

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CHIHUAHUA
 Notas a los Estados Financieros
 a) NOTAS DE DESGLOSE
 Al 31 de diciembre de 2023
 I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO:

Efectivo y Equivalentes

461,029,381.45

CONCEPTO	DESCRIPCIÓN	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
CUENTAS DE GASTO CORRIENTE	Representa el monto de efectivo disponible propiedad del ente, en instituciones bancarias y fondos de caja.	Efectivo	687,265.09
		Bancos/Tesorería	440,243,307.17
INVERSIONES TEMPORALES	Representa el monto de efectivo invertido en planes de inversión a la vista, sin riesgo para el organismo.	Inversiones Temporales	20,098,809.19

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes

61,198,220.26

CONCEPTO	DESCRIPCIÓN		FACTIBILIDAD DE COBRO	IMPORTE
	CORTO PLAZO	LARGO PLAZO		
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	Cuentas por cobrar		MEDIA	44,694,418.97
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	Deudores diversos por cobrar		ALTA	9,760,933.69
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	Otras cuentas varias		ALTA	6,742,867.60

Derechos a recibir Bienes o Servicios

14,385,583.31

CONCEPTO	DESCRIPCIÓN	FACTIBILIDAD DE COBRO	IMPORTE
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	Anticipo a Proveedores	ALTA	1,633,874.85
	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas	ALTA	12,751,708.46

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

3,155,534.42

CONCEPTO	DESCRIPCIÓN	MÉTODO DE VALUACIÓN	IMPORTE
INVENTARIO DE GANADO	Inventario de ganado de la Facultad de Zootecnia	Valor de mercado	3,155,534.42

Otros activos Circulantes

372,748.54

CONCEPTO	DESCRIPCIÓN	TIPO	IMPORTE
VALORES EN GARANTÍA	Depósitos en Garantía Varios	Depósito en garantía	372,748.54

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

7,679,634,119.66

CUENTA	IMPORTE	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	TASA ANUAL APLICADA
TERRENOS	5,059,036,402.24		
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	2,439,903,658.72	329,314,433.33	3.33
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	180,694,058.70		

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CHIHUAHUA
 Notas a los Estados Financieros
 a) NOTAS DE DESGLOSE
 Al 31 de diciembre de 2023
 I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Bienes muebles e intangibles

1,034,671,303.27

CUENTA	IMPORTE	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	TASA DE DEPRECIACIÓN
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	89,968,475.02		10.00
MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA	44,151,089.71		10.00
EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIA DE LA INF	221,015,747.55		33.33
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	2,643,673.45		10.00
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	61,939,265.64		33.33
APARATOS DEPORTIVOS	25,916,141.97		33.33
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	206,139.11		33.33
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	84,241,415.97		20.00
EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	321,987,437.26		20.00
VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	83,816,542.69		25.00
CARROCERÍAS Y REMOLQUES	143,570.01		20.00
MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	3,719,375.18		20.00
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	200,951.60		20.00
SIS. DE AIRE ACOND., CALEF. Y REF.	24,512,659.56		10.00
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACION	21,730,488.84		10.00
EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA	4,729,975.83		10.00
HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	203,566.51		10.00
OTROS EQUIPOS	5,849,961.75		10.00
BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS	22,454,614.64		
ACTIVOS BIOLÓGICOS	15,240,210.98		
SUMA DE BIENES MUEBLES	1,034,671,303.27	914,131,499.91	

Pasivo

1,216,433,241.86

CUENTA	PLAZO				TOTAL
	90 DIAS	180 DIAS	365 DIAS	MAYOR 365 DIAS	
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	77,051,637.43				77,051,637.43
PROVEEDORES POR PAGAR:					-
Por Adq. de bienes y servicios	30,097,595.52				30,097,595.52
Por Adq. de Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles	5,183,561.44				5,183,561.44
TRANSFERENCIAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	7,511,878.68				7,511,878.68
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES	75,653,862.78				75,653,862.78
Otras cuentas por pagar			975,267,703.53		975,267,703.53
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS			45,667,002.48		45,667,002.48
OTROS PASIVOS					-

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CHIHUAHUA
 Notas a los Estados Financieros
 a) NOTAS DE DESGLOSE
 Al 31 de diciembre de 2023
 I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS:			2,695,143,471.40
INGRESOS DE GESTIÓN			374,815,074.46
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE		25,649,619.79	
APROVECHAMIENTOS		294,504.03	
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS:		348,870,950.64	
Diplomados	10,484,386.28		
Documentos	7,537,573.55		
Donativos en efectivo	1,332,079.81		
Exámenes	31,631,231.17		
Ingresos por incorporación	4,061,224.62		
Ingresos por servicios	36,480,265.38		
Ingresos por servicios académicos	14,479,957.59		
Ingresos por uso de instalaciones	1,468,279.79		
Inscripciones	128,265,522.33		
Sostenibilidad	94,104,640.67		
Venta de productos	18,701,976.75		
Otros	<u>323,812.70</u>		
PARTICIPACIONES, APORTACIONES Y CONVENIOS			
CONVENIOS			2,305,072,910.26
Subsidio Federal	1,074,438,829.00	2,305,072,910.26	
Subsidio Estatal	729,018,323.22		
Impuesto Universitario Estatal	113,189,641.04		
Convenio de Reconocimiento de Adeudo Gobierno del Estado	265,662,922.32		
Convenios Varios	658,000.00		
Convenios Conacyt	1,949,748.75		
Impuesto Universitario Municipal	87,878,934.27		
Fondo de Aportaciones Múltiples	23,827,596.12		
Convenio INIFED	90,793.94		
Prodep	404,995.64		
Otros convenios	<u>7,953,125.96</u>		
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS			15,255,486.68

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CHIHUAHUA
 Notas a los Estados Financieros
 a) NOTAS DE DESGLOSE
 Al 31 de diciembre de 2023
 I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS			2,565,515,463.08
SERVICIOS PERSONALES		1,834,916,769.37	
Remuneraciones al Personal Permanente	616,263,166.14		
Remuneraciones al Personal Transitorio	202,772,751.29		
Remuneraciones Adicionales	347,179,924.20		
Seguridad Social	246,382,308.26		
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	329,081,980.16		
Pago de Estímulos	93,236,639.32		
MATERIALES Y SUMINISTROS		97,386,804.90	
Materiales de Administración	28,873,656.46		
Alimentos y Utensilios	14,404,820.19		
Materias primas y materiales de producción y comercialización	6,433,891.22		
Materiales y Arts de Construcción	6,177,974.09		
Productos Químicos, farmaceuticos	14,536,611.39		
Combustibles, lubricantes y aditivos	13,214,131.79		
Vestuario, Blancos y Prendas de Prot.	7,154,869.72		
Materiales y suministros para seguridad	160.65		
Herramientas, Refacciones y Accesorios	6,590,689.39		
SERVICIOS GENERALES		202,479,511.71	
Servicios Básicos	59,919,120.46		
Servicios de Arrendamiento	11,313,891.22		
Servicios Profesionales, científicos y técnicos	18,063,715.97		
Servicios financieros, bancarios y comerciales	8,813,862.85		
Servicios de Instalación, mant y conservación	24,768,600.39		
Servicios de Comunicación Social	6,505,807.65		
Servicios de Traslado y Viáticos	16,226,304.77		
Servicios Oficiales	419,494.85		
Otros Servicios generales	56,448,713.55		
TRANSFERENCIAS INTERNAS		400,841,664.32	
Transferencias Internas al Sector Público	171,010,322.47		
Transferencias al resto del Sector Público	391,384.00		
Ayudas Sociales	23,590,459.19		
Pensiones y Jubilaciones	205,846,498.66		
Donativos	3,000.00		
ESTIMACIÓN, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBS. Y AMORT.		29,795,618.67	
OTROS GASTOS		95,094.11	
Otros gastos varios	95,094.11		

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CHIHUAHUA

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE DESGLOSE

Al 31 de diciembre de 2023

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

CUENTA	IMPORTE AL INICIO DEL PERIODO	VARIACIONES			IMPORTE AL FINAL DEL PERIODO
		TIPO	NATURALEZA	MONTO	
PATRIMONIO CONTRIBUIDO	682,616,110.76	AUMENTO	APORTACIONES	-	685,786,316.22
		AUMENTO	DONACIONES	3,170,205.46	

CUENTA	IMPORTE AL INICIO DEL PERIODO	VARIACIONES		IMPORTE AL FINAL DEL PERIODO
		PROCEDENCIA	MONTO	
PATRIMONIO GENERADO	6,187,554,775.81	Resultado de Ejercicios Anteriores	- 215,408,379.00	6,101,774,404.81
		Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	129,628,008.00	

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

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:

	2023	2022
Efectivo en Bancos –Tesorería	440,930,572.26	283,988,615.77
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	20,098,809.19	22,733,944.48
Total de Efectivo y Equivalentes	461,029,381.45	306,722,560.25

ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES

CONCEPTO	MONTO	% Pagado mediante Subsidio	PAGOS REALIZADOS EN EL PERÍODO
Muebles de oficina	167,066.91		167,066.91
Muebles, excepto de oficina y estantería	11,149.92		11,149.92
Equipo de cómputo y de tecnología de la información	3,759,755.97		3,759,755.97
Otros mobiliarios y equipos de administración	139,087.87		139,087.87
Equipos y aparatos audiovisuales	374,594.37		374,594.37
Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	-		-
Cámaras fotográficas y de video	206,139.11		206,139.11
Equipo Médico y de Laboratorio	2,115,611.24		2,115,611.24
Instrumental Médico y de Laboratorio			
Vehículos y equipo terrestre	3,641,300.00		3,641,300.00
Carrocerías y remolques			
Maquinaria y equipo agropecuario	29,547.29		29,547.29
Maquinaria y equipo industrial	200,951.60		200,951.60
Sistemas de aire acondicionado	994,223.46		994,223.46
Equipo de comunicación y telecomunicación	186,924.40		186,924.40
Equipos de generación eléctrica, aparatos y acc. eléctricos	299,459.80		299,459.80
Herramientas y máquinas herramienta	120,332.48		120,332.48
Otros equipos	55,657.23		55,657.23
Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	185,740.00		185,740.00
Activos Biológicos	219,800.00		219,800.00
Bienes inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	17,200,493.90		17,200,493.90
SUMAS	29,907,835.55	-	29,907,835.55

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CHIHUAHUA
 Notas a los Estados Financieros
 a) NOTAS DE DESGLOSE
 Al 31 de diciembre de 2023
 I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LA CUENTA DE AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS

	2023	2022
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	159,518,721.10	- 48,662,097.00
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	29,795,618.67	100,410,704.00
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	95,094.11	13,450,055.00

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
 Correspondiente del 1 de Enero al 31 de diciembre de 2023
 (Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		2,690,006,435
2. Más Ingresos contables no presupuestarios		5,137,037
2.1 Ingresos Financieros	0	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	5,050,837	
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
2.4 Disminución del exceso de provisiones	0	
2.5 Otros ingresos y beneficios varios	86,200	
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
		0
3. Menos Ingresos presupuestarios no contables		
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0	
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	0	
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		2,695,143,471

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
 Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023

1. Total de egresos (presupuestarios)		2,600,547,553
2. Menos egresos presupuestarios no contables		64,922,803
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización		
2.2 Materiales y Suministros		
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	6,068,684	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	2,912,928	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	2,716,011	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	3,641,300	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	2,232,451	
2.9 Activos Biológicos	219,800	
2.10 Bienes Inmuebles	0	
2.11 Activos Intangibles	0	

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CHIHUAHUA

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE DESGLOSE

Al 31 de diciembre de 2023

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	17,200,494	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0	
2.15 Compra de Títulos y Valores	0	
2.16 Concesión de Préstamos	0	
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0	
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	29,931,135	
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables		
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		29,890,713
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	29,795,619	
3.2 Provisiones		
3.3 Disminución de inventarios		
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones		
3.6 Otros Gastos	95,094	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales		
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		2,565,515,463

LIC. ALBERTO ELOY ESPINO DICKENS
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

Irma Estéla Pérez Loo
C.P. IRMA ESTÉLA PEREZ LOO
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD