

**CUENTA PÚBLICA  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018**

**UNIVERSIDAD AUTONOMA DE CIUDAD JUAREZ**

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

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

**Activo**

**1. Efectivo y equivalentes**

Cuenta	2018	2017
<b>Efectivo</b>	<b>309,080</b>	<b>1,120,734</b>
Caja General	0	2,537
Caja Fondos Fijos Ingresos	34,000	34,000
Disponible	275,080	1,084,197
<b>Bancos/tesorería</b>	<b>13,152,627</b>	<b>40,076,890</b>
bancos/tesorería	13,152,627	40,076,890
<b>Inversiones temporales (hasta 3 meses)</b>	<b>0</b>	<b>151,631,238</b>
Inversiones temporales	0	151,631,238
<b>Fondos con afectación específica</b>	<b>56,205,114</b>	<b>118,193,499</b>
Fideicomiso Tecnológico	13,945,171	36,302,556
Investigación	6,020,393	11,417,832
PFCE	3,513,943	22,493,094
PRODEP	29,409,483	22,722,675
Otros	3,316,124	25,257,343
	<b>66,666,821</b>	<b>311,022,360</b>

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

Los derechos a recibir efectivo y equivalentes por la cantidad de \$294,171,037 se integran de:

Cuentas por cobrar a corto plazo	\$189,942,150
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	14,791,328
Deudores por anticipos de la tesorería	38,815
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	89,398,744

Los Derechos a recibir bienes o servicios por la cantidad de \$2,233,188 se integran de:

Anticipo a contratistas por obra	\$1,117,515
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 2018, estimaciones para cuentas incobrables por la cantidad de \$7,844,626

Por adeudos en Cuentas por cobrar a corto plazo, se han registrado estimaciones para cuentas incobrables de alumnos, la cantidad de \$12,944,077

### 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>75,468,569</b>	<b>114,473,580</b>	<b>189,942,149</b>
Alumnos (1)	9,859,057	25,039,414	34,898,471
Subsidios devengados (2)	59,541,943	88,176,043	147,717,986
Convenios devengados (3)	5,994,335	983,782	6,978,117
Adeudos de empleados por servicios recibidos	73,234	134,929	208,163
Otras cuentas por cobrar a corto plazo	0	139,412	139,412
<b>Deudores diversos por cobrar acorto plazo</b>	<b>6,865,890</b>	<b>7,925,438</b>	<b>14,791,328</b>
Deudores diversos	1,564,660	1,626,791	3,191,451
Deudores comprobación de gastos (4)	4,568,918	3,536,611	8,105,529
Adeudos de empleados (5)	732,312	2,762,036	3,494,348
<b>Deudores por Anticipos de la tesorería a corto plazo</b>	<b>38,815</b>	<b>0</b>	<b>38,815</b>
Caja fondo fijos egresos	38,815		38,815
<b>Otros Derechos a Recibir efectivo o Equivalentes</b>	<b>89,398,745</b>	<b>0</b>	<b>89,398,745</b>
Otros Derechos a Recibir efectivo o Equivalentes	89,398,745	0	89,398,745
<b>Total</b>	<b>171,772,019</b>	<b>122,399,018</b>	<b>294,171,037</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	1,117,515	-	1,117,515
Otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo	-	1,115,673	1,115,673
<b>Total</b>	<b>1,117,515</b>	<b>1,115,673</b>	<b>2,233,188</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 2018.

#### 5. Inversiones financieras

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

Nombre Fideicomiso	Cantidad	Tipo de aportación
PFCE	3,513,943	Aportación federal
PRODEP	29,406,715	Aportación federal
Premio Rousset Banda	2,768	Aportación particular
Fideicomiso Tecnológico	13,945,141	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	95,914,876			
Edificios no habitacionales	1,688,710,262	3%	49,727,253	401,302,734
Infraestructura	67,407,527	10%	2,022,226	16,718,841
Construcciones en proceso en bienes propios	23,973,331			
<b>Bienes muebles</b>				
<b>Mobiliario y equipo de administración</b>				
Muebles de oficina y estantería	120,818,641	10%	6,323,756	89,004,885
Muebles, excepto de oficina y estantería	845,690	10%	84,569	548,027
Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	323,387,977	30%	18,606,276	302,159,259
Otros mobiliarios y equipo de administración	823,975	10%	82,397	370,022
<b>Mobiliario y equipo educacional y recreativo</b>				
Equipos y aparatos audiovisuales	52,556,384	10%	3,335,711	39,247,381
Aparatos deportivos	11,789,105	10%	694,993	8,376,555
Cámaras fotográficas y de video	5,443,089	10%	544,309	2,270,123
Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	46,158,059	10%	2,466,263	31,446,182
Mobiliario y equipo de cafeterías	3,595,124	10%	270,917	2,759,233
Mobiliario y equipo de biblioteca	8,712,456	10%	96,715	8,468,708
Acervo bibliográfico	81,256,917		3,591,648	66,216,386
Equipo e instrumentos musicales	7,602,075	10%	654,321	4,788,449
<b>Equipo e instrumental médico y de laboratorio</b>				
Equipo médico y de laboratorio	543,099,849	10%	32,918,086	378,677,223
Instrumental médico y de laboratorio	6,748,222	10%	113,572	6,183,193
<b>Equipo de transporte</b>				

Automóviles y camiones	31,048,089	25%	819,348	30,494,289
Carrocería y remolques	12,997	25%		15,596
Otros equipos de transporte	224,850	25%	66,206	186,122
<b>Maquinaria, otros equipos y herramientas</b>				
Maquinaria y equipo agropecuario	2,796,226	10%	76,669	2,963,409
Sistema de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración	16,774,013	10%	1,406,938	9,649,207
Equipo de comunicaciones y telecomunicaciones	52,642,659	10%	3,066,854	37,977,866
Equipo de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	3,834,400	10%	220,505	2,540,418
Herramientas y maquinarias-herramientas	16,004,185	10%	694,599	12,719,587
Otros equipos	4,301,989	10%	211,798	3,589,282
<b>Colecciones, obras de arte y objetos valiosos</b>				
Bienes artísticos, culturales y científicos	578,403	10%		562,598
<b>Activos biológicos</b>				
Bovinos	1,341,681	0%		
<b>Total</b>	<b>3,218,403,051</b>		<b>128,095,929</b>	<b>1,459,235,575</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	14,584,903	15%	1,512,700	6,024,977
Licencias informáticas e intelectuales	12,141,563	15%	1,538,911	7,602,464
<b>Total</b>	<b>26,726,466</b>		<b>3,051,611</b>	<b>13,627,441</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 \$20,788,703 y se integran de:

- Estimación de cuentas incobrables por la cantidad de \$7,844,626.
- Estimación de cuentas incobrables alumnos por la cantidad de \$12,944,077.

## 9. Otros Activos.

Valores en garantía por la cantidad de \$ 1,396,590 están integrados por:

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

## Pasivo

### 1. Cuentas por pagar a corto plazo

Cuenta	< 1 Año	> 1 Año	Total
<b>Servicios personales por pagar a corto plazo</b>	<b>800,497</b>	<b>2,024,815</b>	<b>2,825,312</b>
Sueldos por pagar	800,497	2,024,815	2,825,312
<b>Proveedores por pagar a corto plazo</b>	<b>15,003,952</b>	<b>648,395</b>	<b>15,652,347</b>
Honorarios por pagar	229,383	258,002	487,385
Proveedores	14,774,569	390,393	15,164,962
<b>Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo</b>	<b>51,436,077</b>	<b>0</b>	<b>51,436,077</b>
Cuotas IMSS	3,424,281		3,424,281
Infonavit cuotas	3,071,400		3,071,400
Infonavit créditos	2,954,004		2,954,004
Cuotas afores	3,833,430		3,833,430
ISR salarios	34,254,701		34,254,701
ISR honorarios	1,165,601		1,165,601
IVA honorarios	1,188,124		1,188,124
CMIC 2% y 5% millar	1,371,434		1,371,434
ISR asimilados salarios	145,496		145,496
ISR por arrendamientos	6,974		6,974
IVA por arrendamientos	4,759		4,759
Retención cuotas IMSS empleados orquesta	15,873		15,873
<b>Devoluciones a la ley de ingresos por pagar a corto plazo</b>	<b>28,548</b>		<b>28,548</b>
Devoluciones de la ley de ingresos por pagar a corto plazo	28,548		28,548
<b>Otras cuentas por pagar a corto plazo</b>	<b>89,401,826</b>	<b>0</b>	<b>89,401,826</b>
Otras cuentas por pagar a corto plazo	89,401,826		89,401,826
<b>Total</b>	<b>156,670,900</b>	<b>2,673,210</b>	<b>159,344,110</b>



## 2. Documentos por Pagar a corto Plazo y Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo.

Los Documentos por Pagar a Corto Plazo corresponden a la cantidad de \$115,363

Los Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración por la cantidad de \$ 189,741 se integran por:

- Fondos de Fideicomisos mandatos y análogos, por devoluciones de viáticos de fideicomiso PFCE, \$70,881
- Otros fondos de terceros en garantía, descuentos de Fonacot pendientes de pago, \$ 118,860

## 3. Otras cuentas de pasivo

Pasivo ingresos por clasificar a corto plazo por la cantidad de \$1,451,968.

## 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	2018	2017
<b>Ingresos por venta de bienes y servicios</b>	<b>287,377,241</b>	<b>391,134,867</b>
Ingresos por venta de bienes y servicios de organismos descentralizados	287,377,241	391,134,867
<b>Participaciones y aportaciones</b>	<b>46,336,183</b>	<b>51,144,961</b>
Convenios	46,336,183	51,144,961
<b>Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas</b>	<b>1,645,189,421</b>	<b>1,606,588,712</b>
Subsidios y subvenciones	1,645,189,421	1,606,588,712
<b>Ingresos financieros</b>	<b>12,744,904</b>	<b>22,872,585</b>
Intereses ganados de valores, créditos, bonos y otros	12,744,904	22,872,585
<b>Otros ingresos y beneficios varios</b>	<b>40,395,566</b>	<b>7,611,078</b>
Diferencia de cambio positiva en efectivo y equivalente	1,188,132	853,556
Otros	39,207,434	6,757,522
	<b>2,032,043,315</b>	<b>2,079,352,203</b>

## Subsidios y Subvenciones

<b>Subsidios recibidos en ejercicio 2018</b>	
Subsidios recibidos en ejercicio 2018	
Subsidio federal ordinario	1,049,030,774
Subsidio estatal ordinario	371,262,552
Subsidio del impuesto predial	51,698,189
Reformas Estructurales	11,619,308
Carrera docente	10,636,424
PRODEP	22,573,455
PFCE	32,411,227
FAM	17,031,647
Incremento Salarial	19,383,902
<b>Subsidios devengados en ejercicio 2018 pendientes de cobro</b>	
Subsidio federal ordinario	1,713,789
Incremento Salarial	9,187,999
Subsidio Estatal Ordinario	48,640,155
<b>Total subsidios</b>	<b>1,645,189,421</b>

### Subsidio Federal

De acuerdo a lo estipulado en Convenio de Colaboración, durante el ejercicio 2018 se devengó la cantidad de \$1,050,744,563 por concepto de Subsidio Federal Ordinario. La cantidad efectivamente recibida por este concepto al 31 de Diciembre del 2018, fue la cantidad de \$1,049,030,774 lo cual representa una diferencia de \$1,713,789.

De acuerdo a lo estipulado en Convenio de Colaboración, durante el ejercicio 2018 se devengó la cantidad de \$28,571,901 por concepto de Subsidio Federal Extraordinario (Incremento Salarial). La cantidad efectivamente recibida por este concepto al 31 de Diciembre del 2018, fue la cantidad de \$19,383,902 lo cual representa una diferencia de \$9,187,999.

### Subsidio Estatal

De acuerdo a lo estipulado en Convenio de Colaboración, durante el ejercicio 2018 se devengó la cantidad de \$419,902,707 por concepto de Subsidio Estatal Ordinario. La cantidad efectivamente recibida por este concepto al 31 de Diciembre del 2018, fue la cantidad de \$371,262,552, lo cual representa una diferencia de \$48,640,155.

## 2. Otros ingresos

Ingresos financieros por la cantidad de \$12,774,904 están integrados por:

- Intereses bancarios generados en cuentas de inversión.

