

**CUENTA PÚBLICA  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016**

**UNIVERSIDAD AUTONOMA DE CIUDAD JUAREZ**

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

**I) Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

**1. Efectivo y equivalentes**

Cuenta	2016	2015
<b>Efectivo</b>	<b>597,232</b>	<b>1,748,581</b>
Caja General	1,817	15,173
Caja Fondos Fijos Ingresos	34,471	37,212
Disponible	560,943	1,696,196
<b>Bancos/tesorería</b>	<b>78,314,376</b>	<b>86,996,363</b>
bancos/tesorería	78,314,376	86,996,363
<b>Inversiones temporales (hasta 3 meses)</b>	<b>246,517,052</b>	<b>216,931,834</b>
Inversiones temporales	246,517,052	216,931,834
<b>Fondos con afectación específica</b>	<b>183,457,990</b>	<b>161,722,471</b>
Investigación	22,452,910	20,500,069
Fideicomiso Tecnológico	42,613,353	20,543,861
PRODEP	28,869,080	31,525,631
PFCE	46,369,134	5,119,659
FAM	27,882,769	26,945,391
PNIEB	3,676,535	5,496,735
Otros fondos	11,594,209	51,591,125
	<b>508,886,650</b>	<b>467,399,249</b>

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 \$221,998,807 se integran de:

Cuentas por cobrar a corto plazo	\$71,876,557
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	26,518,074
Deudores por anticipos de la tesorería	104,295
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	123,499,881

Los Derechos a recibir bienes o servicios por la cantidad de \$33,202,048 se integran de:

Anticipo a contratistas por obra	\$32,086,375
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 2016, estimaciones para cuentas incobrables por la cantidad de \$14,320,686

Por adeudos en Cuentas por cobrar a corto plazo, se han registrado estimaciones para cuentas incobrables de alumnos, la cantidad de \$1,439,116.

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

Derechos a recibir efectivo y equivalentes

Cuenta	< 1 Año	> 1 Año	Total
<b>Cuentas por cobrar a corto plazo</b>	<b>46,148,983</b>	<b>25,727,574</b>	<b>71,876,557</b>
Alumnos (1)	6,081,386	25,381,924	31,463,310
Subsidios devengados (2)	28,320,462	-	28,320,462
Convenios devengados (3)	1,130,588	106,125	1,236,713
Adeudos de empleados por servicios recibidos	85,261	177,933	263,194

Otras cuentas por cobrar a corto plazo	10,531,285	61,592	10,592,878
<b>Deudores diversos por cobrar acorto plazo</b>	<b>10,931,167</b>	<b>15,586,907</b>	<b>26,518,074</b>
Deudores diversos	1,396,176	1,005,111	2,401,286
Deudores comprobación de gastos (4)	8,493,506	6,136,380	14,629,885
Adeudos de empleados (5)	1,041,486	8,445,417	9,486,903
<b>Deudores por Anticipos de la tesorería a corto plazo</b>	<b>40,020</b>	<b>64,275</b>	<b>104,295</b>
Caja fondo fijos egresos	40,020	64,275	104,295
<b>Otros Derechos a Recibir efectivo o Equivalentes</b>	<b>123,079,861</b>	<b>420,020</b>	<b>123,499,881</b>
Prestamos entre Recursos	26,132,449	420,020	26,552,469
Seguridad y vigilancia	13,451,397	-	13,451,397
Contingencias Laborales	64,358,428	-	64,358,428
Otros	19,137,587	-	19,137,587
<b>Total</b>	<b>180,200,031</b>	<b>41,798,776</b>	<b>221,998,807</b>

#### Características

1. Adeudos por cobro de colegiatura e inscripción
2. Subsidios pendientes de cobro al cierre de ejercicio
3. Convenios pendientes de cobro al cierre de ejercicio
4. Adeudos de empleados por responsabilidades (comprobación de gastos) pendientes de comprobación.
5. Adeudos de empleados de la institución pendientes de recuperar (descuento vía nomina)

