



Universidad Tecnológica de Parral

Notas a los Estados Financieros

Del 01 al 30 de septiembre de 2025

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 \$14,000.30 (catorce mil pesos 30/100 M.N.) asi como por las siguientes cuentas bancarias.

	Monto	tipo	clasificación
BBVA Bancomer Cta.0189393331 Propios	503,544.65	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. 0114624130 Esp. Federal 2020	0.00	cuenta de cheques	a largo plazo
BBVA Bancomer Cta. 0115508703 REM FAM 2019	0.00	cuenta de cheques	a largo plazo
BBVA Bancomer Cta. 0122256177	0.00	cuenta de cheques	a largo plazo
BBVA Bancomer Cta. 0124047435 REM FAM 2024	0.00	cuenta de cheques	a largo plazo
BBVA Bancomer Cta. 0124396537	5,696,585.82	cuenta de cheques	a largo plazo
BBVA Bancomer Cta. 0124368401	1,395,821.30	cuenta de cheques	a largo plazo

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

Este rubro se encuentra integrada por un saldo de \$25,633.20 (son veinticinco mil seiscientos treinta y tres pesos 20/100 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, demás se mandaron a cuentas de orden los saldos pendientes de funcionarios esto en el fin de atender la observación numero 2 de la auditoria del ejercicio 2023 del Despacho Auditor Externo MARDOM, asignado por la Función Pública, además, estos cambios se autorizaron en la sexta junta ordinaria del H. Consejo Directivo del ejercicio 2024, también los saldos siguientes se mandaron a cuentas de orden con el fin de solventar la obsrvación numero 2 de la auditoria del ejercicio 2023, Integran 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, en lo que corresponde a 2020 tambien 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.), se

firmo el convenio modificatorio al convenio específico 2023 por la cantidad de \$564,079.99 (son quinientos sesenta y cuatro mil setenta y nueve pesos 99/100 M.N.) para el subsidio Estatal y \$564,079.99 (son quinientos sesenta y cuatro mil setenta y nueve pesos 99/100 M.N.) para el Subsidio Federal, pero la Dirección General de Universidades Tecnológicas y Politécnicas solo ministro \$378, 272.52 (son trescientos setenta y ocho mil doscientos setenta y dos pesos 52/100 M.N.) quedando pendiente la cantidad \$185,807.47 (son ciento ochenta y cinco mil ochocientos siete pesos 00/100 M.N.) para el empate del Subsidio Estatal 2023. En el ejercicio 2024 se cumplieron con las ministraciones estatales y federales estipuladas en los Convenios de Colaboración. Para el ejercicio fiscal 2025 se cumplieron con las ministraciones estatales y federales estipuladas en los Convenios de Colaboración.

Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles.

Los saldos del al 30 de septiembre de 2025 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 Integra por los siguientes subros

Terreno	2,517,132.30
Edificios	91,104,826.33
Infraestructura	7,702,752.29
Mobiliario y Equipo. de Administración.	21,144,814.62
Mobiliario y equipo educacional	22,109,767.61
Equipo de transporte	1,658,328.56
Maquinaria y otros equipos y herramientas	19,797,936.87

Los activos intangibles y activos diferidos se encuentran a valor de adquisición no están depreciados por algún método y están integrados por los siguientes 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 no se ha podido terminar.

Software	3,040,208.79
Depositos en Garantia	115,034.50

Pasivos.

Este rubro se encuentra integrado por las siguientes saldos:

Sueldos y salarios por pagar a corto plazo	69,723.44
Proveedores por pagar a corto plazo	62,145.6
Retenciones y contribuciones a pagó. a c. plazo	728,888.29
Otras cuentas por pagar	2,425,679.30
Otras provisiones a corto plazo	-296,913.22
Provisión de remuneraciones adicionales	0.00
Provisión de seguridad social	-296,913.22

En este rubro 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 ISSSTE que están 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 adeudo pero si es mas 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 de adquirir 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 rescindir nombramientos 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 realizó ya que representa un gasto que no es necesaria su provisión.

Notas al Estado de Actividades.

Ingresos de Gestión.

Al cierre del periodo del 30 de septiembre de 2025 en el rubro de recurso propio se captó un importe de **\$ 7,104,783.08** (son siete millones ciento cuatro mil setecientos ochenta y tres pesos 08/100 M.N.) derivado principalmente de inscripciones en las diferentes modalidades, así como por servicios Tecnológicos. Por concepto de Transferencias, Asignaciones y Subsidios, se obtuvo un ingreso total **\$31,165,058.01** (son treinta y un millones ciento sesenta y cinco mil cincuenta y ocho pesos 01/100 M.N.) de gobierno Estatal y Federal.

