

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CD. JUÁREZ

PARAESTATALES

CUENTA PÚBLICA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE CIUDAD JUAREZ

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1. Efectivo y equivalentes

Cuenta	2015	2014
Efectivo	1,748,581	44,252
fondos fijos ingresos	1,748,581	44,252
Bancos/tesorería	86,996,363	135,303,181
bancos/tesorería	86,996,363	135,303,181
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	216,931,834	170,667,488
Inversiones temporales	216,931,834	170,667,488
Fondos con afectación específica	161,722,471	98,273,495
Investigación	20,500,069	17,584,157
PROMEP	31,525,631	27,469,653
PIFI	5,119,659	841,844
Otros fondos	104,577,112	52,377,841
	467,399,249	404,288,416

La cuenta Bancos tesorería por la cantidad de \$86,996,363, se integra por:

Cuentas bancarias de tesorería	\$71,520,330
Subsidio PIFI (PROFOCIE 2015)	15,476,033

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CD. JUÁREZ

PARAESTATALES

La aportación del fondo PIFI (PROFOCIE 2015) por la cantidad de \$15,476,032 se recibió en cuentas de bancos tesorería. El dinero de este fondo transferirá a sus cuentas de fideicomiso en enero 2016.

Para todas las inversiones temporales se emplean instrumentos con vencimiento menor a 3 meses

2. Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Los derechos a recibir efectivo y equivalentes por la cantidad de \$143,287,697 se integran de:

Cuentas por cobrar a corto plazo	\$88,825,807
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	32,854,138
Deudores por anticipos de la tesorería	90,942
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	21,516,810

Los Derechos a recibir bienes o servicios por la cantidad de \$25,498,492 se integran de:

Anticipo a contratistas por obra	\$24,382,819
Otros derechos a recibir bienes y servicios	1,115,673

Factibilidad de cobro

Por adeudos en cuenta Deudores diversos por cobrar a corto plazo, se han registrado hasta el 31 de Diciembre del 2015, estimaciones para cuentas incobrables por la cantidad de \$17,220,877.

Por adeudos en Cuentas por cobrar a corto plazo, se han registrado estimaciones para cuentas incobrables de alumnos, la cantidad de \$1,872,374.

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CD. JUÁREZ

PARAESTATALES

3. Derechos a recibir efectivo y equivalentes, bienes o servicios a recibir

Derechos a recibir efectivo y equivalentes

Cuenta	< 1 Año	> 1 Año	Total
Cuentas por cobrar a corto plazo	56,046,714	32,779,093	88,825,807
Alumnos (1)	9,140,292	27,170,595	36,310,887
Subsidios devengados (3)	0	2,240,499	2,240,499
Convenios devengados (4)	3,385,596	3,104,849	6,490,444
Adeudos de empleados por servicios recibidos	62,025	248,661	310,686
Otras cuentas por cobrar a corto plazo (5)	43,458,801	14,489	43,473,291
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	6,788,121	26,066,017	32,854,138
Deudores diversos	261,653	2,310,962	2,572,615
Deudores comprobación de gastos (6)	4,989,930	12,154,878	17,144,808
Adeudos de empleados (7)	1,536,538	11,600,177	13,136,715
Deudores por Anticipos de la tesorería a corto plazo	90,942		90,942
Caja fondo fijos egresos	90,942		90,942
Otros Derechos a Recibir efectivo o Equivalentes	17,932,062	3,584,748	21,516,810
Prestamos entre recursos (2)	17,932,062	3,584,748	21,516,810
Total	80,857,839	62,429,858	143,287,967

Características

1. Adeudos por cobro de colegiatura e inscripción
2. Préstamos entre diferentes recursos para ser liquidados en un plazo menor a un año
3. Subsidios pendientes de cobro al cierre de ejercicio
4. Convenios pendientes de cobro al cierre de ejercicio
5. Cuentas por cobrar de saneamiento financiero para pago de pasivos
6. Adeudos de empleados por responsabilidades (comprobación de gastos) pendientes de recuperar
7. Adeudos de empleados de la institución pendientes de recuperar (descuento vía nomina)

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CD. JUÁREZ

PARAESTATALES

Derechos a recibir bienes o servicios

Cuenta	< 1 Año	> 1 Año	Total
Derechos a recibir bienes y servicios			
Anticipo a contratistas por obra pública a corto plazo	12,458,729	11,924,090	24,382,819
Otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo	0	1,115,673	1,115,673
Total	12,458,729	13,039,763	25,498,492

Los anticipos a contratistas se amortizaran al efectuarse los avances de estimaciones de obra.

4. Almacén.

Almacenes de materiales y suministros de consumo consiste en inventario de Medicamentos de Farmacia para consumo de derechohabientes del Servicio Médico proporcionado a personal docente de la Institución.

El método de valuación de inventarios utilizado es "precios promedio" Se utiliza este método debido a su sencillez de operación y porque normaliza los costos unitarios del periodo. No se efectuaron cambios respecto al método de valuación durante el ejercicio 2015

5. Inversiones financieras

Actualmente están registrados en cuentas de activo (Fondos con afectación específica), los siguientes fideicomisos:

Nombre Fideicomiso	Cantidad	Tipo de aportación
PIFI	5,119,659	Aportación federal
PROMEP	31,525,631	Aportación federal
Premio Rousset banda	2,438	Aportación particular
Fideicomiso tecnológico	20,543,861	Aportación estatal

Se transfiere a favor del Fideicomiso Tecnológico el 20% de las aportaciones recibidas por la institución por concepto de Impuesto Predial y Traslado de Dominio

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CD. JUÁREZ

PARAESTATALES

6. Bienes Muebles e Inmuebles

Cuenta	Saldo	% Depreciación	Depreciación del periodo	Depreciación acumulada
Bienes inmuebles				
Terrenos	96,011,644			
Edificios no habitacionales	1,238,126,720	3%	37,058,955	269,079,523
Infraestructura	67,407,527	3%	2,022,225	10,652,163
Construcciones en proceso en bienes propios	16,060,913			
Bienes muebles				
Mobiliario y equipo de administración				
Muebles de oficina y estantería	98,994,901	10%	5,861,128	70,868,977
Muebles, excepto de oficina y estantería	939,301	10%	93,930	302,207
Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	267,352,135	30%	17,295,803	248,277,763
Otros mobiliarios y equipo de administración	377,747	10%	37,775	140,562
Mobiliario y equipo educacional y recreativo				
Equipos y aparatos audiovisuales	43,822,240	10%	3,330,816	29,059,507
Aparatos deportivos	11,085,476	10%	755,487	6,229,259
Cámaras fotográficas y de video	3,499,087	10%	349,909	843,512
Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	128,007,947	10%	7,191,191	93,619,903
Equipo e instrumental médico y de laboratorio				
Equipo médico y de laboratorio	431,017,855	10%	28,083,726	286,009,953
Instrumental médico y de laboratorio	6,252,613	10%	405,073	5,827,829
Equipo de transporte				
Automóviles y camiones	30,196,089	25%	1,715,341	27,182,324
Carrocería y remolques	12,997	25%	3,899	11,697
Maquinaria, otros equipos y herramientas				
Maquinaria y equipo agropecuario	2,543,522	10%	87,119	2,706,996
Sistema de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración	12,358,517	10%	1,025,541	5,733,003
Equipo de comunicaciones y	40,680,743	10%	2,857,122	29,059,321

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CD. JUÁREZ

PARAESTATALES

telecomunicaciones				
Equipo de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	3,078,523	10%	276,218	1,854,790
Herramientas y maquinarias-herramientas	13,106,443	10%	566,173	10,867,493
Otros equipos	4,280,152	10%	212,793	2,950,771
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos				
Bienes artísticos, culturales y científicos	578,402	10%		409,489
Activos biológicos				
Bovinos	779,431	0%		
Total	2,516,570,925		109,230,224	1,101,687,042

El registro de bienes inmuebles, muebles y activos intangibles se realiza a valor histórico

El porcentaje de depreciación está basado en la estimación de vida útil

Método de depreciación/amortización aplicado: lineal

La universidad trabaja en la conciliación de inventarios de bienes muebles e inmuebles con los registros contables

7. Activos intangibles

Cuenta	Saldo	% Depreciación	Depreciación del periodo	Depreciación acumulada
Software	5,528,985	15%	829,348	1,716,892
Licencias informáticas e intelectuales	12,141,563	15%	1,821,234	2,511,359
Total	17,670,548		2,650,582	4,228,251

El registro de bienes inmuebles, muebles y activos intangibles se realiza a valor histórico

El porcentaje de depreciación está basado en la estimación de vida útil

Método de depreciación/amortización aplicado: lineal

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CD. JUÁREZ

PARAESTATALES

8. Estimaciones y Deterioros

Las estimaciones de cuentas incobrables y deterioros de \$19,093,251 y se integran de:

- Estimación de cuentas incobrables por la cantidad de \$17,220,877.
- Estimación de cuentas incobrables alumnos por la cantidad de \$1,872,374.

9. Otros Activos.

Valores en garantía por la cantidad de \$ 1,105,923 están integrados por:

- Depósitos efectuados por la institución para garantizar servicios básicos y depósitos en garantía para arrendamientos.

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CD. JUÁREZ

PARAESTATALES

Pasivo

1. Cuentas y documentos por pagar a corto plazo

Cuenta	< 1 Año	> 1 Año	Total
Servicios personales por pagar a corto plazo	77,266	2,704,048	2,781,314
Sueldos por pagar	70,402	2,043,476	2,113,878
Becas y ayudantías	5,417	660,572	665,989
Fideicomiso 8% Ret. Empleados	1,447	0	1,447
Proveedores por pagar a corto plazo	56,366,360	3,652,585	60,018,945
Honorarios por pagar	856,124	1,074,628	1,930,752
Proveedores	55,510,236	2,577,957	58,088,193
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	41,666,764	595,816	42,262,580
Cuotas IMSS	2,879,821	0	2,879,821
Infonavit cuotas	3,188,550	0	3,188,550
Infonavit créditos	2,207,327	420,579	2,627,906
Cuotas afores	2,582,499	0	2,582,499
ISR salarios	27,526,767	0	27,526,767
ISR honorarios	1,229,074	0	1,229,074
IVA honorarios	1,207,514	0	1,207,514
CMIC 5% millar	378,231	116,865	495,096
CMIV 2% millar	145,706	58,372	204,078
ISR asimilados salarios	296,536	0	296,536
ISR por arrendamientos	18,981	0	18,981
IVA por arrendamientos	3,322	0	3,322
Retención cuotas IMSS empleados orquesta	2,436	0	2,436
Devoluciones a la ley de ingresos por pagar a corto plazo	2,900	0	2,900
Devoluciones de la ley de ingresos por pagar a corto plazo	2,900	0	2,900
Otras cuentas por pagar a corto plazo	17,932,062	3,587,182	21,519,244
Otras cuentas por pagar a corto plazo	17,932,062	3,587,182	21,519,244
Documentos por pagar a corto plazo	10,000	28,700	38,700
Depósitos en custodia	10,000	28,700	38,700
Total	116,055,352	10,568,331	126,623,683