#### Derechos a recibir bienes o servicios

Cuenta	< 1 Año	> 1 Año	Total
<b>Derechos a recibir bienes y servicios</b>			
Anticipo a contratistas por obra pública a corto plazo	32,086,375	-	32,086,375
Otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo	-	1,115,673	1,115,673
<b>Total</b>	<b>32,086,375</b>	<b>1,115,673</b>	<b>33,202,048</b>

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 2016

#### 5. Inversiones financieras

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

Nombre Fideicomiso	Cantidad	Tipo de aportación
PFCE	46,369,134	Aportación federal
PRODEP	28,869,080	Aportación federal
Premio Rousset banda	2,486	Aportación particular
Fideicomiso tecnológico	42,613,353	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.

6. Bienes Muebles e Inmuebles

Cuenta	Saldo	% Depreciación	Depreciación del periodo	Depreciación acumulada
<b>Bienes inmuebles</b>				
Terrenos	96,011,644		-	-
Edificios no habitacionales	1,341,268,990	3%	40,002,004	309,081,528
Infraestructura	67,407,527	10%	2,022,226	12,674,390
Construcciones en proceso en bienes propios	92,333,221		-	-
<b>Bienes muebles</b>				
<b>Mobiliario y equipo de administración</b>				
Muebles de oficina y estantería	103,228,395	10%	5,918,353	76,787,330
Muebles, excepto de oficina y estantería	845,684	10%	93,930	396,137
Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	284,597,831	30%	16,649,295	264,927,058
Otros mobiliarios y equipo de administración	702,706	10%	70,271	210,833
<b>Mobiliario y equipo educacional y recreativo</b>				
Equipos y aparatos audiovisuales	47,254,482	10%	3,433,160	32,492,666
Aparatos deportivos	11,261,840	10%	766,944	6,996,203
Cámaras fotográficas y de video	4,125,521	10%	412,552	1,256,064
Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	132,329,057	10%	6,417,307	100,037,210
<b>Equipo e instrumental médico y de laboratorio</b>				
Equipo médico y de laboratorio	493,764,048	10%	28,591,140	314,601,093
Instrumental médico y de laboratorio	6,556,574	10%	118,585	5,946,414
<b>Equipo de transporte</b>				
Automóviles y camiones	30,395,949	25%	1,488,878	28,671,202
Carrocería y remolques	12,997	25%	3,899	15,596
<b>Maquinaria, otros equipos y herramientas</b>				
Maquinaria y equipo agropecuario	2,555,907	10%	82,324	2,789,320

Sistema de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración	17,225,748	10%	1,104,518	6,837,522
Equipo de comunicaciones y telecomunicaciones	43,875,666	10%	2,756,727	31,816,047
Equipo de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	2,776,275	10%	221,053	2,075,843
Herramientas y maquinarias-herramientas	13,679,592	10%	566,389	11,433,881
Otros equipos	4,280,152	10%	212,793	3,163,563
<b>Colecciones, obras de arte y objetos valiosos</b>				
Bienes artísticos, culturales y científicos	578,403	10%	-	409,489
<b>Activos biológicos</b>				
Bovinos	821,432	0%	-	-
<b>Total</b>	<b>2,797,889,641</b>		<b>110,932,347</b>	<b>1,212,619,389</b>

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

## 7. Activos intangibles

Cuenta	Saldo	% Depreciación	Depreciación del periodo	Depreciación acumulada
Licencias Software y Programas	7,508,653	15%	1,126,298	2,843,190
Licencias informáticas e intelectuales	12,141,563	15%	1,821,234	4,332,593
<b>Total</b>	<b>19,650,216</b>		<b>2,947,532</b>	<b>7,175,783</b>

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

## 8. Estimaciones y Deterioros

Las estimaciones de cuentas incobrables y deterioros de \$15,759,802 y se integran de:

- Estimación de cuentas incobrables por la cantidad de \$14,320,686.
- Estimación de cuentas incobrables alumnos por la cantidad de \$1,439,116.

## 9. Otros Activos.

Valores en garantía por la cantidad de \$ 1,176,687 están integrados por:

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

## Pasivo

### 1. Cuentas y documentos por pagar a corto plazo

Cuenta	< 1 Año	> 1 Año	Total
<b>Servicios personales por pagar a corto plazo</b>	<b>307,556</b>	<b>1,694,611</b>	<b>2,002,167</b>
Sueldos por pagar	307,556	1,694,611	2,002,167
<b>Proveedores por pagar a corto plazo</b>	<b>44,749,303</b>	<b>5,733,516</b>	<b>50,482,819</b>
Honorarios por pagar	85,924	1,742,885	1,828,809
Proveedores	44,663,379	3,990,631	48,654,010
<b>Contratistas por Obras publicas</b>	<b>59,859,001</b>	-	<b>59,859,001</b>
Contratistas por Obras publicas	59,859,001	-	59,859,001
<b>Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo</b>	<b>45,056,467</b>	<b>1,029,956</b>	<b>46,086,423</b>
Cuotas IMSS	3,475,300	-	3,475,300
Infonavit cuotas	2,821,313	-	2,821,313
Infonavit créditos	1,584,730	1,029,956	2,614,686
Cuotas afores	3,489,300	-	3,489,300
ISR salarios	30,150,068	-	30,150,068

ISR honorarios	1,200,635	-	1,200,635
IVA honorarios	1,205,677	-	1,205,677
CMIC 5% millar	498,159	-	498,159
CMIV 2% millar	206,381	-	206,381
ISR asimilados salarios	388,132	-	388,132
ISR por arrendamientos	23,007	-	23,007
IVA por arrendamientos	5,654	-	5,654
Retención cuotas IMSS empleados orquesta	8,111	-	8,111
<b>Devoluciones a la ley de ingresos por pagar a corto plazo</b>	<b>1,303</b>	<b>-</b>	<b>1,303</b>
Devoluciones de la ley de ingresos por pagar a corto plazo	1,303	-	1,303
<b>Otras cuentas por pagar a corto plazo</b>	<b>40,006,301</b>	<b>-</b>	<b>40,006,301</b>
Seguridad y Vigilancia	13,451,397	-	13,451,397
Otras cuentas por pagar a corto plazo	26,554,904	-	26,554,904
<b>Documentos por pagar a corto plazo</b>	<b>54,946</b>	<b>-</b>	<b>54,946</b>
Otros	54,946	-	54,946
<b>Total</b>	<b>190,034,877</b>	<b>8,458,083</b>	<b>198,492,961</b>

## 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 \$ 202,767, se integran por:

- Fondos de Fideicomisos mandatos y análogos, por devoluciones de viáticos de fideicomiso PFCE, \$59,775
- Otros fondos de terceros en garantía, descuentos de Fonacot pendientes de pago, \$ 142,992

## 3. Otras cuentas de pasivo

El pasivo diferido a corto plazo por la cantidad de \$41,116,061, corresponde a ingresos cobrados por adelantado y se integra por:

- Anticipos para tramite de titulación \$ 3,202,559
- Ingresos cobrados por adelantado por conceptos de colegiatura, inscripción y cuentas relacionadas del periodo Enero – Junio 2017, por la cantidad de \$ 37,913,502

## 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	2016	2015
<b>Ingresos por venta de bienes y servicios</b>	<b>310,119,052</b>	<b>299,746,976</b>
Ingresos por venta de bienes y servicios de organismos descentralizados	310,119,052	299,746,976
<b>Participaciones y aportaciones</b>	<b>83,640,725</b>	<b>93,187,033</b>
Convenios	83,640,725	93,187,033
<b>Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas</b>	<b>1,578,578,894</b>	<b>1,513,018,896</b>
Subsidios y subvenciones	1,578,578,894	1,513,018,896
<b>Ingresos financieros</b>	<b>18,987,815</b>	<b>10,569,452</b>
Intereses ganados de valores, créditos, bonos y otros	18,987,815	10,569,452
<b>Otros ingresos y beneficios varios</b>	<b>10,336,204</b>	<b>9,088,132</b>
Otros ingresos de ejercicios anteriores	5,597,515	3,297,016
Diferencia de cambio positiva en efectivo y equivalente	1,552,607	424,279
Otros ingresos varios	3,186,082	5,366,837
	<b>2,001,662,690</b>	<b>1,925,610,489</b>

### Subsidios y Subvenciones

<b>Subsidios recibidos en ejercicio 2016</b>	
Subsidio federal ordinario	971,902,120
Subsidio estatal ordinario	388,751,943
Subsidio del impuesto predial	28,269,018
Saneamiento financiero	31,623,547
Carrera docente	5,576,932
PROEXOES	7,016,792
PRODEP	20,298,740
PROFOCIE	45,593,347
FAM	48,528,597
Otros	24,944,609
<b>Subsidios devengados en ejercicio 2016 y</b>	

<b>realizados en 2017</b>	
Subsidio federal extraordinario Diciembre 2016	6,073,249
<b>Total subsidios</b>	<b>1,578,578,894</b>

#### Subsidio Estatal

De acuerdo a lo estipulado en Convenio de Colaboración, durante el ejercicio 2016 se devengo la cantidad de \$388,751,943 por concepto de Subsidio Estatal Ordinario. La cantidad efectivamente recibida por este concepto al 31 de Diciembre del 2016, fue la cantidad de \$366,504,730, lo cual representa una diferencia de \$22,247,213..

## 2. Otros ingresos

Ingresos financieros por la cantidad de \$18,987,815 están integrados por:

- Intereses bancarios generados en cuentas de inversión.

Otros ingresos y beneficios varios por la cantidad de \$10,336,204 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)

## 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	%
<b>Servicios personales</b>		<b>1,224,876,915</b>	<b>65.68%</b>
Remuneraciones al personal de carácter permanente	521,545,049		27.96%
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	44,344,679		2.38%
Remuneraciones adicionales y especiales	325,301,500		17.44%
Seguridad social	107,843,118		5.78%

Otras prestaciones sociales y económicas	137,498,103		7.37%
Pago de estímulos a servidores públicos	88,344,466		4.74%
<b>Materiales y suministros</b>		<b>97,566,932</b>	<b>5.23%</b>
Materiales de administración, emisión de documentos	17,374,292		0.93%
Alimentos y utensilios	6,537,740		0.35%
Materias primas y materiales de producción y comercialización	2,955,699		0.16%
Materiales y artículos de construcción y de reparación	8,719,463		0.47%
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	45,807,988		2.46%
Combustibles, lubricantes y aditivos	2,715,226		0.15%
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	4,116,648		0.22%
Herramientas, refacciones y accesorios menores	9,339,876		0.50%
<b>Servicios generales</b>		<b>405,382,962</b>	<b>21.74%</b>
Servicios básicos	41,828,721		2.24%
Servicios de arrendamiento	26,261,738		1.41%
Servicios profesionales, científicos y técnicos y otros servicios	162,013,117		8.69%
Servicios financieros, bancarios y comerciales	8,618,358		0.46%
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	12,917,037		0.69%
Servicios de comunicación social y publicidad	17,881,424		0.96%
Servicios de traslado y viáticos	29,442,019		1.58%
Servicios oficiales	9,802,596		0.53%
Otros servicios generales	96,617,952		5.18%
<b>Ayudas sociales</b>		<b>3,381,966</b>	<b>0.18%</b>
Becas	3,381,966		0.18%
<b>Donativos</b>		<b>746,467</b>	<b>0.04%</b>
Donativos a instituciones sin fines de lucro	746,467		0.04%
<b>Convenios</b>		<b>592,800</b>	<b>0.03%</b>
Convenios de reasignación	592,800		0.03%

<b>Otros gastos</b>		<b>132,490,060</b>	<b>7.10%</b>
Depreciación de bienes inmuebles	40,002,004		2.14%
Depreciación de infraestructura	2,022,226		0.11%
Depreciación de bienes muebles	68,908,118		3.69%
Amortización de activos intangibles	2,947,532		0.16%
Gastos de ejercicios anteriores	17,361,619		0.93%
Diferencias por tipo de cambio negativas en efectivo y equivalentes	1,248,561		0.07%
		<b>1,865,038,102</b>	<b>100.00%</b>

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 \$ 521,545,049, representa el 27.96% del total del gasto y corresponde a sueldos del personal Docente, Administrativo y de confianza
- Remuneraciones adicionales y especiales por la cantidad de \$ 325,301,500, representa el 17.44% 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 \$ 107,843,118, representa el 5.78% 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 \$137,498,103, representa el 7.37% del total del gasto y corresponde a bonos de despensa, Apoyos contractuales, Indemnizaciones y otras prestaciones

#### Servicios generales

- Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros por la cantidad de \$162,013,117, representa el 8.69% del total del gasto y corresponde al pago de honorarios docentes, honorarios profesionales, asesorías, servicios de seguridad y vigilancia entre otros.
- Otros servicios generales por la cantidad de \$96,617,952, representa el 5.18% del total del gasto y corresponde al otorgamiento de Becas y descuentos otorgados a alumnos de Licenciatura, otros impuestos y derechos.

### III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

#### 1. Modificaciones al patrimonio contribuido

Hacienda pública/Patrimonio contribuido no presento variaciones durante el ejercicio 2016.

#### 2. Modificaciones al patrimonio generado.

Hacienda pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores presento una variación de \$118,872,340 por concepto de cancelación de pasivo según convenio con Junta Municipal de Agua y Saneamiento

Hacienda pública / Patrimonio generado presento variaciones por la cantidad de \$ 136,624,587 durante el ejercicio 2016, 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

	2016	2015
Efectivo en bancos –tesorería	78,314,376	86,996,363
Efectivo en bancos- dependencias	597,232	1,748,581
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	246,517,052	216,931,834
Fondos con afectación específica	183,457,990	161,722,471
<b>Total de efectivo y equivalentes</b>	<b>508,886,650</b>	<b>467,399,249</b>

2. Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles

Bienes muebles, inmuebles y otras inversiones	Adquisiciones
<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en proceso</b>	<b>179,414,577</b>
<b>Bienes Muebles</b>	<b>101,904,133</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	21,710,531
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	8,556,150
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	63,050,154
Equipo de Transporte	199,860
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	8,345,438
Activos Biológicos	42,000
<b>Activos Intangibles</b>	<b>1,979,668</b>
Licencias	1,979,668
<b>Total</b>	<b>283,298,378</b>

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

	2016	2015
<b>Ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios</b>	<b>250,504,467</b>	<b>218,371,730</b>
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	110,932,348	109,230,224
Amortización	2,947,532	2,650,582
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>136,624,587</b>	<b>106,490,924</b>

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 2016 (Cifras en pesos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		2,001,662,690
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		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	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		0
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		2,001,662,690

2. Egresos presupuestales y contables

<b>Universidad Autónoma de Ciudad Juárez</b> <b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b> <b>Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016</b> <b>(Cifras en pesos)</b>		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>2,017,145,755</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>283,298,378</b>
Mobiliario y equipo de administración	21,710,531	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	8,556,150	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	63,050,154	
Vehículos y equipo de transporte	199,860	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	8,345,438	
Bienes inmuebles	179,414,577	
Activos intangibles	1,979,668	
Activos biológicos	42,000	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>131,190,726</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros y amortizaciones	113,879,880	
Otros Gastos	17,310,846	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>1,865,038,103</b>

## **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**

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2016

### **Consideraciones fiscales**

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

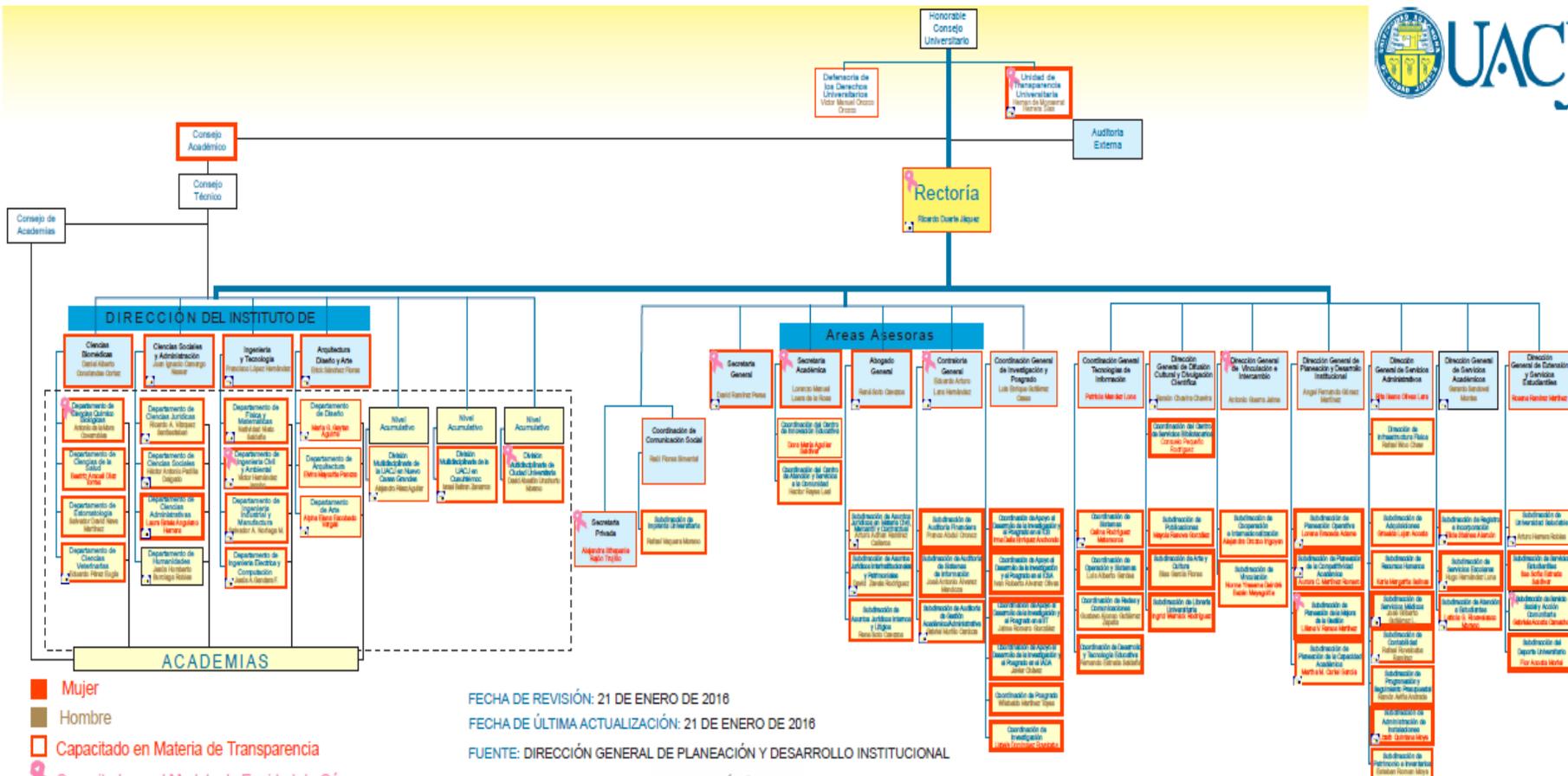
- Efectuar retenciones y entero mensual de retenciones de Impuesto sobre la renta ISR
- Efectuar retenciones y entero mensual de retenciones de Impuesto al Valor Agregado.

