



C.P. VICENTE MIRELES S.

CONTADORES Y AUDITORES*

Dictamen Contable

M.C. RAÚL MARTÍNEZ HERNÁNDEZ

RECTOR DE LA UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TORREÓN

C. TERESA GUAJARDO BERLANGA

SECRETARIA DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE COAHUILA

C. DIP. EDUARDO OLMOS CASTRO

PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO DEL H. CONGRESO DEL ESTADO DE COAHUILA

Hemos auditado los estados financieros de la **UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TORREÓN**, que comprenden el estado de situación financiera e informe sobre pasivos contingentes al 31 de diciembre de 2021, el estado de actividades, estado de variación en la hacienda pública, estado de cambios en la situación financiera, estado de flujos de efectivo, estado analítico del activo, estado analítico de la deuda y otros pasivos, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros (desglose, memoria y gestión administrativa) que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros contables adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera del ente público al 31 de diciembre de 2021, así como de sus resultados, flujos de efectivo y la demás información contable correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los acuerdos normativos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización (NPASNF). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros* contables de nuestro informe. Somos independientes del ente público de conformidad con el Código de Ética junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional del Sistema Nacional de Fiscalización (SNF). Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Las cuestiones clave de la auditoría son aquellas cuestiones que, según nuestro juicio profesional, ha sido de la mayor significatividad en nuestra auditoría de los estados financieros del periodo actual. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros contables en su conjunto y en la formación de nuestra opinión sobre estos, y no expresamos una opinión por separado sobre esas cuestiones.

La dirección de la entidad es responsable de la otra información. La otra información comprende la información incluida en el Informe de Avance de Gestión Financiera del cuarto trimestre de 2021, pero no incluye los estados financieros contables y presupuestarios ni nuestro informe de auditoría correspondiente.

Nuestra opinión sobre los estados financieros no cubre la otra información y no expresamos ninguna forma de conclusión que proporcione un grado de seguridad sobre esta.

En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es la de leer la otra información y, al hacerlo, considerar si existe una incongruencia material entre la otra información y los



C.P. VICENTE MIRELES S.

CONTADORES Y AUDITORES

estados financieros o el conocimiento obtenido por nosotros en la auditoría o si parece que existe una incorrección material en la otra información por algún otro motivo.

Sí, basándonos en el trabajo que hemos realizado, concluimos que existe una incorrección material en esta otra información, estamos obligados a informar de ello. Hemos concluido que no existe una incorrección material en la otra información

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los acuerdos normativos emitidos por el CONAC, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros contables libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros contables, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad del ente público de existencia permanente, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la existencia permanente y utilizando el postulado básico de contabilidad gubernamental existencia permanente excepto por disposición legal en la que se especifique lo contrario, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno del ente público son responsables de la supervisión del proceso de información financiera del ente.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros contables en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NPASNf siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

CPC Vicente Mireles Sepúlveda
Niños Héroes 166 Sur Col. Centro TRC
Ced. Profesional 1663138
Registro ASE-RPI-010-2017
Torreón Coahuila a 17 de enero de 2022



| CONCEPTO | 2021 | 2020 | CONCEPTO | 2021 | 2020 |
|--|-----------------------|-----------------------|---|-----------------------|-----------------------|
| ACTIVO | | | PASIVO | | |
| <i>Activo Circulante</i> | | | <i>Pasivo Circulante</i> | | |
| Efectivo y Equivalentes ESF-01 | 24,519,437.84 | 17,322,988.41 | Cuentas por Pagar a Corto PlazoESF-12 | 9,086,355.50 | 4,371,540.57 |
| Derechos a Recibir Efectivo o EquivalentesESF-02 | 14,246,721.01 | 11,999,419.83 | Documentos por Pagar a Corto Plazo | 0.00 | 0.00 |
| Derechos a Recibir Bienes o ServiciosESF-03 | 0.00 | 0.00 | Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo | 0.00 | 0.00 |
| Inventarios ESF-04 | 0.00 | 0.00 | Títulos y Valores a Corto Plazo | 0.00 | 0.00 |
| AlmacenesESF-05 | 263,530.44 | 194,847.72 | Pasivos Diferidos a Corto Plazo | 0.00 | 0.00 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | 0.00 | 0.00 | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo | 0.00 | 0.00 |
| Otros Activos Circulantes | 100,357.00 | 100,357.00 | Provisiones a Corto Plazo | 0.00 | 0.00 |
| Total de Activos Circulantes | 39,130,046.29 | 29,817,612.96 | Otros Pasivos a Corto Plazo | 0.00 | 0.00 |
| <i>Activo No Circulante</i> | | | Total de Pasivos Circulantes | 9,086,355.50 | 4,371,540.57 |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | 0.00 | 0.00 | <i>Pasivo No Circulante</i> | | |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo ESF-08 | 172,806,798.29 | 160,815,045.29 | Cuentas por Pagar a Largo Plazo | 0.00 | 0.00 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 142,529,880.41 | 136,161,420.81 | Documentos por Pagar a Largo Plazo | 1,117.80 | 0.00 |
| Bienes Muebles | 130,025,280.28 | 129,169,006.73 | Deuda Pública a Largo Plazo | 0.00 | 0.00 |
| Activos IntangiblesESF-09 | 0.00 | 0.00 | Pasivos Diferidos a Largo Plazo | 0.00 | 0.00 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de BienesESF-10 | -186,916,078.45 | -180,529,884.73 | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo | 0.00 | 0.00 |
| Activos DiferidosESF-11 | 0.00 | 0.00 | Provisiones a Largo PlazoESF-15 | 4,689,352.00 | 4,138,322.00 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | 0.00 | 0.00 | Total de Pasivos No Circulantes | 4,690,469.80 | 4,138,322.00 |
| Otros Activos no Circulantes | 0.00 | 0.00 | TOTAL DEL PASIVO | 13,776,825.30 | 8,509,862.57 |
| Total de Activos No Circulantes | 258,445,880.53 | 245,615,588.10 | HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO | | |
| TOTAL DEL ACTIVO | 297,575,926.82 | 275,233,201.06 | <i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i> | 6,368,459.60 | 0.00 |
| | | | Aportaciones | 0.00 | 0.00 |
| | | | Donaciones de Capital | 0.00 | 0.00 |
| | | | Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio | 6,368,459.60 | 0.00 |
| | | | <i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i> | 277,430,641.92 | 266,723,338.49 |
| | | | Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro) | -14,479,765.68 | -16,469,724.38 |
| | | | Resultados de Ejercicios Anteriores | 67,762,476.03 | 84,232,200.41 |
| | | | Revalúos | 18,252,288.77 | 18,183,606.05 |
| | | | Reservas | 186,664,219.29 | 172,877,718.29 |
| | | | Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | 19,231,423.51 | 7,899,538.12 |
| | | | Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | 0.00 | 0.00 |
| | | | Resultado por Posición Monetaria | 0.00 | 0.00 |
| | | | Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | 0.00 | 0.00 |
| | | | Total Hacienda Pública/ Patrimonio | 283,799,101.52 | 266,723,338.49 |
| | | | TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO | 297,575,926.82 | 275,233,201.06 |

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

MC. RAÚL MARTÍNEZ HERNÁNDEZ
RECTOR

CP. FLORENTINO LOBATOS PEÑA
JEFE DE DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

DR. LAURA O. ZERMEÑO CASAS
DIRECTORA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

| Concepto | 2021 | 2020 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | | |
| Ingresos de la Gestión | 27,155,348.00 | 20,951,553.94 |
| Impuestos | 0.00 | 0.00 |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | 0.00 | 0.00 |
| Contribuciones de Mejoras | 0.00 | 0.00 |
| Derechos | 0.00 | 0.00 |
| Productos | 421,629.20 | 321,604.78 |
| Aprovechamientos | 0.00 | 0.00 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios | 26,733,718.80 | 20,629,949.16 |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de | 89,923,397.00 | 88,285,848.00 |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de | 89,923,397.00 | 88,285,848.00 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | 0.00 | 0.00 |
| Otros Ingresos y Beneficios | 4,896,317.58 | 4,689,909.93 |
| Ingresos Financieros | 0.00 | 0.00 |
| Incremento por Variación de Inventarios | 0.00 | 0.00 |
| Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | 0.00 | 0.00 |
| Disminución del Exceso de Provisiones | 4,896,317.53 | 4,686,963.10 |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | 0.05 | 2,946.83 |
| Total de Ingresos y Otros Beneficios | 121,975,062.58 | 113,927,312.87 |
| GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | | |
| Gastos de Funcionamiento | 109,688,611.22 | 105,819,894.73 |
| Servicios Personales | 78,914,533.56 | 76,143,908.91 |
| Materiales y Suministros | 6,125,582.12 | 5,965,778.81 |
| Servicios Generales | 24,648,495.54 | 23,680,207.01 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 2,589,500.00 | 0.00 |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | 0.00 | 0.00 |
| Transferencias al Resto del Sector Público | 0.00 | 0.00 |
| Subsidios y Subvenciones | 0.00 | 0.00 |
| Ayudas Sociales | 2,589,500.00 | 0.00 |
| Pensiones y Jubilaciones | 0.00 | 0.00 |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos | 0.00 | 0.00 |
| Transferencias a la Seguridad Social | 0.00 | 0.00 |
| Donativos | 0.00 | 0.00 |
| Transferencias al Exterior | 0.00 | 0.00 |
| Participaciones y Aportaciones | 0.00 | 0.00 |
| Participaciones | 0.00 | 0.00 |
| Aportaciones | 0.00 | 0.00 |
| Convenios | 0.00 | 0.00 |
| Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública | 0.00 | 0.00 |
| Intereses de la Deuda Pública | 0.00 | 0.00 |
| Comisiones de la Deuda Pública | 0.00 | 0.00 |
| Gastos de la Deuda Pública | 0.00 | 0.00 |
| Costo por Coberturas | 0.00 | 0.00 |
| Apoyos Financieros | 0.00 | 0.00 |
| Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | 24,176,717.04 | 24,577,142.52 |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 19,280,399.51 | 19,890,179.42 |
| Provisiones | 4,896,317.53 | 4,686,963.10 |
| Disminución de Inventarios | 0.00 | 0.00 |
| Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | 0.00 | 0.00 |
| Aumento por Insuficiencia de Provisiones | 0.00 | 0.00 |
| Otros Gastos | 0.00 | 0.00 |
| Inversión Pública | 0.00 | 0.00 |
| Inversión Pública no Capitalizable | 0.00 | 0.00 |
| Total de Gastos y Otras Pérdidas | 136,454,828.26 | 130,397,037.25 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | -14,479,765.68 | -16,469,724.38 |

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


MC. PAUL MARTINEZ HERNANDEZ
RECTOR
CP. FLORENTINO BORTOS PENA
JEFE DE DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD


BA. LUIS O. ZERMEÑO CASAS
DIRECTORA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2021
(pesos)

Ente Público:

Universidad Tecnológica de Torreón

| Concepto | Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores | Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio | Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio | TOTAL |
|--|---|---|--|--|----------------|
| HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2020 | 0.00 | | | | - |
| Aportaciones | 0.00 | | | | - |
| Donaciones de Capital | 0.00 | | | | - |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | 0.00 | | | | - |
| HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO 2020 | | 283,193,062.87 | -16,469,724.38 | | 266,723,338.49 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | | | -16,469,724.38 | - | 16,469,724.38 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | | 84,232,200.41 | | | 84,232,200.41 |
| Revalúos | | 18,183,606.05 | | | 18,183,606.05 |
| Reservas | | 172,877,718.29 | | | 172,877,718.29 |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | | 7,899,538.12 | | | 7,899,538.12 |
| Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública | | | | 0.00 | - |
| Resultado por Posición Monetaria | | | | 0.00 | - |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | | | | 0.00 | - |
| HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL de 2020 | 0.00 | 283,193,062.87 | -16,469,724.38 | 0.00 | 266,723,338.49 |
| Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de | 6,368,459.60 | | | | 6,368,459.60 |
| Aportaciones | 0.00 | | | | - |
| Donaciones de Capital | 0.00 | | | | - |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | 6,368,459.60 | | | | 6,368,459.60 |
| Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto | | -16,469,724.38 | 27,177,027.81 | | 10,707,303.43 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | | | -14,479,765.68 | - | 14,479,765.68 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | | -16,469,724.38 | 16,469,724.38 | | - |
| Revalúos | | | 68,682.72 | | 68,682.72 |
| Reservas | | | 13,786,501.00 | | 13,786,501.00 |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | | | 11,331,885.39 | | 11,331,885.39 |
| Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto 2021 | | | | 0.00 | - |
| Resultado por Posición Monetaria | | | | 0.00 | - |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | | | | 0.00 | - |
| Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final al 31 de Diciembre de 2021 | 6,368,459.60 | 266,723,338.49 | 10,707,303.43 | 0.00 | 283,799,101.52 |

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

MC. RAUL MARTINEZ HERNANDEZ
RECTOR

CP. FLORENTINO LOPEZ PENA
JEFE DE DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

DA. LAURA O. ZERMEÑO CASAS
DIRECTORA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

| | Origen | Aplicación |
|---|----------------------|----------------------|
| ACTIVO | 0.00 | 22,342,725.76 |
| Activo Circulante | - | 9,512,433.33 |
| Efectivo y Equivalentes | 0.00 | 7,196,449.43 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 0.00 | 2,247,301.18 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 0.00 | 0.00 |
| Inventarios | 0.00 | 0.00 |
| Almacenes | 0.00 | 68,682.72 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | 0.00 | 0.00 |
| Otros Activos Circulantes | 0.00 | 0.00 |
| Activo No Circulante | 6,386,193.72 | 19,216,486.15 |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | 0.00 | 0.00 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | 0.00 | 11,991,753.00 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 0.00 | 6,368,459.60 |
| Bienes Muebles | 0.00 | 856,273.55 |
| Activos Intangibles | 0.00 | 0.00 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | 6,386,193.72 | 0.00 |
| Activos Diferidos | 0.00 | 0.00 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | 0.00 | 0.00 |
| Otros Activos no Circulantes | 0.00 | 0.00 |
| PASIVO | 5,266,962.73 | 0.00 |
| Pasivo Circulante | 4,714,814.93 | 0.00 |
| Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 4,714,814.93 | 0.00 |
| Documentos por Pagar a Corto Plazo | 0.00 | 0.00 |
| Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo | 0.00 | 0.00 |
| Títulos y Valores a Corto Plazo | 0.00 | 0.00 |
| Pasivos Diferidos a Corto Plazo | 0.00 | 0.00 |
| Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo | 0.00 | 0.00 |
| Provisiones a Corto Plazo | 0.00 | 0.00 |
| Otros Pasivos a Corto Plazo | 0.00 | 0.00 |
| Pasivo No Circulante | 552,147.80 | 0.00 |
| Cuentas por Pagar a Largo Plazo | 0.00 | 0.00 |
| Documentos por Pagar a Largo Plazo | 1,117.80 | 0.00 |
| Deuda Pública a Largo Plazo | 0.00 | 0.00 |
| Pasivos Diferidos a Largo Plazo | 0.00 | 0.00 |
| Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo | 0.00 | 0.00 |
| Provisiones a Largo Plazo | 551,030.00 | 0.00 |
| HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO | 17,075,763.03 | 0.00 |
| Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | 6,368,459.60 | 0.00 |
| Aportaciones | 0.00 | 0.00 |
| Donaciones de Capital | 0.00 | 0.00 |
| Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio | 6,368,459.60 | 0.00 |
| Hacienda Pública/Patrimonio Generado | 27,177,027.81 | 16,469,724.38 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro) | 1,989,958.70 | 0.00 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 0.00 | 16,469,724.38 |
| Revalúos | 68,682.72 | 0.00 |
| Reservas | 13,786,501.00 | 0.00 |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | 11,331,885.39 | 0.00 |
| Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | 0.00 | 0.00 |
| Resultado por Posición Monetaria | 0.00 | 0.00 |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | 0.00 | 0.00 |

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

MC. RAUL MARTINEZ HERNANDEZ
 RECTOR

CP. FLORENTINO BATOS PEÑA

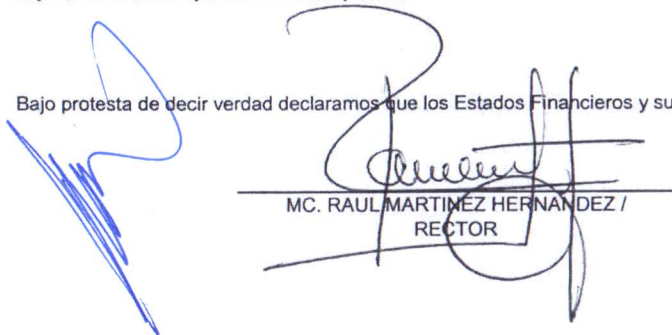
JEFE DE DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

DA. LAURA O. ZERMEÑO CASAS
 DIRECTORA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

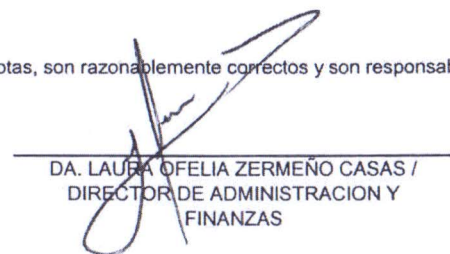
Informe de Avance de Gestión Financiera de enero a diciembre de 2021
Universidad Tecnológica de Torreón
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021
(Cifras en pesos)

| Concepto | 2021 | 2020 | Concepto | 2021 | 2020 |
|---|-----------------------|-----------------------|--|-----------------------|----------------------|
| FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | | Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión | | |
| Origen | 158,797,554.02 | 136,467,745.63 | Origen | 0.00 | 11,643,958.88 |
| Impuestos | 0.00 | 0.00 | Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 0.00 | 0.00 |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | 0.00 | 0.00 | Bienes Muebles | 0.00 | 11,643,958.88 |
| Contribuciones de Mejoras | 0.00 | 0.00 | Otros Orígenes de Inversión | 0.00 | 0.00 |
| Derechos | 0.00 | 0.00 | Aplicación | 12,830,292.43 | 16,538,360.05 |
| Productos | 421,629.20 | 321,604.78 | Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 6,368,459.60 | 831,767.57 |
| Aprovechamientos | 0.00 | 0.00 | Bienes Muebles | 856,273.55 | 0.00 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios | 26,733,718.80 | 20,629,949.16 | Otras Aplicaciones de Inversión | 5,605,569.28 | 15,706,592.48 |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones | 89,923,397.00 | 88,285,849.00 | Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión | -12,830,292.43 | -4,894,401.17 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Otros Orígenes de Operación | 0.00 | 0.00 | Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento | | |
| | 41,718,809.02 | 27,230,342.69 | Origen | 0.00 | 0.00 |
| Aplicación | 138,770,812.16 | 130,903,059.80 | Endeudamiento Neto | 0.00 | 0.00 |
| Servicios Personales | 78,914,533.56 | 76,143,908.91 | Interno | 0.00 | 0.00 |
| Materiales y Suministros | 6,125,582.12 | 5,995,778.81 | Externo | 0.00 | 0.00 |
| Servicios Generales | 24,648,495.54 | 23,680,207.01 | Otros Orígenes de Financiamiento | 0.00 | 0.00 |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | 0.00 | 0.00 | Aplicación | 0.00 | 0.00 |
| Transferencias al Resto del Sector Público | 0.00 | 0.00 | SERVICIOS DE LA DEUDA | 0.00 | 0.00 |
| Subsidios y Subvenciones | 0.00 | 0.00 | Interno | 0.00 | 0.00 |
| Ayudas Sociales | 2,589,500.00 | 0.00 | Externo | 0.00 | 0.00 |
| Pensiones y Jubilaciones | 0.00 | 0.00 | OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO | 0.00 | 0.00 |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos | 0.00 | 0.00 | Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento | 0.00 | 0.00 |
| Transferencias a la Seguridad Social | 0.00 | 0.00 | Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo | 7,196,449.43 | 670,284.66 |
| Donativos | 0.00 | 0.00 | Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio | 17,322,988.41 | 16,652,703.75 |
| Transferencias al Exterior | 0.00 | 0.00 | Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del ejercicio | 24,519,437.84 | 17,322,988.41 |
| Participaciones | 0.00 | 0.00 | | | |
| Aportaciones | 0.00 | 0.00 | | | |
| Convenios | 0.00 | 0.00 | | | |
| Otros Aplicaciones de Operación | 26,492,700.94 | 25,083,165.07 | | | |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación | 20,026,741.86 | 5,564,685.83 | | | |

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



MC. RAUL MARTINEZ HERNANDEZ /
RECTOR



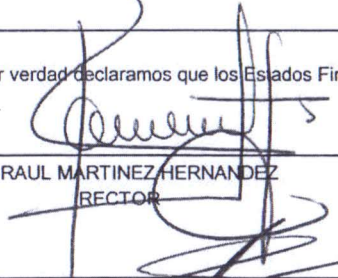
DA. LAURA OFELIA ZERMEÑO CASAS /
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y
FINANZAS



C.P. FLORENTINO LOBATOS PEÑA /
JEFE DE DEPARTAMENTO DE
CONTABILIDAD

| Concepto | Saldo Inicial 1 | Cargos del Periodo 2 | Abonos del Periodo 3 | Saldo Final 4=(1+2-3) | Variación del Periodo (4-1) |
|---|-----------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------------|
| ACTIVO | 275,233,201.06 | 7,448,017,964.31 | 7,425,675,238.55 | 297,575,926.82 | 22,342,725.76 |
| Activo Circulante | 29,617,612.96 | 7,399,827,385.08 | 7,390,314,951.75 | 39,130,046.29 | 9,512,433.33 |
| Efectivo y Equivalentes | 17,322,988.41 | 7,265,277,683.98 | 7,258,081,234.55 | 24,519,437.84 | 7,196,449.43 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 11,999,419.83 | 134,118,413.99 | 131,871,112.81 | 14,246,721.01 | 2,247,301.18 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Inventarios | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Almacenes | 194,847.72 | 431,287.11 | 362,604.39 | 263,530.44 | 68,682.72 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Otros Activos Circulantes | 100,357.00 | 0.00 | 0.00 | 100,357.00 | 0.00 |
| Activo No Circulante | 245,615,588.10 | 48,190,579.23 | 35,360,286.80 | 258,445,880.53 | 12,830,292.43 |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | 160,815,045.29 | 11,991,753.00 | 0.00 | 172,806,798.29 | 11,991,753.00 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 136,161,420.81 | 6,368,459.60 | 0.00 | 142,529,880.41 | 6,368,459.60 |
| Bienes Muebles | 129,169,006.73 | 10,017,143.86 | 9,160,870.31 | 130,025,280.28 | 856,273.55 |
| Activos Intangibles | 0.00 | 1,392,693.11 | 1,392,693.11 | 0.00 | 0.00 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | -180,529,884.73 | 18,420,529.66 | 24,806,723.38 | -186,916,078.45 | -6,386,193.72 |
| Activos Diferidos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Otros Activos no Circulantes | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

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

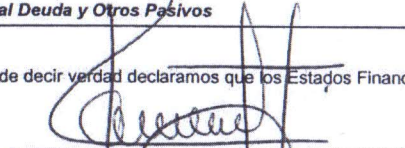

 MC. RAUL MARTINEZ HERNANDEZ
 RECTOR

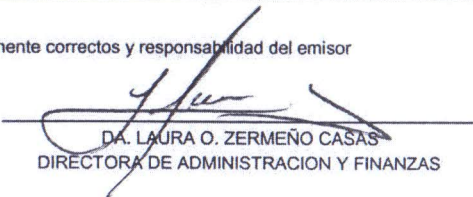

 DA LAURA O. ZERMEÑO CASAS
 DIRECTORA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

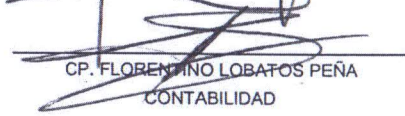

 CP. FLORENTINO LOBATOS PEÑA
 JEFE DE DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

| Denominación de las Deudas | Moneda de Contratación | Institución o País Acreedor | Saldo Inicial del Periodo | Saldo Final del Periodo |
|--|------------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------------|
| DEUDA PÚBLICA | | | | |
| Corto Plazo | | | | |
| Deuda Interna | | | | |
| Instituciones de Crédito | Peso | México | - | - |
| Títulos y Valores | Peso | México | - | - |
| Arrendamientos Financieros | Peso | México | - | - |
| Deuda Externa | | | | |
| Organismos Financieros Internacionales | Peso | México | - | - |
| Deuda Bilateral | Peso | México | - | - |
| Títulos y Valores | Peso | México | - | - |
| Arrendamientos Financieros | Peso | México | - | - |
| Subtotal a Corto Plazo | | | | |
| Largo Plazo | | | | |
| Deuda Interna | | | | |
| Instituciones de Crédito | Peso | México | - | - |
| Títulos y Valores | Peso | México | - | - |
| Arrendamientos Financieros | Peso | México | - | - |
| Deuda Externa | | | | |
| Organismos Financieros Internacionales | Peso | México | - | - |
| Deuda Bilateral | Peso | México | - | - |
| Títulos y Valores | Peso | México | - | - |
| Arrendamientos Financieros | Peso | México | - | - |
| Subtotal a Largo Plazo | | | | |
| Otros Pasivos | Peso | México | 8,509,862.57 | 13,776,825.30 |
| Total Deuda y Otros Pasivos | | | 8,509,862.57 | 13,776,825.30 |

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


 MC. RAUL MARTINEZ HERNANDEZ
 RECTOR


 DA. LAURA O. ZERMEÑO CASAS
 DIRECTORA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS


 CP. FLORENTINO LOBATOS PEÑA
 CONTABILIDAD



Universidad Tecnológica de Torreón

Informe Sobre Pasivos Contingentes
del 01 Enero al 31 de Diciembre del 2021

| Num con. | Concepto |
|----------|---|
| 0 | al 31 de Diciembre del 2021 la universidad no cuenta con pasivos contingentes |

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

MC. RAUL MARTINEZ HERNANDEZ
RECTOR

DA. LAURA O. ZERMEÑO CASAS
DIRECTORA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2021

NOTAS DE DESGLOSE

ACTIVO CIRCULANTE

ESF-01

1112 Bancos Moneda Nacional

| Descripción | Importe |
|-----------------------|--------------|
| BANORTE 0192021944 | 100,706.89 |
| BANORTE 0192026466 | 50,756.04 |
| BANORTE 0489128923 | 1,676,253.65 |
| BANORTE 0698594067 | 50,578.80 |
| BANORTE 1057331893 | 294,474.02 |
| BANORTE 192018781 | 28,198.61 |
| BANORTE 192018803 | 50,790.57 |
| BANORTE 192022886 | 50,898.16 |
| SANTANDER 65507400606 | 121,792.40 |
| SANTANDER 65508412800 | 1,779,717.11 |
| SANTANDER 65508412680 | 3238187.94 |
| SANTANDER 65508854058 | 20,000.00 |
| SANTANDER 65508854945 | 15,000.00 |

La Universidad tiene Cuentas Bancarias el cual se Invierte en el Instrumento de Mesa de Dinero según la regla de operación en este ejercicio Se Integra de la Siguiete Manera:

1114 Inversiones en Moneda Nacional

| Descripción | Importe |
|-------------------|--------------|
| BANORTE 192021944 | 1,202,301.67 |
| BANORTE 192026466 | 186,201.58 |
| BANORTE 698594067 | 610,661.13 |
| BANORTE 92018781 | 1,702,843.55 |
| BANORTE 92018803 | 164,177.74 |
| BANORTE 92019095 | 6,646,195.52 |
| BANORTE 92022886 | 1,717,859.83 |



ESF-02 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

La Cuenta Contable refleja las cuentas por cobrar derivado de servicios prestados por la Universidad, los Viáticos y Reintegros al Personal, así como el subsidio a aplicarse y se Integra de la Siguiente Manera.

| Cuenta | Descripción | Importe | Vencimiento |
|----------|--|---------------|----------------|
| 1122104 | Cuentas Por Cobrar A Corto Plazo - 04-Cy-Contribuyentes | 14,234,261.00 | Menor 365 días |
| 11239108 | Otros Deudores Diversos Por Cobrar A Cp - 08-Em-Employados | 12,430.00 | Menor 365 días |
| 11239110 | Otros Deudores Diversos Por Cobrar A Cp - 10-Ot-Otros | 30.00 | Menor 365 días |

ESF-03 Derechos a Recibir Bienes y Servicios

| Cuenta | Descripción | Vencimiento | | |
|--------|---|-------------|------|-----------|
| | | 90 | 180 | 365 o mas |
| 1131 | Anticipo a proveedores por la adquisición de bienes o Prestaciones de servicios | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

ESF-04 Inventarios

Esta nota no le aplica al ente público, ya que no realiza ningún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

ESF - 05 Almacenes

| Cuenta | Importe |
|---|-------------------|
| Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales | 198,814.22 |
| Alimentos Y Utensilios | 225 |
| Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio | 53,898.76 |
| Herramientas, Refacciones Y Accesorios Menores Para Consumo | 10,592.46 |
| Suma | 263,530.44 |

Son los insumos que se tiene es stock se realiza por costeo promedio.

ESF -06 Inversiones Financieras

Esta nota no se aplica al ente público, ya que no tiene inversiones financieras



ESF-07 Inversiones Financieras

Sólo se maneja la inversión en mesa de dinero a 1 día de plazo.

ESF -08 Bienes Muebles

Los Activos de Deprecian en Línea Recta Según los Porcentajes de la Siguiete Tabla:

| Cuenta | Concepto | Años de vida útil | % de depreciación anual |
|----------------|--|-------------------|-------------------------|
| 1.2.3 | BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | | |
| 1.2.3.2 | Viviendas | 50 | 2 |
| 1.2.3.3 | Edificios No Habitacionales | 30 | 3.3 |
| 1.2.3.4 | Infraestructura | 25 | 4 |
| 1.2.3.9 | Otros Bienes Inmuebles | 20 | 5 |
| 1.2.4 | BIENES MUEBLES | | |
| 1.2.4.1 | Mobiliario y Equipo de Administración | | |
| 1.2.4.1.1 | Muebles de Oficina y Estantería | 10 | 10 |
| 1.2.4.1.2 | Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería | 10 | 10 |
| 1.2.4.1.3 | Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información | 3 | 33.3 |
| 1.2.4.1.9 | Otros Mobiliarios y Equipos de Administración | 10 | 10 |
| 1.2.4.2 | Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | | |
| 1.2.4.2.1 | Equipos y Aparatos Audiovisuales | 3 | 33.3 |
| 1.2.4.2.2 | Aparatos Deportivos | 5 | 20 |
| 1.2.4.2.3 | Cámaras Fotográficas y de Video | 3 | 33.3 |
| 1.2.4.2.9 | Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 5 | 20 |
| 1.2.4.3 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | | |
| 1.2.4.3.1 | Equipo Médico y de Laboratorio | 5 | 20 |
| 1.2.4.3.2 | Instrumental Médico y de Laboratorio | 5 | 20 |
| 1.2.4.4 | Equipo de Transporte | | |



| Cuenta | Concepto | Años de vida útil | % de depreciación anual |
|---|---|-------------------|-------------------------|
| 1.2.4.4.1 | Automóviles y Equipo Terrestre | 5 | 20 |
| 1.2.4.4.2 | Carrocerías y Remolques | 5 | 20 |
| 1.2.4.4.3 | Equipo Aeroespacial | 5 | 20 |
| 1.2.4.4.4 | Equipo Ferroviario | 5 | 20 |
| 1.2.4.4.5 | Embarcaciones | 5 | 20 |
| 1.2.4.4.9 | Otros Equipos de Transporte | 5 | 20 |
| 1.2.4.5 | Equipo de Defensa y Seguridad ¹ | * | * |
| 1.2.4.6 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | | | |
| 1.2.4.6.1 | Maquinaria y Equipo Agropecuario | 10 | 10 |
| 1.2.4.6.2 | Maquinaria y Equipo Industrial | 10 | 10 |
| 1.2.4.6.3 | Maquinaria y Equipo de Construcción | 10 | 10 |
| 1.2.4.6.4 | Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial | 10 | 10 |
| 1.2.4.6.5 | Equipo de Comunicación y Telecomunicación | 10 | 10 |
| 1.2.4.6.6 | Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos | 10 | 10 |
| 1.2.4.6.7 | Herramientas y Máquinas-Herramienta | 10 | 10 |
| 1.2.4.6.9 | Otros Equipos | 10 | 10 |

Bienes muebles

| Cuenta | Concepto | Saldo en Libros |
|--------|--|-----------------|
| 12411 | Muebles De Oficina Y Estantería | 6,831,980.75 |
| 12412 | Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería | 3,324,977.61 |
| 12413 | Equipo De Cómputo Y De Tecnologías De La Información | 32,177,984.76 |
| 12419 | Otros Mobiliarios Y Equipos De Administración | 568,811.55 |
| 12421 | Equipos Y Aparatos Audiovisuales | 1,714,073.83 |
| 12422 | Aparatos Deportivos | 622,583.00 |
| 12423 | Cámaras Fotográficas Y De Video | 5,061,980.41 |
| 12429 | Otro Mobiliario Y Equipo Educativo Y Recreativo | 16,458,137.50 |
| 12431 | Equipo Médico Y De Laboratorio | 6,608,161.94 |
| 12432 | Instrumental Médico Y De Laboratorio | 185,070.92 |



| | | |
|-------|---|---------------|
| 12441 | Vehículos Y Equipo Terrestre | 5,654,806.05 |
| 12461 | Maquinaria Y Equipo Agropecuario | 921,665.96 |
| 12462 | Maquinaria Y Equipo Industrial | 37,118,541.51 |
| 12464 | Sistemas De Aire Acondicionado, Calefacción Y De Refrigeración Industrial Y Comercial | 5,140,489.92 |
| 12465 | Equipo De Comunicación Y Telecomunicación | 1,530,136.24 |
| 12466 | Equipos De Generación Eléctrica, Aparatos Y Accesorios Eléctricos | 2,442,930.39 |
| 12467 | Herramientas Y Máquinas-Herramienta | 1,359,399.15 |
| 12469 | Otros Equipos | 2,303,548.79 |

Total de Bienes Inmuebles **130,025,280.28**

Bienes Inmuebles

| Descripción | Importe |
|---|----------------|
| Terrenos | 28,590,213.38 |
| INSTALACIONES Y OBRAS DE CONSTRUCCIÓN ESPECIALIZADA | 0.00 |
| Otros Bienes Inmuebles | 113,939,667.03 |

ESF -09 Activos Intangibles

| Concepto | Importe |
|----------|---------|
| Software | 0.00 |

ESF -10 Estimaciones y deterioros

Depreciación de bienes inmuebles por un monto de 5,600,851.43

Depreciación de bienes muebles por un monto de 11,199,261.35

ESF -11 Otros Activos

El saldo se integra por depósitos entregados en garantía por servicios de energía eléctrica.

| Descripción | Importe |
|---------------------------|--------------|
| Otros Activos Circulantes | |
| Valores en Garantía | \$100,357.00 |



PASIVO

PASIVOS CIRCULANTES

ESF – 12 Cuentas por Pagar Corto Plazo

Las cuentas por pagar a corto plazo, se refiere a montos pendientes de liquidar a proveedores de bienes y servicios de las operaciones que realiza la Universidad Tecnológica de Torreón para el desarrollo de sus funciones, así como a las retenciones que se derivan de la relación laboral con sus trabajadores, como el Impuesto sobre la renta retenido por sueldos y salarios, honorarios así como las derivadas de prestaciones sociales.

| Descripción | Vencimiento | Importe | Factibilidad |
|---------------------------------|-----------------|--------------|--------------|
| Cuentas por Pagar a Corto Plazo | Menor a 90 días | 9,086,355.50 | 100% |

ESF-13 Recursos en Fondos de Bienes de Terceros

Esta nota no le aplica al ente público, ya que no cuenta con registros en las cuentas aplicables

ESF-14 Pasivos Diferidos y otros

Esta nota no le aplica al ente público, ya que no cuenta con registros en las cuentas aplicables.

ESTADO DE ACTIVIDADES

EA- 01 Ingresos por Gestión

Son los Ingresos que Percibe la Universidad Derivado de las Actividades Propias; así como las Aportaciones recibidas por la federación y el Estado

| Concepto | Importe |
|---|---------------|
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados | 26,733,718.85 |
| Convenios | 89,923,397.00 |



EA -02 Otros ingresos y beneficios

Los ingresos financieros se integran por intereses ganados de las inversiones a plazo de 1 día de las cuentas bancarias de la Universidad, en el rubro de otros ingresos se encuentra la venta de bases de licitación, Penalizaciones a Proveedores Estímulos Fiscales o Cancelaciones de Pasivos.

| Concepto | Importe |
|--|------------|
| Intereses por Créditos, Bonos y Títulos y Valores Internos | 421,629.20 |

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

EA -03

De acuerdo a lo establecido en el Manual de Contabilidad Gubernamental en sus Notas el Estado de Actividades, se presentan los gastos que en lo individual representan el 10% o más del total de los gastos y se presenta como sigue:

| CUENTA | EXPLICACIÓN | Importe |
|---|---|---------------|
| Remuneraciones al Personal de carácter Permanente | Remuneraciones al personal de carácter permanente (sueldos) | 52,517,243.01 |

ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

EVHP-01

Se Tuvo un Resultado del Ejercicio por (14,479,765.68)

EVHP-02

Se Tuvieron Modificaciones por Valuación de Inventario de almacén por un importe de 68,682.72



ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO

EFE-01-Efectivo y Equivalentes

| Universidad Tecnológica de Torreón EFE 01 - Efectivo y Equivalentes | | |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Descripción | Al 31 de diciembre de 2021 | Al 31 de diciembre de 2020 |
| Efectivo | 0.00 | 0.00 |
| Efectivo en Bancos - Tesorería | 12,289,196.82 | 7,196,975.91 |
| Efectivo en Bancos - Dependencias | 0.00 | 0.00 |
| Inversiones temporales (hasta 3 meses) | 12,230,241.02 | 10,126,012.50 |
| Fondos con afectación específica | 0.00 | 0.00 |
| Depósitos de fondos de terceros y otros | 0.00 | 0.00 |
| Total de Efectivo y Equivalentes | 24,519,437.84 | 17,322,988.41 |