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CD. JUÁREZ

PARAESTATALES

2. Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo.

Los Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración por la cantidad de \$ 195,285, se integran por:

- Fondos de Fideicomisos mandatos y análogos, por devoluciones de viáticos de fideicomiso Pifi, \$63,067
- Otros fondos de terceros en garantía, descuentos de Fonacot pendientes de pago, \$ 132,218

3. Otras cuentas de pasivo

El pasivo diferido a corto plazo por la cantidad de \$34,127,178, corresponde a ingresos cobrados por adelantado y se integra por:

- Anticipos para tramite de titulación \$ 2,901,232
- Ingresos cobrados por adelantado por conceptos de colegiatura, inscripción y cuentas relacionadas del periodo Enero – Junio 2016, por la cantidad de \$ 31,225,946

Otros pasivos a corto plazo por la cantidad de \$2,819,715, corresponde a ingresos por clasificar y se integra por:

- Ingresos por clasificar \$ 2,627,726
- Ingresos pendientes de clasificar (PIFI) \$191,989

4. Pasivo no Circulante

El pasivo no circulante corresponde a Cuentas por pagar a largo plazo, por la cantidad de \$119,198,573 y se integra por:

- Adeudo a junta de agua y saneamiento por servicio de agua potable y alcantarillado

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CD. JUÁREZ

PARAESTATALES

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

1. Participaciones y aportaciones, subsidios, ingresos por venta de bienes y servicios, ingresos financieros y otros ingresos.

Cuenta de ingresos	2015	2014
Ingresos por venta de bienes y servicios	299,746,976	277,213,554
Ingresos por venta de bienes y servicios de organismos descentralizados	299,746,976	277,213,554
Participaciones y aportaciones	93,187,033	113,825,487
Convenios	93,187,033	113,825,487
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	1,513,018,896	1,498,746,972
Subsidios y subvenciones	1,513,018,896	1,498,746,972
Ingresos financieros	10,569,452	8,823,310
Intereses ganados de valores, créditos, bonos y otros	10,569,452	8,823,310
Otros ingresos y beneficios varios	9,088,132	27,512,413
Otros ingresos de ejercicios anteriores	3,297,016	4,754,410
Diferencia de cambio positiva en efectivo y equivalente	424,279	328,703
Otros ingresos varios	5,366,837	22,429,300
	1,925,610,490	1,926,121,736

Subsidios y Subvenciones

Subsidios recibidos en ejercicio 2015	
Subsidio federal ordinario	945,715,104
Subsidio estatal ordinario	358,568,098
Subsidio del impuesto predial	44,348,748
Saneamiento financiero	30,672,694
Carrera docente	11,766,881
FECES	16,978,334
PROEXOES	23,931,468
PRODEP	19,509,185
PROFOCIE	15,476,032
FAM	40,999,352
Otros	4,000,000

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CD. JUÁREZ

PARAESTATALES

Subsidios devengados en ejercicio 2015 y realizados en 2016	
Subsidio federal extraordinario Diciembre 2015	1,053,000
Total subsidios	1,513,018,896

Subsidio Estatal

De acuerdo a lo estipulado en Convenio de Colaboración, durante el ejercicio 2015 la institución esperaba recibir la cantidad de \$378,568,102 por concepto de Subsidio Estatal Ordinario. La cantidad efectivamente recibida por este concepto en el ejercicio 2015 fueron \$358,568,098, lo cual representa una diferencia de \$20,000,003, dicha diferencia corresponde a reducción de Subsidio Estatal Ordinario.

2. Otros ingresos

Ingresos financieros por la cantidad de \$10,569,452 están integrados por:

- Intereses bancarios generados en cuentas de inversión.

Otros ingresos y beneficios varios por la cantidad de \$ 9,088,132 están integrados por:

- Ingresos de ejercicios anteriores reconocidos en el ejercicio actual por cobros o reclasificaciones contables.
- Diferencia positiva en cambios
- Otros ingresos varios (recuperaciones, cobro de penas convencionales a proveedores, donaciones)

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CD. JUÁREZ

PARAESTATALES

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Gastos de funcionamiento, ayudas sociales, convenios, donativos y otros gastos

Los Gastos y otras pérdidas se componen de:

Cuenta de gastos	Cantidad	Total	%
Servicios personales		1,166,316,494	64.11%
Remuneraciones al personal de carácter permanente	494,816,712		27.20%
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	42,896,735		2.36%
Remuneraciones adicionales y especiales	306,330,259		16.84%
Seguridad social	99,490,630		5.47%
Otras prestaciones sociales y económicas	130,112,173		7.15%
Pago de estímulos a servidores públicos	92,669,985		5.09%
Materiales y suministros		96,039,377	5.28%
Materiales de administración, emisión de documentos	17,377,461		0.96%
Alimentos y utensilios	7,517,135		0.41%
Materias primas y materiales de producción y comercialización	3,520,604		0.19%
Materiales y artículos de construcción y de reparación	10,217,394		0.56%
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	45,120,052		2.48%
Combustibles, lubricantes y aditivos	3,030,713		0.17%
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	3,721,204		0.20%
Herramientas, refacciones y accesorios menores	5,534,814		0.30%
Servicios generales		399,519,714	21.96%
Servicios básicos	48,334,698		2.66%
Servicios de arrendamiento	24,920,818		1.37%

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CD. JUÁREZ

PARAESTATALES

Servicios profesionales, científicos y técnicos y otros servicios	169,714,274		9.33%
Servicios financieros, bancarios y comerciales	8,949,556		0.49%
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	8,421,749		0.46%
Servicios de comunicación social y publicidad	17,489,017		0.96%
Servicios de traslado y viáticos	39,486,431		2.17%
Servicios oficiales	8,767,533		0.48%
Otros servicios generales	73,435,638		4.04%
Ayudas sociales		6,034,969	0.33%
Becas	6,034,969		0.33%
Convenios		31,148,476	1.71%
Convenios de reasignación	31,148,476		1.71%
Donativos		147,465	0.01%
Donativos a instituciones sin fines de lucro	147,465		0.01%
Otros gastos		119,913,071	6.59%
Depreciación de bienes inmuebles	37,058,956		2.04%
Depreciación de infraestructura	2,022,226		0.11%
Depreciación de bienes muebles	70,149,042		3.86%
Amortización de activos intangibles	2,650,582		0.15%
Gastos de ejercicios anteriores	7,292,660		0.40%
Diferencias por tipo de cambio negativas en efectivo y equivalentes	739,605		0.04%
		1,819,119,566	100.00%

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CD. JUÁREZ

PARAESTATALES

Cuentas que en lo individual representan más del 5% del total de gastos de operación:

Servicios personales

- Remuneraciones al personal de carácter permanente por la cantidad de \$ 494,816,712, representa el 27.20% del total del gasto y corresponde a sueldos del personal Docente, Administrativo y de confianza
- Remuneraciones adicionales y especiales por la cantidad de \$ 306,330,259, representa el 16.84% del total del gasto y corresponde a pago de tiempo extra, prima vacacional, de antigüedad y gratificación de fin de año.
- Seguridad social por la cantidad de \$ 99,490,630, representa el 5.47% del total del gasto y corresponde al pago de cuotas al IMSS, Afores, Infonavit, Servicio médico a docentes y Seguro de Vida.
- Otras prestaciones sociales y económicas por la cantidad de \$130,112,173, representa el 7.15% del total del gasto y corresponde a bonos de despensa, Apoyos contractuales, Indemnizaciones y otras prestaciones
- Pago de estímulos a servidores públicos por la cantidad de \$92,669,985, representa el 5.09% del total del gasto y corresponde al pago de estímulos administrativos, a docentes y personal directivo.

Servicios generales

- Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros por la cantidad de \$169,714,274, representa el 9.33% del total del gasto y corresponde al pago de honorarios docentes, honorarios profesionales, asesorías, servicios de seguridad y vigilancia entre otros.

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CD. JUÁREZ

PARAESTATALES

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

1. Modificaciones al patrimonio contribuido

Hacienda pública/Patrimonio contribuido no presentó variaciones durante el ejercicio 2015.

2. Modificaciones al patrimonio generado.

Hacienda pública/Patrimonio generado presentó variaciones por la cantidad de \$ 106,490,924 durante el ejercicio 2015, que corresponden a Resultados del ejercicio (Ahorro / Desahorro).

Procedencia de los recursos que modifican el patrimonio generado

- Subsidios Federales
- Subsidios Estatales
- Ingresos Propios

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

1. Efectivo y equivalentes

	2015	2014
Efectivo en bancos –tesorería	86,996,363	135,303,181
Efectivo en bancos- dependencias	1,748,581	44,252
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	216,931,834	170,667,488
Fondos con afectación específica	161,722,471	98,273,495
Depósitos de fondos de terceros y otros		
Total de efectivo y equivalentes	467,399,249	404,288,416

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CD. JUÁREZ

PARAESTATALES

2. Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles

Bienes muebles, inmuebles y otras inversiones	Adquisiciones
Bienes Inmuebles	108,150,250
Edificios no Habitacionales	108,150,250
Bienes Muebles	87,914,198
Mobiliario y Equipo de Administración	25,542,123
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	19,686,962
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	34,665,961
Equipo de Transporte	2,425,392
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	5,559,760
Activos Biologicos	34,000
Activos Intangibles	2,521,765
Software	663,620
Licencias	1,858,145
Total	198,586,213

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

	2015	2014
Ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios	218,371,730	306,380,815
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	109,230,224	103,151,386
Amortización	2,650,582	454,463
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	106,490,924	202,774,968

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CD. JUÁREZ

PARAESTATALES

V) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

1. Ingresos presupuestales y contables

Universidad Autónoma de Ciudad Juárez Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		1,925,610,490
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		1,925,610,490

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CD. JUÁREZ

PARAESTATALES

1. Egresos presupuestales y contables

Universidad Autónoma de Ciudad Juárez Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015 (Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		1,897,792,708
2. Menos egresos presupuestarios no contables		198,586,213
Mobiliario y equipo de administración	25,542,123	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	19,686,962	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	34,665,961	
Vehículos y equipo de transporte	2,425,392	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	5,559,760	
Bienes inmuebles	108,150,250	
Activos intangibles	2,571,765	
Activos biológicos	34,000	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		119,913,072
Estimaciones, depreciaciones, deterioros y amortizaciones	111,880,806	
Otros Gastos	8,032,266	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		1,819,119,566

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CD. JUÁREZ

PARAESTATALES

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

1. Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Presupuestarias:

- Cuentas de ingresos
- Ley de ingresos estimada
- Ley de ingresos por ejecutar
- Modificaciones a la ley de ingresos estimada
- Ley de ingresos devengada
- Ley de ingresos recaudada

Cuentas de egresos

- Presupuesto de egresos aprobado
- Presupuesto de egresos por ejercer
- Modificaciones al presupuesto de egresos comprometido
- Presupuesto de egresos comprometido
- Presupuesto de egresos devengado
- Presupuesto de egresos ejercido
- Presupuesto de egresos pagado

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Autorización e Historia

Fecha de creación.

Inicio de operaciones de la Universidad Autónoma de Ciudad Juárez: 01 de Noviembre de 1973

2. Organización y Objeto Social

Personalidad y objeto social

La Universidad Autónoma de Ciudad Juárez es un organismo público descentralizado, dotado de personalidad jurídica y patrimonio propios, con autonomía para ejercer las funciones de la enseñanza, el aprendizaje, la investigación científica, la difusión de la cultura y la extensión de los servicios, con facultades para realizar equivalencias, revalidaciones, e incorporaciones, y expedir títulos profesionales y certificados de grado en sus diferentes tipos, niveles o denominaciones conforme a sus reglamentos.

En el ejercicio de sus funciones, la Universidad establecerá sus propios ordenamientos, organizará su funcionamiento y aplicará sus recursos económicos como lo estime conveniente. Las relaciones laborales, tanto del personal académico como administrativo, se normarán por el apartado A del artículo 123 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en los términos y modalidades que establece la Ley Federal del Trabajo conforme a las características propias de un trabajo especial, de manera que concuerden con la autonomía, la libertad de cátedra e investigación, y los fines de la institución.

Principal actividad

De acuerdo a su Ley Orgánica la Universidad Autónoma de Ciudad Juárez tiene como fines:

- Impartir educación superior en todos los grados, preparando profesionistas y técnicos requeridos por el desarrollo de la región y del país.
- Promover en sus componentes una formación integral.
- Realizar investigación científica relacionada fundamentalmente con los problemas del País, del Estado y de los Municipios.
- Conservar, renovar y transmitir la cultura, para promover el desarrollo y transformación de la comunidad a través de la extensión educativa, la educación continua y la prestación de servicios técnicos y especializados.

Ejercicio fiscal

Coincide con el año calendario, Enero-Diciembre

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CD. JUÁREZ

PARAESTATALES

Consideraciones fiscales

La Universidad Autónoma de Ciudad Juárez únicamente está obligada a retener y enterar las siguientes contribuciones:

- Efectuar retenciones y entero mensual de retenciones de Impuesto sobre la renta ISR
- Efectuar retenciones y entero mensual de retenciones de Impuesto al Valor Agregado.

Estructura organizacional

De acuerdo al artículo 5 de su Ley Orgánica, la Universidad Autónoma de Ciudad Juárez es una entidad social, educativa, cultural, abierta y vinculada a la sociedad, integrada por:

