

**CUENTA PÚBLICA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017**

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE CIUDAD JUAREZ

a) NOTAS DE DESGLOSE

l) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1. Efectivo y equivalentes

| Cuenta | 2017 | 2016 |
|---|--------------------|--------------------|
| Efectivo | 1,120,734 | 597,232 |
| Caja General | 2,537 | 1,817 |
| Caja Fondos Fijos Ingresos | 34,000 | 34,471 |
| Disponible | 1,084,197 | 560,943 |
| Bancos/tesorería | 40,076,890 | 78,314,377 |
| bancos/tesorería | 40,076,890 | 78,314,377 |
| Inversiones temporales (hasta 3 meses) | 151,631,238 | 246,517,052 |
| Inversiones temporales | 151,631,238 | 246,517,052 |
| Fondos con afectación específica | 118,193,499 | 183,457,990 |
| FIDEICOMISO TECNOLÓGICO | 36,302,556 | 22,452,910 |
| INVESTIGACION | 11,417,832 | 42,613,353 |
| PFCE | 22,493,094 | 46,369,134 |
| PRODEP | 22,722,675 | 43,153,512 |
| OTROS | 25,257,343 | 28,869,080 |
| | 311,022,360 | 509,680,057 |

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 \$284,666,856 se integran de:

| | |
|--|---------------|
| Cuentas por cobrar a corto plazo | \$157,852,606 |
| Deudores diversos por cobrar a corto plazo | 25,177,975 |
| Deudores por anticipos de la tesorería | 105,051 |
| Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 101,531,224 |

Los Derechos a recibir bienes o servicios por la cantidad de \$34,277,260 se integran de:

| | |
|---|--------------|
| Anticipo a contratistas por obra | \$33,161,587 |
| 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 2017, estimaciones para cuentas incobrables por la cantidad de \$22,258,301

Por adeudos en Cuentas por cobrar a corto plazo, se han registrado estimaciones para cuentas incobrables de alumnos, la cantidad de \$1,291,972

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 | 132,736,081 | 25,116,526 | 157,852,606 |
| Alumnos (1) | 6,177,601 | 24,330,220 | 30,507,821 |
| Subsidios devengados (2) | 121,946,936 | - | 121,946,936 |
| Convenios devengados (3) | 4,505,298 | 552,831 | 5,058,130 |
| Adeudos de empleados por servicios recibidos (4) | 44,023 | 136,429 | 180,453 |
| Otras cuentas por cobrar a corto plazo | 62,222 | 97,045 | 159,267 |
| Deudores diversos por cobrar a corto plazo | 6,163,648 | 19,014,327 | 25,177,975 |
| Deudores diversos | 2,789,483 | 139,232 | 2,928,715 |
| Deudores comprobación de gastos | 2,178,732 | 10,197,302 | 12,376,034 |
| Adeudos de empleados (5) | 1,195,433 | 8,677,793 | 9,873,226 |
| Deudores por Anticipos de la tesorería a corto plazo | 99,774 | 5,277 | 105,051 |
| Caja fondo fijos egresos | 105,051 | | 105,051 |
| Otros Derechos a Recibir efectivo o Equivalentes | 101,531,224 | - | 101,531,224 |
| Otros Derechos a Recibir efectivo o Equivalentes | 101,531,224 | - | 101,531,224 |
| Total | 240,530,727 | 44,136,130 | 284,666,856 |

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 |
|---|-------------------|------------------|-------------------|
| Derechos a recibir bienes y servicios | | | |
| Anticipo a contratistas por obra pública a corto plazo | 33,161,587 | - | 33,161,587 |
| Otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo | - | 1,115,673 | 1,115,673 |
| Total | 33,161,587 | 1,115,673 | 34,277,560 |

