

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE DESGLOSE

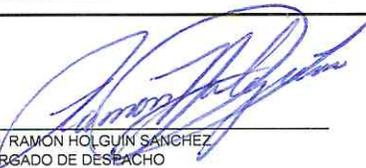
Al 30 de junio del 2023

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 cinco cuentas bancarias: de las cuales; treinta y tres son del banco BBVA, dos de ellas son de inversión ligadas, dos cuentas con Scotiabank y una 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 por los ejercicios: a. 2023: \$509,581.28 No se cuentan con saldos pendientes de cobro derivados de juicios o con antigüedad mayor a un año.
	2. El saldo de Deudores Diversos por \$479,098.55 corresponde a gastos por comprobar de personal de rectoría y otras erogaciones. Y cada una de las áreas que autoriza dichas operaciones son responsables solidarios de los saldos.
	3. Viáticos por Comprobar cuenta con un importe por \$30,482.73 correspondiente a viáticos asignados al 30 de junio 2023.
Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	1. El saldo de la cuenta Inversiones Financieras de 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: \$20'563,975.92
	b. Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo \$378,549.62
	c. Vehículos y Equipo de Transporte: \$6'005,525.49
	d. Maquinaria, Otros equipos y Herramientas \$2'097,756.84
	e. Software \$94,362.88
	f. Depreciación Acumulada: de Bienes Muebles \$120'488,774.87
	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
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 del ejercicio y que son liquidadas en el ejercicio siguiente. Detallo los importes que integran la partida:
	a. ISR Arrendamientos \$5,194.60
	b. ISR Honorarios 168,683.23
	c. ISR Honorarios Asimilables a Sueldos Rectoría 104,139.66
	d. ISR Honorarios Asimilables a Sueldos CONOCER 6,133.69
	e. ISR Honorarios RESICO 889.55
	f. Impuesto Sobre Nómina 435,012.20
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	Se detalla el saldo de otras cuentas por pagar a corto plazo
	b. Unidad Guachochi 317.13
	e. Unidad Juárez 9,234.32
	c. Aplicativos de gestión documental 60,213.00
II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES	

A. 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	\$19'317,120.84
	4221- Transferencias y Asignaciones	84'995,782.06
	4223- Subsidios y Subvenciones	3'374,360.20
	4311- Intereses Ganados de Títulos, Valores y Demás Instrumentos Financieros	2'532,791.05
	4399- Otros ingresos y beneficios varios	0
	TOTAL	\$110'220,054.15
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.	
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	2023	2022
Efectivo y equivalentes	\$2,752,388.09	\$17,527,801.16
V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES		
UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL DEL ESTADO DE CHIHUAHUA		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente del 01 de enero al 30 de junio de 2023		
(Cifras en pesos)		
1. Total de Ingresos Presupuestarios	110,220,054.00	
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	110,220,054.00	
UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL DEL ESTADO DE CHIHUAHUA		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente del 01 de enero al 30 de junio de 2023		
(Cifras en pesos)		
1. Total de Egresos Presupuestarios	107 448 582	
2. Menos Egresos Presupuestario No Contables	148 953	
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	
2.2 Materiales y Suministros	0.00	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	44,057.00	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	13,052.00	
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	91,844.00	
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	0.00	
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	1,240,229.00
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,240,229.00
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	108,539,858.00



MTRO. RAMON HOLGUIN SANCHEZ
ENCARGADO DE DESPACHO



LIC. FRANCISCO PADILLA ANGUIANO
SECRETARIO ADMINISTRATIVO