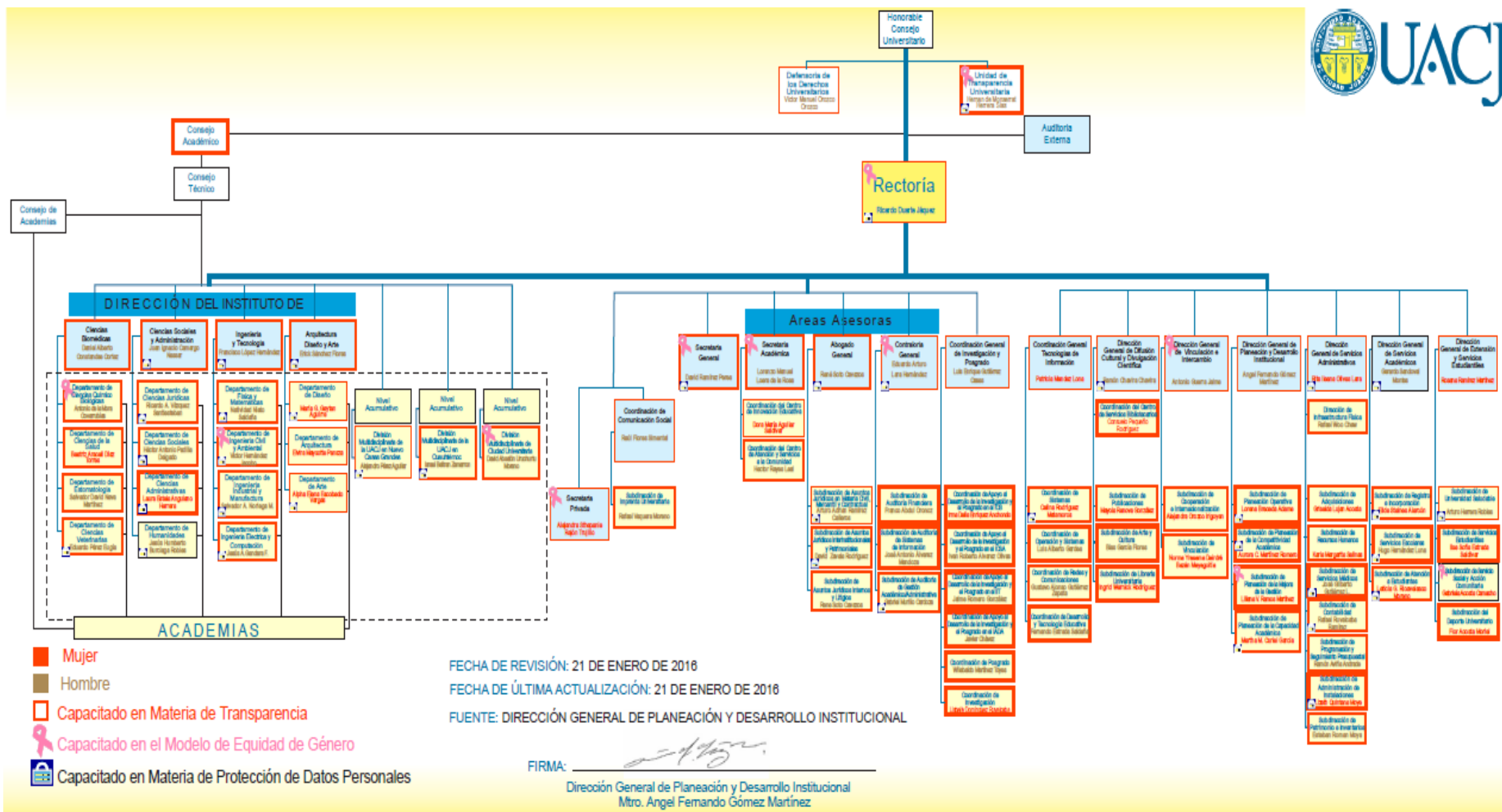
- I. Autoridades de Gobierno Administrativo.
- II. Personal académico.
- III. Estudiantes.
- IV. Egresados.
- V. Trabajadores no académicos.

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CD. JUÁREZ

PARAESTATALES

Organograma



Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CD. JUÁREZ

PARAESTATALES

Fideicomisos, mandatos y análogos

- Fideicomiso Premio Russet Banda
- Fideicomiso Tecnológico
- Fideicomiso Programa de Fortalecimiento de la Calidad en Instituciones Educativas (PROFOCIE)
- Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP)

3. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Bases de preparación

Los estados financieros del periodo 1 de enero al 31 de diciembre 2015, se formularon de acuerdo a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental

Normatividad aplicada

La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, es la emitida por el CONAC

Postulados básicos.

Los Estados Financieros están formulados de acuerdo a los Postulados Básicos descritos en la normatividad del CONAC

4. Políticas de Contabilidad Significativas

Valuación

Las cifras de los estados financieros son cuantificadas en términos monetarios y se registran a costo histórico en moneda nacional, de conformidad con el postulado básico de Valuación

Bienes muebles e Inmuebles

Se registran a costo de adquisición. La depreciación de bienes muebles e inmuebles se realiza de forma sistemática y razonable a lo largo de su vida útil, empleando el método de línea recta.

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CD. JUÁREZ

PARAESTATALES

Almacén bienes de consumo

El inventario de medicamentos corresponde a artículos para consumo de personal docente con derecho a servicio médico. El método de valuación utilizado es el de Precios Promedio. Las entradas de medicamentos se reconocen en cuenta de activo de almacén y al momento de entrega de medicamentos a docentes se reconoce el gasto correspondiente.

Ingresos

Los ingresos percibidos por la institución se registran con base acumulativa de acuerdo al postulado de devengo contable, reconociéndose cuando existe jurídicamente el derecho de cobro.

Asimismo las operaciones relacionadas con el registro de ingresos se realizan de acuerdo a lo establecido en el Reglamento de Ingresos de la Institución

Operaciones en moneda extranjera

Las operaciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio a la fecha de su realización. Los saldos en cuantas bancarias en moneda extranjera se valúan al cierre del periodo, aplicando el tipo de cambio publicado por el Diario Oficial de la Federación.

Cuentas por cobrar

Se crean estimaciones para saldos de difícil recuperación, correspondientes a gastos pendientes de comprobación y adeudos de alumnos.

Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas por las que exista influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras de la Institución.

Depuración y cancelación de saldos.

Durante el ejercicio 2015 de efectuó la cancelación y depuración de saldos de las cuentas siguientes:

Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo

- Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo \$ 256,101

Cuentas por cobrar a corto plazo. Se cancelan por no proceder su pago:

- Convenios Devengados Investigación \$1,127,620

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CD. JUÁREZ

PARAESTATALES

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo. Se canceló por no proceder su cobro

- Préstamo personal \$ 532,175

Proveedores por Pagar a Corto Plazo. Se cancelan por no proceder su pago:

- Proveedores Diversos \$1,254,107

5. Posición en Moneda Extranjera

Activos en moneda extranjera, tipo de cambio y equivalente en moneda nacional

Cuenta	Monto moneda extranjera	Tipo de cambio	Equivalente moneda nacional
Bancos/tesorería	72,900	17.3398	1,264,072
Santander servicios dólares	40,031	17.3398	694,130
Santander prevención	4,929	17.3398	85,468
Banorte Servicios	7,823	17.3398	135,649
Inverlat servicios	1,071	17.3398	18,571
International Bank servicios	12,973	17.3398	224,949
International Bank servicios dólares	6,073	17.3398	105,305
Fondos con afectación específica	66,708	17.3398	1,156,703
Santander Binational Training	28,868	17.3398	500,565
Santander investigación University of Texas	2,155	17.3398	37,367
Santander convenio universidad de Victoria	3,784	17.3398	65,614
Santander Investigación Ulysses Síndrome	2,431	17.3398	42,153
Santander Investigación Water Resources	26,338	17.3398	456,696
Santander Investigación International Youth F.	3,132	17.3398	54,308
Total	139,608	17.3398	2,420,775

El tipo de cambio utilizado para la valuación de cuentas bancarias en moneda extranjera, es el publicado el 31 de diciembre del 2015 en el Diario Oficial de la Federación.

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CD. JUÁREZ

PARAESTATALES

6. Reporte Analítico del Activo

Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.

Tipo de Activo	%depreciación/ amortización
Bienes inmuebles	
Terrenos	
Edificios no habitacionales	3%
Infraestructura	3%
Bienes muebles	
Mobiliario y equipo de administración	10%
Muebles de oficina y estantería	10%
Muebles, excepto de oficina y estantería	10%
Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	30%
Otros mobiliarios y equipo de administración	10%
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	
Equipos y aparatos audiovisuales	10%
Aparatos deportivos	10%
Cámaras fotográficas y de video	10%
Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	10%
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	
Equipo médico y de laboratorio	10%
Instrumental médico y de laboratorio	10%
Equipo de transporte	
Automóviles y camiones	25%
Carrocería y remolques	25%
Maquinaria, otros equipos y herramientas	
Maquinaria y equipo agropecuario	10%
Sistema de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial	10%
Equipo de comunicaciones y telecomunicaciones	10%
Equipo de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	10%
Herramientas y maquinarias-herramientas	10%
Otros equipos	10%
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	
Bienes artísticos, culturales y científicos	10%

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CD. JUÁREZ

PARAESTATALES

Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.

Contrato Num. UACJ-AD-07-2014
Nombre de Obra AISLAMIENTO ACUSTICO EN CUBICULOS DE LA ESCUELA DE MUSICA (CUDA)
Contratista Ing. Mauro César Alvarez Acosta
Monto contrato \$ 964,358

Contrato Num. UACJ-LP-01-2014
Nombre de Obra REMODELACION EDIFICIO C EN ICB
Contratista Grupo Hageo, S.A. de C.V.
Monto contrato \$ 8,565,633

Contrato Num. 16-2014
Nombre de Obra REMODELACION DEL EDIFICIO "C" EN CAMPUS IIT
Contratista Proyectos y Construcciones Valar, S.A. de C.V.
Monto contrato \$ 10,164,543

Contrato Num. 02-2015
Nombre de Obra REMODELACION EN EL EDIFICIO "J" DEL INSTITUTO IIT
Contratista Compañía Constructora Fronteriza, S.A. de C.V.
Monto contrato \$ 629,616

Contrato Num. 15/2014
Nombre de Obra REMODELACION DEL EDIFICIO "B" EN CAMPUS ICESA
Contratista ALMOR Construcciones y Proyectos S.A.
Monto contrato \$10,438,860

Contrato Num. ESTUDIO DE PREINVERSION
Nombre de Obra OBRA COMPLEMENTARIA EDIFICIO MULTIFUNCIONAL DE LA DIVISION MULTIDISCIPLINARIA DE LA UACJ EN
CUAUHTEMOC
Monto contrato \$ 176,601

Contrato Num. 01/2015
Nombre de Obra REMODELACION DEL EDIFICIO R EN EL ICB
Contratista Caper Soluciones Integrales Constructivas, S.A. de C.V.
Monto contrato \$ 1,583,432