La cantidad de **\$1,234.67** (son mil doscientos treinta y cuatro pesos 67/100 M.N.) derivado de productos financieros de cuentas productivas las cuentas de 2025

Gastos y Otras Perdidas.

Se incurrieron en **\$ 26,277,364.73** (son veintiseis millones doscientos setenta y siete mil trescientos sesenta y cuatro pesos 73/100 M.N.) de Servicios Personales, Materiales y Suministros y Servicios Básicos.

Notas al Estado de Variación a la Hacienda Pública.

Este rubro se encuentra integrado por los siguientes rubros

Concepto	30 de septiembre 2025	31 de agosto 2025
Patrimonio	91,062,062.70	91,062,062.70
Donaciones de Capital	79,259.34	79,259.34
Resultados de ejercicios anteriores	75,691,157.60	75,691,157.60
Resultado del Ejercicio ahorro/desahorro	11,993,711.03	6,934,027.01

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.

	30 de septiembre 2025	31 de agosto 2025
Efectivo	14,000.30	14,000.30
Bancos / Tesorería	12,397,364.73	7,596,101.98
Inversiones Temporales	0.00	0.00
Total de Efectivo	12,411,365.03	7,610,102.28



Universidad Tecnológica de Parral

Notas a los Estados Financieros

Del 01 al 30 de septiembre de 2025

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 \$14,000.30 (catorce mil pesos 30/100 M.N.) así como por las siguientes cuentas bancarias.

	Monto	tipo	clasificación
BBVA Bancomer Cta.0189393331 Propios	1,414,332.63	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. 0114624130 Esp. Federal 2020	0.00	cuenta de cheques	a largo plazo
BBVA Bancomer Cta. 0115508703 REM FAM 2019	0.00	cuenta de cheques	a largo plazo
BBVA Bancomer Cta. 0125628156 REM FAM 2025	880,220.00	cuenta de cheques	a largo plazo
BBVA Bancomer Cta. 0125392314 PROEXE 2025	4,326,351.16	cuenta de cheques	a largo plazo
BBVA Bancomer Cta. 0124396537	3,895,074.39	cuenta de cheques	a largo plazo
BBVA Bancomer Cta. 0124368401	1,879,236.34	cuenta de cheques	a largo plazo

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

Este rubro se encuentra integrada por un saldo de \$25,633.20 (son veinticinco mil seiscientos treinta y tres pesos 20/100 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, demás se mandaron a cuentas de orden los saldos pendientes de funcionarios esto en el fin de atender la observación numero 2 de la auditoria del ejercicio 2023 del Despacho Auditor Externo MARDOM, asignado por la Función Pública, además, estos cambios se autorizaron en la sexta junta ordinaria del H. Consejo Directivo del ejercicio 2024, también los saldos siguientes se mandaron a cuentas de orden con el fin de solventar la obsrvación numero 2 de la auditoria del ejercicio 2023, Integran 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, en lo que corresponde a 2020 tambien 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.), se

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 está gestionado para implementar dichas medidas. Así mismo la institución no tiene reconocida los efectos de la inflación, así 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 están implementando las medidas de depuración y cancelación de saldos a fin de revelar la correcta información financiera y contable. Actualmente está en proceso de implementación del sistema de contabilidad SAACG.net, se tenía planeado iniciar con saldo de mayo de dos mil veinte con el sistema debido a unas fallas que hubo en los servidores no fue posible pero se trabajó 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 método de evaluación de los inventarios, por lo que tampoco se cuenta con un sistema de depreciación de inventarios están registrados al valor de adquisición y en moneda nacional. Sin embargo no existe una circunstancia que afecte el activo tales como bienes en garantía, embargos, litigios, o títulos 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 del 30 de septiembre de 2025 en el rubro de recurso propio se captó un importe de **\$ 7,104,783.08** (son siete millones ciento cuatro mil setecientos ochenta y tres pesos 08/100 M.N.) derivado principalmente de inscripciones en las diferentes modalidades, así como por servicios Tecnológicos. Por concepto de Transferencias, Asignaciones y Subsidios, se obtuvo un ingreso total **\$31,165,058.01** (son

treinta y un millones ciento sesenta y cinco mil cincuenta y ocho pesos 01/100 M.N.) de gobierno Estatal y Federal.

La cantidad de **\$1,234.67** (son mil doscientos treinta y cuatro pesos 67/100 M.N.) derivado de productos financieros de cuentas productivas las cuentas de 2025

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 \$4,458,015.34 (son cuatro millones cuatrocientos cincuenta y ocho mil quince pesos 34/100 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, tambien 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 aeduos 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 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 al 30 de septiembre de 2025 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"



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



Lic. Obed Puentes Parra
Director Administrativo