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 2017

5. Inversiones financieras

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

| Nombre Fideicomiso | Cantidad | Tipo de aportación |
|-------------------------|------------|-----------------------|
| PFCE | 22,493,094 | Aportación federal |
| PRODEP | 22,722,675 | Aportación federal |
| Premio Rousset Banda | 2,616 | Aportación particular |
| Fideicomiso Tecnológico | 36,302,556 | 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 |
|--|---------------|----------------|--------------------------|------------------------|
| Bienes inmuebles | | | | |
| Terrenos | 95,914,876 | | | |
| Edificios no habitacionales | 1,425,422,725 | 3% | 42,493,953 | 351,575,481 |
| Infraestructura | 67,407,527 | 10% | 2,022,226 | 14,696,616 |
| Construcciones en proceso en bienes propios | 96,526,484 | | | |
| Bienes muebles | | | | |
| Mobiliario y equipo de administración | | | | |
| Muebles de oficina y estantería | 110,452,498 | 10% | 5,893,798 | 82,681,128 |
| Muebles, excepto de oficina y estantería | 673,210 | 10% | 67,321 | 463,458 |
| Equipo de cómputo y de tecnologías de la información | 304,962,589 | 30% | 18,625,925 | 283,552,983 |
| Otros mobiliarios y equipo de administración | 767,920 | 10% | 76,792 | 287,625 |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | | | | |
| Equipos y aparatos audiovisuales | 49,556,010 | 10% | 3,419,003 | 35,911,669 |
| Aparatos deportivos | 11,678,903 | 10% | 685,359 | 7,681,562 |
| Cámaras fotográficas y de video | 4,697,500 | 10% | 469,750 | 1,725,814 |
| Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo | 140,278,823 | 10% | 6,714,994 | 106,752,204 |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | | | | |
| Equipo médico y de laboratorio | 501,603,791 | 10% | 31,158,043 | 345,759,136 |
| Instrumental médico y de laboratorio | 6,602,791 | 10% | 123,207 | 6,069,621 |
| Equipo de transporte | | | | |
| Automóviles y camiones | 31,048,089 | 25% | 1,063,697 | 29,737,498 |
| Carrocería y remolques | 12,997 | 25% | 0 | 12,997 |
| Otros equipos de transporte | 199,860 | 25% | 59,958 | 59,958 |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | | | | |

| | | | | |
|--|----------------------|-----|--------------------|----------------------|
| Maquinaria y equipo agropecuario | 2,738,226 | 10% | 97,420 | 2,886,740 |
| Sistema de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración | 16,681,469 | 10% | 1,404,747 | 8,242,269 |
| Equipo de comunicaciones y telecomunicaciones | 49,375,169 | 10% | 3,094,967 | 34,911,014 |
| Equipo de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos | 3,006,450 | 10% | 244,070 | 2,319,913 |
| Herramientas y maquinarias-herramientas | 14,238,535 | 10% | 591,106 | 12,024,987 |
| Otros equipos | 4,291,433 | 10% | 213,921 | 3,377,484 |
| Colecciones, obras de arte y objetos valiosos | | | | |
| Bienes artísticos, culturales y científicos | 578,403 | 10% | | 409,489 |
| Activos biológicos | | | | |
| Bovinos | 1,359,682 | 0% | | |
| Total | 2,940,075,962 | | 118,520,257 | 1,331,139,646 |

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 | 12,596,109 | 15% | 1,669,088 | 4,512,278 |
| Licencias informáticas e intelectuales | 12,141,563 | 15% | 1,730,959 | 6,063,552 |
| Total | 24,737,672 | | 3,400,047 | 10,575,830 |

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 \$22,258,301 y se integran de:

- Estimación de cuentas incobrables por la cantidad de \$12,235,063.
- Estimación de cuentas incobrables alumnos por la cantidad de \$10,023,238.

9. Otros Activos.

Valores en garantía por la cantidad de \$ 1,291,972 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 |
|---|-------------------|------------------|-------------------|
| Servicios personales por pagar a corto plazo | 749,830 | 1,681,992 | 2,431,821 |
| Sueldos por pagar | 749,830 | 1,681,992 | 2,431,821 |
| Proveedores por pagar a corto plazo | 5,795,735 | 318,289 | 6,114,025 |
| Honorarios por pagar | 126,055 | 168,829 | 294,885 |
| Proveedores | 5,669,680 | 149,460 | 5,819,140 |
| Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo | 49,523,127 | 46,826 | 49,569,953 |
| Cuotas IMSS | 3,521,314 | | 3,521,314 |
| Infonavit cuotas | 3,623,864 | | 3,623,864 |
| Infonavit créditos | 2,740,458 | 46,826 | 2,787,285 |
| Cuotas afores | 2,912,034 | | 2,912,034 |
| ISR salarios | 33,169,845 | | 33,169,845 |
| ISR honorarios | 1,163,631 | | 1,163,631 |
| IVA honorarios | 1,183,049 | | 1,183,049 |

| | | | |
|--|--------------------|------------------|--------------------|
| CMIC 5% millar | 670,212 | | 670,212 |
| CMIV 2% millar | 285,933 | | 285,933 |
| ISR asimilados salarios | 231,506 | | 231,506 |
| ISR por arrendamientos | 5,383 | | 5,383 |
| IVA por arrendamientos | 4,142 | | 4,142 |
| Retención cuotas IMSS empleados orquesta | 11,756 | | 11,756 |
| Devoluciones a la ley de ingresos por pagar a corto plazo | 67,449 | 0 | 67,449 |
| Devoluciones de la ley de ingresos por pagar a corto plazo (Control Escolar) | 10,239 | | 10,239 |
| Devoluciones de la ley de ingresos por pagar a corto plazo | 57,210 | | 57,210 |
| Otras cuentas por pagar a corto plazo | 101,525,218 | 0 | 101,525,218 |
| Otras cuentas por pagar a corto plazo | 101,525,218 | 0 | 101,525,218 |
| Documentos por pagar a corto plazo | 67,657 | 0 | 67,657 |
| Otros | 67,657 | | 67,657 |
| Total | 157,729,016 | 2,047,108 | 159,776,123 |

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 \$ 298,177 se integran por:

- Fondos de Fideicomisos mandatos y análogos, por devoluciones de viáticos de fideicomiso PFCE, \$144,915
- Otros fondos de terceros en garantía, descuentos de Fonacot pendientes de pago, \$ 153,262

3. Otras cuentas de pasivo

El pasivo diferido a corto plazo por la cantidad de \$3,735,241, corresponde a ingresos cobrados por adelantado y se integra por:

- Anticipos para tramite de titulación \$ 3,735,241

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 | 2017 | 2016 |
|---|----------------------|----------------------|
| Ingresos por venta de bienes y servicios | 391,134,867 | 310,119,052 |
| Ingresos por venta de bienes y servicios de organismos descentralizados | 391,134,867 | 310,119,052 |
| Participaciones y aportaciones | 51,144,961 | 83,640,725 |
| Convenios | 51,144,961 | 83,640,725 |
| Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas | 1,606,588,712 | 1,578,578,894 |
| Subsidios y subvenciones | 1,606,588,712 | 1,578,578,894 |
| Ingresos financieros | 22,872,585 | 18,987,815 |
| Intereses ganados de valores, créditos, bonos y otros | 22,872,585 | 18,987,815 |
| Otros ingresos y beneficios varios | 7,611,079 | 10,336,204 |
| Diferencia de cambio positiva en efectivo y equivalente | 853,556 | 1,552,607 |
| Otros | 6,757,523 | 8,783,597 |
| | 2,079,352,203 | 2,001,662,690 |

Subsidios y Subvenciones

| Subsidios recibidos en ejercicio 2017 | |
|---|----------------------|
| Subsidio federal ordinario | 1,005,117,162 |
| Subsidio estatal ordinario | 282,102,554 |
| Subsidio del impuesto predial | 68,108,523 |
| Saneamiento financiero (Reformas Estructurales) | 10,597,133 |
| Carrera docente | 11,553,564 |
| PROEXOES | 691,477 |
| PRODEP | 12,680,783 |
| PROFOCIE | 31,943,587 |
| FAM | 40,037,627 |
| Otros | 21,962,102 |
| Subsidios devengados en ejercicio 2017 pendientes de cobro | |
| Subsidio Estatal Ordinario | 119,566,350 |
| FAM | 2,227,849 |
| Total subsidios | 1,606,588,711 |

Subsidio Estatal

De acuerdo a lo estipulado en Convenio de Colaboración, durante el ejercicio 2017 se devengo la cantidad de \$401,668,904 por concepto de Subsidio Estatal Ordinario. La cantidad efectivamente recibida por este concepto al 31 de Diciembre del 2017, fue la cantidad de \$282,102,564, lo cual representa una diferencia de \$119,566,340

2. Otros ingresos

Ingresos financieros por la cantidad de \$22,872,585 están integrados por:

- Intereses bancarios generados en cuentas de inversión.

Otros ingresos y beneficios varios por la cantidad de \$7,611,079 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 | % |
|---|-------------|----------------------|---------------|
| Servicios personales | | 1,303,048,109 | 64.16% |
| Remuneraciones al personal de carácter permanente | 552,130,990 | | 27.19% |
| Remuneraciones al personal de carácter transitorio | 44,475,722 | | 2.19% |
| Remuneraciones adicionales y especiales | 341,917,142 | | 16.84% |
| Seguridad social | 112,187,147 | | 5.52% |
| Otras prestaciones sociales y económicas | 156,203,948 | | 7.69% |
| Pago de estímulos a servidores públicos | 96,133,160 | | 4.73% |
| Materiales y suministros | | 104,266,861 | 5.13% |
| Materiales de administración, emisión de documentos | 15,012,423 | | 0.74% |
| Alimentos y utensilios | 7,757,640 | | 0.38% |
| Materias primas y materiales de producción y comercialización | 3,312,087 | | 0.16% |
| Materiales y artículos de construcción y de reparación | 9,525,630 | | 0.47% |
| Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio | 49,976,076 | | 2.46% |
| Combustibles, lubricantes y aditivos | 3,800,087 | | 0.19% |
| Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos | 4,017,557 | | 0.20% |
| Herramientas, refacciones y accesorios menores | 10,865,362 | | 0.54% |
| Servicios generales | | 467,462,109 | 23.02% |
| Servicios básicos | 48,053,661 | | 2.37% |
| Servicios de arrendamiento | 24,396,896 | | 1.20% |
| Servicios profesionales, científicos y técnicos y otros servicios | 164,435,816 | | 8.10% |
| Servicios financieros, bancarios y comerciales | 13,376,273 | | 0.66% |

| | | | |
|---|-------------|----------------------|----------------|
| Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación | 20,900,455 | | 1.03% |
| Servicios de comunicación social y publicidad | 18,598,297 | | 0.92% |
| Servicios de traslado y viáticos | 39,852,237 | | 1.96% |
| Servicios oficiales | 13,266,433 | | 0.65% |
| Otros servicios generales | 124,582,042 | | 6.13% |
| Ayudas sociales | | 2,581,904 | 0.13% |
| Becas | 2,581,904 | | 0.13% |
| Donativos | | 113,422 | 0.01% |
| Donativos a instituciones sin fines de lucro | 113,422 | | 0.01% |
| Otros gastos | | 153,373,522 | 7.55% |
| Depreciación de bienes inmuebles | 42,493,953 | | 2.09% |
| Depreciación de infraestructura | 2,022,226 | | 0.10% |
| Depreciación de bienes muebles | 74,004,078 | | 3.64% |
| Amortización de activos intangibles | 3,400,047 | | 0.17% |
| Gastos de ejercicios anteriores | 28,938,124 | | 1.42% |
| Diferencias por tipo de cambio negativas en efectivo y equivalentes | 1,066,198 | | 0.05% |
| Otros Gastos Varios | 1,448,896 | | 0.07% |
| | | 2,030,845,927 | 100.00% |

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 \$ 552,130,990, representa el 27.16% del total del gasto y corresponde a sueldos del personal Docente, Administrativo y de confianza
- Remuneraciones adicionales y especiales por la cantidad de \$ 341,917,142 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 \$ 112,187,147 representa el 5.52% 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 \$156,203,948 representa el 7.69% 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 \$164, 435,816 representa el 8.10% 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 \$124, 582,042 representa el 6.13% 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 2017.

2. Modificaciones al patrimonio generado.

Hacienda pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores presento una variación de \$5,904,982 por concepto de ajustes de auditoria Externa a los estados financieros 2017

Hacienda pública / Patrimonio generado presento variaciones por la cantidad de \$ 48,506,276 durante el ejercicio 2017, 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

| | 2017 | 2016 |
|---|--------------------|--------------------|
| Efectivo en bancos –tesorería | 1,120,733 | 78,314,376 |
| Efectivo en bancos- dependencias | 40,076,890 | 597,232 |
| Inversiones temporales (hasta 3 meses) | 151,631,238 | 246,517,052 |
| Fondos con afectación específica | 118,193,499 | 183,457,990 |
| Total de efectivo y equivalentes | 311,022,360 | 508,886,650 |

2. Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles

| Bienes muebles, inmuebles y otras inversiones | Adquisiciones |
|--|--------------------|
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en proceso | 88,250,230 |
| Bienes Muebles | 53,936,090 |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 27,481,601 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 11,240,336 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 7,885,960 |
| Equipo de Transporte | 852,000 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 5,937,943 |
| Activos Biológicos | 538,250 |
| Activos Intangibles | 5,087,456 |
| Licencias | 5,087,456 |
| Total | 147,273,776 |

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

| | 2017 | 2016 |
|---|--------------------|--------------------|
| Ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios | 170,426,629 | 250,504,467 |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo. | | |
| Depreciación | 118,520,306 | 110,932,348 |
| Amortización | 3,400,047 | 2,947,532 |
| Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación | 48,506,276 | 136,624,587 |

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 2017 (Cifras en pesos) | | |
|--|-------------|---------------|
| 1. Ingresos Presupuestarios | | 1,959,785,853 |
| 2. Más ingresos contables no presupuestarios | | 119,566,350 |
| 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 | 119,566,350 | |
| 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) | | 2,079,352,203 |

2. 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 2017 (Cifras en pesos) | | |
|--|-------------|----------------------|
| 1. Total de egresos (presupuestarios) | | 2,025,942,717 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | | 147, 273,776 |
| Mobiliario y equipo de administración | 27,481,601 | |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 11,240,336 | |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | 7,885,960 | |
| Vehículos y equipo de transporte | 852,000 | |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | 5,937,943 | |
| Bienes inmuebles | 88,250,230 | |
| Activos intangibles | 5,087,456 | |
| Activos biológicos | 538,250 | |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) | | |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables | | |
| 3. Más Gasto Contables No Presupuestales | | 152,176,986 |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros y amortizaciones | 121,920,304 | |
| Otros Gastos | 30,256,682 | |
| 4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3) | | 2,030,845,927 |

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 2017

Consideraciones fiscales

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

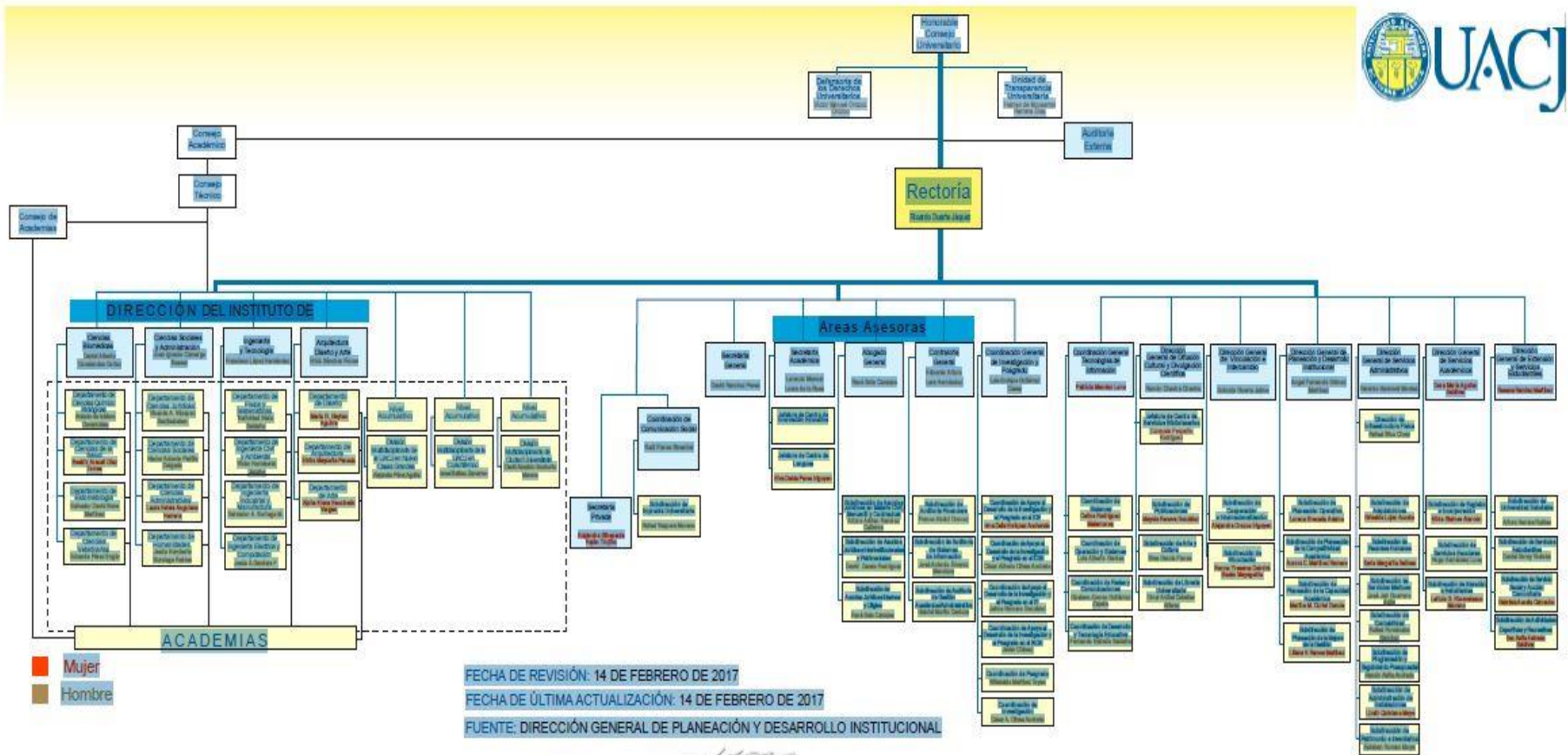
- Efectuar retenciones y entero mensual de retenciones de Impuesto sobre la renta ISR
- Efectuar retenciones y entero mensual de retenciones de Impuesto al Valor Agregado.

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



FECHA DE REVISIÓN: 14 DE FEBRERO DE 2017
 FECHA DE ÚLTIMA ACTUALIZACIÓN: 14 DE FEBRERO DE 2017
 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 2017, 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.

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 | 120,844 | 19.7354 | 2,384,902 |
| Santander servicios dólares | 1,494 | 19.7354 | 29,489 |
| Santander servicios dólares | 24,274 | 19.7354 | 479,060 |
| Santander prevención | 4,905 | 19.7354 | 96,808 |
| Banorte Servicios | 13,981 | 19.7354 | 275,921 |
| Inverlat servicios | 1,071 | 19.7354 | 21,134 |
| International Bank servicios | 59,638 | 19.7354 | 1,176,972 |
| International Bank servicios dólares | 15,481 | 19.7354 | 305,519 |
| Fondos con afectación específica | 61,338 | 19.7354 | 1,210,536 |
| Santander Binational Training | 19,887 | 19.7354 | 392,485 |
| Santander investigación University of Texas | 2,132 | 19.7354 | 42,076 |
| Santander Investigación Ulysses Syndrome | 1,658 | 19.7354 | 32,720 |
| Santander Investigación Water Resources | 18,845 | 19.7354 | 371,910 |
| Santander University West Of England | 4,696 | 19.7354 | 92,684 |
| Santander Resilencie, Faith And Social Supports | 13,736 | 19.7354 | 271,082 |
| Santander Diseño Y Construccion De Avion A Control Remoto | 384 | 19.7354 | 7,578 |
| Total | 182,182 | 19.7354 | 3,595,438 |

El tipo de cambio utilizado para la valuación de cuentas bancarias en moneda extranjera, es el publicado el 31 de diciembre del 2017 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 |
|--|--------------------------------|
| 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% |

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

| | |
|----------------|--|
| Contrato Num. | N/A |
| Nombre de Obra | ESTUDIO Y EVALUACION DE PROYECTO PARA LA CONSTRUCCION DEL EDIFICIO "11" EN IADA |
| Contratista | SERVICIOS DE INGENIERIA ELECTRICA Y CONSTRUCCION, S.A. DE C.V. |
| Monto contrato | \$ 160,080.00 |
| Contrato Num. | N/A |
| Nombre de Obra | ESTUDIO Y EVALUACION DE PROYECTOS PARA EL EDIFICIO "D" EN CAMPUS CUAUHEMOC |
| Contratista | SERVICIOS DE INGENIERIA ELECTRICA Y CONSTRUCCION S.A. DE C.V. |
| Monto contrato | \$ 125,280.00 |
| Contrato Num. | N/A |
| Nombre de Obra | ESTUDIO FORMULACION Y EVALUACION DE PROYECTOS DE INVERSION PARA LA CONSTRUCCION DEL EDIFICIO DE LABORATORIOS DE INGENIERIA |
| Contratista | SOYO CONSTRUCCIONES S.A. DE C.V. |
| Monto contrato | \$ 204,160.00 |
| Contrato Num. | 07/2016 |
| Nombre de Obra | AMPLIACION DE BIBLIOTECA OTTO CAMPBELL EN CAMPUS IIT/IADA |
| Contratista | PROYECTOS Y CONSTRUCCIONES VALAR S.A. DE C.V. |
| Monto contrato | \$ 14, 922,278.93 |
| Contrato Num. | 15/2015 |
| Nombre de Obra | ESTUDIO FORMULACION Y EVALUACION DE PROYECTOS DE INVERSION PARA AMPLIACION DE BIBLIOTECA OTTO CAMPBELL EN CAMPUS IIT/IADA |
| Contratista | PORTILLO Y YOUNG S.C. |
| Monto contrato | \$ 148,480.00 |
| Contrato Num. | 05/2016 |
| Nombre de Obra | REMODELACION DEL EDIFICIO D EN CAMPUS ICSA 2016 |
| Contratista | ALMOR CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS S.A. DE C.V. |
| Monto contrato | \$ 11, 172,459.04 |

| | |
|----------------|--|
| Contrato Num. | 06/2016 |
| Nombre de Obra | REMODELACION DEL EDIFICIO "A" EN CAMPUS ICB 2016 |
| Contratista | GEMA CONSTRUCCIONES S.A. DE C.V. |
| Monto contrato | \$ 13, 531,476.49 |
| Contrato Num. | 12/2016 |
| Nombre de Obra | CONSTRUCCION CANCHA MULTIFUNCIONAL EN CAMPUS ICOSA |
| Contratista | HILDA GUADALUPE CASTILLO NUÑEZ |
| Monto contrato | \$ 966,001.77 |
| Contrato Num. | 14/2016 |
| Nombre de Obra | ADECUACION DE EDIFICIO "E" EN ICB PARA BIOTERIO |
| Contratista | MORIEL DISEÑOS EN CONSTRUCCIONES S.A. DE C.V. |
| Monto contrato | \$ 4, 405,529.60 |
| Contrato Num. | 17/2016 |
| Nombre de Obra | TERRACERIAS EN CANCHA DE FUTBOL DEL COMPLEJO DEPORTIVO UNIVERSITARIO |
| Contratista | INGENIERIA EN MANUFACTURAS Y SERVICIOS S.A. DE C.V. |
| Monto contrato | \$ 2, 394,346.71 |
| Contrato Num. | 15/2016 |
| Nombre de Obra | ESTACIONAMIENTO EDIFICIO "Y" EN CAMPUS ICOSA |
| Contratista | SONIA ASMIN BURCIAGA AVALOS |
| Monto contrato | \$ 1, 204,756.52 |
| Contrato Num. | 08/2016 |
| Nombre de Obra | REHABILITACION DEL CENTRO CULTURAL DE LAS FRONTERAS 2DA ETAPA |
| Contratista | PROYECTOS Y CONSTRUCCIONES VALAR S.A. DE C.V. |
| Monto contrato | \$ 13, 174,810.69 |
| Contrato Num. | 23/2016 |
| Nombre de Obra | REMODELACION DE SERVICIOS MEDICOS |
| Contratista | ALMOR CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS S.A. DE C.V. |
| Monto contrato | \$ 11, 702,646.83 |

| | |
|----------------|--|
| Contrato Num. | UACJ-LIE-10-2016-004 |
| Nombre de Obra | INSTALACION DE PASTO SINTETICO EN CAMPO MULTIUSOS DE LA UACJ |
| Contratista | GERARDO ROSALES GUERRERO |
| Monto contrato | \$ 4, 780,528.20 |
| Contrato Num. | 01/2017 |
| Nombre de Obra | REHABILITACION DE POSTE DE ALUMBRADO EN COMPLEJO DEPORTIVO UNIVERSITARIO |
| Contratista | ARQCOM DISEÑO Y SUPERVISION S.C |
| Monto contrato | \$ 653,283.00 |
| Contrato Num. | 15/2017 |
| Nombre de Obra | RECARPETEO EN ESTACIONAMIENTO DE ALUMNOS EN PLAZA BICENTENARIO DE ICSA |
| Contratista | MORIEL DISEÑOS Y CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V. |
| Monto contrato | \$ 1, 998,488.89 |
| Contrato Num. | 17/2017 |
| Nombre de Obra | RECARPETEO EN ESTACIONAMIENTO DE ALUMNOS EN BIBLIOTECA CENTRAL DE ICSA |
| Contratista | MORIEL DISEÑOS Y CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V. |
| Monto contrato | \$ 2, 261,078.81 |
| Contrato Num. | 18/2017 |
| Nombre de Obra | COLOCACION DE LOSETA CERAMICA EN EDIFICIO I DE ICB |
| Contratista | JOSE LUIS RODRIGUEZ BAEZA |
| Monto contrato | \$ 348,049.68 |

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 9001-2015 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 \$197,864,289

Disminución de efectivo y equivalentes de efectivo respecto al ejercicio anterior. En Banco Tesorería se presentó disminución de 38,237,487, en fondos de afectación específica se presentó una disminución de \$65,264,490, en Inversiones Temporales disminuyó \$94,885,814.

Bienes Inmuebles \$88,250,230

Aumento por capitalización de edificios no habitacionales y obra en proceso

Mobiliario y Equipo de Administración \$27,481,600

Por adquisiciones de Mobiliarios de oficina, equipo de cómputo,

Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo \$11,240,336

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

Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio \$7,885,960

Por adquisiciones de equipo médico, laboratorio e instrumental médico.

Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas \$5,937,943

Por otros equipos y herramientas

7. Reporte de Ingresos

Comportamiento de los Ingresos

| Ingresos | 2017 | 2016 | Diferencia | Dif % |
|--|----------------------|----------------------|-------------------|--------------|
| Ingresos propios | | | | |
| Ingresos por venta de bienes y servicios | 391,134,867 | 310,119,052 | 81,015,815 | 20.71% |
| Convenios | 25,676,671 | 35,961,253 | -10,284,582 | -40.05% |
| Ingresos financieros | 22,872,585 | 18,987,815 | 3,884,770 | 16.98% |
| Otros ingresos y beneficios varios | 7,611,079 | 10,336,204 | -2,725,125 | -35.80% |
| Federal | | | | |
| Convenios | 25,468,290 | 47,369,472 | -21,901,182 | -85.99% |
| Subsidios y subvenciones | 1,136,811,286 | 1,161,557,933 | -24,746,647 | -2.18% |
| Estatad | | | | |
| Convenios | 0 | 310,000 | -310,000 | -100.00% |
| Subsidios y subvenciones | 469,777,425 | 417,020,961 | 52,756,464 | 11.23% |
| Total | 2,079,352,203 | 2,001,662,690 | 77,689,513 | 3.74% |

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 : 2015
- 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.