Otros ingresos y beneficios varios por la cantidad de \$40,395,566 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>1,435,209,824</b>	<b>68.16%</b>
Remuneraciones al personal de carácter permanente	604,107,856		28.69%
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	47,472,196		2.25%
Remuneraciones adicionales y especiales	382,657,181		18.17%
Seguridad social	131,455,880		6.24%
Otras prestaciones sociales y económicas	167,397,714		7.95%
Pago de estímulos a servidores públicos	102,118,997		4.86%
<b>Materiales y suministros</b>		<b>97,814,771</b>	<b>4.65%</b>
Materiales de administración, emisión de documentos	12,779,507		0.61%
Alimentos y utensilios	6,583,677		0.31%
Materias primas y materiales de producción y comercialización	2,571,726		0.12%
Materiales y artículos de construcción y de reparación	7,209,827		0.34%

Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	54,237,733		2.58%
Combustibles, lubricantes y aditivos	3,825,592		0.18%
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	3,608,778		0.17%
Herramientas, refacciones y accesorios menores	6,997,931		0.34%
<b>Servicios generales</b>		<b>412,803,275</b>	<b>19.61%</b>
Servicios básicos	58,921,096		2.80%
Servicios de arrendamiento	31,367,651		1.49%
Servicios profesionales, científicos y técnicos y otros servicios	164,431,340		7.81%
Servicios financieros, bancarios y comerciales	9,996,787		0.47%
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	12,949,678		0.62%
Servicios de comunicación social y publicidad	17,013,085		0.81%
Servicios de traslado y viáticos	30,341,031		1.44%
Servicios oficiales	6,713,595		0.32%
Otros servicios generales	81,069,012		3.85%
<b>Ayudas sociales</b>		<b>1,725,914</b>	<b>0.08%</b>
Becas	1,725,914		0.08%
<b>Otros gastos</b>		<b>157,978,121</b>	<b>7.50%</b>
Depreciación de bienes inmuebles	49,727,253		2.36%
Depreciación de infraestructura	2,022,226		0.10%
Depreciación de bienes muebles	76,346,449		3.62%
Amortización de activos intangibles	3,051,611		0.15%
Gastos de ejercicios anteriores	25,710,765		1.22%
Diferencias por tipo de cambio negativas en efectivo y equivalentes	939,817		0.05%
		<b>2,105,531,905</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 \$ 604,107,856 representa el 28.69% del total del gasto y corresponde a sueldos del personal Docente, Administrativo y de confianza
- Remuneraciones adicionales y especiales por la cantidad de \$ 382,657,181 representa el 18.17% 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 \$ 131,455,880 representa el 6.24% 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 \$167,397,714 representa el 7.95% 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, 431,340 representa el 7.81% del total del gasto y corresponde al pago de honorarios docentes, honorarios profesionales, asesorías, servicios de seguridad y vigilancia entre otros.

### 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 2018.

#### 2. Modificaciones al patrimonio generado.

Hacienda pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores presento una variación de \$35,004,948 por concepto de ajustes de auditoria Externa.

Hacienda pública / Patrimonio generado presento variaciones por la cantidad de \$ 121,814,866 durante el ejercicio 2018.

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

	2018	2017
Efectivo en bancos- dependencias	309,080	1,120,733
Efectivo en bancos –tesorería	13,152,627	40,076,890
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		151,631,238
Fondos con afectación específica	56,205,114	118,193,499
<b>Total de efectivo y equivalentes</b>	<b>69,666,821</b>	<b>311,022,360</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>190,734,383</b>
<b>Bienes Muebles</b>	<b>87,592,706</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	29,020,066
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	10,901,972
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	41,641,489
Equipo de Transporte	24,990
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	6,022,189
Activos Biológicos	-18,000
<b>Activos Intangibles</b>	<b>1,988,794</b>
Software	1,988,794
<b>Total</b>	<b>280,315,883</b>

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

	2018	2017
<b>Ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios</b>	<b>57,838,949</b>	<b>170,426,629</b>
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	128,095,928	118,520,306
Amortización	3,051,611	3,400,047
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>-73,308,590</b>	<b>48,506,276</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 2018 (Cifras en pesos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>2,032,043,315</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>0</b>
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>		<b>0</b>
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>		<b>2,032,043,315</b>



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 2018</b> <b>(Cifras en pesos)</b>		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>2,242,642,580</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>280,705,549</b>
Mobiliario y equipo de administración	29,020,066	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	10,901,972	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	41,641,488	
Vehículos y equipo de transporte	24,990	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	6,022,189	
Bienes inmuebles	190,734,383	
Activos intangibles	1,988,794	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	371,667	
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>143,414,874</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros y amortizaciones	131,147,539	
Otros Gastos	12,267,335	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>2,105,351,905</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 2018

### **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.



## **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 2018, 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
<b>Bancos/tesorería</b>	<b>64,709</b>	<b>19.6566</b>	<b>1,261,734</b>
Santander servicios dólares	28,346	19.6566	557,184
Santander servicios dólares	5,451	19.6566	107,140
Banorte Servicios	4,182	19.6566	82,213
Inverlat servicios	1,071	19.6566	21,050
International Bank servicios	15,451	19.6566	303,708
International Bank servicios dólares	10,208	19.6566	190,439
<b>Fondos con afectación específica</b>	<b>54,014</b>	<b>19.6566</b>	<b>1,061,726</b>
Santander Binational Training	13,037	19.6566	256,267
Santander Proy. De Inv. Dr. Alfredo Granados	31,323	19.6566	615,700
Santander Proy. De Inv. Dr. Delia Puga A	9,154	19.6566	179,931
Santander Proy. De Inv. Dr. Oscar A. Esparza	500	19.6566	9,828
<b>Total</b>	<b>118,723</b>	<b>19.6566</b>	<b>2,323,460</b>

El tipo de cambio utilizado para la valuación de cuentas bancarias en moneda extranjera, es el publicado el 31 de diciembre del 2018 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.

<b>Tipo de Activo</b>	<b>%depreciación/ amortización</b>
<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.	N/A
Nombre de Obra	ESTUDIO FORMULACION Y EVALUACION DE PROYECTO PARA LA CONSTRUCCION DEL EDIFICIO PARA LABORATORIOS EN ICB
Contratista	PORTILLO & YOUNG SA DE C.V.
Monto contrato	\$ 319,000.00
Contrato Num.	N/A
Nombre de Obra	ESTUDIO FORMULACION Y EVALUACION DE PROYECTO PARA LA CONSTRUCCION DEL EDIFICIO PARA LABORATORIOS EN ICB
Contratista	ELMA NYIDIA CASTRO MACIAS.
Monto contrato	\$ 58,000.00
Contrato Num.	N/A
Nombre de Obra	ESTUDIO FORMULACION Y EVALUACION DE PROYECTOS DE INVERSION PARA LA REMODELACION DEL EDIFICIO A EN CAMPUS ICSA (2017)
Contratista	SERVICIOS DE INGENIERIA ELECTRICA Y CONSTRUCCION S.A. DE C.V.
Monto contrato	\$ 227,882.00
Contrato Num.	N/A
Nombre de Obra	ESTUDIO FORMULACION Y EVALUACION DE PROYECTOS DE INVERSION PARA LA CONSTRUCCION DEL ESTACIONAMIENTO DE NIVELES EN CAMPUS IIT/IADA
Contratista	TECNICAS EN ENSAYES DE SUELOS Y CONCRETOS
Monto contrato	\$ 105,212.00
Contrato Num.	N/A
Nombre de Obra	ESTUDIO FORMULACION Y EVALUACION DE PROYECTOS DE INVERSION PARA LA CONSTRUCCION DEL ESTACIONAMIENTO DE NIVELES EN CAMPUS IIT/IADA
Contratista	CODEASA S.A. DE C.V.
Monto contrato	\$ 86,536.00
Contrato Num.	N/A
Nombre de Obra	ESTUDIO FORMULACION Y EVALUACION DE PROYECTOS DE INVERSION PARA LA CONSTRUCCION DEL DEL EDIFICIO DEL CENTRO DE EVALUACION ACADEMICA
Contratista	SERVICIOS DE INGENIERIA ELECTRICA Y CONSTRUCCION S.A. DE C.V.
Monto contrato	\$ 285,766.00

Contrato Num.	N/A
Nombre de Obra	ESTUDIO FORMULACION Y EVALUACION DE PROYECTOS DE INVERSION PARA LA CONSTRUCCION DEL EDIFICIO DEL CENTRO DE EVALUACION ACADEMICA
Contratista	TECNICAS EN ENSAYES DE SUELOS Y CONCRETOS
Monto contrato	\$ 51,364.80
Contrato Num.	N/A
Nombre de Obra	ESTUDIO FORMULACION Y EVALUACION DE PROYECTOS DE INVERSION PARA LA CONSTRUCCION DEL EDIFICIO DEL CENTRO DE EVALUACION ACADEMICA
Contratista	SERVICIOS DE INGENIERIA ELECTRICA Y CONSTRUCCION S.A. DE C.V.
Monto contrato	\$ 197,200.00
Contrato Num.	N/A
Nombre de Obra	ESTUDIO FORMULACION Y EVALUACION DE PROYECTOS DE INVERSION PARA LA REMODELACION DEL EDIFICIO B EN CAMPUS IADA
Contratista	SERVICIOS DE INGENIERIA ELECTRICA Y CONSTRUCCION S.A. DE C.V.
Monto contrato	\$ 227,882.00
Contrato Num.	N/A
Nombre de Obra	ESTUDIO FORMULACION Y EVALUACION DE PROYECTOS DE INVERSION PARA LA REMODELACION DEL EDIFICIO E EN CAMPUS IIT
Contratista	SERVICIOS DE INGENIERIA ELECTRICA Y CONSTRUCCION S.A. DE C.V.
Monto contrato	\$ 227,882.00
Contrato Num.	N/A
Nombre de Obra	ESTUDIO FORMULACION Y EVALUACION DE PROYECTOS DE INVERSION PARA LA REMODELACION DEL EDIFICIO C EN CAMPUS ICESA
Contratista	SERVICIOS DE INGENIERIA ELECTRICA Y CONSTRUCCION S.A. DE C.V.
Monto contrato	\$ 227,882.00
Contrato Num.	N/A
Nombre de Obra	ESTUDIO FORMULACION Y EVALUACION DE PROYECTOS DE INVERSION PARA LA REMODELACION DEL EDIFICIO B EN CAMPUS ICB
Contratista	SERVICIOS DE INGENIERIA ELECTRICA Y CONSTRUCCION S.A. DE C.V.
Monto contrato	\$ 227,882.00

Contrato Num.	02/2017
Nombre de Obra	OBRA COMPLEMENTARIA EN EDIFICIO ADMINISTRATIVO PARA RECTORIA (BARDA DE COLINDANCIA EN EDIFICIO DE RECTORIA)
Contratista	SONIA ASMIN BURCIAGA AVALOS
Monto contrato	\$ 304,850.58
Contrato Num.	05/2016
Nombre de Obra	CONSTRUCCION DEL EDIFICIO PARA LABORATORIOS EN ICB
Contratista	COMPAÑÍA CONSTRUCTORA FRONTERIZA S.A. DE C.V.
Monto contrato	\$ 50,487,437.89
Contrato Num.	20/2017
Nombre de Obra	REMODELACION DEL EDIFICIO A EN CAMPUS ICSA
Contratista	INGENIERIA EN MANUFACTURAS Y SERVICIOS S.A DE C.V.
Monto contrato	\$ 15,559,824.99
Contrato Num.	18/2017
Nombre de Obra	CONSTRUCCION DE ESTACIONAMIENTO DE NIVELES CAMPUS IIT/IADA
Contratista	COMPAÑÍA CONSTRUCTORA FRONTERIZA S.A. DE C.V.
Monto contrato	\$ 43,760,351.50
Contrato Num.	19/2017
Nombre de Obra	CONSTRUCCION DEL EDIFICIO DEL CENTRO DE EVALUACION ACADEMICA
Contratista	SOYO CONSTRUCCIONES S.A. DE C.V.
Monto contrato	\$ 22,680,150.48
Contrato Num.	N/A
Nombre de Obra	INSPECCION Y ESCANEEO DE ELEMENTOS PREFABRICADOS DE CONCRETO CON EQUIPO FERROSCAN EN ESTACIONAMIENTO DE NIVELES IIT/IADA
Contratista	CODEASA S.A. DE C.V.
Monto contrato	\$ 528,640.76
Contrato Num.	LPE-06-2017/001
Nombre de Obra	ESTRUCTURAS PREFABRICADAS PARA ESTACIONAMIENTO DE 3 NIVELES EN CAMPUS IIT/IADA
Contratista	GCC EDIFICACIONES Y SERVICIOS S.A. DE C.V.
Monto contrato	\$ 38,154,079.59

Contrato Num.	24/2017
Nombre de Obra	REHABILITACION DEL CENTRO CULTURAL DE LAS FRONTERAS 3ERA ETAPA
Contratista	PROYECTOS Y CONSTRUCCIONES VALAR S.A. DE C.V.
Monto contrato	\$ 11,680,511.50
Contrato Num.	13/2017
Nombre de Obra	COLOCACION DE LOSETA DE MARMOL EN PISO DEL EDIFICIO ADMVO DE RECTORIA (ZONA 1 Y 4)
Contratista	COMPAÑIA CONSTRUCTORA FRONTERIZA S.A. DE C.V.
Monto contrato	\$ 2,161,261.41
Contrato Num.	11/2017
Nombre de Obra	COLOCACION DE LOSETA DE MARMOL EN PISO DEL EDIFICIO ADMVO DE RECTORIA (ZONA 2 Y 3)
Contratista	INGENIERIA EN MANUFACTURAS Y SERVICIOS S.A DE C.V.
Monto contrato	\$ 2,044,800.86
Contrato Num.	04/2018
Nombre de Obra	REMODELACION DE EDIFICIO B EN CAMPUS IADA
Contratista	GEMA CONSTRUCTORA S.A. DE C.V.
Monto contrato	\$ 17,061,164.91
Contrato Num.	03/2018
Nombre de Obra	REMODELACION DE EDIFICIO E EN CAMPUS IIT
Contratista	COMPAÑIA CONSTRUCTORA FRONTERIZA S.A. DE C.V.
Monto contrato	\$ 19,505,791.04
Contrato Num.	02/2018
Nombre de Obra	REMODELACION DE EDIFICIO C EN CAMPUS ICSA
Contratista	INGENIERIA EN MANUFACTURAS Y SERVICIOS S.A DE C.V.
Monto contrato	\$ 18,839,020.84
Contrato Num.	01/2018
Nombre de Obra	REMODELACION DE EDIFICIO B EN CAMPUS ICB
Contratista	MORIEL DISEÑOS Y CONSTRUCCIONES S.A. DE C.V.
Monto contrato	\$ 16,742,207.45

Contrato Num.	15/2018
Nombre de Obra	REMODELACION DE EDIFICIO Y EN CAMPUS ICB
Contratista	HILDA GUADALUPE CASTILLO NUÑEZ
Monto contrato	\$ 959,854.39

Contrato Num.	AD-11-2018 SEGÚN CONTRATO NO. 18/2018
Nombre de Obra	REMODELACION DE EDIFICIO B EN CAMPUS ICB
Contratista	JIDASA CONSTRUCCIONES S.A. DE C.V.
Monto contrato	\$ 575,099.81

### **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 \$-241,355,539

Disminución de efectivo y equivalentes de efectivo respecto al ejercicio anterior. En cuenta de Efectivo se presentó disminución por la cantidad de \$811,654. En Bancos Tesorería se presentó disminución de \$26,924,263, en fondos de afectación específica se presentó una disminución de \$94,366,020, en Inversiones Temporales disminuyó \$119,253,602.

Bienes Inmuebles \$190,734,383

Aumento por capitalización de edificios no habitacionales y obra en proceso

Mobiliario y Equipo de Administración \$29,020,066.

Aumento en Mobiliarios de Oficina, Equipo de Cómputo,

Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo \$10,901,972.

Aumento en Mobiliario y Equipo Audiovisual, Equipos Deportivos, Educativos, entre otros.

Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio \$41,641,488.

Aumento en Equipo Médico, Laboratorio e Instrumental Médico.

Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas \$6,022,188.71

Aumento en Otros Equipos y Herramientas

## 7. Reporte de Ingresos

Comportamiento de Ingresos devengados

Ingresos	2018	2017	Diferencia	Dif %
<b>Ingresos propios</b>				
Ingresos por venta de bienes y servicios	287,377,241	391,134,867	-103,757,626	-36.11%
Convenios	27,275,505	25,676,671	1,598,834	5.86%
Ingresos financieros	12,744,904	22,872,585	-10,127,681	-79.46%
Otros ingresos y beneficios varios	40,395,566	7,611,079	32,784,487	81.16%
<b>Federal</b>				
Convenios	18,885,678	25,468,290	-6,582,612	-34.86%
Subsidios y subvenciones	1,173,588,525	1,136,811,286	36,777,239	3.13%
<b>Estatad</b>				
Convenios	175,000		175,000	100.00%
Subsidios y subvenciones	471,600,896	469,777,425	1,823,471	.39%
<b>Total</b>	<b>2,032,043,315</b>	<b>2,079,352,203</b>	<b>-47,308,888</b>	<b>-2.33%</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 : 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.