

La ASE proporciona el formato de Notas de Desglose, sin embargo, los Entes Públicos podrán presentar la información que concierne a este rubro en el formato de su libre elección, siempre y cuando se trate de un libro de Excel.

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL DEL ESTADO DE CHIHUAHUA		
Notas a los Estados Financieros		
a) NOTAS DE DESGLOSE		
Al 31 de marzo del 2025		
I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA		
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	1. El saldo de la cuenta Efectivo está integrado por los fondos de caja chica de Rectoría.	
	2. La cuenta de Bancos distribuye su saldo en treinta y siete cuentas bancarias: de las cuales, treinta y tres son del banco BBVA, una de ellas es de inversión ligada, una cuenta con Scotiabank y tres con Santander, para la operación del presupuesto.	
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	1. Cuentas por Cobrar tiene un importe compuesto por ministraciones pendientes de cobro al 31 de marzo del 2025 \$498,234.52 No se cuentan con saldos pendientes de cobro derivados de juicios o con antigüedad mayor a un año.	
	2. Viáticos por Comprobar cuenta con un importe por \$52,071.46 correspondiente a viáticos asignados al personal al 31 de marzo del 2025.	
	3. Otras cuentas pendientes de comprobar al 31 de marzo del 2025 \$29,786.92	
Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	1. El saldo de la cuenta Inversiones Financieras a Corto Plazo representa el importe de las inversiones financieras con las que cuenta la entidad.	
Activo No Circulante.		
Bienes Muebles	1. El total de Bienes Muebles se integra con las siguientes cuentas:	
	a. Mobiliario y Equipo de Administración:	\$ 22'378,945.23
	b. Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	\$ 404,636.86
	c. Vehículos y Equipo de Transporte:	\$ 12'567,108.49
	d. Maquinaria, Otros equipos y Herramientas	\$ 7'433,966.66
	e. Software	\$142,828.88
	f. Depreciación Acumulada: de Bienes Muebles	\$ 25'542,750.77
	g. Depreciación Acumulada: de Bienes Inmuebles	\$3'204,129.47
	2. Los Bienes Muebles se deprecian por el método de Línea Recta siguiendo los siguientes porcentajes de depreciación determinados en base a los años de vida útil:	
	a) Muebles de Oficina y Estantería:	10.00%
	b) Equipo de Cómputo y de Tecnologías de Información:	30.00%
	c) Vehículos y Equipo de Transporte:	25.00%
	d) Equipo de Cámaras y video:	25.00%
	e) Equipo de Comunicación y Telecomunicación:	25.00%
	f) Equipo Audiovisual:	5.00%
	g) Equipo de aire acondicionado:	10.00%
	h) Software	5.00%
	3. Los Activos Fijos son sujetos a inventarios periódicos. Se encuentran identificados con etiqueta y están asignados a un responsable.	
	4. Todo Bien Mueble es asignado a un responsable.	
	5. Se está en proceso de implementar el rubro de registro de bienes patrimoniales en el sistema INDETEC.	
Activos Diferidos		
Otros Activos Diferidos	La partida de Depósitos en Garantía está integrada por las siguientes cuentas:	
	a. Depósitos en garantía arrendamiento	\$35,000.00
	b. Depósitos en garantía CFE	\$35,744.30
	c. Depósitos en garantía banco del bienestar	\$30,000.00
Pasivo		
Pasivo Circulante		
Cuentas Por Pagar a Corto Plazo		
Retenciones y Contribuciones por Pagar a corto Plazo	El saldo de la partida representa las obligaciones fiscales por pagar al cierre de mes y que son liquidadas en el mes siguiente. Detallo los importes que integran la partida:	
	a. ISR Arrendamientos	\$5,647.41
	b. ISR Honorarios	\$103,113.82
	c. ISR Honorarios Asimilables a Sueldos Rectoría	\$141,831.76
	d. ISR Honorarios Asimilables a Sueldos CONOCER	\$0.00
	e. ISR Honorarios RESICO	\$696.53
	f. Impuesto Sobre Nómina	\$811,019.00
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	Se detalla el saldo de otras cuentas por pagar a corto plazo	
	a. Proveedores	\$3,325,596.16

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES		
Ingresos de Gestión	1. Los ingresos propios provienen de cuotas por inscripciones y otros conceptos. (Expedición y otorgamiento de documentos, exámenes, ingresos administrativos para la titulación, etc.)	
	2. Participaciones y aportaciones, y transferencias, subsidios y Subvenciones: Los ingresos de Entidades Paraestatales se consideran virtuales, ya que los pagos por concepto de Servicios Personales (nómina de personal docente y administrativo) los realiza la Secretaría de Educación Pública a través de FONE directamente a las tarjetas de débito del personal. Los ingresos referentes a los subsidios y subvenciones corresponden a la factura emitida a la secretaria de hacienda por concepto del subsidio estatal del impuesto sobre nómina.	
	4173- Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	\$18,812,473.80
	4221- Transferencias y Asignaciones	\$56,136,211.29
	4223- Subsidios y Subvenciones	\$785,732.20
Subsidios y Subvenciones	4311- Intereses Ganados de Títulos, Valores y Demás Instrumentos Financieros	\$1,136,590.45
Otros Ingresos y Beneficios	4399- Otros ingresos y beneficios varios	0.00
	TOTAL	\$76,871,007.74
Gastos y Otras Pérdidas	Los pagos de Servicios Personales (nómina de personal docente y administrativo) correspondientes a FONE se consideran virtuales, ya que los pagos los realiza la Secretaría de Educación Pública a través de FONE directamente a las tarjetas de nómina del personal.	
	1. Servicios Personales	\$57,040,775.70
	2. Materiales y Suministros	\$869,030.47
	3. Servicios Generales	\$11,380,371.96
	4. Estimaciones, Depreciaciones y Amortizaciones	\$1,542,618.65
VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		
A. Efectivo y Equivalentes		
Efectivo y equivalentes	1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:	
Partida	2025	2024
Efectivo y equivalentes	\$3,543,668.76	\$2,527,809.58
V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de marzo de 2025 (Cifras en pesos)		
1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$	76,075,275.54
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		0.00
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
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		0.00
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	\$	76,075,275.54
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 28 de febrero de 2025 (Cifras en pesos)		
1. Total de Egresos Presupuestarios	\$	65,438,906.17
2. Menos Egresos Presupuestario No Contables		884,030.47
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización		9,180.00
2.2 Materiales y Suministros		859,850.47
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración		0.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional 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		15,000.00
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
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	2,411,649.11
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,542,618.65
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Otros Gastos	-0.01
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	0.00
3.6 Materiales y Suministros (Consumos)	869,030.47
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gastos Contables	\$ 66,966,524.81

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".



MTRA. GRACIELA AÍDA VELO AMPARÁN
RECTORA



LIC. FRANCISCO PADILLA ANGUIANO
SECRETARIO ADMINISTRATIVO