

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 Tecnológica de la Babicora
Notas a los Estados Financieros
a) NOTAS DE DESGLOSE
Al 31 Diciembre de 2021

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO	
A. Efectivo y Equivalentes	
1. Fondos con afectación específica, tipo y monto de los mismos	En efectivo y equivalentes es un importe de \$7,748,186, el cual se encuentra en la cuenta de Bancos
2. Inversiones financieras	no se tienen Inversiones
Se revelará su tipo, monto, su clasificación en corto o largo plazo, separando aquellas que su vencimiento sea menor a 3 meses	
2.1. A corto plazo	
2.2. A largo plazo	
2.3. Vencimiento menor a 3 meses	
B. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	
1. Por Tipo de Contribución	En esta cuenta se encuentra un importe de \$6,847,680.00 el adeudo considerar el de Gobierno del Estado de Chihuahua por el importe de \$6,825,106.00
Se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores	
Montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro	
2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, desagregados por su vencimiento:	En esta cuenta el importe es por \$6,847,680.00, el cual es recuperable y comprobable en menos de 30 días excepción de Gobierno del Estado de Chihuahua
a) Vencimiento a 90 días	xxxx
b) Vencimiento de 90 a 180 días	
c) Vencimiento de 180 a 365 días	
d) Vencimiento mayor a 365 días	
Características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas	
C. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)	
1. Bienes disponibles para su transformación (aquéllos que se encuentran en la cuenta de Inventarios)	Al mes de junio del 2021 se tiene un importe de \$182,210, el cual corresponde a Laptops para venta a los alumnos y maestros que no cuentan con esta herramienta indispensable para las clases por línea

a) Información del sistema de costo	
b) Método de de valuación aplicados a los inventarios	
c) Conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos	
d) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método o sistema	
2. Cuenta Almacén	
a) Método de de valuación	En el mes de marzo se tiene un importe de \$26,364 corresponde al stock de papelería para consumir por los diferentes departamentos
b) Conveniencia de su aplicación	
c) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método	
D. Inversiones Financieras	
1. Fideicomisos	no aplica
Recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las inversiones financieras	
2. Saldos de las participaciones y aportaciones de capital	
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	
1. Bienes Muebles e Inmuebles	La institución al mes de Diciembre del 2021 se tiene un importe de \$98,491,027 en Inmuebles y \$57,495,137 en Muebles, activos Intangibles \$40,995,890,00 con una depreciación acumulada de \$32,156,764 (es el total de todas las depreciaciones y amortizaciones)
a) Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos.	
b) Características significativas del estado en que se encuentren los activos (Estado del Bien)	
2. Activos Intangibles y Diferidos	En el mes de diciembre de 2021 el importe de bienes intangibles es de \$3,896,677
Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos Intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados	
F. Estimaciones y Deterioros	
Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones	no aplica
a) Estimación de cuentas incobrables	
b) Estimación de inventarios	
c) Deterioro de activos biológicos	
d) Otro criterio aplicable	
G. Otros Activos	
Se informará de las cuentas por tipo:	no aplica
1. Circulante	
Montos totales asociados	

Características cualitativas significativas que les impacten financieramente	
2. No Circulante	
Montos totales asociados	
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente	
PASIVO	
A. Relación de las Cuentas y Documentos por Pagar, desagregados por su vencimiento:	Al mes de Diciembre \$10,762,608.00 del 2021 se tiene un importe de \$6,825,106, el adeudo principal es Gobierno del Estado de Chihuahua (esta en cuentas de balance)
a) Vencimiento a 90 días	
b) Vencimiento de 90 a 180 días	
c) Vencimiento de 180 a 365 días	
d) Vencimiento mayor a 365 días	
Facilidad del pago de dichos pasivos	
B. Recursos Localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía	
1. A Corto Plazo	no aplica
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente	
2. A Largo Plazo	
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente	
C. Cuentas de los Pasivos Diferidos y Otros	
1. Pasivos Diferidos	no aplica
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente	
2. Otros	no aplica
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente	
(II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES	
A. Ingresos de Gestión	
1. Impuestos	
Montos totales	
Características significativas	
2. Cuotas y aportaciones de seguridad social	
Montos totales	

Características significativas	
3. Contribuciones de mejoras	
Montos totales	
Características significativas	
4. Derechos	
Montos totales	
Características significativas	
5. Productos	
Montos totales	
Características significativas	
6. Aprovechamientos	
Montos totales	
Características significativas	
7. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	
Montos totales	\$
Características significativas	es ingresos propios por conceptos de colegiatura principalmente
	2,184,020.00
8. Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	
1. Participaciones	
Montos totales	
Características significativas	
2. Aportaciones	
Montos totales	
Características significativas	
3. Convenios	
Montos totales	
Características significativas	
4. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	
Montos totales	
Características significativas	
5. Fondos Distintos de Aportaciones	
Montos totales	
Características significativas	
6. Transferencias	
Montos totales	
Características significativas	
7. Asignaciones	
Montos totales	
Características significativas	
8. Subsidios y Subvenciones	
Montos totales	\$
Características significativas	
9. Pensiones y Jubilaciones	
Montos totales	15,771,053.20
Características significativas	se recibe por concepto de presupuesto para el ejercicio para operatividad de la UTB ejercicio del 2021


C. Otros Ingresos y Beneficios				
1. Ingresos Financieros				no aplica
Montos totales				
Características significativas				
2. Incremento por Variación de Inventarios				
Montos totales				
Características significativas				
3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia				
Montos totales				
Características significativas				
4. Disminución del Exceso de Provisiones				
Montos totales				
Características significativas				
5. Otros Ingresos y Beneficios Varios				
Montos totales				
Características significativas				
D. Gastos y Otras Pérdidas				
Explicación de las Cuentas				el total de gastos y otras pérdidas \$23,657,679 al mes de Diciembre del 2021
1. Gastos de Funcionamiento				
2. Transferencias				total de gastos de funcionamiento \$18,316,593.00 al 31 Diciembre 21
Subsidios y otras ayudas				total de ayudas sociales \$187,60 al 31 Diciembre del 21
3. Participaciones y aportaciones				
4. Otros gastos y pérdidas extraordinarias				total de depreciación y amortización al de Diciembre de 2021 \$5,153,456.00
5. Ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos				
III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA				
1. Modificaciones al patrimonio contribuido				no aplica
Informando el tipo, naturaleza y monto				
2. Recursos que modifican al patrimonio generado				no aplica
Informando acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado				
VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO				
A. Efectivo y Equivalentes				
Descripción	2021	2020		

Efectivo			
Efectivo en Bancos - Tesorería		10,000.00	10,000.00
Efectivo en Bancos - Dependencias		11,892,908.00	6,786,254.44
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		0.00	0.00
Fondos con afectación específica		0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros		0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes		0.00	0.00
B. Detalle de las adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles			
Monto global, y en su caso, el porcentaje de las adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central			
1. Bienes Muebles			
Importe de los pagos que durante el periodo se hicieron por la compra de los elementos citados		40,995,890.00	
2. Bienes Inmuebles			
Importe de los pagos que durante el periodo se hicieron por la compra de los elementos citados		57,495,137.83	
		0.00	
C. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.			
A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación:			
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	2021	2020	
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.			
Depreciación			
Amortización			
Incrementos en las provisiones			
Incremento en inversiones producido por revaluación			
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo			
Incremento en cuentas por cobrar			
Partidas extraordinarias			
* Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.			
V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES			
Universidad Tecnológica de la Babicora			
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables			
Correspondiente del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2021			
(Cifras en pesos)			
1. Total de Ingresos Presupuestarios			27,957,413.00

Universidad Tecnológica de la Babicora	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
Correspondiente del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2021	
(Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	
	27,264,740.00
2. Menos Egresos Presupuestario No Contables	
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	9,485,778.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,971,155.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	2,801,425.00
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	3,307,612.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	1,405,586.00
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
	152,000.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
	0.00
4. Total de Ingresos Contables	
	28,109,419.00
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	
2.1 Ingresos Financieros	152,006.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	6.00
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
	152,000.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	5,878,716.00
3.2 Provisiones	5,153,456.00
	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	725,260.00
4. Total de Gastos Contables	23,657,678.00

NOTA: SE TIENE RECURSOS DE FONDO DE CONTINGENCIA DE AÑOS ANTERIORES PARA EL 2021 POR EL IMPORTE DE \$2,484,278.00 DE LOS CUALES SE EJERCIÓ \$1,741,258.00


 MAN Edik Gabriel Loya Ruiz
 Rector


 Lic. Sarahí Macías Chacón
 Directora de Administración y Finanzas