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CD. JUÁREZ

PARAESTATALES

Contrato Num.	05/2015
Nombre de Obra	REMODELACION DE LABORATORIO DE INVESTIGACION EDIFICIO "M"EN ICB
Contratista	IKRALG, S. DE R.L. DE C.V.
Monto contrato	\$ 312,847
Contrato Num.	UACJ-AD-03-2015
Nombre de Obra	OBRA CIVIL Y TRANSFORMADOR 750 KVA PARA CAMPUS CUAUHEMOC
Contratista	Compañía Constructora Fronteriza, S.A. de C.V.
Monto contrato	\$ 693,149
Contrato Num.	17/2014
Nombre de Obra	REMODELACION DEL EDIFICIO A EN EL IADA
Contratista	GEMA CONSTRUCTORA, S.A. DE C.V.
Monto contrato	\$ 11,170,456
Contrato Num.	13/2014
Nombre de Obra	CONSTRUCCION DEL EDIFICIO DE POSGRADO EN ICOSA (EDIFICIO Y)
Contratista	Compañía Constructora Fronteriza, S.A. de C.V.
Monto contrato	\$ 32,129,727
Estudios de Preinversión	\$585,626
Contrato Num.	11/2015
Nombre de Obra	INFRAESTRUCTURA PARA COLOCACION DE TANQUES DE AGUA TRATADA CAMPUS ICOSA
Contratista	Caper Soluciones Integrales Constructivas, S.A. de C.V.
Monto contrato	\$ 473,078
Contrato Num.	10/2015
Nombre de Obra	REHABILITACION DE ESTACIONAMIENTO DE ALUMNOS CAMPUS ICOSA
Contratista	ALMOR Construcciones y Proyectos S.A.
Monto contrato	\$ 580,794
Contrato Num.	06/2015
Nombre de Obra	REMODELACION DEL EDIFICIO A1 DE LA DIVISION MULTIDISCIPLINARIA EN CAMPUS CUAUHEMOC
Contratista	Ing. Eduardo Quezada Castillo
Monto contrato	\$ 180,111

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CD. JUÁREZ

PARAESTATALES

Contrato Num.	14/2014
Nombre de Obra	DIFICIO E DE LA DIVISION MULTIDISCIPLINARIA DE LA UACJ EN NUEVO CASAS GRANDE
Contratista	ALMOR Construcciones y Proyectos S.A.
Monto contrato	\$ 20,807,866
Estudios de Preinversión	\$ 92,220

Administración de activos

En cumplimiento al Reglamento General de Administración, se mantienen preventiva y correctamente los bienes muebles e inmuebles de la Institución, así como su vigilancia.

La institución cuenta con procesos certificados bajo la norma ISO 9000-2001 para el control, resguardo y uso efectivo de los bienes muebles de la institución. Se llevan a cabo los siguientes procedimientos:

- Control patrimonial de bienes
- Cambios de ubicación de activos fijos
- Baja de activos fijos
- Registro y resguardo de nuevos activos fijos

Principales variaciones en el activo

Efectivo y equivalentes 63,110,833

Aumento de efectivo y equivalentes de efectivo respecto al ejercicio anterior. En inversiones temporales solo se emplean instrumentos de inversión a corto plazo

Bienes Inmuebles 108,150,250

Aumento por capitalización de edificios no habitacionales

Mobiliario y Equipo de Administración 25,495,596

Por adquisiciones de Mobiliarios de oficina, equipo de cómputo,

Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo 19,686,962

Por adquisiciones de mobiliario y equipo audiovisual, equipos deportivos, educacionales, entre otros.

Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio 34,566,957

Por adquisiciones de equipo médico, laboratorio e instrumental médico.

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CD. JUÁREZ

PARAESTATALES

7. Reporte de Ingresos

Comportamiento de los Ingresos

Ingresos	2015	2014	Diferencia	Dif %
Ingresos propios				
Ingresos por venta de bienes y servicios	299,746,977	277,213,554	22,533,423	7.5%
Convenios	17,426,719	13,176,506	4,250,213	24.4%
Ingresos financieros	10,569,452	8,823,310	1,746,142	16.5%
Otros ingresos y beneficios varios	9,088,132	27,512,414	-18,424,282	-202.7%
Federal				
Convenios	70,343,216	74,921,780	-4,578,564	-6.5%
Subsidios y subvenciones	1,110,102,050	1,101,881,944	8,220,106	0.7%
Estatad				
Convenios	5,417,098	25,727,200	-20,310,102	-374.9%
Subsidios y subvenciones	402,916,846	396,865,028	6,051,818	1.5%
Total	1,925,610,490	1,926,121,736	-511,246	.03%

8. Proceso de Mejora

Control interno

El control interno de la institución se rige por la Ley Orgánica de la UACJ y sus reglamentos, entre ellos:

- Reglamento General de Administración de la UACJ
- Reglamento de Ingresos Propios de la Universidad.
- Reglamento de Transparencia y Acceso a la Información de la UACJ

Mejora Continua

Para la mejora continua, la UACJ, como reflejo de una decisión estratégica; ha adoptado un Sistema de Gestión de la Calidad (SGC), con el propósito de satisfacer las necesidades de los clientes externos e internos, así como de dar evidencia de la calidad del servicio educativo que proporciona a través de la acreditación de los programas educativos y la eficacia y eficiencia de los procesos de Administración. Para la mejora continua la Institución cuenta con:

- Manual de la calidad
- Política de la calidad

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CD. JUÁREZ

PARAESTATALES

- Procesos certificados bajo la norma ISO 9001 : 2008
- Procedimientos y métodos de procesos certificados

Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

- Presupuesto basado en resultados PBR
- Programa operativo anual