

Universidad Tecnológica de Ciudad Juárez
Notas a los Estados Financieros
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2020

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES

La integración de los fondos al cierre del ejercicio respecto a los subsidios es la siguiente:

Cuenta Federal	41,274,975.06
Cuenta Estatal	104,266.44
Ingresos Propios	<u>11,645,215.80</u>
TOTAL	\$ 53,024,457.30

El saldo que integra la cuenta Federal es por recursos extraordinarios como Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP), Fondo de Apoyo a la Calidad (FAC) 2012, Fondo de Apoyo a la Calidad (FAC) 2013, Movilidad Estudiantil Canadá 2013, Bécalos, Movilidad Estudiantil Francia 2014 y Posgrado Francia 2014, FAM 2020, FAMs remanentes y el remanente del Subsidio Federal del 2019 pendiente de reintegrar a la cuenta de la Tesorería de la Federación, así como las aportaciones de SAR, FOVISSSTE e ISSSTE que se pagaran en el mes de Enero 2021.

El saldo que integra la cuenta Estatal es por los intereses ganados del mes, así como los cheques provisionados de personal dado de baja.

El saldo de Ingresos Propios corresponde al fondo de estímulos al personal, a ingresos pendientes de facturar, a la provisión de ISSSTE pendiente de enterar y al remanente del mes de Diciembre 2020.

En cumplimiento a la cláusula sexta inciso a y b del convenio específico para la asignación de recursos financieros 2020 se aperturaron las cuentas bancarias específicas para el subsidio Federal cuenta número 4064760697 del Banco HSBC y subsidio Estatal cuenta número 4064760705 del Banco HSBC.

2.- DERECHO A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

El saldo más representativo al cierre mensual es el siguiente:

Gobierno del Estado	42,994,250.67
Empresas	<u>333,063.25</u>
TOTAL	\$ 43,327,313.92

El saldo de Gobierno del Estado corresponde a la falta de empate presupuestal de acuerdo al convenio específico para la asignación de recursos financieros para el ejercicio 2019, firmado por el Dr. Francisco Luciano Concheiro Bórquez Subsecretario de Educación Superior y el Lic. Javier Corral Jurado Gobernador Constitucional del Estado de Chihuahua por \$15'302,818.80 (quince millones trescientos dos mil ochocientos dieciocho pesos 80/100 m.n.), más el importe correspondiente a la ampliación Federal por concepto de gasto operativo por la cantidad de \$5'584,899.87, de acuerdo al oficio 514.1.1810/2019 de fecha 12 de noviembre del 2019 signado por el Mtro. Herminio Baltazar Cisneros Coordinador General de Universidades Tecnológicas y Politécnicas, además de la ampliación correspondiente al incremento salarial del año 2020 por \$ 3'886,382.00 (tres millones ochocientos ochenta y seis pesos 00/100 m.n.) y empate presupuestal de acuerdo al convenio específico para la asignación de recursos financieros para el ejercicio 2020, firmado por el Dr. Francisco Luciano Concheiro Bórquez Subsecretario de Educación Superior y el Lic. Javier Corral Jurado Gobernador Constitucional del Estado de Chihuahua \$17'229,390.00 (diecisiete millones doscientos veintinueve mil trescientos noventa pesos 00/100 m.n.), así como el recurso PROFEXCE 2020 por \$890,760.00 (ochocientos noventa mil setecientos sesenta pesos 00/100m.n.) y el recurso PRODEP por \$100,000.00 (cien mil pesos 00/100 m.n.).

El Saldo de deudores empresas corresponde a 2 demandas a ex proveedores de la Universidad por incumplimiento de servicios como sigue:

Nombre	Cantidad
Raúl García Unzueta	42,451.40
BMI Technologies, S. de R.L.	<u>290,611.85</u>
TOTAL	\$ 333,063.25

3.- BIENES MUEBLES E INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

La Institución manifiesta depreciación de Activos Fijos del periodo 2006 al 2013, se está trabajando en el cálculo de la depreciación de los ejercicios de 1999 al 2005 y del ejercicio 2014 al 2019.

