



Universidad Tecnológica de Parral

Notas a los Estados Financieros

Del al 31 de diciembre de 2022

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 00/100 M.N.) así como por las siguientes cuentas bancarias.

| | Monto | tipo | clasificación |
|---|--------------|---------------------|----------------------|
| BBVA Bancomer Cta.0189393331 Propios | -18,625.05 | 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. 0110858927 Becas Conacyt | 12,000.00 | cuenta de cheques | a largo plazo |
| BBVA Bancomer Cta. 0114624203 Esp. Estatal 2020 | 15,312.52 | Cuenta de cheques | A corto plazo |
| BBVA Bancomer Cta. 0115508703 REM FAM 2019 | 0.00 | Cuenta de cheques | A corto plazo |
| BBVA Bancomer Cta. Especifica Estatal 2021 | 47,041.05 | Cuenta de cheques | A corto plazo |
| BBVA Bancomer Cta. Federal 2022 0118080704 | 249,517.56 | Cuenta de cheques | A corto plazo |
| BBVA Bancomer Cta. RAMS FAMS 2020 | 142.16 | cuenta de cheques | a corto plazo |
| BBVA Bancomer Cta. Estatal 2022 01118080771 | 0.00 | Cuenta de Cheques | A corto plazo |
| BBVA Bancomer Cta. 0118717729 REM FAM 2021 | 0.00 | Cuenta de Cheques | A corto plazo |
| BBVA Bancomer Cta. 0119073973 FAM 2022 | 240.74 | Cuenta de Cheques | A corto plazo |
| | Monto | tipo | clasificación |
| BBVA Bancomer Inversión Cta. Estatal | 87.82 | cuenta de inversión | a corto plazo |

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

Este rubro se encuentra integrada por un saldo de \$46,805.04 (Son cuareta y seis mil ochocientos cinco pesos 04/100 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 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 modificadorio 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.)

Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles.

Los saldos del al 31 de diciembre de 2022 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 util y no se encuentran depreciados por ningun método, por lo que es necesario implementar un sistema de inventarios y aplicar su depreciación. Se adquirio una planta tratadora de aguas residuales a traves de un programa extraordinario de fondo de aportaciones Multiples por un importe de \$ 2,000,000.00 Dos millones de pesos 00/100 M.N.), ademas se integro a esta cuenta el edificio "D" por un importe \$24,812,518.50, a su vez en el mes de septiembre se adquirio un Transformador de 300 KVA 220/127 para la Unidad Académica Río 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 tecnologias de informacion por \$1,199,732.4, y equipo de software por 62,814.00

Se Integra por los siguientes subros

| | |
|---|---------------|
| Terreno | 2,517,132.30 |
| Edificios | 91,104,826.33 |
| Infraestructura | 2,884,733.73 |
| Mobiliario y Equipo. de Administración. | 14,240,047.65 |
| Mobiliario y equipo educacional | 22,021,788.57 |
| Equipo de transporte | 1,658,328.56 |
| Maquinaria y otros equipos y herramientas | 15,740,241.48 |

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 2021 este software se adquirio al INDETEC. Y a la fecha no se ha podido terminar.

| | |
|-----------------------|--------------|
| Software | 3,040,208.79 |
| Depositos en Garantia | 78,058.00 |

Pasivos.

| | |
|--|--------------|
| Este rubro se encuentra integrado por las siguientes saldos: | |
| Sueldos y salarios por pagar a corto plazo | 69,723.47 |
| Proveedores por pagar a corto plazo | 62,145.6 |
| Retenciones y contribuciones a pagó. a c. plazo | 1,395,545.46 |
| Otras cuentas por pagar | 2,889,032.01 |
| Otras provisiones a corto plazo | 0.00 |
| Provisión de remuneraciones adicionales | 0.00 |
| Provisión de seguridad social | 0.00 |

En este rublo existe un importe pendiente de pago correspondiente a las cuotas obrero patronales de un importe \$ 711,831.11 (setecientos once mil ochocientos treinta y un mil pesos 11/100 M.N.) de cuotas ISSSSTE que estan pendientes de pago a la Universidad Tecnológica de Chihuahua y corresponden ejercicio

de 2016 y 2017 que impactan de forma importante financieramente. Se tiene 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 cumpliendo 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 sueldos por pagar se incremento debido a que se obtuvieron algunos compromisos de tipo laboral al momento de recindir nobramientos y contratos al momento de la liquidación la Universidad no contaba con la suficiencia ni el flujo de efectivo para realizar dichos pagos. En el rubro de provisión de prima vacacional y aguinaldo proporcional no se realizo a que representa un gasto que no es necesaria su provisión.

Notas al Estado de Actividades.

Ingresos de Gestion.

Al cierre del periodo del 31 de diciembre de 2022 en el rubro de recurso propio se capto un importe de \$ **5,981,036.13** (Cinco millones novecientos ochenta y un mil treinta y seis pesos 13/100 M.N.) derivado principalmente de inscripciones en las diferentes modalidades, asi como por servicios Tecnologicos. Por concepto de Transferencias, Asignaciones y Subsidios, se obtuvo un ingreso total de \$ **34,509,652.25** (son treinta y cuatro millones quinientos nueve mil seiscientos cincuenta y dos pesos 25/100 M.N.) de gobierno Estatal y Federal.

