

**CUENTA PÚBLICA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019**

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE CIUDAD JUAREZ

a) NOTAS DE DESGLOSE

l) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1. Efectivo y equivalentes

Cuenta	2019	2018
Efectivo	6,836,823	309,080
Caja General	6,303,545	0
Caja Fondos Fijos Ingresos	34,000	34,000
Disponible	499,278	275,080
Bancos/tesorería	30,737,914	13,152,627
bancos/tesorería	30,737,914	13,152,627
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	29,890,068	0
Inversiones temporales	29,890,068	0
Fondos con afectación específica	49,767,966	56,205,114
Fideicomiso Tecnológico	13,838,775	13,945,141
Investigación	7,051,297	6,020,393
PFCE	2,065,625	3,513,943
PRODEP	13,058,140	29,409,483
Otros	13,754,129	3,316,154
Total	117,232,771	69,666,821

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

Los derechos a recibir efectivo y equivalentes por la cantidad de \$327,903,518 se integran de:

Cuentas por cobrar a corto plazo	\$278,801,209
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	14,509,503
Deudores por anticipos de la tesorería	39,781
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	34,553,025

Los Derechos a recibir bienes o servicios por la cantidad de \$3,404,212 se integran de:

Anticipo a contratistas por obra	\$2,288,539
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 2019, estimaciones para cuentas incobrables por la cantidad de \$7,998,197

Por adeudos en Cuentas por cobrar a corto plazo, se han registrado estimaciones para cuentas incobrables de alumnos, la cantidad de \$18,762,037

2. 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	126,434,010	152,367,199	278,801,209
Alumnos (1)	12,159,691	24,402,161	36,561,852
Alumnos Extranjeros (1)	217,958	493,503	711,461
Subsidios devengados (2)	112,113,154	127,220,969	239,334,123
Convenios devengados (3)	1,849,376	4,100	1,853,476
Adeudos de empleados por servicios recibidos	93,831	127,954	221,785
Otras cuentas por cobrar a corto plazo	0	118,512	118,512
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	9,515,325	4,994,178	14,509,503
Deudores diversos	1,110,533	1,512,136	2,622,669
Deudores comprobación de gastos (4)	7,378,312	619,885	7,998,197
Boletos de avión	105,610		105,610
Adeudos de empleados (5)	920,870	2,862,157	3,783,027
Deudores por Anticipos de la tesorería a corto plazo	36,780	3,000	39,780
Caja fondo fijos egresos	36,780	3,000	39,780
Otros Derechos a Recibir efectivo o Equivalentes	34,553,025	0	34,553,025
Otros Derechos a Recibir efectivo o Equivalentes	34,553,025	0	34,553,025
Total	170,539,140	157,364,377	327,903,517

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. Otros adeudos de empleados de la institución pendientes de recuperar.

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	2,288,540	-	2,288,540
Otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo		1,115,673	1,115,673
Total	2,288,540	1,115,673	3,404,213

Los anticipos a contratistas se amortizarán al efectuarse los avances de estimaciones de obra.

3. 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 2019.

4. Inversiones financieras

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

Nombre Fideicomiso	Cantidad	Tipo de aportación
PFCE	2,060,625	Aportación federal
PRODEP	13,058,140	Aportación federal
Fideicomiso Tecnológico	13,838,775	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	1,714,633,747	3%	50,384,710	451,687,444
Infraestructura	67,407,527	10%	2,022,226	18,741,067
Construcciones en proceso en bienes propios	22,216,635			
Bienes muebles				
Mobiliario y equipo de administración				
Muebles de oficina y estantería	123,469,989	10%	6,406,938	95,411,823
Muebles, excepto de oficina y estantería	851,198	10%	85,120	633,147
Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	337,832,178	30%	18,569,170	320,728,429
Otros mobiliarios y equipo de administración	878,681	10%	87,868	457,890
Mobiliario y equipo educacional y recreativo				
Equipos y aparatos audiovisuales	54,930,994	10%	2,798,793	42,046,175
Aparatos deportivos	11,789,105	10%	613,225	8,989,779
Cámaras fotográficas y de video	6,314,481	10%	631,448	2,901,571
Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	46,643,110	10%	2,477,722	33,923,904
Mobiliario y equipo de cafeterías	3,599,220	10%	271,326	3,030,559
Mobiliario y equipo de biblioteca	8,728,521	10%	38,904	8,507,611
Acervo bibliográfico	81,711,165	10%	3,446,592	69,662,978
Equipo e instrumentos musicales	7,607,299	10%	644,974	5,433,423
Equipo e instrumental médico y de laboratorio				
Equipo médico y de laboratorio	550,280,016	10%	32,224,326	410,901,549
Instrumental médico y de laboratorio	7,009,822	10%	139,732	6,322,926
Equipo de transporte				

Vehículos y equipo terrestre	32,540,486	25%	552,872	31,248,878
Maquinaria, otros equipos y herramientas				
Maquinaria y equipo agropecuario	2,828,226	10%	37,759	3,001,168
Sistema de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración	16,783,455	10%	1,364,238	11,013,446
Equipo de comunicaciones y telecomunicaciones	55,033,625	10%	2,347,154	40,325,020
Equipo de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	4,012,083	10%	196,869	2,737,287
Herramientas y maquinarias-herramientas	16,728,871	10%	733,168	13,452,755
Otros equipos	4,301,989	10%	182,607	3,771,889
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos				
Bienes artísticos, culturales y científicos	578,403	10%	0	562,598
Activos biológicos				
Bovinos	1,350,682	0%		
Total	3,275,976,384		126,257,741	1,585,493,316

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	19,109,892	15%	2,163,346	8,188,323
Licencias informáticas e intelectuales	12,141,563	15%	1,432,875	9,022,316
Total	31,251,455		3,596,221	17,223,662

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 \$26,760,234 y se integran de:

- Estimación de cuentas incobrables por la cantidad de \$7,998,197.
- Estimación de cuentas incobrables alumnos por la cantidad de \$18,762,037.

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
Servicios personales por pagar a corto plazo	1,695,600	1,855,968	3,551,568
Sueldos por pagar	1,685,766	1,181,121	2,866,887
Becas y ayudantías	9,834	674,847	684,681
Proveedores por pagar a corto plazo	11,006,801	5,124,890	16,131,691
Honorarios por pagar	309,457	247,587	557,044
Proveedores	10,697,344	4,877,303	15,574,647
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	69,531,009	21,973	69,552,982
Cuotas IMSS	3,661,606		3,661,606
Infonavit cuotas	3,195,714		3,195,714
Infonavit créditos	2,995,182	21973	3,017,155
Cuotas afores	3,998,872		3,998,872
ISR salarios	49,905,901		49,905,901
ISR honorarios	2,146,413		2,146,413
IVA honorarios	1,996,254		1,996,254
CMIC 2% y 5% millar	1,510,443		1,510,443
ISR asimilados salarios	65,135		65,135
ISR por arrendamientos	20,863		20,863
IVA por arrendamientos	11,212		11,212
Retención cuotas IMSS empleados orquesta	22,969		22,969
Retención transportistas	445		445
Otras cuentas por pagar a corto plazo	34,555,032	0	34,555,032
Otras cuentas por pagar a corto plazo	34,555,032		34,555,032
Total	116,788,442	7,002,831	123,791,273

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 \$135,114

Los Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración por la cantidad de \$ 124,420 se integran por:

- Fondos de Fideicomisos mandatos y análogos, por devoluciones de viáticos de fideicomiso PFCE, \$5,694
- Otros fondos de terceros en garantía, descuentos de Fonacot pendientes de pago, \$ 118,726

3. Otras cuentas de pasivo

Pasivo ingresos por clasificar a corto plazo por la cantidad de \$1,363,048.

Ingresos cobrados por adelantado \$2,769,278.

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	2019	2018
Ingresos por venta de bienes y servicios	424,266,679	287,377,241
Ingresos por venta de bienes y servicios de organismos descentralizados	424,266,679	287,377,241
Participaciones y aportaciones	34,404,891	46,336,183
Convenios	34,404,891	46,336,183
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	1,673,763,004	1,645,189,421
Subsidios y subvenciones	1,673,763,004	1,645,189,421
Ingresos financieros	11,705,435	12,744,904
Intereses ganados de valores, créditos, bonos y otros	11,705,435	12,744,904
Otros ingresos y beneficios varios	5,276,121	40,395,566
Diferencia de cambio positiva en efectivo y equivalente	737,247	1,188,132
Otros	4,538,874	39,207,434
Total	2,149,416,130	2,032,043,315

Subsidios y Subvenciones

Subsidios recibidos en ejercicio 2019	
Subsidio federal ordinario	1,093,593,699
Subsidio otros apoyos Federal	347,360
Subsidio estatal ordinario	342,552,905
Subsidio otros apoyos Estatal	197,000
Subsidio del impuesto predial	54,208,476
Carrera docente	13,328,177
PRODEP	1,515,991
PFCE	20,880,763
FAM	17,268,254
PADES	584,250
Incremento Salarial	18,896,234
Subsidios devengados en ejercicio 2019 pendientes de cobro	
Incremento Salarial	6,671,200
Subsidio Estatal Ordinario	93,523,542
Incremento Salarial Estatal	10,195,153
Total subsidios	1,673,763,004

Subsidio Federal

Durante el ejercicio 2019 se devengó la cantidad de \$25,567,433 por concepto de Subsidio Federal Extraordinario (Incremento Salarial). La cantidad efectivamente recibida por este concepto al 31 de Diciembre del 2019, fue la cantidad de \$18,896,233.50 lo cual representa una diferencia de \$6,671,199

Subsidio Estatal

De acuerdo con lo estipulado en Convenio de Colaboración, durante el ejercicio 2019 se devengó la cantidad de \$436,076,447 por concepto de Subsidio Estatal Ordinario. La cantidad efectivamente recibida por este concepto al 31 de diciembre del 2019, fue la cantidad de \$342,542,905, lo cual representa una diferencia de \$93,533,542.

Durante el ejercicio 2019 se devengó la cantidad de \$10,195,153,433 por concepto de contraparte Subsidio Estatal Extraordinario (Incremento Salarial).

2. Otros ingresos

Ingresos financieros por la cantidad de \$11,705,435 están integrados por:

- Intereses bancarios generados en cuentas de inversión.

Otros ingresos y beneficios varios por la cantidad de \$5,276,121 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		1,437,938,419	68.49%
Remuneraciones al personal de carácter permanente	615,790,298		29.33%
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	43,954,093		2.09%
Remuneraciones adicionales y especiales	381,650,350		18.18%
Seguridad social	120,098,602		5.73%
Otras prestaciones sociales y económicas	169,098,841		8.05%
Pago de estímulos a servidores públicos	107,346,235		5.11%
Materiales y suministros		96,875,672	4.61%
Materiales de administración, emisión de documentos	11,652,533		0.56%
Alimentos y utensilios	4,877,196		0.23%
Materias primas y materiales de producción y comercialización	3,644,257		0.18%
Materiales y artículos de construcción y de reparación	5,695,541		0.27%
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	55,734,826		2.65%
Combustibles, lubricantes y aditivos	3,428,437		0.16%
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	3,571,882		0.17%
Herramientas, refacciones y accesorios menores	8,271,000		0.39%
Servicios generales		421,362,874	20.07%
Servicios básicos	56,966,225		2.71%
Servicios de arrendamiento	28,113,268		1.34%
Servicios profesionales, científicos y técnicos y otros servicios	152,994,871		7.29%
Servicios financieros, bancarios y comerciales	10,875,662		0.52%

Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	16,338,251		0.78%
Servicios de comunicación social y publicidad	11,860,291		0.56%
Servicios de traslado y viáticos	20,605,061		0.98%
Servicios oficiales	3,971,676		0.19%
Otros servicios generales	119,637,569		5.70%
Ayudas sociales		3,971,147	0.19%
Becas	3,971,147		0.19%
Participaciones y Aportaciones		347,112	0.02%
Convenios	347,112		0.02%
Otros gastos		129,853,962	6.18%
Depreciación de bienes inmuebles	50,384,710		2.40%
Depreciación de infraestructura	2,022,226		0.10%
Depreciación de bienes muebles	73,850,805		3.51%
Amortización de activos intangibles	3,596,221		0.17%
Otros gastos		9,282,427.00	0.44%
Gastos de ejercicios anteriores	6,559,879		0.31%
Diferencias por tipo de cambio negativas en efectivo y equivalentes	639,340		0.03%
Otros gastos varios	2,083,208		0.10%
		2,099,631,613	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 \$ 615,790,298 representa el 29.33% del total del gasto y corresponde a sueldos del personal Docente, Administrativo y de confianza

- Remuneraciones adicionales y especiales por la cantidad de \$ 381,650,350 representa el 18.18% 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 \$ 120,098,602 representa el 5.73% 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 \$169,098,841 representa el 8.05% del total del gasto y corresponde a bonos de despensa, Apoyos contractuales, Indemnizaciones y otras prestaciones.
- Pago de estímulos a servidores públicos por la cantidad de \$107,346,236 representa el 5.11% del total del gasto y corresponde al pago de estímulos al personal académico y administrativo.

Servicios generales

- Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros por la cantidad de \$152, 994,871 representa el 7.29% 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 \$119, 637,569 representa el 5.70% del total del gasto y corresponde al pago impuestos de importación y exportación, membresías, 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 2019.

2. Modificaciones al patrimonio generado.

Hacienda pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores presento una variación de \$78,665,221.

Hacienda pública / Patrimonio generado presento variaciones por la cantidad de \$ 123,093,106 durante el ejercicio 2019.

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

	2019	2018
Efectivo en bancos- dependencias	6,836,823	309,080
Efectivo en bancos –tesorería	30,737,914	13,152,627
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	29,890,068	
Fondos con afectación específica	49,767,966	56,205,114
Total de efectivo y equivalentes	117,232,771	69,666,821

2. Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles

Bienes muebles, inmuebles y otras inversiones	Adquisiciones
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en proceso	24,166,790
Bienes Muebles	33,406,544
Mobiliario y Equipo de Administración	17,155,762
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	4,210,687
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	7,441,767
Equipo de Transporte	1,254,550
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	3,334,778
Activos Biológicos	9,000
Activos Intangibles	4,524,990
Software	4,524.990
Total	62,098,324

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

	2019	2018
Ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios	179,638,479	57,838,949
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	126,257,741	128,095,928
Amortización	3,596,221	3,051,611
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	49,784,517	-73,308,590

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 2019 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		2,149,416,130
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
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)		2,149,416,130

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 2019 (Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		2,022,829,073
2. Menos egresos presupuestarios no contables		62,098,324
Mobiliario y equipo de administración	17,155,762	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	4,210,687	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	7,441,767	
Vehículos y equipo de transporte	1,254,550	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	3,334,778	
Activos biológicos	9,000	
Bienes inmuebles	24,166,790	
Activos intangibles	4,524,990	
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		138,900,864
Estimaciones, depreciaciones, deterioros y amortizaciones	129,853,962	
Otros Gastos	9,046,902	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		2,099,631,613

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 2019

Consideraciones fiscales

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

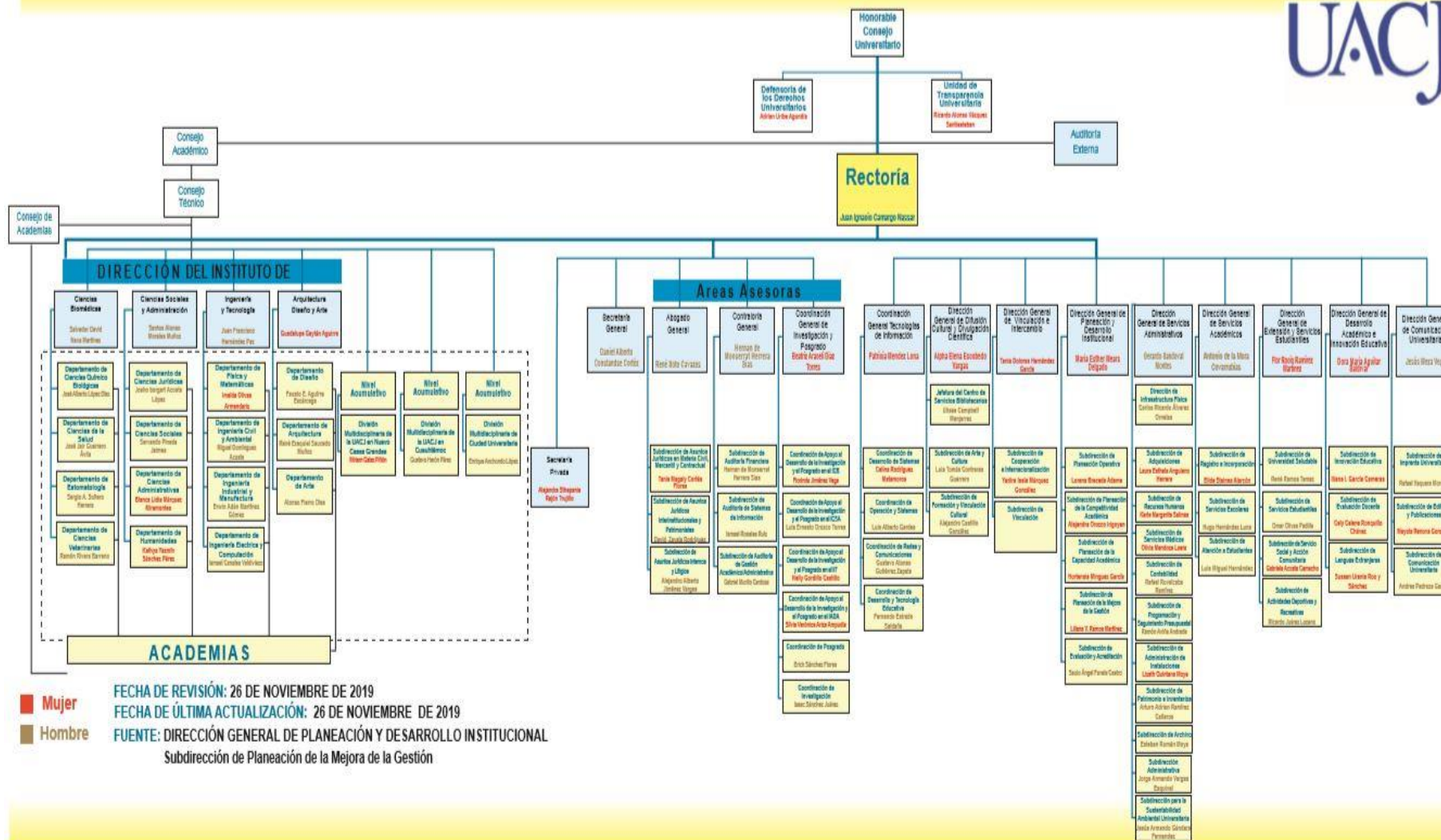
- Efectuar retenciones y entero mensual de retenciones de Impuesto sobre la renta ISR
- Efectuar retenciones y entero mensual de retenciones de Impuesto al Valor Agregado.

Estructura organizacional

De acuerdo al artículo 5 de su Ley Orgánica, la Universidad Autónoma de Ciudad Juárez es una entidad social, educativa, cultural, abierta y vinculada a la sociedad, integrada por:

- I. Autoridades de Gobierno Administrativo.
- II. Personal académico.
- III. Estudiantes.
- IV. Egresados.
- V. Trabajadores no académicos.

Organograma



■ **Mujer** FECHA DE REVISIÓN: 26 DE NOVIEMBRE DE 2019
■ **Hombre** FECHA DE ÚLTIMA ACTUALIZACIÓN: 26 DE NOVIEMBRE DE 2019
 FUENTE: DIRECCIÓN GENERAL DE PLANEACIÓN Y DESARROLLO INSTITUCIONAL
 Subdirección de Planeación de la Mejora de la Gestión

Fideicomisos, mandatos y análogos

- 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 2019, se formularon de acuerdo con 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 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 de cuentas 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	221,987	18.8727	4,189,486
Santander servicios dólares	92,370	18.8727	1,743,277
Santander servicios dólares	91,559	18.8727	1,727,973
Banorte Servicios	24,193	18.8727	456,583
Inverlat servicios	1,071	18.8727	20,210
International Bank servicios	5,261	18.8727	99,282
International Bank servicios dólares	7,533	18.8727	142,161
Fondos con afectación específica	56,371	18.8727	1,063,874
Santander Binational Training	13,026	18.8727	245,829
Santander UTEP CERM	42,148	18.8727	795,451
Santander CON TEX UNIVERSITY	1,197	18.8727	22,594
Total	278,358	18.8727	5,253,360

El tipo de cambio utilizado para la valuación de cuentas bancarias en moneda extranjera, es el publicado el 31 de diciembre del 2019 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
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 FORMULACION Y EVALUACION DE PROYECTO PARA LA CONSTRUCCION DEL EDIFICIO PARA CUBICULOS EN CAMPUS ICSA
Contratista	PORTILLO & YOUNG SA DE C.V.
Monto contrato	\$ 232,000.00
Contrato Num.	N/A
Nombre de Obra	ESTUDIO FORMULACION Y EVALUACION DE PROYECTO PARA LA CONSTRUCCION DEL EDIFICIO PARA CUBICULOS EN CAMPUS ICSA
Contratista	SERVICIOS DE INGENIERIA ELECTRICA Y CONSTRUCCION S.A. DE C.V.
Monto contrato	\$ 230,202.00
Contrato Num.	07/2018
Nombre de Obra	CONSTRUCCION DEL EDIFICIO PARA CUBICULOS EN CAMPUS ICSA
Contratista	PROYECTOS Y CONSTRUCCIONES VALAR S.A. DE C.V.
Monto contrato	\$ 24,418,139.17
Contrato Num.	20/2018
Nombre de Obra	CONSTRUCCION DE LABORATORIO DE INNOVACION TECNOLOGICA EN IADA
Contratista	CAPER SOLUCIONES INTEGRALES CONSTRUCTIVAS S.A. DE C.V.
Monto contrato	\$ 530,348.84
Contrato Num.	UACJ-AD-21-2018
Nombre de Obra	REMODELACION DE ESPACIOS EN AREAS ADMINISTRATIVAS
Contratista	INGENIERIA EN MANUFACTURAS Y SERVICIOS S.A. DE C.V.
Monto contrato	\$ 849,183.01

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 \$ 47,565,950

Aumento de efectivo y equivalentes de efectivo respecto al ejercicio anterior. En cuenta de Efectivo se presentó un aumento por la cantidad de \$6,527,743. En Bancos Tesorería se presentó un aumento de \$17,585,287, en fondos de afectación específica se presentó una disminución de \$6,437,148, en Inversiones Temporales se presentó aumento por \$29,890,068.

Bienes Inmuebles \$24,166,190

Aumento por capitalización de edificios no habitacionales y obra en proceso

Mobiliario y Equipo de Administración \$17,155,762.

Aumento en Mobiliarios de Oficina, Equipo de Cómputo,

Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo \$4,210,687.

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

Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio \$7,441,767.

Aumento en Equipo Médico, Laboratorio e Instrumental Médico.

Activos Intangibles \$4,524.990

Aumento en Software

7. Reporte de Ingresos

Comportamiento de Ingresos devengados

Ingresos	2019	2018	Diferencia	Dif %
Ingresos propios				
Ingresos por venta de bienes y servicios	424,266,679	287,377,241	136,889,438	47.63%
Convenios	34,404,891	46,336,183	-11,931,292	-25.75%
Ingresos financieros	11,705,435	12,744,904	-1,039,469	-8.16%
Otros ingresos y beneficios varios	5,276,121	40,395,566	-35,119,445	-86.94%
Federal				
Subsidios y subvenciones	1,173,085,927	1,173,588,525	-502,598	-0.04%
Estatal				
Subsidios y subvenciones	500,677,077	471,600,896	29,076,180	6.17%
Total	2,149,416,130	2,032,043,315	117,372,814	5.78%

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.