

**CUENTA PÚBLICA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020**

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE CIUDAD JUAREZ

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1. Efectivo y equivalentes

Cuenta	2020	2019
Efectivo	817,631	6,836,823
Caja General	0	6,303,545
Caja Fondos Fijos Ingresos	34,0000	34,000
Disponible	783,631	499,278
Bancos/tesorería	34,441,492	30,737,914
bancos/tesorería	34,441,492	30,737,914
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	50,663,825	29,890,068
Inversiones temporales	50,663,825	29,890,068
Fondos con afectación específica	66,736,787	49,767,966
Fideicomiso Tecnológico	12,968,372	13,838,775
Investigación	8,724,404	7,051,297
PROFEXCE	7,569,335	2,065,625
PRODEP	11,921,134	13,058,140
Otros	25,553,542	13,754,129
Total	152,659,735	117,232,771

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

Los derechos a recibir efectivo y equivalentes por la cantidad de \$447,347,175 se integran de:

Cuentas por cobrar a corto plazo	\$409,429,266
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	19,850,389
Deudores por anticipos de la tesorería	69,691
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	11,757,837

Los Derechos a recibir bienes o servicios por la cantidad de \$6,239,991 se integran de:

Anticipo a contratistas por obra	\$5,124,318
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 2020, estimaciones para cuentas incobrables por la cantidad de \$27,678,394

Por adeudos en Cuentas por cobrar a corto plazo, se han registrado estimaciones para cuentas incobrables de alumnos, la cantidad de \$21,537,297

Por adeudos en Cuentas por cobrar a corto plazo, se han registrado estimaciones para cuentas incobrables de comprobación de gastos, la cantidad de \$6,141,097

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	149,952,321	259,476,945	409,429,266
Alumnos (1)	12,917,990	28,702,842	41,620,832
Subsidios devengados (2)	135,032,339	229,614,015	364,646,354
Convenios devengados (3)	1,828,652	1,025,245	2,853,897
Adeudos de empleados por servicios recibidos	173,340	134,318	307,658
Otras cuentas por cobrar a corto plazo	0	525	525
Deudores diversos por cobrar acorto plazo	14,348,642	5,478,706	19,850,388
Deudores diversos	1,150,266	1,535,176	2,685,442
Deudores comprobación de gastos (4)	4,265,757	1,875,340	6,141,097
Boletos de avión	5,861		5,861
Adeudos de empleados (5)	8,926,758	2,091,230	11,017,988
Deudores por Anticipos de la tesorería a corto plazo	69,691	0	69,691
Caja fondo fijos egresos	69,691	0	69,691
Otros Derechos a Recibir efectivo o Equivalentes	16,882,155	1,115,675	17,997,830
Otros Derechos a Recibir efectivo o Equivalentes	16,882,155	1,115,673	17,997,828
Total	181,252,810	266,071,324	447,347,175

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	5,124,318	-	5,124,318
Otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo		1,115,673	1,115,673
Total	5,124,318	1,115,673	6,239,991

Los anticipos a contratistas se amortizarán 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 2020

5. Inversiones financieras

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

Nombre Fideicomiso	Cantidad	Tipo de aportación
PROFEXCE	7,569,335	Aportación federal
PRODEP	11,921,134	Aportación federal
Fideicomiso Tecnológico	12,968,372	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	1,747,258,713	3%	51,903,335	503,590,778
Infraestructura	67,407,527	10%	2,022,226	20,763,293
Construcciones en proceso en bienes propios	24,114,809			
Bienes muebles				
Mobiliario y equipo de administración				
Muebles de oficina y estantería	123,525,857	10%	5,454,398	100,866,221
Muebles, excepto de oficina y estantería	851,198	10%	85,120	718,267
Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	341,891,017	30%	13,549,826	334,278,255
Otros mobiliarios y equipo de administración	878,681	10%	87,868	545,759
Mobiliario y equipo educacional y recreativo				
Equipos y aparatos audiovisuales	55,955,976	10%	2,605,857	44,652,031
Aparatos deportivos	11,916,308	10%	588,451	9,578,230
Cámaras fotográficas y de video	6,463,449	10%	646,345	3,547,916
Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	46,671,385	10%	2,297,634	36,221,538
Mobiliario y equipo de cafeterías	3,599,220	10%	188,080	3,218,639
Mobiliario y equipo de biblioteca	8,728,521	10%	37,595	8,545,206
Acervo bibliográfico	81,717,193	10%	3,141,585	72,804,563
Equipo e instrumentos musicales	7,607,299	10%	631,793	6,065,216
Equipo e instrumental médico y de laboratorio				
Equipo médico y de laboratorio	557,877,272	10%	29,649,899	440,551,449
Instrumental médico y de laboratorio	8,664,559	10%	281,451	6,604,377
Equipo de transporte				

Vehículos y equipo terrestre	32,302,639	25%	526,638	31,547,564
Carrocería y remolques	12,997	25%		15,596
Otros equipos de transporte	224,850	25%	6,248	218,603
Maquinaria, otros equipos y herramientas				
Maquinaria y equipo agropecuario	2,889,246	10%	48,903	3,050,072
Sistema de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración	16,829,044	10%	1,355,538	12,368,985
Equipo de comunicaciones y telecomunicaciones	55,437,936	10%	2,089,075	42,414,095
Equipo de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	4,012,083	10%	177,818	2,915,104
Herramientas y maquinarias-herramientas	17,115,442	10%	750,436	14,203,190
Otros equipos	4,301,989	10%	193,922	3,965,811
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	3,326,099,171		118,320,041	1,703,813,354

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	22,220,491	15%	2,621,047	10,809,370
Licencias informáticas e intelectuales	12,141,563	15%	937,433	9,972,772
Total	34,362,054		3,558,480	20,782,142

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 \$27,678,394 y se integran de:

- Estimación de cuentas incobrables por la cantidad de \$6,141,0967
- Estimación de cuentas incobrables alumnos por la cantidad de \$21,537,297

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	1,668,645	2,978,433	4,647,078
Sueldos por pagar	1,668,645	2,978,433	4,647,078
Proveedores por pagar a corto plazo	11,734,567	1,949,667	13,684,234
Honorarios por pagar	26,561	531,838	558,399
Proveedores	11,708,006	1,417,829	13,125,835
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	73,328,210	0	73,328,210
Cuotas IMSS	3,536,250	0	3,536,250
Infonavit cuotas	3,347,002	0	3,347,002
Infonavit créditos	3,065,579	0	3,065,579
Cuotas afores	4,181,878	0	4,181,878
ISR salarios	54,084,472	0	54,084,472
ISR honorarios	1,720,177	0	1,720,177
IVA honorarios	1,624,726	0	1,624,726
CMIC 2% y 5% millar	1,683,175	0	1,683,175
ISR asimilados salarios	31,858	0	31,858
ISR por arrendamientos	22,243	0	22,243
IVA por arrendamientos	10,452	0	10,452
Retención cuotas IMSS empleados orquesta	20,398	0	20,398
Retención transportistas	0	0	0
Otras cuentas por pagar a corto plazo	131,079	0	131,079
Otras cuentas por pagar a corto plazo	131,079	0	131,079
Total	86,862,501	4,928,100	91,790,601

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 \$131,079

Los Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración por la cantidad de \$ 108,650 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, \$ 102,956

3. Otras cuentas de pasivo

Pasivo ingresos por clasificar a corto plazo por la cantidad de \$1,201,926.

Ingresos cobrados por adelantado \$3,002,703.

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	2020	2019
Ingresos por venta de bienes y servicios	261,772,017	424,266,679
Ingresos por venta de bienes y servicios de organismos descentralizados	261,772,017	424,266,679
Participaciones y aportaciones	26,332,506	34,404,891
Convenios	26,332,506	34,404,891
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	1,749,935,711	1,673,763,003
Subsidios y subvenciones	1,749,935,711	1,673,763,003
Ingresos financieros	7,575,444	11,705,435
Intereses ganados de valores, créditos, bonos y otros	7,575,444	11,705,435
Otros ingresos y beneficios varios	44,304,743	5,276,121
Diferencia de cambio positiva en efectivo y equivalente	2,187,200	737,248
Otros	4,2117,543	4,538,873
Total	2,090,020,421	2,149,416,129

Subsidios y Subvenciones

Subsidios recibidos en ejercicio 2020	
Subsidio federal ordinario	1,132,393,675
Subsidio estatal ordinario	340,888,924
Subsidio del impuesto predial	60,145,890
Carrera docente	9,830,689
PRODEP	1,368,652
PROFEXCE	13,412,230
FAM	23,155,150
Incremento Salarial	33,708,162
Subsidios devengados en ejercicio 2020 pendientes de cobro	
Subsidio Estatal Ordinario	121,275,023
Incremento Salarial Estatal	13,757,316
Total subsidios	1,749,935,711

Subsidio Estatal

De acuerdo con lo estipulado en Convenio de Colaboración, durante el ejercicio 2020 se devengó la cantidad de \$462,163,675 por concepto de Subsidio Estatal Ordinario. La cantidad efectivamente recibida por este concepto al 31 de diciembre del 2020, fue la cantidad de \$340,888,924, lo cual representa una diferencia de \$121,275,023.

Durante el ejercicio 2020 se devengó la cantidad de \$13,757,316 por concepto de contraparte Subsidio Estatal Extraordinario (Incremento Salarial).

2. Otros ingresos

Ingresos financieros por la cantidad de \$7,675,444 están integrados por:

- Intereses bancarios generados en cuentas de inversión.

Otros ingresos y beneficios varios por la cantidad de \$44,304,743 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		1,484,536,931	74.68%
Remuneraciones al personal de carácter permanente	632,994,936		31.84%
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	25,952,985		1.31%
Remuneraciones adicionales y especiales	410,913,770		20.67%
Seguridad social	142,290,297		7.16%
Otras prestaciones sociales y económicas	160,264,057		8.06%
Pago de estímulos a servidores públicos	112,120,886		5.64%
Materiales y suministros		76,736,820	3.86%
Materiales de administración, emisión de documentos	6,181,885		0.31%
Alimentos y utensilios	1,662,940		0.08%
Materias primas y materiales de producción y comercialización	3,804,990		0.19%
Materiales y artículos de construcción y de reparación	3,332,043		0.17%
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	53,877,585		2.71%
Combustibles, lubricantes y aditivos	1,845,631		0.09%
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	2,078,894		0.11%
Herramientas, refacciones y accesorios menores	3,952,852		0.20%
Servicios generales		296,281,498	14.90%

Servicios básicos	35,064,294		1.76%
Servicios de arrendamiento	12,702,063		0.64%
Servicios profesionales, científicos y técnicos y otros servicios	144,213,189		7.25%
Servicios financieros, bancarios y comerciales	9,397,857		0.47%
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	4,267,101		0.22%
Servicios de comunicación social y publicidad	9,944,522		0.50%
Servicios de traslado y viáticos	2,566,390		0.13%
Servicios oficiales	1,738,721		0.09%
Otros servicios generales	76,387,361		3.84%
Ayudas sociales		1,774,543	0.09%
Becas	1,774,543		0.09%
Participaciones y Aportaciones		114,580	0.01%
Convenios	114,580		0.01%
Otros gastos		121,878,519	6.13%
Depreciación de bienes inmuebles	51,903,335		2.61%
Depreciación de infraestructura	2,022,226		0.10%
Depreciación de bienes muebles	64,394,478		3.24%
Amortización de activos intangibles	3,558,480		0.18%
Otros gastos		6,645,708	0.33%
Gastos de ejercicios anteriores	2,308,099		0.11%
Diferencias por tipo de cambio negativas en efectivo y equivalentes	1,562,348		0.08%
Otros gastos varios	2,775,261		0.14%
		1,987,968,599	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 \$ 632,994,936 representa el 31.84% del total del gasto y corresponde a sueldos del personal Docente, Administrativo y de confianza
- Remuneraciones adicionales y especiales por la cantidad de \$ 410,913,770 representa el 20.67% 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 \$ 142,290,297 representa el 7.16% 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 \$160,264,057 representa el 8.06% 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 \$112,120,886 representa el 5.64% 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 \$144,213,189 representa el 7.25% 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 \$76,387,361 representa el 3.84% 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 2020.

2. Modificaciones al patrimonio generado.

Hacienda pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores presento una variación de \$.49,784,516

Hacienda pública / Patrimonio generado presento variaciones por la cantidad de \$ 52,267,305 durante el ejercicio 2020.

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

	2020	2019
Efectivo en bancos- dependencias	817,631	6,836,823
Efectivo en bancos –tesorería	34,441,492	30,737,914
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	50,663,825	29,890,068
Fondos con afectación específica	66,736,787	49,767,966
Total de efectivo y equivalentes	152,659,735	117,232,771

2. Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles

Bienes muebles, inmuebles y otras inversiones	Adquisiciones	Total
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en proceso		34,523,140
Bienes Muebles		15,599,647
Mobiliario y Equipo de Administración	4,114,707	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,335,457	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	9,251,993	
Equipo de Transporte		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	897,490	
Activos Biológicos		
Activos Intangibles		3,110,598
Total		53,233,385

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

	2020
Ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios	223,930,341
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	
Depreciación	118,320,039
Amortización	3,558,480
Actividades de Operación	102,051,822

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 2020 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		2,090,020,421
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)		2,090,020,421

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 2020 (Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		1,911,757,005
2. Menos egresos presupuestarios no contables		54,388,381
Mobiliario y equipo de administración	4,114,707	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	1,335,456	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	9,251,993	
Vehículos y equipo de transporte		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	897,490	
Activos biológicos		
Bienes inmuebles	34,617,726	
Activos intangibles	3,110,599	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	1,060,410	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		130,599,975
Estimaciones, depreciaciones, deterioros y amortizaciones	121,878,519	
Otros Gastos	8,721,456	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		1,987,968,599

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 2020

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 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 2020, 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 con el 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	187,649	19.9352	3,740,816
Santander servicios dólares	87,137	19.9352	1,737,096
Santander servicios dólares	56,247	19.9352	1,121,295
Banorte Servicios	24,205	19.9352	482,533
Inverlat servicios	1,071	19.9352	21,348
International Bank servicios	13,812	19.9352	275,347
International Bank servicios dólares	5,177	19.9352	103,197
Fondos con afectación específica	48,477	19.9352	966,398
Santander Binational Training	13,014	19.9352	259,437
Santander UTEP CERM	21,132	19.9352	421,276
Santander INTERNATIONAL DEVELOPMENT RESEARCH CENTRE	14,331	19.9352	285,685
Total	239,126	19.9352	4,707,214

El tipo de cambio utilizado para la valuación de cuentas bancarias en moneda extranjera es el publicado el 31 de diciembre del 2020 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.	10/2019
Nombre de Obra	CONSTRUCCION DEL EDIFICIO CUBICULOS EN IIT-IADA
Contratista	MORIEL DISEÑOS Y CONSTRUCCIONES S.A. DE C.V.
Monto contrato	\$ 9,927,884.35
Contrato Num.	06/2019
Nombre de Obra	AMPLIACION Y REMODELACION DEL EDIFICIO "D" DE ICB (2019)
Contratista	MORIEL DISEÑOS Y CONSTRUCCIONES S.A. DE C.V.
Monto contrato	\$ 22,253,443.06
Contrato Num.	01/2020
Nombre de Obra	ADECUACION Y MEJORAS DEL EDIFICIO "D" DEL IIT
Contratista	CONSTRUCTORA Y PROVEEDORA FUENTES S.A. DE C.V.
Monto contrato	\$ 25,657,729.71
Contrato Num.	02/2020
Nombre de Obra	REMODELACION DE EDIFICIO "Q" EN CAMPUS ICB
Contratista	MORIEL DISEÑOS Y CONSTRUCCIONES S.A. DE C.V.
Monto contrato	\$ 8,635,555.55
Contrato Num.	03/2020
Nombre de Obra	CONSTRUCCION DEL CENTRO COMUNITARIO INTEGRAL DE BIENESTAR
Contratista	COMPAÑÍA CONSTRUCTORA FRONTERIZA S.A. DE C.V.
Monto contrato	\$ 3,973,937.42

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 \$ 35,426,964

Aumento de efectivo y equivalentes de efectivo respecto al ejercicio anterior. En cuenta de Efectivo se presentó disminución por la cantidad de \$6,019,192. En Bancos Tesorería se presentó un aumento de \$3,703,578, en fondos de afectación específica se presentó aumento de \$ 16,968,821, en Inversiones Temporales se presentó aumento por \$20,773,757.

Bienes Inmuebles \$34,523,140

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 \$1,335,456.

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

Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio \$9,251,993.

Aumento en Equipo Médico, Laboratorio e Instrumental Médico.

Activos Intangibles \$3,110,599

Aumento en Software

7. Reporte de Ingresos

Comportamiento de Ingresos devengados

Ingresos	2020	2019	Diferencia	Dif %
Ingresos propios				
Ingresos por venta de bienes y servicios	261,772,017	424,266,679	-162,494,662	-38.30%
Convenios	26,332,505	34,404,891	-8,072,386	-23.46%
Ingresos financieros	7,675,445	11,705,435	-4,029,990	-34.43%
Otros ingresos y beneficios varios	44,304,744	5,276,121	39,028,623	739.72%
Federal				
Subsidios y subvenciones	1,213,868,558	1,173,085,927	40,782,631	3.48%
Estatad				
Subsidios y subvenciones	536,067,153	500,677,077	35,390,076	7.07%
Total	2,090,020,421	2,149,416,130	-59,395,708	-2.76%

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.