
2. Transferencias	0.00
Subsidios y otras ayudas	9,800.00
3. Participaciones y aportaciones	0.00
4. Otros gastos y perdidas 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	\$ 140,355,671.13 (ciento cuarenta millones trescientos cincuenta y cinco mil seiscientos setenta y un pesos 13/100 M.N.)
2. Recursos que modifican al patrimonio generado	

Informando acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado	Concepto	31 de diciembre 2021
	Patrimonio	66,249,544.20
	Donaciones de Capital	79,259.34
	Resultados de ejercicios anteriores	67,057,749.10
	Resultado del Ejercicio ahorro/desahorro	6,969,119.09

VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

A. Efectivo y Equivalentes

Descripción	2021	2020
Efectivo		
Efectivo en Bancos - Tesorería	14,000.30	14,000.30
Efectivo en Bancos - Dependencias	8,198,108.36	12,427,097.73
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con afectación específica	82.55	79.58
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		
2. Bienes Inmuebles		53,154,587.54
Importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados		71,195,023.83
		7,959,227.14

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
Ingresos por venta de bienes y servicios	332,452.37	143,139.46
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00
Transferencias, asignaciones y Subsidios y Otras ayudas		
Otros Orígenes de Operación	-2,881,064.54	2,004,334.73
1000 Servicios Personales	666,646.82	22,791.39
2000 Materiales y Suministros	-328,839.17	2,800,732.02
3000 Servicios Generales	445,296.67	86,538.82
4000 Ayudas Sociales	-251,984.74	261,368.12
	-192,950.00	0.00

* 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 1 de enero al 31 de diciembre de 2021

(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	36,182,050.93
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	
2.1 Ingresos Financieros	43,022.89
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	43,022.89
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	
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	36,225,073.82

Universidad Tecnológica de Parral

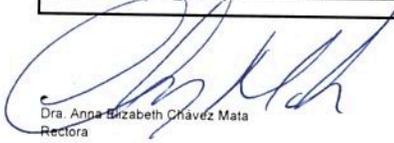
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

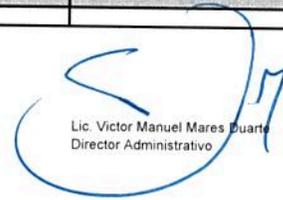
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de diciembre de 2021

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	32,930,214.95
2. Menos Egresos Presupuestario No Contables	
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	3,674,260.22
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	2,340,061.61
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	82,536.44
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	333.901.34
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	917.760.83
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	
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	29.255.954.73


 Dra. Anna Elizabeth Chávez Mata
 Rectora


 Lic. Victor Manuel Mares Duarte
 Director Administrativo