

i) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. El saldo en bancos por importe de \$4'065,478.96, se integra de acuerdo al tipo de fondo como sigue

Tipo de Fondo	Saldo 2018	Saldo 2017
Fondo con afectación específica	592,056.79	585,196.73
Cuentas Productivas	3,472,920.16	6,537,911.39
	4,064,976.95	7,123,108.12

Los fondos con afectación específica, corresponden a un remanente del Fam 2014 así como prodep 2015.

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

2. El principal derecho revelado en esta cuenta, corresponde a los subsidios estatales no recaudados de 2014 a 2018.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

- 3.- Se presenta la siguiente tabla con los bienes que integran el activo no circulante de la Universidad, así como las tasas de depreciación, mismas que se aplican de acuerdo a la normatividad de la Conac.

TIPO DE BIEN	VALOR EN LIBROS	TASA DEPRECIACION	DEPRECIACION ANUAL
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	23,638,388.64	0.03	\$ 709,151.66
INFRAESTRUCTURA	3,744,198.00	0.04	\$ 149,767.92
MOBILIARIO Y EQUIPO ADMON	156,484.04	0.1	\$ 15,648.40
EQ COMPUTO Y TI	3,570,224.91	0.333	\$ 1,188,884.90
VEHICULOS Y EQ. TRANSP.	969,900.00	0.2	\$ 193,980.00
COLECCIONES , OBRAS DE ARTE	249,334.65	0.2	\$ 49,866.93
ACTIVOS INTANGIBLES	655,048.51	0.333	\$ 218,131.15

Pasivo

1. Se presenta la tabla de antigüedad de saldos, destacando que el pasivo más importante corresponde a la cuota para titulación, la cual una vez que se ha eliminado debido a que la Federación cambió el procedimiento de expedición de Títulos Profesionales y Cédulas, se devolverá paulatinamente a los acreedores (alumnos). El resto de los pasivos son completamente regularizables, solo se estancaron por los problemas de liquidez que atraviesa la Entidad.

CUENTA	NOMBRE	ANTIGÜEDAD A SALDOS		
		90	180	365

2-11001-0-00-0	CXP PROVEEDORES			
2-11001-0-00-4	IP MATRIX	58,223.32		
2-11001-0-01-0	OPERACIONES LITTICE SA			4,929.60
2-11210-0-00-2	MARTIN DE JESUS ALARCON	15,441.45		
2-11210-0-00-8	QUALITY TRANSPOT SERVICES SA CV	11,484.00		
2-11210-0-04-7	SODEXO MOTIVATION SOLUTION	13,829.46		
2-11210-0-05-2	PROCESOS GRAFICOS SA DE CV	3,106.48		
2-11210-0-05-7	AEROVIAS DE MEXICO SA DE CV	2,037.00		
2-11210-0-18-5	JUAN MANUEL HOLGUIN LEDEZMA	460.00		
2-11210-0-21-0	RIGOBERTO CARDONA SANDOVAL LOBOS	27,060.48		
2-11210-0-22-5	DEUTSCHE BANK MEXICO, S.A. IBM DIV	2,200.00		
2-11210-0-23-3	TECNO PUBLISEN, S.A. DE C.V.	1,350.24		
2-11210-0-24-1	LENTES OFF50%	3,999.72		
2-11002-0-00-0	CXP ACREEDORES DIVERSOS			
2-11002-1-00-2	PENSION ALIMENTICIA	1,027.07		
2-11002-2-00-2	FOVSSSTE PATRONAL		96,439.83	
2-11002-2-00-3	SAR/RETIRO	91,699.47		
2-11002-2-00-4	RCV/CESANTIA		447,500.64	
2-11100-0-00-4	TITULACION 2018			1,151,876.00
2-11710-1-00-1	RETENCION QUINCENAL NOMINA SEGURIDAD SOCIAL	6,349.20		
2-11710-1-00-2	RETENCION RCV BIMESTRAL NOMINA	91,119.88		
2-11710-2-00-1	RETENCIONES PRESTAMOS ISSSTE	2,876.86		
2-11710-2-00-2	RETENCIONES FOVSSSTE	883.90		
2-11740-0-00-0	RETENCIONES DE IMPUESTOS			
2-11740-0-00-1	RETENCIONES POR SALARIOS	437,752.65		
2-11740-0-00-4	RETENCIONES CALCULO ANUAL	26,919.73		

II)

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. Se firmó el Convenio Específico para la asignación de Recursos Financieros a esta Universidad por el ejercicio de 2018, acordándose un total de subsidios federales y estatales por partes iguales de aprobado \$29,810,920.00, contemplando un incremento de \$1,923,496.00. De dicho monto de subsidios a esta fecha aun no se recaudan \$1958161.05, correspondiente a los subsidios estatales.
2. La estimación de los ingresos propios para el ciclo 2018 fue de \$6,630,000.00, cantidad que no fue lograda, dado que solo se recaudó \$6,451,380.48.
3. A fin de no menoscabar la operación del ciclo 2018 con su presupuesto aprobado, los proyectos de mejora a los inmuebles y equipo de la Entidad se financiaron con recursos del Fondo de Contingencia, como se aprecia en el Estado de Resultados.
1. 0% o más del total de los gastos.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. la disminución de la Hacienda Pública, se explica por la depreciación de los activos, la cual, a pesar de la capitalización de algunos proyectos de 2018, no se logra empatar con el monto del deterioro, disminuyendo por ende este rubro.

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:

Tipo de Fondo	Saldo 2018	Saldo 2017
Fondo con afectación específica	592,056.79	585,196.73
Cuentas Productivas	3,472,920.16	6,537,911.39
	4,064,976.95	7,123,108.12

Se relacionan las adquisiciones del ejercicio 2018, mismas que se encuentran completamente pagadas, indicando fuente de financiamiento.

UNIDADES	FECHA	DESCRIPCION	PRECIO POR LOTE	FUENTE
1	24/04/2017	LABORATORIO DIDACTICO	\$ 443,120.00	INGRESO PROPIO
4	08/01/2018	CALENTON 3 RTES M3 MOVIL LP	\$ 6,795.96	INGRESO PROPIO
4	08/01/2018	TANQUE PARA GAS 9 KGS	\$ 2,755.96	INGRESO PROPIO
1	16/01/2018	MESA CENTRAL TIPO TR DE 240	\$ 41,045.47	INGRESO PROPIO
2	17/01/2018	BRAZO ROBOTICO SCORTBOT III	\$ 290,000.00	INGRESO PROPIO
1	15/03/2018	GABINETE MEDICO COLOR ARENA	\$ 8,806.95	INGRESO PROPIO
1	20/03/2018	LICENCIA FIREWALL	\$ 27,497.80	INGRESO PROPIO
36	27/03/2018	SILLA ALTA CAJERO 2 PALANCAS POLIURETANO NEGRA	\$ 108,369.00	INGRESO PROPIO
14	22/03/2018	BOTA CON ZIPPER	\$ 107,996.00	INGRESO PROPIO
5	22/03/2018	TAMBOR COMPLETO PARA BANDA DE GUERRA	\$ 25,926.00	INGRESO PROPIO
1	11/04/2018	BANDERA PARA ASTA REGLAMENTARIA	\$ 1,044.00	INGRESO PROPIO
2	24/05/2018	ARCHIVERO 4 CAVETAS	\$ 8,303.70	INGRESO PROPIO
1	20/06/2018	COMPUTADORA HP ALL IN ONE	\$ 12,899.20	INGRESO PROPIO
1	15/08/2018	PANTALLA MOTORIZADA PARA PROYECTOR	\$ 7,170.01	INGRESO PROPIO
1	15/08/2018	SOPORTE PARA PROYECTOR	\$ 939.99	INGRESO PROPIO
1	20/06/2018	CAJON DE DINERO FRONT	\$ 1,392.00	INGRESO PROPIO
1	20/06/2018	IMPRESORA TERMICA DE TICKET BIXOLON	\$ 3,431.28	INGRESO PROPIO
4	04/07/2018	SILLA EJECUTIVA NEGRA	\$ 9,254.00	INGRESO PROPIO
1	20/08/2018	RENOVACION ANUAL CONTPAQI XML	\$ 1,728.40	INGRESO PROPIO
1	11/09/2018	software punto de venta	\$ 3,468.40	INGRESO PROPIO
3	17/09/2018	ARCHIVERO ORGANIZADOR NEGRO	\$ 6,297.00	INGRESO PROPIO
1	25/04/2018	LICENCIA ANUALIDAD 2018 ASC DE CISCO	\$ 7,500.00	INGRESO PROPIO
1	17/09/2018	SILLA SECRETARIAL EJECUTIVA NEGRA	\$ 2,199.00	INGRESO PROPIO
		COMPRAS CON RECURSO PROPIO	\$ 1,127,940.12	
1	14/12/2018	COMPUTADORA DE ESCRITORIO AIO LENOVO 520-24IKU	\$ 16,149.15	FEDERAL

1	14/12/2018	SILLON EJECUTIVO REGENCY	\$ 8,166.45	FEDERAL
1	14/12/2018	ESCRITORIO EJECUTIVO STILA CON CAJONERA ITALIA MAPLE	\$ 8,202.53	FEDERAL
1	14/12/2018	ESCRITORIO CAPACITACION MAPLE LINEA ITALIA	\$ 2,823.90	FEDERAL
1	14/12/2018	ARCHIVEO 2 GAVETAS Mple	\$ 4,299.95	FEDERAL
1	14/12/2018	CREDENZA EJECUTIVA KLAS MAPLE	\$ 7,931.38	FEDERAL
1	14/12/2018	LIBRERO EJECUTIVO KLAS MAPLE	\$ 5,566.96	FEDERAL
1	14/12/2018	SILLA GENOVA TAPIZADA NEGRO ITALIA	\$ 1,532.24	FEDERAL
1	17/12/2018	MULTIFUNCIONAL HP PRO 377 LASE	\$ 6,999.00	FEDERAL
1	17/12/2018	VIDEOPROYECTOR EPSON W05	\$ 12,998.00	FEDERAL
2	30/12/2018	LAPTOP HP 840 G5	\$ 55,595.98	FEDERAL
1	09/05/2018	PORTATIL HP WORKSTATION	\$ 27,132.40	FEDERAL
COMPRAS CON RECURSO FEDERAL			\$ 157,397.94	

b) NOTAS DE MEMORIA

En los Estados Financieros al cierre de 2018, no se presentan cuentas de orden, dado que no se hizo uso de las mismas.

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Para entender el incremento significativo en el gasto de capítulo mil, es importante referir los hechos ocurridos en esta Entidad en Enero de 2018, momento en el cual al inicio de actividades se desvincula a 4 maestros porque los resultados de sus evaluaciones no fueron positivas, aunado al cambio de adscripción de un Director de Área, hechos que provocaron que el personal referido, sublevara a los alumnos de esta Entidad, manejando una serie de calumnias contra la Rectora y sus mandos medios, mismas que no fue difícil aclarar, sin embargo abanderaron señalamientos específicos contra las malas condiciones de los inmuebles y las condiciones de limpieza en los mismos. Esta coyuntura obligó a tomar medidas drásticas, las cuales implicaron cambiar de proveedor de vigilancia, así como dejar de prescindir de la subcontratación de servicios de mantenimiento, asumiendo esta contratación directamente. Los resultados son visibles, en los incrementos a capítulo mil y en un mayor gasto de mantenimiento, con lo que se conjuró esta situación.

2. Panorama Económico y Financiero

La situación financiera del Estado, es conocida de todos y nos ha afectado gravemente, pues tan solo la deuda de esta Administración con esta Universidad asciende a \$8,875,871.36. En tanto que la Federación ha cumplido al 100% con su parte convenida.

3. Autorización e Historia

Mediante DECRETO No. 1240/12013 II P.O. publicado en el Periódico Oficial del Estado No. 32 del 20 de abril de 2013 se expide la Ley de la Universidad Tecnológica Paso del Norte, en la que se establece como Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Chihuahua, dotado de personalidad jurídica y patrimonio propios, con domicilio en Pez Lucio 10526, Colonia Puerto de Anapra, en el Municipio de Juárez, Chihuahua.

De acuerdo con la propia ley se adhiere al Sistema Nacional de Universidades Tecnológicas y, por tanto, adopta como modelo pedagógico el establecido para ellas. Se precisa de igual manera que esta Universidad tendrá por objeto principal impartir Educación Técnica Superior, para formar Profesionistas a los que se les denominará Técnico Superior Universitario, en programas de continuidad de estudios para sus egresados que permitan a los estudiantes alcanzar el nivel académico de Licenciatura.

4. Organización y Objeto Social

El Consejo Directivo será el órgano máximo de gobierno de la Universidad Tecnológica Paso del Norte, y se integrará por:

- I. El Secretario de Educación, Cultura y Deporte del Estado, quien lo presidirá.
- II. Un representante de la Secretaría de Hacienda del Ejecutivo del Estado.
- III. Dos representantes del Gobierno Federal, designados por la Secretaría de Educación Pública.
- IV. Un representante del Gobierno Municipal de Juárez, designado por el H. Ayuntamiento.
- V. Dos representantes del Sector Productivo y Social de la Región, a invitación del titular del Ejecutivo Estatal.

El régimen jurídico de esta Universidad es el de No Contribuyente, teniendo solo las obligaciones fiscales de Retención y entero de Contribuciones a cargo de Asalariados, Asimilados a Salarios y Prestadores de Servicios Profesionales.

Estructura organizacional en este subsector es otorgada con base en la matrícula registrada, se destaca lo anterior, porque ha sido una constante, la solicitud de reconocimiento de una estructura organizacional congruente con la carga de matrícula asumida.

Se describe a continuación la Estructura

- 1 Rectora
- 1 Abogado General
- 5 Directores de Area
- 6 Jefes de Departamento

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

- a) La información financiera que se presenta, se ha generado en apego a la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- b) El valor del Activo no circulante se expresa de acuerdo al Costo Histórico,
- c) En tanto que el estado de actividades se expresa en base devengado.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

- a) No se cuenta con el cálculo de la reserva actuarial, para indemnizaciones por despido.
- b) Provisiones: el aguinaldo y la prima vacacional, que se otorgan a todo el personal, se provisionan de manera quincenal conforme se devenga la base para su cálculo, cancelándose contra el pago de dichas prestaciones.
- c) Reservas: se cuenta con Tres Fondos de Reserva, todos aprobados por el Consejo Directivo a saber: Fondo de Contingencia, Fondo de Fortalecimiento y Fondo de Pasivos Contingentes, mismos que presentan una disminución de 3,997,904.15 respecto de 2017, debido al crecimiento de la matrícula sin la consecuente recaudación de los subsidios aprobados y suscritos en convenio con la Federación.

7. Reporte de la Recaudación

- a) Se presenta el análisis de la Recaudación en el ciclo 2018.

	SUBSIDIO	APORTA-	TOTAL	SUBSIDIO	INGRESOS
MES	FEDERAL	CIONES	FEDERAL	ESTATAL	PROPIOS
ENERO	-			-	1,279,700.00
FEBRERO	-			1,305,094.83	(63,629.96)
MARZO	-			2,329,643.15	117,335.00
ABRIL	1,298,365.00		1,298,365.00	1,122,987.41	1,474,258.03
MAYO	5,193,460.00		5,193,460.00	499,455.59	132,465.66
JUNIO	1,298,365.00		1,298,365.00	-	93,303.32

JULIO	1,298,365.00		1,298,365.00	2,101,486.03	157,988.00
AGOSTO	623,446.00		623,446.00	1,334,570.75	1,442,338.33
SEPTIEMBRE	1,298,365.00		1,298,365.00	978,542.00	410,206.10
OCTUBRE	1,298,365.00	201,988.00	1,500,353.00	978,542.00	52,212.00
NOVIEMBRE	1,298,365.00		1,298,365.00	893,997.49	106,663.00
DICIEMBRE	1,298,364.00		1,298,364.00	1,402,979.70	1,248,541.00
T O T A L	14,905,460.00	201,988.00	15,107,448.00	12,947,298.95	6,451,380.48

8. Partes Relacionadas

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

M.A.P. LAURA ELENA ARCE MENDEZ
RECTORA

L.C. JOSÉ ANTONIO SEGURA CARRILLO
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS