



UNIVERSIDAD AUTONOMA DE CHIHUAHUA
Notas a los Estados Financieros
a) NOTAS DE DESGLOSE
AL 31 DICIEMBRE 2021
I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Recursos a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo. Consisten principalmente en depósitos bancarios en cuentas de cheques e inversiones en valores a corto plazo.

Fondos Fijos	\$664,011
Bancos moneda nacional	326,557,838
Inversiones bancarias	68,321,662
	<hr/>
	\$395,543,511

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Adeudo alumnos	\$5,031,374
Adeudo funcionario y maestros	6,967,395
Deudores diversos	230,574,108
Estimación cuentas Incobrables	-12,649,038
Anticipos	20,465,077
	<hr/>
	\$250,388,916

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo

El sistema de costeo y método de valuación aplicado a los inventarios de activos biológicos es a valor de mercado.

Ganado bovino	\$4,178,650
Ganado caprino	43,200
Ganado ovino	25,600
Ganado porcino	94,010
Especies Menores	30
	<hr/>
	\$4,341,490

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Los inmuebles, mobiliario y equipo adquiridos, así como los provenientes de donaciones por convenios patrocinados se registran al costo de adquisición. En el caso de donaciones de terrenos, éstos se incorporan al patrimonio universitario conforme a los valores determinados por peritos independientes.

Conforme al acuerdo de Interpretación Sobre las Obligaciones Establecidas en los Artículos Transitorios de la LGCG, donde se indica que los órganos autónomos de las entidades federativas deberán integrar el inventario de bienes muebles e inmuebles a que se refiere la Ley y efectuar la valuación del patrimonio, a partir del 31 de diciembre de 2015.

Las construcciones que se efectúan se controlan a través de la coordinación de construcciones y mantenimiento de la Universidad. Las inversiones se registran contablemente en los activos conforme al importe que se va autorizando de acuerdo a las estimaciones recibidas y autorizadas.

Participaciones y aportaciones de capital directo	\$6,043,910
Terrenos	5,059,036,402
Edificios	2,376,001,032
Construcciones en proceso	183,403,544
Mobiliario y equipo de administración	401,788,118
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	484,241,576
Equipo de transporte	70,063,091
Maquinaria y otros equipos y herramientas	10,618,808
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	22,225,494
Activos biológicos	18,987,816
Depreciación, Deterioro y Amortización Acum. de Bienes	-1,141,848,463
Otros Activos No Circulantes	2,455,921
	<hr/>
	\$7,493,017,249

Pasivo

Relación de Cuentas y Documentos por Pagar

Proveedores	\$15,446,305
-------------	--------------

Acreeedores	20,608,235
Sueldos por pagar	10,887,164
Retenciones y contribuciones	13,852,397
Otros pasivos a corto plazo	936,426,965
Cuentas por pagar entre fondos	51,084,829
	<u>\$1,048,305,895</u>

Fondos en Administración a Corto Plazo

a. El saldo de esta cuenta representa el pasivo por los fondos recibidos de diversas instituciones nacionales para proyectos académicos y de desarrollo de investigación conforme a convenios establecidos en cada caso. Los egresos relativos a dichos proyectos e investigaciones se disminuyen de este saldo. Periódicamente se rinden cuentas a los patrocinadores quienes aprueban los montos erogados y al concluir las investigaciones hacen entrega oficial de los resultados. Los montos erogados aprobados no son reembolsables. Los principales fondos se describen a continuación y se controlan a través de Fideicomisos.

1. PFCE.- Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa
2. PRODEP.- Programa para el Desarrollo Profesional Docente, para el Tipo Superior
3. FAM.- Fondo de Aportación Múltiple

b. Los saldos de los fondos relativos a cada proyecto académico y desarrollo de investigación se integran como sigue:

	Unidad	Fondo
PFCE(1)		-\$1,778,428
PRODEP(2)		11,035,182
FAM (3)		0
Varios		41,828,075
		<u>\$51,084,829</u>

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

Los principales ingresos de la Universidad disgregados de tercer nivel especificados en el Clasificados por Rubro de Ingresos emitidos por el CONAC provienen de: i) del subsidio recibido del Gobierno Federal, el cual se obtiene por asignaciones de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, ii) del subsidio de Gobierno Estatal, por asignación de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público del Gobierno del Estado de Chihuahua y iii) de los recursos que la propia Universidad genere. Los ingresos se integran de la siguiente manera:

Ingresos de libre disposición

a) Venta de bienes y servicios

	Acumulado
Inscripción licenciatura	255,428,237
Inscripción posgrado	54,733,676
Incorporado	7,214,134
Servicios	48,208,534
Otros productos	8,863,858
Venta de productos	12,947,784
	<u>\$387,396,223</u>

b) Productos de tipo corriente

	Acumulado
Productos financieros	\$10,406,644

Participaciones y aportaciones

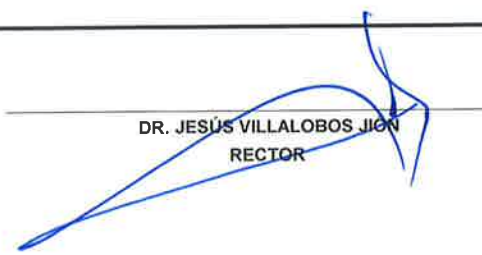
	Acumulado
Convenios	\$12,388,493

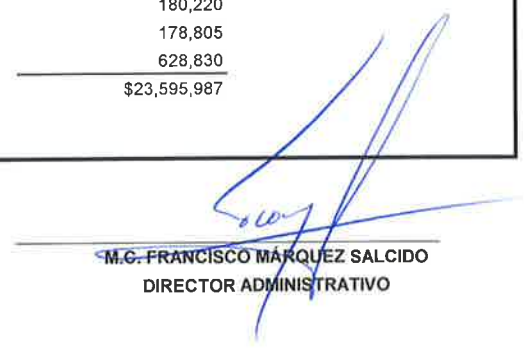
Trasferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas

a) Subsidios y subvenciones

	Acumulado
Subsidio Federal Ordinario	\$974,519,183
Subsidio Federal Extraordinario	\$35,136,492
Subsidio Estatal	\$634,339,458

Subsidio Estatal Extraordinario	\$98,622,701	
	<u>\$1,742,617,834</u>	
b) Transferencias Internas y Asignaciones		Acumulado
Impuesto Universitario Municipal		\$228,641,176
c) Ayudas Sociales		
Ingresos por donativos		\$10,187,985
Gastos y Otra Pérdidas		
Gastos.- Respecto a los gastos ejercidos por la Universidad, los rubros que integran un porcentaje mayor al 10% del total del gasto se muestran a continuación con una desgregación a detalle de los conceptos que los conforman:		
Servicios personales	\$1,586,415,085	
Servicios Generales	149,306,656	
Materiales de consumo	49,202,765	
	<u>\$1,784,924,506</u>	
III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública		
a. El patrimonio de la Universidad está constituido por aportaciones en efectivo y en especie (terrenos, construcciones, equipo donado de convenios patrocinados, etc.), otorgados por dependencias, organismos oficiales y por la iniciativa privada.		
b. El incremento al patrimonio se determina en términos generales, por el ahorro (desahorro) del ejercicio que se determina de las actividades anuales.		
IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo		
Efectivos y Equivalentes		
Análisis de la Cuenta de Efectivo y Equivalentes		
Efectivo	Saldo Inicial	Saldo Final
Bancos	\$660,902	\$664,011
Inversiones Temporales	375,525,318	326,557,838
Total Efectivo y Equivalentes	43,027,895	<u>68,321,662</u>
	<u>\$419,214,115</u>	<u>\$395,543,511</u>
Adquisiciones de Bienes Muebles		
	Adquisiciones	
Mobiliario y Equipo de Administración	\$19,271,491	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	3,228,641	
Activos Biológicos	108,000	
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	180,220	
Maquinaria y Otros Equipos y Herramientas	178,805	
Equipo de Transporte	628,830	
Total	<u>\$23,595,987</u>	


 DR. JESÚS VILLALOBOS JÓN
 RECTOR


 M.C. FRANCISCO MÁRQUEZ SALCIDO
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO