

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 PEDAGOGICA NACIONAL DEL ESTADO DE CHIHUAHUA		
Notas a los Estados Financieros		
a) NOTAS DE DESGLOSE		
Al 31 de diciembre del 2024		
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 siete cuentas bancarias: de las cuales, treinta y tres son del banco BBVA, una de ellas es de inversión ligada, una cuenta con Scotiabank y tres 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. 2024: \$56,645.65 No se cuentan con saldos pendientes de cobro derivados de juicios o con antigüedad mayor a un año.	
	2. Viáticos por Comprobar cuenta con un importe por \$10,332.49 correspondiente a viáticos asignados al 31 de diciembre 2024.	
	3. Otras cuentas pendientes de comprobar \$ 10,000.98	
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:	\$ 22'378,945.23
	b. Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	\$ 404,363.86
	c. Vehículos y Equipo de Transporte:	\$ 12'567,108.49
	d. Maquinaria, Otros equipos y Herramientas	\$ 7'433,966.66
	e. Software	\$127,828.88
	f. Depreciación Acumulada: de Bienes Muebles	\$ 27'204,261.59
	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
	c. Depósitos en garantía banco del bienestar	\$30,000.00
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	\$5,418.85
	b. ISR Honorarios	\$168,271.14
	c. ISR Honorarios Asimilables a Sueldos Rectoría	\$389,285.32
	d. ISR Honorarios Asimilables a Sueldos CONOCER	\$5,018.03
	e. ISR Honorarios RESICO	\$1,384.03
	f. Impuesto Sobre Nómina	\$84,292.20
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	Se detalla el saldo de otras cuentas por pagar a corto plazo	
	a. Facturas pendientes	\$423.27
	b. Proveedores	\$16,338.00


II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES													
A. Ingresos de Gestión	<p>1. Los ingresos propios provienen de cuotas por inscripciones y otros conceptos. (Expedición y otorgamiento de documentos, exámenes, ingresos administrativos para la titulación, etc.)</p> <p>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 secretaría de hacienda por concepto del subsidio estatal del impuesto sobre nómina.</p>												
	<table border="1"> <tr> <td>4173- Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios</td> <td>\$40,948,476.26</td> </tr> <tr> <td>4221- Transferencias y Asignaciones</td> <td>\$205,743,346.83</td> </tr> <tr> <td>4223- Subsidios y Subvenciones</td> <td>\$0.00</td> </tr> <tr> <td>4311- Intereses Ganados de Títulos, Valores y Demás Instrumentos Financieros</td> <td>\$4,316,168.70</td> </tr> <tr> <td>4399- Otros ingresos y beneficios varios</td> <td>0.00</td> </tr> <tr> <td>TOTAL</td> <td>\$251,007,991.79</td> </tr> </table>	4173- Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	\$40,948,476.26	4221- Transferencias y Asignaciones	\$205,743,346.83	4223- Subsidios y Subvenciones	\$0.00	4311- Intereses Ganados de Títulos, Valores y Demás Instrumentos Financieros	\$4,316,168.70	4399- Otros ingresos y beneficios varios	0.00	TOTAL	\$251,007,991.79
4173- Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	\$40,948,476.26												
4221- Transferencias y Asignaciones	\$205,743,346.83												
4223- Subsidios y Subvenciones	\$0.00												
4311- Intereses Ganados de Títulos, Valores y Demás Instrumentos Financieros	\$4,316,168.70												
4399- Otros ingresos y beneficios varios	0.00												
TOTAL	\$251,007,991.79												
Gastos y Otras Pérdidas	<p>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.</p> <p>Se obtuvo autorización de la Junta de Gobierno para el uso de remanentes para equipamiento en los siguientes conceptos</p> <table border="1"> <tr> <td>Eq. Aire Acondicionado</td> <td>\$ 1,016,372.95</td> </tr> <tr> <td>Eq. De Transporte</td> <td>6,561,583.00</td> </tr> <tr> <td>Celdas Solares</td> <td>3,999,432.30</td> </tr> <tr> <td>TOTAL</td> <td>\$11,577,388.00</td> </tr> </table> <p>Afectando el Activo Fijo, el REA y las resevas, por lo que presupuestalmente refleja diferencia en los momentos contables.</p> <p>Se compromete en 2024 Remodelación Bienes inmuebles para el 2025 derivado del contrato celebrado con el ICHIFE no. 131/2024-R</p> <table border="1"> <tr> <td></td> <td>\$5,268,458.56</td> </tr> </table> <p>El pago de la obligación fiscal del ISN al mes de diciembre fue de \$ 7,694,238.36 quedando devengado \$ 84,292.00 que corresponde a un pago adicional del mes de diciembre del 2024 proveniente del recurso estatal otorgado por la Sria de Hacienda el cual se efectúa de manera virtual ya que dicho recurso nunca se recibe en efectivo.</p>	Eq. Aire Acondicionado	\$ 1,016,372.95	Eq. De Transporte	6,561,583.00	Celdas Solares	3,999,432.30	TOTAL	\$11,577,388.00		\$5,268,458.56		
Eq. Aire Acondicionado	\$ 1,016,372.95												
Eq. De Transporte	6,561,583.00												
Celdas Solares	3,999,432.30												
TOTAL	\$11,577,388.00												
	\$5,268,458.56												
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	2024	2023											
Efectivo y equivalentes	\$3,318,951.90	\$2,112,044.93											
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 31 de diciembre de 2024 (Cifras en pesos)													
1. Total de Ingresos Presupuestarios	251,226,542.00												
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios													
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													
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	251,226,542.00												
UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL DEL ESTADO DE CHIHUAHUA Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024 (Cifras en pesos)													
1. Total de Egresos Presupuestarios	271,030,588.54												

2. Menos Egresos Presupuestario No Contables		
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización		16,127,221.23
2.2 Materiales y Suministros		13,032.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración		4,211,464.70
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo		23,803.20
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		26,087.24
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte		0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad		6,561,583.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		0.00
2.9 Activos Biológicos		5,175,178.72
2.10 Bienes Inmuebles		0.00
2.11 Activos Intangibles		116,072.47
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		
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		8,856,543.31
3.2 Provisiones		4,632,046.61
3.3 Disminución de Inventarios		0.00
3.4 Otros Gastos		0.00
3.5 Inversión Pública no Capitalizable		0.00
3.6 Materiales y Suministros (Consumos)		0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios		4,224,496.70
		0.00
4. Total de Gastos Contables		263,759,910.62

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



MTRA. GRACIELA AÍDA VELO AMPARÁN
RECTORA



LIC. FRANCISCO PADILLA ANGUIANO
SECRETARIO ADMINISTRATIVO