

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 TARAHUMARA	
Notas a los Estados Financieros	
a) NOTAS DE DESGLOSE	
Al 31 DE DICIEMBRE 2021	
I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
<b>ACTIVO</b>	
<b>A. Efectivo y Equivalentes</b>	
<b>1. Fondos con afectación específica, tipo y monto de los mismos</b>	Los ingresos obtenidos en el periodo Enero-Diciembre 2021 corresponden a subsidios federales e ingresos propios por la venta de bienes y servicios descritos de la siguiente manera, ingresos federales \$11,214,747, estatales \$10,312,990.2 e ingresos propios \$1,513,673.57.
<b>2. Inversiones financieras</b>	
Se revelará su tipo, monto, su clasificación en corto o largo plazo, separando aquellas que su vencimiento sea menor a 3 meses	Se realizó la transferencia del fondo de inversión incorporándose a la cuenta federal operativa
2.1. A corto plazo	
2.2. A largo plazo	
2.3. Vencimiento menor a 3 meses	
<b>B. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir</b>	
<b>1. Por Tipo de Contribución</b>	
Se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores	Se cancelo el saldo de anticipo a proveedor durante el ultimo trimestre aumentando el valor de los bienes inmuebles.
Montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro	
<b>2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, desagregados por su vencimiento:</b>	Los deudores diversos se componen de viaticos otorgados a funcionarios y empleados
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	
Características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas	Existen saldos de hace 5 años sin movimiento registrados en administraciones pasadas no se cuenta con evidencia física.
<b>C. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)</b>	
<b>1. Bienes disponibles para su transformación</b> (aquéllos que se encuentren en la cuenta de Inventarios)	
a) Información del sistema de costeo	
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	
<b>2. Cuenta Almacén</b>	
a) Método de de valuación	
b) Conveniencia de su aplicación	
c) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método	
<b>D. Inversiones Financieras</b>	
<b>1. Fideicomisos</b>	
Recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las inversiones financieras	
<b>2. Saldos de las participaciones y aportaciones de capital</b>	
<b>E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles</b>	
<b>1. Bienes Muebles e Inmuebles</b>	
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.	Se cancelo el saldo en anticipo a proveedores y aumento el de bienes inmuebles por la remodelacion del departamento de servicios escolares
b) Características significativas del estado en que se encuentren los activos (Estado del Bien)	Se le da seguimiento a la politica de buen uso a los bienes de la institucion los cuales se encuentran en buen estado con manejo responsable y mantenimiento preventivo
<b>2. Activos Intangibles y Diferidos</b>	
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	Durante el periodo de enero a diciembre del 2021 se han invertido \$61,925.77 en licencias para software
<b>F. Estimaciones y Deterioros</b>	
Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones	
a) Estimación de cuentas incobrables	
b) Estimación de inventarios	
c) Deterioro de activos biológicos	
d) Otro criterio aplicable	
<b>G. Otros Activos</b>	
Se informará de las cuentas por tipo:	
<b>1. Circulante</b>	
Montos totales asociados	Se cancelo el saldo de \$15,510.00 durante el ultimo trimestre del 2021

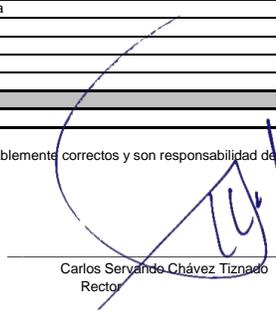
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente	Los remanentes de programas de años anteriores se usaron en la compra de mobiliario para oficinas y remodelación de las mismas durante el 2021
<b>2. No Circulante</b>	
Montos totales asociados	
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente	
<b>PASIVO</b>	
<b>A. Relación de las Cuentas y Documentos por Pagar, desagregados por su vencimiento:</b>	Los pasivos generados son todos a corto plazo y se componen de servicios personales por las cuotas de seguridad social o isssste y retención por servicios personales
a) Vencimiento a 90 días	\$492,394.48
b) Vencimiento de 90 a 180 días	Proveedores por \$42,456
c) Vencimiento de 180 a 365 días	
d) Vencimiento mayor a 365 días	
Factibilidad del pago de dichos pasivos	
<b>B. Recursos Localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía</b>	
<b>1. A Corto Plazo</b>	
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente	Los fondos registrados corresponden a ejercicios anteriores desconociéndose el origen y respaldo del mismo
<b>2. A Largo Plazo</b>	
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente	
<b>C. Cuentas de los Pasivos Diferidos y Otros</b>	
<b>1. Pasivos Diferidos</b>	
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente	
<b>2. Otros</b>	
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente	
<b>II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES</b>	
<b>A. Ingresos de Gestión</b>	
<b>1. Impuestos</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>2. Cuotas y aportaciones de seguridad social</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>3. Contribuciones de mejoras</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>4. Derechos</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>5. Productos</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>6. Aprovechamientos</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>7. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios</b>	
Montos totales	\$1,513,673.57
Características significativas	Los ingresos registrados corresponden a el acumulado de enero a diciembre 2021 por inscripciones escolares y demas prestacion de servicios
<b>B. Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</b>	
<b>1. Participaciones</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>2. Aportaciones</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>3. Convenios</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>4. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>5. Fondos Distintos de Aportaciones</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>6. Transferencias</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>7. Asignaciones</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>8. Subsidios y Subvenciones</b>	
Montos totales	\$21,527,737.20
Características significativas	Los ingresos son obtenidos en partes iguales por parte del estado y federación de acuerdo a convenio
<b>9. Pensiones y Jubilaciones</b>	
Montos totales	

Características significativas		
<b>C. Otros Ingresos y Beneficios</b>		
<b>1. Ingresos Financieros</b>		
Montos totales		\$4,537.07
Características significativas	El fondo de inversión obtuvo esta cantidad durante el 2021	
<b>2. Incremento por Variación de Inventarios</b>		
Montos totales		
Características significativas		
<b>3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia</b>		
Montos totales		
Características significativas		
<b>4. Disminución del Exceso de Provisiones</b>		
Montos totales		
Características significativas		
<b>5. Otros Ingresos y Beneficios Varios</b>		
Montos totales		
Características significativas		
<b>D. Gastos y Otras Pérdidas</b>		
Explicación de las Cuentas		
<b>1. Gastos de Funcionamiento</b>	El gasto operativo o de funcionamiento se realiza de acuerdo a las partidas autorizadas para instituciones educativas capítulo 1000,2000 y 3000	
<b>2. Transferencias</b>		
<b>Subsidios y otras ayudas</b>		
<b>3. Participaciones y aportaciones</b>		
<b>4. Otros gastos y pérdidas extraordinarias</b>		
<b>5. Ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos</b>		
<b>III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA</b>		
<b>1. Modificaciones al patrimonio contribuido</b>		
Informando el tipo, naturaleza y monto	En el último trimestre el incremento en el activo de dio por la remodelación del departamento de servicios escolares	
<b>2. Recursos que modifican al patrimonio generado</b>		
Informando acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado	El recurso para remodelar las instalaciones esd del subsidio obtenido para gasto operativo	
<b>VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO</b>		
<b>A. Efectivo y Equivalentes</b>		
Descripción	2021	2020
Efectivo	1,978,366.89	5,395,950.00
Efectivo en Bancos - Tesorería	0.00	0.00
Efectivo en Bancos - Dependencias	0.00	0.00
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
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>1,978,366.89</b>	<b>5,395,950.00</b>
<b>B. Detalle de las adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles</b>		
Monto global, y en su caso, el porcentaje de las adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central		
<b>1. Bienes Muebles</b>		
<b>2. Bienes Inmuebles</b>		
Importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados	15,510.00	
<b>C. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.</b>		
A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación:		
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
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.		
<b>V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES</b>		
Nombre del Ente Público		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente del XX de XXXX al XX de XXXX de 20XX (Cifras en pesos)		
<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>		<b>2,021.00</b>

<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	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
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	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
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>	0.00
<b>Nombre del Ente Público</b>	
<b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b>	
<b>Correspondiente del XX de XXXX al XX de XXXX de 20XX</b>	
<b>(Cifras en pesos)</b>	
<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>2,021.00</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestario No Contables</b>	0.00
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	0.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo 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	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
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	0.00
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00
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
<b>4. Total de Gastos Contables</b>	<b>22,972,912.97</b>

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

  
 José Antonio Chávez Martínez  
 Director

  
 Carlos Servando Chávez Tiznado  
 Rector