La cantidad de \$ **3,182.93** (tres mil ciento ochenta y dos pesos 93/100 M.N.) derivado de productos financieros de la cuenta concentradora estatal. Aun no se convierten en cuentas productivas las cuentas de subsidio Ordinario de 2022

Gastos y Otras Perdidas.

Se incurrieron en \$ **33,915,130.81** (son veintiocho millones seiscientos ocho mil novecientos treinta y seis pesos 84/100 M.N.) de Servicios Personales, Materiales y Suministros y Servicios Basicos.

Notas al Estado de Variación a la Hacienda Publica.

Este rubro se encuentra integrado por los siguientes rubros

| Concepto | 31 de diciembre 2022 | 30 de noviembre 2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| Patrimonio | 91,062,062.70 | 91,062,062.70 |
| Donaciones de Capital | 79,259.34 | 79,259.34 |
| Resultados de ejercicios anteriores | 74,026,868.19 | 74,026,868.19 |
| Resultado del Ejercicio ahorro/desahorro | 6,360,240.50 | 7,297,238.34 |

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.

Notas al Flujo de Efectivo.

| | 31 de diciembre 2022 | 30 de noviembre 2022 |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| Efectivo | 14,000.30 | 14,000.30 |
| Bancos / Tesorería | 5,703,716.54 | 9,300,996.05 |
| Inversiones Temporales | 88.58 | 87.82 |
| Total de Efectivo | 5,703,805.12 | 9,315,084.17 |



Universidad Tecnológica de Parral

Notas a los Estados Financieros

Del al 31 de diciembre de 2022

Notas de Gestion 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.**

Las condiciones en las que ha operado la Universidad Tecnológica durante el periodo del primero de enero de 2022 han sido difíciles debido a que el convenio específico de 2022, se firma tardío y el recurso Federal no se ministra en tiempo y no es posible operar, esto impacta en las decisiones que se toman en el aspecto económico y Financiero. También la pandemia del COVID 19, ha afectado económicamente debido a que no ha logrado captar los importes proyectados. Así como las diferentes reducciones al presupuesto de Ingresos tanto Estatal afecta la operatividad de la Institución, esto debido a que el 2021 faltó recurso y se tuvo que tomar recurso de 2022 para poder pagar obligaciones de capítulo de Servicios Personales y Gasto operativo, en este mes de diciembre la Secretaría de Hacienda apoyo con \$ 2,718,753.00 para el cierre del año y cubrir servicios personales.

3. **Autorización e Historia.**

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

b) A través de su historia ha tenido cuatro líderes rectores que cada uno de ellos con sus características han cambiado la estructura de la Universidad y se han logrado muchos éxitos.

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 Técnico e Ingeniería en las diferentes carreras que oferta.

c) El ejercicio fiscal en cuestión es el 2022.

d) Esta Institución se encuentra en el régimen de Personas Morales con fines no lucrativos, y sus obligaciones fiscales se encuentran asentadas de la siguiente 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 asimilados a sueldos y salarios, entero y retenciones mensuales de ISR por los ingresos por servicios profesionales, declaración 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 dirección Académica, 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, código 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 método 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. Asi 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 de gastos de seguridad social, así 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. Actualmente esta en proceso de implementación del sistema de contabilidad SAACG.net, se tenia planeado iniciar con saldo de mayo de dos mil veinte con el sistema debido a unas fallas que hubo en los servidore no fue posible pero se trabajara en forma paralela con el actual sistema para lograr implementarlo, pero a la fecha no se ha podido concretar con dicho sistema.

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 al 31 de diciembre de 2022 en el rubro de recurso propio se captó un importe \$ **5,981,036.13** (Cinco millones novecientos ochenta y un mil treinta y seis pesos 13/100 M.N.) derivado principalmente de inscripciones en las diferentes modalidades, así como por servicios tecnológicos. Se tiene proyectado captar \$ 4,573,109.52 (cuatro millones quinientos setenta y tres mil ciento nueve pesos 52/100 M.N. para el ejercicio fiscal de 2022, mas sin embargo ya se supero el la meta planteada a inicios del 2022.

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 \$ 4,072,315.63 (son cuatro millones setenta y dos mil trescientos quince pesos 63/100 M.N.) dicha deuda también contempla compromisos de ejercicios anteriores, además 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, también se encuentra incluida un adeudo con el ICHISAL del año de 2015 \$ 436,268.88 (cuatrocientos treinta y seis mil doscientos sesenta y ocho pesos 88/100 M.N.). En este rubro se necesita la depuración de saldos debido a que en algunos casos no existen adeudos sin embargo estan los pasivos registrados.

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 están 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 ningún efecto en sus estados financieros con respecto a hechos ocurridos al 31 de diciembre de 2022 y posterior. Sin embargo sí existe un acontecimiento que sigue afectando a la Universidad y es la contingencia sanitaria por el COVID-19 debido a que se suspendieron las actividades del personal administrativo y docente, esto sin duda trae afectaciones tanto en lo académico y financiero por que aunque se decidió trabajar a distancia y en línea o a través de plataforma, se complica mucho el trabajo de gestión por lo que sí ha afectado significativamente la situación de la Universidad.

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"



Dra. Anna Elizabeth Chávez Mata
Rectora de la Universidad Tecnológica de Parral



Lic. Obed Puentes Parra
Subdirector Administrativo