EFE-02 Se tuvieron las compras de los siguientes activos en el periodo

| Código | Descripción del bien | Importe |
|-----------|-------------------------------------|--------------|
| 519400001 | MONITOR LCD DELL C5519Q 138. 7CM | \$ 41,585.42 |
| 519400002 | MONITOR LCD DELL C5519Q 138. 7CM | \$ 41,585.42 |
| 519400003 | MONITOR LCD DELL C5519Q 138. 7CM | \$ 41,585.42 |
| 519400004 | MONITOR LCD DELL C5519Q 138. 7CM | \$ 41,585.42 |
| 515302956 | LAPTOP DELL LATITUDE 14 3410 | \$ 20,000.00 |
| 515302958 | COMPLEMENTO DE LAPTOP | \$ 1,098.72 |
| 515302957 | LAPTOP DELL LATITUDE 14 3410 | \$ 20,000.00 |
| 515302959 | COMPLEMENTO DE LAPTOP | \$ 1,098.72 |
| 521100001 | TELEVISION LED SAMSUNG 55" SMART TV | \$ 12,470.00 |
| 521100002 | TELEVISION LED SAMSUNG 55" SMART TV | \$ 12,470.00 |
| 521100003 | TELEVISION LED SAMSUNG 55" SMART TV | \$ 12,470.00 |



| | | |
|-----------|---|---------------|
| 521100004 | TELEVISION LED SAMSUNG 55" SMART TV | \$ 12,470.00 |
| 521100005 | TELEVISION LED SAMSUNG 55" SMART TV | \$ 12,470.00 |
| 521100006 | TELEVISION LED SAMSUNG 55" SMART TV | \$ 12,470.00 |
| 521100007 | TELEVISION LED SAMSUNG 55" SMART TV | \$ 12,470.00 |
| 521100008 | TELEVISION LED SAMSUNG 55" SMART TV | \$ 12,470.00 |
| 566600031 | TRANSFORMADOR ELECTRICO | \$ 168,629.78 |
| 529200003 | SWITH PARA REDES | \$ 13,550.25 |
| 515302960 | MACBOOK PRO 13" CHIP MI CPU8 | \$ 44,410.60 |
| 565200007 | ACCESS UNIFI HD 802.11ac WAVE 2 MU-MIMO 4X4 | \$ 10,263.89 |
| 565200008 | ACCESS UNIFI HD 802.11ac WAVE 2 MU-MIMO 4X4 | \$ 10,263.89 |
| 565200009 | ACCESS UNIFI HD 802.11ac WAVE 2 MU-MIMO 4X4 | \$ 10,263.89 |
| 565200010 | ACCESS UNIFI HD 802.11ac WAVE 2 MU-MIMO 4X4 | \$ 10,263.89 |
| 511108374 | LIBRERO VERTICAL DE PISO CON PUERTAS | \$ 9,164.00 |
| 515303002 | SERVIDOR DE RED DELL POWEREDGE R740 | \$ 861,764.00 |
| 515303003 | COMPUTADORA DELL MOBILE PRECISION WORKSTATION | \$ 43,368.82 |
| 515303004 | COMPUTADORA DELL MOBILE PRECISION WORKSTATION | \$ 43,368.82 |
| 515302962 | COMPUTADORA DELL OPTIPLEX 3080 | \$ 21,681.56 |
| 515302963 | COMPUTADORA DELL OPTIPLEX 3080 | \$ 21,681.56 |
| 515302964 | COMPUTADORA DELL OPTIPLEX 3080 | \$ 21,681.56 |
| 515302965 | COMPUTADORA DELL OPTIPLEX 3080 | \$ 21,681.56 |
| 515302966 | COMPUTADORA DELL OPTIPLEX 3080 | \$ 21,681.56 |
| 515302967 | COMPUTADORA DELL OPTIPLEX 3080 | \$ 21,681.56 |
| 515302968 | COMPUTADORA DELL OPTIPLEX 3080 | \$ 21,681.56 |
| 515302969 | COMPUTADORA DELL OPTIPLEX 3080 | \$ 21,681.56 |
| 515302970 | COMPUTADORA DELL OPTIPLEX 3080 | \$ 21,681.56 |
| 515302971 | COMPUTADORA DELL OPTIPLEX 3080 | \$ 21,681.56 |
| 515302972 | COMPUTADORA DELL OPTIPLEX 3080 | \$ 21,681.56 |
| 515302973 | COMPUTADORA DELL OPTIPLEX 3080 | \$ 21,681.56 |
| 515302974 | COMPUTADORA DELL OPTIPLEX 3080 | \$ 21,681.56 |
| 515302975 | COMPUTADORA DELL OPTIPLEX 3080 | \$ 21,681.56 |
| 515302976 | COMPUTADORA DELL OPTIPLEX 3080 | \$ 21,681.56 |
| 515302977 | COMPUTADORA DELL OPTIPLEX 3080 | \$ 21,681.56 |
| 515302978 | COMPUTADORA DELL OPTIPLEX 3080 | \$ 21,681.56 |
| 515302979 | COMPUTADORA DELL OPTIPLEX 3080 | \$ 21,681.56 |
| 515302980 | COMPUTADORA DELL OPTIPLEX 3080 | \$ 21,681.56 |
| 515302981 | COMPUTADORA DELL OPTIPLEX 3080 | \$ 21,681.56 |
| 515302982 | COMPUTADORA DELL OPTIPLEX 3080 | \$ 21,681.56 |
| 515302983 | COMPUTADORA DELL OPTIPLEX 3080 | \$ 21,681.56 |
| 515302984 | COMPUTADORA DELL OPTIPLEX 3080 | \$ 21,681.56 |
| 515302985 | COMPUTADORA DELL OPTIPLEX 3080 | \$ 21,681.56 |



| | | |
|-----------|----------------------------------|--------------|
| 515302986 | COMPUTADORA DELL OPTIPLEX 3080 | \$ 21,681.56 |
| 515302987 | COMPUTADORA DELL OPTIPLEX 3080 | \$ 21,681.56 |
| 515302988 | COMPUTADORA DELL OPTIPLEX 3080 | \$ 21,681.56 |
| 515302989 | COMPUTADORA DELL OPTIPLEX 3080 | \$ 21,681.56 |
| 515302990 | COMPUTADORA DELL OPTIPLEX 3080 | \$ 21,681.56 |
| 515302991 | COMPUTADORA DELL OPTIPLEX 3080 | \$ 21,681.56 |
| 515302992 | COMPUTADORA DELL OPTIPLEX 3080 | \$ 21,681.56 |
| 515302993 | COMPUTADORA DELL OPTIPLEX 3080 | \$ 21,681.56 |
| 515302994 | COMPUTADORA DELL OPTIPLEX 3080 | \$ 21,681.56 |
| 515302995 | COMPUTADORA DELL OPTIPLEX 3080 | \$ 21,681.56 |
| 515302996 | COMPUTADORA DELL OPTIPLEX 3080 | \$ 21,681.56 |
| 515302997 | COMPUTADORA DELL OPTIPLEX 3080 | \$ 21,681.56 |
| 515302998 | COMPUTADORA DELL OPTIPLEX 3080 | \$ 21,681.56 |
| 515302999 | COMPUTADORA DELL OPTIPLEX 3080 | \$ 21,681.56 |
| 515303000 | COMPUTADORA DELL OPTIPLEX 3080 | \$ 21,681.56 |
| 515303001 | COMPUTADORA DELL OPTIPLEX 3080 | \$ 21,681.56 |
| 567200054 | DESBROZADORA DESMALEZADO MOCHILA | \$ 17,318.80 |
| 567200055 | DESBROZADORA DESMALEZADO MOCHILA | \$ 17,318.80 |

\$ 2,435,510.95

EFE-03

| | 2021 | 2020 |
|--|---------------|---------------|
| Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios | 9,696,951.36 | 8,107,418.14 |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo. | - | - |
| Depreciación | 16,800,112.78 | 10,915,853.40 |
| Amortización | - | - |
| Incrementos en las provisiones | 551,030.00 | 991,330.00 |
| Incremento en inversiones producido por revaluación | - | - |
| Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo | - | - |
| Incremento en cuentas por cobrar | 2,247,301.18 | 312,269.10 |
| Partidas extraordinarias | 7,376,604.26 | 13,661,289.12 |



V) Conciliación entre Ingresos y Egresos Presupuestales Y Contables

| Universidad Tecnológica de Torreón | | |
|--|--------------|-----------------------|
| Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables | | |
| Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021 | | |
| (Cifras en pesos) | | |
| 1. Total de Ingresos Presupuestarios | | 117,078,745.05 |
| 2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios | | 4,896,317.53 |
| 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 | 4,896,317.53 | |
| 2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios | 0.00 | |
| 2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios | 0.00 | |
| 3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables | | 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 | |
| 4. Total de Ingresos Contables | | 121,975,062.58 |



Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios

114,713,622.17

| 2. Menos Egresos Presupuestario No Contables | | 2,435,510.95 |
|--|---|--------------|
| 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 | 2,091,428.01 |
| 2.4 | Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 99,760.00 |
| 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 | 244,322.94 |
| 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 |



| | | |
|---|---|----------------------|
| 3. Más Gastos Contables No Presupuestarios | | 24,176,717.04 |
| 3.1 | Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 19,280,399.51 |
| 3.2 | Provisiones | 4,896,317.53 |
| 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 |

| | |
|-------------------------------------|-----------------------|
| 4. Total de Gastos Contables | 136,454,828.26 |
|-------------------------------------|-----------------------|

Nota de Gestión Administrativa 17

De conformidad con la nota de gestión administrativa número 17 la Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

Ing. Raúl Martínez Hernández

Rector

Autorizo

M.C. Laura O. Zermeño Casas

Directora de Administración y Finanzas

Vo Bo

CP. Florentino Lobatos Peña

Jefe de Departamento de Contabilidad

Elaboro



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

| Notas de Memoria | | | | | |
|---|---|---------------|--------------|--------------|-------------|
| Cuentas de Orden Contable | | | | | |
| del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2021 | | | | | |
| Cta. | Descripción | Saldo Inicial | Cargos | Abonos | Saldo Final |
| 7000 | Cuentas de Orden Contables | - | 3,571,396.00 | 3,571,396.00 | - |
| 7300 | Avaes y Garantías | - | 3,571,396.00 | 3,571,396.00 | - |
| 7330 | Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar | 591,102.00 | 1,762,392.00 | 1,809,004.00 | 544,490.00 |
| 7330-01 | Adeudo Alumnos | 591,102.00 | 578,828.00 | 1,073,200.00 | 96,730.00 |
| 7330-02 | Devengado de Ingresos | - | 1,183,564.00 | 735,804.00 | 447,760.00 |
| 7340 | Fianzas y Garantías Recibidas | 591,102.00 | 1,809,004.00 | 1,762,392.00 | 544,490.00 |
| 7340-01 | adeudo alumnos | 591,102.00 | 1,073,200.00 | 578,828.00 | 96,730.00 |
| 7340-02 | Devengado de Ingresos | - | 735,804.00 | 1,183,564.00 | 447,760.00 |

Cuentas de Orden Presupuestales

del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2021

| Cta. | Descripción | Saldo Inicial | Cargos | Abonos | Saldo Final |
|------|--|---------------|------------------|------------------|----------------|
| 8 | CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS | - | 3,490,170,635.39 | 3,490,170,635.39 | - |
| 81 | Ley de Ingresos | - | 392,309,522.05 | 392,309,522.05 | - |
| 811 | Ley de Ingresos Estimada | - | 158,152,031.95 | - | 158,152,031.95 |
| 812 | Ley de Ingresos por Ejecutar | - | 117,078,745.05 | 158,152,031.95 | 41,073,286.90 |
| 813 | Modificación a la Ley de Ingresos Estimada | - | - | - | - |
| 814 | Ley de Ingresos Devengada | - | 117,078,745.05 | 117,078,745.05 | - |
| 815 | Ley de Ingresos Recaudada | - | - | 117,078,745.05 | 117,078,745.05 |
| 82 | Ley de Egresos | - | 3,097,861,113.34 | 3,097,861,113.34 | - |
| 821 | Presupuesto de Egresos Aprobado | - | - | 158,152,031.95 | 158,152,031.95 |
| 822 | Presupuesto de Egresos por Ejercer | - | 1,406,590,111.35 | 1,353,342,420.58 | 53,247,690.77 |
| 823 | Presupuesto Modificado | - | 1,238,335,495.94 | 1,248,438,079.40 | 10,102,583.46 |
| 824 | Presupuesto de Egresos Comprometido | - | 115,006,924.64 | 114,713,622.17 | 293,302.47 |
| 825 | Presupuesto de Egresos Devengado | - | 114,713,622.17 | 114,713,622.17 | - |
| 826 | Presupuesto de Egresos Ejercido | - | 114,713,622.17 | 108,501,337.07 | 6,212,285.10 |
| 827 | Presupuesto de Egresos Pagado | - | 108,501,337.07 | - | 108,501,337.07 |

Cuentas de Ingresos Y Egresos Presupuesto

La Ley de Ingresos tiene por finalidad registrar, a partir de la Ley y a través de los rubros que la componen las operaciones de ingresos del periodo.

La Ley de Ingresos Estimada representa el importe que se aprueba anualmente en la Ley de Ingresos, e incluyen los impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, financiamientos internos y externos; así como de la venta de bienes y servicios, edemas de participaciones, aportaciones, recursos convenidos y otros ingresos.

La Ley de Ingresos por Ejecutar representa la Ley de Ingresos Estimada que incluyen las modificaciones a esta, así como, el registro de los ingresos devengados.

Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada representa el importe de los incrementos y decrementos a la Ley de ingresos Estimada, derivado de las ampliaciones y reducciones autorizadas.

La Ley de Ingresos Devengada representa los derechos de cobra de los impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejora, derechos, productos, aprovechamientos, financiamientos internos y externos así como de la venta de bienes y servicios, edemas de participaciones, aportaciones, recursos convenidos y otros ingresos por parte del ente público. En el caso de resoluciones en firme (definitivas) y pago en parcialidades se deberán reconocer y registrar

Cuando ocurre la notificación de la resolución y/o en la firma del convenio de pago en parcialidades respectivamente Su saldo representa la Ley de ingresos Devengada pendiente de recaudar

La Ley de Ingresos Recaudada representa el cobro en efectivo o por cualquier otro medio de pago de los impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejora, derechos, productos, aprovechamientos, financiamientos internos y externos así como de la venta de bienes y servicios, edemas de participaciones, aportaciones, recursos convenidos y otros ingresos por parte del ente público,

El Presupuesto de Egresos tiene por finalidad registrar a partir del Presupuesto de Egresos del periodo y mediante los rubros que lo componen, las operaciones presupuestadas del periodo.



El momento contable del egreso aprobado, es el que refleja las asignaciones presupuestadas anuales comprometidas en el Presupuesto de Egresos

El egreso modificado refleja la asignación presupuestaria que resulta de incorporar, en su caso, las adecuaciones presupuestarias al presupuesto aprobado

El egreso comprometido es el momento contable que refleja la aprobación por autoridad competente de un acto administrativo, u otro instrumento jurídico que formalice una relación jurídica para la adquisición de bienes y servicios o ejecución de obras

El egreso devengado nos refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obras oportunamente contratados

El egreso ejercido nos indica la emisión de una cuenta por liquidar certificada o documento equivalente debidamente aprobado por la autoridad competente

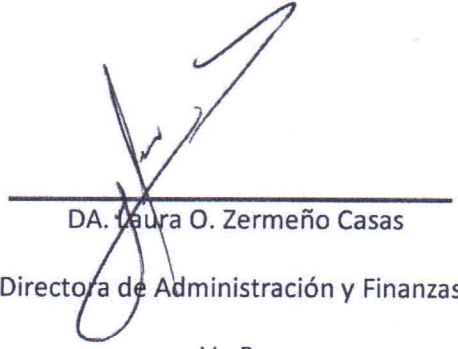
El egreso pagado refleja la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago, que se concreta mediante el desembolso de efectivo o cualquier otro medio de pago



MC. Raúl Martínez Hernández

Rector

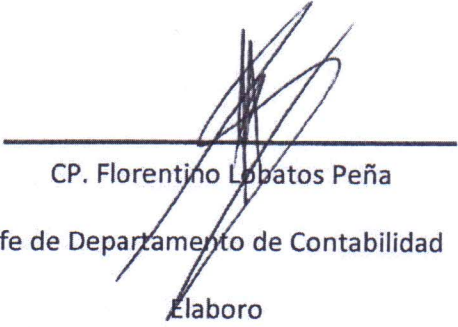
Autorizo



DA. Laura O. Zermeño Casas

Directora de Administración y Finanzas

Vo Bo



CP. Florentino Lobatos Peña

Jefe de Departamento de Contabilidad

Elaboro





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1. INTRODUCCIÓN

Para el correcto y eficiente ejercicio de los recursos que recibe la Universidad Tecnológica de Torreón se requiere de un control adecuado del uso y ameno de los recursos.

El objetivo del presente documento es dar un panorama general de cómo se lleva a cabo la Gestión Administrativa en esta Universidad.

2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

La Universidad Tecnológica de Torreón es un organismo público descentralizado del Gobierno del Estado de Coahuila con participación Estatal y Federal, a través del Convenio Específico para la asignación de recursos financieros para la operación de Universidades Tecnológicas del Estado de Coahuila de Zaragoza, además de la generación de ingresos propios a través de las principales actividades propias de la Universidad.

3.- AUTORIZACIÓN E HISTORIA

a) Fecha de Creación

La Universidad Tecnológica de Torreón fue creada mediante decreto promulgado por el gobierno constitucional del estado de Coahuila de Zaragoza el día 13 de noviembre de 1998 en el cual establece que la universidad será un organismo descentralizado de la administración pública del estado y cuyo domicilio se ubicará en la ciudad de torreón Coahuila de Zaragoza

b) Principales cambios en su estructura

En el año 2013 en el Periódico Oficial del Estado del 26 de abril de 2013 se publicó la modificación al Decreto de Creación de la Universidad con el propósito fundamental de armonizar el Decreto de Creación con la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Coahuila de Zaragoza.

4.- Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

La universidad tiene por objeto principal impartir educación técnica superior con el propósito de contribuir a la formación de profesionistas aptos para la aplicación de conocimientos y la solución creativa de problemas con un sentido de innovación en la incorporación de los avances científicos y tecnológicos.

b) Principal Actividad

Impartir Educación Técnica Superior

c) Ejercicio Fiscal

Estas notas corresponden al Cuarto Avance de Gestión Financiera correspondiente ejercicio 2021.

d) Régimen Jurídico

Organismo con personalidad jurídica y patrimonio propio y se encuentra inscrito en la SHCP bajo el régimen fiscal de personas morales con fines no lucrativos.

e) Consideraciones Fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que está obligado a pagar o retener:

La Universidad Tecnológica de Torreón en su calidad de órgano descentralizado de gobierno del estado está regulado fiscalmente por el título tercero de la ley de impuesto de sobre la renta además tiene las siguientes obligaciones.

Retener y enterar dichos impuestos por honorarios profesionales y arrendamientos a personas físicas

En cuanto al régimen fiscal y laboral del ISR y PTU, es de aplicación exclusiva de las empresas, por lo tanto, no existe la obligación en las Entidades Gubernamentales. En materia del Impuesto al Valor agregado, el Instituto no está obligado al entero de dicha contribución, esto es de acuerdo al art. 15 Frac. IV de la Ley del Impuesto al Valor Agregado.

Por lo que se refiere al impuesto al valor agregado (IVA) la universidad está obligada al pago de este impuesto cuando realice actos o actividades siguientes.

- Enajenación de bienes, excepto bienes muebles usados
- Presten servicios independientes, excepto educación
- Otorguen uso o goce temporal de bienes.
- Importen bienes y servicios



f) Estructura organizacional básica

La estructura organizacional de la Universidad Tecnológica de Torreón se encuentra autorizada por Consejo Directivo

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

En el ejercicio 2021 la Universidad no cuenta con fideicomisos

5.- BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) La elaboración y presentación de los Estados Financieros y sus Notas, atienden a los requerimientos necesarios dentro del marco conceptual del Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y demás leyes aplicables.

b) El registro de las operaciones y la elaboración de los estados financieros se encuentran sustentados técnicamente en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.

c) La institución se apega a las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad

Gubernamental, en los acuerdos del Consejo Estatal de Armonización Contable, así como la normatividad vigente.

d) en el año 2012 se implementó el Sistema de Contabilidad Gubernamental denominado "Sistema Integral de Información Financiera", que cumple con las características de diseño y operación emitidas por la ley correspondiente, debiendo ser: Único, uniforme e integrador; integra en forma automática la operación contable con el ejercicio presupuestario; afecta los registros considerando la base acumulativa (devengado) de las transacciones; registra de manera automática y por única vez, los momentos contables correspondientes; efectúa la interrelación automática de los clasificadores presupuestarios, la lista de cuentas y el catálogo de bienes que permiten su interrelación automática.

Efectiva en las cuentas contables el registro de las etapas del presupuesto de egresos en sus diferentes momentos contables: aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado.

En lo relativo al ingreso se registran los momentos contables de: estimado, modificado, devengado y recaudado.



6- POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS.

- a) el método de depreciación, vida útil, deterioro Amortización y tasas aplicables para los diferentes tipos de activos con los que cuenta la Entidad.
- b) No se realizan operaciones en el extranjero.
- c) No se realizan inversiones en acciones de compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas, por lo tanto, no existe un método de valuación.
- d) Inventarios no le aplica al ente público
- e) se cuenta con los servicios médicos y demás prestaciones del instituto de seguridad y servicios sociales de los trabajadores del estado (ISSSTE)
- f) dentro de sus políticas de control interno, realiza cancelación de provisiones a corto plazo por el concepto de aguinaldo para los trabajadores por \$4,896,317.53
- g) se registran reservas derivado el adeudo del estado según convenio de colaboración por subsidios no percibidos para 2021 por \$13,786,501.003,
- h) se aplica la metodología para la reclasificación o depuración de saldos en los estados financieros de acuerdo a la metodología para la depuración de saldos contables emitidos por la CACOC.
- i) Las reclasificaciones que se realizan son derivadas y de acuerdo a la normatividad establecida Por el CONAC.
- J) La depuración y cancelación de los saldos son de acuerdo a la normatividad que emita el CONAC. Y la Metodología para la Depuración de los Estados Financieros Emitidos por la CACOC. Por un monto 16,980,936.62 derivado una corrección del ejercicio 2020

También Se da de baja activo por el importe de 1,579,237.40 por obsolescencia durante el ejercicio 2021



7- POSICION EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCION POR RIESGO CAMBIARIO

Esta Entidad no tiene ningún tipo de operación en moneda extranjera.

8- REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO

- a) el método de depreciación, deterioro o amortización aplicables en los diferentes tipos de activos por un monto de \$16,809,726.50
- b) Se registra el edificio de laboratorio y edificio docencia por un monto de \$6,368,459.60

9- FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS

La Institución no maneja fideicomisos, mandatos y cualquier análogo

10- REPORTE DE LA RECAUDACION

La Universidad Tecnológica de Torreón es un organismo público descentralizado del Gobierno del Estado de Coahuila con participación Estatal y Federal, a través del Convenio Específico para la asignación de recursos financieros para la operación de Universidades Tecnológicas del Estado de Coahuila de Zaragoza, además de la generación de ingresos propios a través de las principales actividades propias de la Universidad.

11- INFORMACION SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA.

Esta nota no le aplica al ente público, ya que no cuenta con registros en las cuentas aplicables.

12- CALIFICACIONES OTORGADAS.

Esta nota no le aplica al ente público, ya que no cuenta con registros en las cuentas aplicables.

13- PROCESO DE MEJORA.

Se realiza su presupuesto de egresos con la herramienta de Presupuesto basado en Resultados (Pbro.) la cual es una metodología que permite mejorar la calidad del gasto público y promover una adecuada rendición de cuentas, estableciendo objetivos, metas e indicadores en proceso secuencial, a efecto de hacer más eficiente la asignación de recursos, considerando la evaluación de los resultados alcanzados y la manera en que las dependencias y entidades ejercen los recursos económicos, de conformidad con lo establecido en el artículo 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.

14- INFORMACION POR SEGMENTOS.

Esta nota no le aplica al ente público, ya que no cuenta con operaciones segmentadas.

15- EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE.

A la fecha, no existen eventos posteriores que afecten económicamente los Estados Financieros que se presentan.

16- PARTES RELACIONADAS.

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia sin iniciativa para la toma de decisiones financieras y operativas.

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


MC. Raúl Martínez Hernández

Rector

Autorizo


CP. Florentino Lobato Peña

Jefe de Departamento de Contabilidad

Elaboro


DA. Laura O. Zermeno Casas

Directora de Administración y Finanzas

Vo Bo