### **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.

# Organograma



- Mujer
- Hombre
- Capacitado en Materia de Transparencia
- ♀ Capacitado en el Modelo de Equidad de Género
- Capacitado en Materia de Protección de Datos Personales

FECHA DE REVISIÓN: 21 DE ENERO DE 2016  
 FECHA DE ÚLTIMA ACTUALIZACIÓN: 21 DE ENERO DE 2018  
 FUENTE: DIRECCIÓN GENERAL DE PLANEACIÓN Y DESARROLLO INSTITUCIONAL

FIRMA:

Dirección General de Planeación y Desarrollo Institucional  
 Mtro. Angel Fernando Gómez Martínez

## **Fideicomisos, mandatos y análogos**

- Fideicomiso Premio Russet Banda
- Fideicomiso Tecnológico
- Fideicomiso Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativas (PFCE)
- 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 2016, 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 acuerdo a la vida útil, empleando el método de línea recta.

### **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 2016 se efectuó la cancelación y depuración de saldos de las cuentas siguientes:

Documentos por Pagar a Largo Plazo. Se canceló según convenio con Junta Municipal de Agua y Saneamiento

- Documentos Comerciales por Pagar a Largo Plazo \$ 118,872,340

## 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
<b>Bancos/tesorería</b>	<b>13,068</b>	<b>20.6640</b>	<b>270,031</b>
Santander servicios dólares	-38,396	20.6640	-793,407
Santander prevención	4,917	20.6640	101,603
Banorte Servicios	21,075	20.6640	435,496
Inverlat servicios	1,071	20.6640	22,128
International Bank servicios	23,375	20.6640	483,016
International Bank servicios dólares	1,026	20.6640	21,195
<b>Fondos con afectación específica</b>	<b>44,141</b>	<b>20.6640</b>	<b>912,137</b>
Santander Binational Training	21,959	20.6640	453,767
Santander investigación University of Texas	2,144	20.6640	44,296
Santander Investigación Ulysses Síndrome	2,539	20.6640	52,465
Santander Investigación Water Resources	14,538	20.6640	300,422
Santander Investigación International Youth F.	1,961	20.6640	40,523
Santander University West Of England	1,000	20.6640	20,664
<b>Total</b>	<b>57,209</b>	<b>20.6640</b>	<b>1,182,168</b>

El tipo de cambio utilizado para la valuación de cuentas bancarias en moneda extranjera, es el publicado el 31 de diciembre del 2016 en el Diario Oficial de la Federación.

## 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
<b>Bienes inmuebles</b>	
Terrenos	
Edificios no habitacionales	3%
Infraestructura	3%
<b>Bienes muebles</b>	
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%

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

Contrato Num.	03-2015
Nombre de Obra	REMDELACION DEL EDIFICIO FONART (CENTRO CULTURAL DE LAS FRONTERAS Y MUSEO DEL BARRO CHIHUAHUENSE
Contratista	PROYECTOS Y CONSTRUCCIONES VALAR S.A.
Monto contrato	\$ 17'108,725.30
Contrato Num.	02/2016
Nombre de Obra	ESTACIONAMIENTO EN LABORATORIOS DE CIUDAD UNIVERSITARIA
Contratista	CAPER SOLUCIONES INTEGRALES CONSTRUCTIVAS S.A. DE C.V.
Monto contrato	\$ 1'385,199.13
Contrato Num.	14/2014
Nombre de Obra	CONSTRUCCION DEL EDIFICIO E DE LA DIVISION MULTIDISCIPLINARIA DE LA UACJ EN NUEVO CASAS GRANDES
Contratista	ALMOR CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS S.A. DE C.V.
Monto contrato	\$ 35,055.73
Contrato Num.	N/A
Nombre de Obra	TRABAJOS DE INSTALACION ELECTRICA EN EL CENTRO DE CÓMPUTO DEL CUNA EN CAMPUS CUAUHEMOC
Contratista	INGENIERIA Y CONSULTORIA EN PROYECTOS Y SERVICIOS SA DE CV
Monto contrato	\$ 198,882.00
Contrato Num.	15/2015
Nombre de Obra	REMDELACION DE EDIFICIO PARA LABORATORIOS DE INGENIERIA
Contratista	SOYO CONSTRUCCIONES S.A. DE C.V.
Monto contrato	\$ 30'174,243.94
Contrato Num.	16/2015
Nombre de Obra	CONSTRUCCION DEL EDIFICIO D EN LA DIVISION MULTIDISCIPLINARIA DE CUAUHEMOC
Contratista	COMPAÑÍA CONSTRUCTORA FRONTERIZA S.A. DE C.V.
Monto contrato	\$ 23'096,714.47

Contrato Num. 10/2016  
Nombre de Obra REMODELACION DEL EDIFICIO K EN CAMPUS ICB  
Contratista INGENIERIA EN MANUFACTURAS Y SERVICIOS SA DE CV  
Monto contrato \$ 326,967.51

Contrato Num. 16/2016  
Nombre de Obra REMODELACION SALA DE JUNTAS DIRECCION DEL IIT  
Contratista INGENIERIA EN MANUFACTURAS Y SERVICIOS SA DE CV  
Monto contrato \$ 195,560.34

Contrato Num. 17/2016  
Nombre de Obra CONSTRUCCION DEL EDIFICIO I-1 EN EL IADA  
Contratista INGENIERIA EN MANUFACTURAS Y SERVICIOS SA DE CV  
Monto contrato \$ 27'336,794.43

Contrato Num. 19/2016  
Nombre de Obra TRABAJO DE APLICACION DE PINTURA Y TEXTURA EN MUROS INTERIORES DEL CENTRO ACUATICO E  
IMPERMEABILIZACION EN FOSA DE CLAVADOS EN EL CENTRO ACUATICO  
Contratista JOSE LUIS RODRIGUEZ BAEZA  
Monto contrato \$ 1'113,773.40

Contrato Num. 20/2016  
Nombre de Obra TRABAJOS DE APLICACION DE PINTURA EN MUROS EXTERIORES E IMPERMEABILIZACION DEL CENTRO ACUATICO  
Contratista MORIEL DISEÑOS EN CONSTRUCCIONES S.A. DE C.V.  
Monto contrato \$ 1'225,060.04

Contrato Num. 08/2016  
Nombre de Obra TRABAJO DE COLOCACION DE PISO EN EDIFICIO "D" EN CAMPUS IIT  
Contratista MORIEL DISEÑOS EN CONSTRUCCIONES S.A. DE C.V.  
Monto contrato \$ 945,293.06

## **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 \$41,487,401

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 \$179,414,577

Aumento por capitalización de edificios no habitacionales y obra en proceso

Mobiliario y Equipo de Administración 21,710,531

Por adquisiciones de Mobiliarios de oficina, equipo de cómputo,

Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo 8,556,150

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

Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio 63,050,154

Por adquisiciones de equipo médico, laboratorio e instrumental médico.

## 7. Reporte de Ingresos

Comportamiento de los Ingresos

Ingresos	2016	2015	Diferencia	Dif %
<b>Ingresos propios</b>				
Ingresos por venta de bienes y servicios	310,119,052	299,746,977	10,372,075	3.46%
Convenios	35,961,253	17,426,719	18,534,534	106.36%
Ingresos financieros	18,987,815	10,569,452	8,418,363	79.65%
Otros ingresos y beneficios varios	10,336,204	9,088,132	1,248,072	13.73%
<b>Federal</b>				
Convenios	47,369,472	70,343,216	-22,973,744	-32.66%
Subsidios y subvenciones	1,161,557,933	1,110,102,050	51,455,883	4.64%
<b>Estatad</b>				
Convenios	310,000	5,417,098	-5,107,098	-94.28%
Subsidios y subvenciones	417,020,961	402,916,846	14,104,115	3.50%
<b>Total</b>	<b>2,001,662,690</b>	<b>1,925,610,490</b>	<b>76,052,200</b>	<b>3.95%</b>

## 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
- 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

## **9. Responsabilidad sobre la presentación razonable de los Estados Financieros**

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