

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA PASO DEL NORTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

En cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se presentan las siguientes Notas, mismas que forman parte integrante de los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2016.

NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. La Entidad distingue las cuentas bancarias por la naturaleza de los fondos, ya sea restringidos o no, dependiendo de estar sujetos a reglas de operación, situación que se materializa en los fondos provenientes de aportaciones.

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

a) Otros Ingresos:

El Saldo de la Subcuenta UTCJ, por importe de 1,947,534.00 deriva de un convenio de subrogación de servicios personales, al cual se aplicará un descuento de 622,010.85, quedando como disponible la cantidad de 1,325,523.15. El descuento de mérito fue negociado con el personal de la Dirección de Administración bajo la gestión del Lic. Ernesto Luján Escobedo.

b) Subsidios Estatales.

El saldo de Subsidios Estatales es como a continuación se presenta

AÑO	IMPORTE
2014	320,000.00
2015	2,106,717.05

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

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016
(Pesos)

Ente Público: UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PASO DEL NORTE

Poder Ejecutivo: PARAESTATALES

2016	664,130.00
TOTAL	3,090,847.00

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

1. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.

De acuerdo con los Parámetros de Estimación de Vida Útil, publicados en el Diario Oficial de la Federación el 15 de Agosto de 2012, la Entidad aplica la “Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación” en ella propuestos.

Pasivo

- Se presentan los pasivos con vencimiento a 90 días, más representativos.

CONCEPTO IMPORTE

RETENCIONES POR SALARIOS	838,339.69
RETENCIONES ISSSTE	360,237.13
ISSSTE PATRONAL	336,105.44

2. La Entidad recibe Depósitos en Garantía que cubren los gastos de Titulación de las carreras de Ingeniería, mismas que se facturaron como ingresos y por las cuales se realizó la debida reclasificación, por un importe indeterminado.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES Ingresos de Gestión

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

M.A.P. LAURA ELENA ARCE MENDEZ
RECTORA

M.I. ESMERALDA YARIDA CÉPEDA ALCÓN
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Los ingresos de la gestión se muestran en el estado de resultados.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

- 1.- Se recibieron en donación los inmuebles que conforman el campus de la Entidad, mismos que se presentan en los Estados Financieros al valor de avalúo declarado como valor catastral.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:
 2. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
1. Autorización e Historia

- a) Mediante Convenio para la Creación y Funcionamiento, de fecha 22 de Octubre de 2012, da inicio la operación de la Entidad; posteriormente con fecha 10 de Abril de 2013, se expide la Ley de esta Universidad, misma que se publica en el periódico oficial del Estado No. 32 de fecha 20 de Abril de 2013.
 - b) Principales cambios en su estructura.

A la fecha solo se han presentado dos tipos de estructura a autorizar ante el Consejo Directivo y los Organos de Control, previsto en la Ley del Ente.

2. Organización y Objeto Social

- a) Objeto del Ente, es impartir Educación Técnica Superior así como Profesional Asociado, en programas de continuidad de estudios, que permitan alcanzar a los estudiantes el nivel académico de Licenciatura. (art. 3 LUTPN)
 - b) Principal actividad: La docencia.
 - c) Ejercicio fiscal: del 1 de Enero al 31 de Diciembre de cada año.

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016
(Pesos)

Ente Público: UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PASO DEL NORTE

Poder Ejecutivo: PARAESTATALES

d) Régimen jurídico: Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Chihuahua, con Personalidad Jurídica y Patrimonio Próprios.

e) Consideraciones fiscales del ente. Régimen: Personas Morales con Fines no Lucrativos.

Como Retenedor:

Impuesto Sobre la Renta Retenciones por Salarios

Impuesto Sobre la Renta Retenciones por Asimilados a Salarios

Impuesto Sobre la Renta Retenciones por Servicios Profesionales

Impuesto al Valor Agregado Retenciones.

Impuesto Sobre Nomina

Aportaciones de Seguridad Social en su carácter de Retenedor.

Aportaciones Patronales al Instituto de Seguridad Social al Servicio de los Trabajadores del Estado.

Impuesto Predial.

Derechos Estatales.

f) Estructura organizacional básica.

Al 31 de Diciembre, la Entidad no cuenta vacantes.

3. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

Los estados financieros se preparan sobre la base de devengado, para lo cual se tiene estructurado un catálogo de cuentas acorde al plan de cuentas, (aun y cuando no se cuenta aún con el Sistema de Contabilidad Gubernamental), que recoge el detalle a nivel sub partida y actividad de los 4 programas que se contemplan el Presupuesto basado en Resultados, mismo que permite la generación de la Póliza Gubernamental, que cada día 10 se rinde a la Secretaría de Hacienda del Gobierno del Estado.

4. Políticas de Contabilidad Significativas

a) gubernamental.

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

M.A.P. LAURA ELENA ARCE MENDEZ
RECTORA

M.I. ESMERALDA YARIDA CÉPEDA ALCÓN
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Se informará sobre:

- a) La entidad no cuenta con Beneficios a empleados por lo que no se puede revelar el cálculo de la reserva actuarial, ni las confrontas de a valor presente contra el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.
- b) Provisiones: Se tiene la política de provisionar tanto la gratificación anual que contractualmente se otorga a razón de 40 días anuales a todo el personal, así como la prima vacacional la cual se ofrece contractualmente en dos esquemas, uno de 10 días por periodo vacacional para mandos medios, y otro de 20 días por periodo vacacional para el resto del personal. Respetando los límites exentos de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.
- c) Reservas: La entidad cuenta con una reserva patrimonial, denominada Fondo de Contingencia, en cantidad de 4,900,000.00, la cual resulta inoperable en función del Saldo de los Créditos Vigentes con Gobierno del Estado.

5. Reporte Analítico del Activo

Se presenta como anexo el Reporte Analítico del Activo.

6. Proceso de Mejora

- a) Principales Políticas de control interno.

El ente cuenta con la certificación ISO 9001:2008 y se encuentra en proceso de recertificación bajo la norma ISO 9001:2015

7. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras ni operativas.

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