



Universidad Tecnológica de Parral

Notas a los Estados Financieros

Del 1 de enero al 30 de junio de 2018

Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo.

Efectivo y Equivalentes: El saldo de este rubro cuenta 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	1,091,553.00	Cheq Rec. Federal	a largo plazo
BBVA Bancomer Cta.0189393153 Estatal	19,402.35	de cheques	a largo plazo
BBVA Bancomer Cta.0189393331 Propios	926,839.45	cuenta de cheques	a largo plazo
BBVA Bancomer Cta.0189393668 Mezcla	-55,57.90	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	-11,181.76	cuenta de cheques	a largo plazo
Bancomer FADOEES 2013 cta. 0193779866	23,763.27	cuenta de cheques	a largo plazo
BBVA Bancomer Cta. 0196403255 PRONAPRED	0.00	cuenta de cheques	a largo plazo
BBVA Bancomer Cta 0199542868	187,697.63	cuenta de cheques	a largo plazo
BBVA Bancomer Cta 0103573311	13,731.10	cuenta de cheques	a largo plazo
BBVA Bancomer Cta. 0110981109 PROEXES	610,223.03	cuenta de cheques	a largo plazo
BBVA Bancomer Cta.011085 8927 Becas CONACYT	144,000.00	cuenta de cheques	a largo plazo
BBVA Bancomer Cta. 0111412442 Esp. Federal 2018	1,592,127.97	cuenta de cheques	a largo plazo
BBVA Bancomer Cta. 0111412426 Esp. Estatal 2018	136,587.46	cuenta de cheques	a corto plazo
	Monto	tipo	clasificación
BBVA Bancomer Inversión Cta. Federal	0.00	cuenta de inversión	a corto plazo
BBVA Bancomer Inversión Cta. Estatal	67.30	cuenta de inversión	a corto plazo
Inversión cta. 0199542868	0.00	cuenta de inversión	a corto plazo
Inversiones Temporales cta 0103573311	11,661,347.13	cuenta de inversión	a corto plazo
BBVA Bancomer Inversión Cta. 1109 PROEXES	0.00	cuenta de inversión	a corto plazo

Las cuentas de Inversión provienen de recursos Federales de los programas Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM) 2014 y 2015, así como del Programa para la Expansión de la Educación Media Superior y Superior PROEXES 2017, se encuentran integrados en fondos de inversión denominados BMRGB02, BMRGB0P. Estas inversiones 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.

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

Este rubro se encuentra integrada por un saldo de \$71,087.87 (setentay un mil ochenta siete pesos 87/100 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.

Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles.

Los saldos al cierre al 30 de junio de 2018 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	44,036,615.72
Mobiliario y Epo. de Admon.	7,293,498.58
Mobiliario y equipo educacional	18,742,174.95
Equipo de transporte	852,322.56
Maquinaria y otros equipos y herramientas	12,929,159.52

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.

Software	765,530.67
Depositos en Garantia	78,058.00

Pasivos.

Este rubro se encuentra integrado por las siguientes saldos

Sueldos y salarios por pagar a corto plazo	92,300.22
Proveedores por pagar a corto plazo	61,976.60
Retenciones y contribuciones a a pag. a c. plazo	1,761,796.61
Otras cuentas por pagar	2,129,274.78
Otras provisiones a corto plazo	753,432.55
Provisión de remuneraciones adicionales	485,556.19
Provisión de seguridad social	267,876.36

En este rublo existe un importe pendiente de pago correspondiente a las cuotas obrero patronales del ejercicio de 2016 por la cantidad de \$ 1,361,488.27 (un Millon trescientos sesenta y un mil cuatrocientos ochenta y ocho mil pesos 27/100 M.N.) de los cuelaes 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.

Notas al Estado de Actividades.

Ingresos de Gestion.

Al cierre del periodo de Enero a Junio en el rubro de recurso propio se capto un importe de \$3,132,506.48 (tres millones cientos treinta y dos mil quinientos seis pesos 48/100 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 \$ 13,139,941.64 (Trece millones cientos treinta y nueve mil novecientos cuarenta y un pesos 64/100 M.N.) Y por el rubro de otros ingresos se obtuvo la cantidad de \$ \$ 569,471.43 (Quinientos sesenta y nueve mil cuatrocientos setenta y un pesos 43/100 M.N.) derivado de productos financieros provenientes de los Recursos Federales FAM 2014 y 2015 y PROEXES 2017 los cuales se encuentran en Fondos de Inversión.

Gastos y Otras Perdidas.

Se incurrieron en \$15,033,895.94 (Quince millones treinta y tres mil ochocientos noventa y cinco mil 94/100 M.N.) de los capitulos de Servicios Personales, Materiales y Suministros y Servicios Basicos, ademas en lo que respecta a ayudas sociales se otorgo \$ 76,000.00 (setenta y sesis mil pesos 0/100 M.N.) correspondientes a estadias y \$ 561,000.00 (Quinientos sesenta y seis mil pesos 0/100 M.N.) correspondientes a Becas CONACYT.

Notas al Estado de Variación a la Hacienda Publica.

Este rubro se encuentra integrado por los siguientes rubros

	30 junio 2018	31 diciembre 2017
Patrimonio	46,138,304.20	46,138,304.20
Donaciones de Capital	79,259.34	79,259.34
Resultados de ejercicios anteriores	56,540,339.18	51,483,166.62
Resultado del Ejercicio	2,113,895.94	5,057,172.56

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, ademas existe variacion 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.

Notas al Flujo de Efectivo.

	30 de junio 2018	31 de diciembre 2017
Efectivo	14,000.30	14,300.30
Bancos / Tesorería	4,728,154.90	1,217,641.48
Inversiones Temporales	11,661,414.43	24,551,010.11
Total de Efectivo	16,403,569.63	25,782,951.89

En este rubro se dio una variación debido a que se adquirió un equipo de laboratorio por un importe de \$429,200.00 y otro equipo por un importe de \$2,918,898.63, otro equipo de laboratorio de \$12,001,245.57 y de los cuales se dio anticipo viendo afectado el flujo de efectivo.



Universidad Tecnológica de Parral

Notas a los Estados Financieros

Del 1 de enero al 30 de junio de 2018

Notas de Gestión 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.

El condiciones en las que opero la Universidad Tecnológica durante el periodo de enero a junio de 2018 fueron difíciles debido a que el convenio específico de 2018 se firmo en forma tardía, por lo que esto propicio que el recurso Federal fuera ministrado a finales del mes de marzo y se estuvo solicitando recalendarizaciones en Gobierno Estatal para poder operar, esto impacto en las decisiones que se tomaron en el aspecto economico y Financiero.

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 tres 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 2018.
- 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 gestionando 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 en las prestaciones laborales aguinaldo y prima vacacional así como en los gastos con el objetivo de registrar el gasto real en el periodo en el cual se devengó 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.

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 de Enero a Junio de 2018 en el rubro de recurso propio se captó un importe de \$3,34,546.48 derivado principalmente de inscripciones en las diferentes modalidades, así como por servicios tecnológicos. Se tiene proyectado captar \$ 6,304,080.00 para el ejercicio fiscal de 2018.

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

No se tiene Deuda pública, sin embargo se tiene una deuda producto de la operación de \$4,045,348.41 (cuatro millones cuarenta y cinco mil trescientos cuarenta y ocho pesos 41/100 M.N.) dicha deuda también contempla compromisos de ejercicios anteriores.

12. Calificaciones otorgadas

La Universidad Tecnológica de Parral no ha tenido transacciones que hayan sido sujetas 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 en el período de enero a junio de 2018 y posterior.

16. Partes Relacionadas.

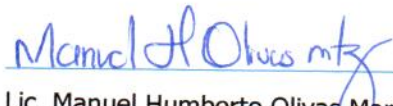
En la Universidad Tecnológica de Parral no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones que surgen en forma cotidiana que pudiesen afectar las operaciones financieras y operativas de dicho ente.

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"



Lic. Nora Elena Bueno Gardea
Rectora de la Universidad Tecnológica de Parral



Lic. Manuel Humberto Olivas Martinez
Director Administrativo