4.- PASIVOS

La integración de los pasivos más representativos al cierre mensual se detalla a continuación:

ISSSTE Retenciones	3,607,885.28
ISSSTE Contribuciones	6,426,533.71
Alumnos	702,484.90
Memorial Parque Villas de Salvarcar	400,000.39
PROMEP	239,829.46
PROMEP CGUT	749,298.41
Fondo de Apoyo a la Calidad 2011	208,715.70
Fondo de Apoyo a la Calidad 2012	764,969.01
Fondo de Apoyo a la Calidad 2013	681,018.26
Movilidad Estudiantil Francia 2014	8,883,929.54
Movilidad Estudiantil a Quebec 2013	461,321.91
Posgrado Francia 2014	633,923.41
BECALOS	2,626,139.15
Red de Apoyo al Emprendedor	271,718.24
FAM 2020	20,016,492.39
FAMS REMANENTES	900,000.00
PROFEXCE 2020	890,760.00
TOTAL	\$ 48,465,019.76

El saldo de ISSSTE Retenciones e ISSSTE contribuciones corresponde a las cuotas bimestrales que se pagaran el 17 de Enero del 2021.

El importe de alumnos, es por el pago de inscripciones y colegiaturas que realizan los alumnos y que al momento del cierre de mes de Estados Financieros no se ha realizado la factura global por los últimos 7 días para darles oportunidad a los alumnos de que vengan a facturar los primeros días del mes siguiente, por lo que no se puede registrar contablemente en la cuenta de Ingresos Propios.

El saldo de PROMEP y PROMEP CGUT, corresponde a una aportación federal para el Programa de mejoramiento al profesorado previa presentación de proyectos ante la Dirección General de Educación Superior Universitaria.

El saldo de Fondo de Apoyo para la Calidad es una aportación Federal y Estatal para la continuidad de estudios 2011, 2012 y 2013.

El saldo de Movilidad Estudiantil Francia 2014 y Movilidad Estudiantil Quebec 2013 corresponde a becas otorgadas por PRONABES para alumnos de varias Universidades Tecnológicas.

El saldo de Posgrado Francia 2014 corresponde a becas otorgadas por PRONABES para estudios de posgrado.

El saldo de BECALOS corresponde a un recurso otorgado por esta Asociación Civil para apoyo a los becarios de Movilidad Estudiantil Francia.

El saldo de la Red de Apoyo al Emprendedor corresponde a una aportación Federal y Estatal para los Emprendedores.

El saldo de FAM 2020 corresponde a una aportación Federal para el Programa de Infraestructura Educativa Superior 2020.

El saldo de FAMS Remanentes corresponde a una aportación Federal de remanentes del Programa de Infraestructura Educativa Superior 2020.

El saldo de PROFEXCE corresponde a una aportación Federal para el Programa de Fortalecimiento a la Excelencia Educativa.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1. INGRESOS POR GESTIÓN

Los Ingresos por Venta de Bienes y Servicios del ejercicio 2020 fueron \$63'602,257.00

2. PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES

Los Ingresos por Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones fueron \$204'012,150.00 de los cuales fueron \$101'862,075.00 del Subsidio Federal y \$101'862,075.00 del Subsidio Estatal de acuerdo al Convenio Específico de Asignación de Recursos Financieros para la Operación de las Universidades Tecnológicas para el Ejercicio 2020 y \$288,00.00 correspondiente al convenio firmado con la Secretaría de Educación y Deporte para la condonación de Inscripción del cuatrimestre septiembre-diciembre del 2020.

El Estado de Actividades muestra un remanente de \$15'829,514.67, el Gobierno del Estado presenta un adeudo de \$21,115,772.00 por lo que se tuvo un déficit presupuestario de \$5'286,257.33.

3. OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

Los Otros Ingresos y Otros Beneficios del ejercicio fueron \$67'252.96.

4. GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Los gastos se desglosan a continuación:

Servicios Personales	\$ 192'603,558.98
Materiales y Suministros	\$ 3'414,063.06
Servicios Generales	\$ 41'238,383.15
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 8'107,934.50
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	\$ 6'488,205.77
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 251'852,145.46

Los gastos más representativos llevados a cabo durante este ejercicio 2020 fueron los Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros servicios, así como los servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y conservación de Inmuebles.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. PATRIMONIO CONTRIBUIDO

El Patrimonio Contribuido es de \$336'013,688.27

2. PATRIMONIO GENERADO

El patrimonio Generado de ejercicios anteriores es de \$22'780,669.34 y el Patrimonio Generado del Ejercicio \$15'829,514.67

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1. ANÁLISIS DE LAS CIFRAS DEL PERIODO ACTUAL 2020 Y PERIODO ANTERIOR 2019 DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

CONCEPTO	2020	2019
Efectivo	\$ 0.00	\$ 0.00
Bancos/Tesorería	\$ 0.00	\$ 0.00
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 53'024,457.30	\$ 43'649,798.15
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	\$ 0.00	\$ 0.00
Fondos con Afectación Específica	\$ 0.00	\$ 0.00
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	\$ 0.00	\$ 0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	\$ 0.00	\$ 0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 53'024,457.30	\$ 74'785,494.83

2. CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LOS SALDOS DE RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)

CONCEPTO	2020	2019
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	\$ 15'829,514.67	\$ 26'167,749.37
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	\$ 21'888,939.64	\$ 18'301,731.55
Depreciación	\$ 0.00	\$ 0.00
Amortización	\$ 0.00	\$ 0.00
Incrementos en las provisiones	\$ 0.00	\$ 0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	\$ 0.00	\$ 0.00
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 0.00	\$ 0.00
Incremento en cuentas por cobrar	\$ 21'888,939.64	\$ 18'301,731.55
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 6'059,424.97	\$ 7'866,017.82

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

1. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CIUDAD JUÁREZ		
CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES		
Correspondiente del 01 de enero al 31 de Diciembre del Ejercicio 2020 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		\$267'681,660.13
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$ 0.00
Incremento por variación de inventarios	\$ 0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$ 0.00	

Disminución del exceso de provisiones	\$	0.00
Otros ingresos y beneficios varios	\$	0.00
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$	0.00

3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$	0.00
Productos de capital	\$	0.00	
Aprovechamientos capital	\$	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	\$	0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$	0.00	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)			\$267'681,660.13

2. CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CIUDAD JUÁREZ		
CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES		
Correspondiente del 01 de enero al 31 de Diciembre del Ejercicio 2020 (Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$ 251'852,145.46
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$ 0.00
Mobiliario y equipo de administración	\$	0.00
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$	0.00
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$	0.00
Vehículos y equipo de transporte	\$	0.00
Equipo de defensa y seguridad	\$	0.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$	0.00
Activos biológicos	\$	0.00
Bienes inmuebles	\$	0.00
Activos intangibles	\$	0.00
Obra pública en bienes propios	\$	0.00
Acciones y participaciones de capital	\$	0.00

Compra de títulos y valores	\$	0.00
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$	0.00
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$	0.00
Amortización de la deuda pública	\$	0.00
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$	0.00
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$	0.00
3. Más gastos contables no presupuestales		\$ 0.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$	0.00
Provisiones	\$	0.00
Disminución de inventarios	\$	0.00
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$	0.00
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$	0.00
Otros Gastos	\$	0.00
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$	0.00
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$ 251'852,145.46

b) NOTAS DE MEMORIA

Se presentan en cuentas de orden el adeudo estatal por el empate presupuestal según el Convenio de Asignación de Recursos para las Universidades Tecnológicas de los ejercicios del 2015 al 2019.

Ejercicio	Adeudo Estatal
2015	\$ 21,927,889.55
2016	\$ 23,824,684.58
2017	\$ 24,388,920.00
2018	\$ 18,261,065.97
2019	\$ 20,887,718.67

ADEUDO TOTAL	\$ 109,290,278.77
---------------------	--------------------------

Además del monto total del adeudo por convenios firmados por los alumnos para el pago de Inscripción por un monto de \$ 923,217.91

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. La Universidad Tecnológica de Ciudad Juárez es un organismo descentralizado del Gobierno del Estado de Chihuahua fue creada mediante Convenio de Coordinación del Gobierno Federal y Estatal el 17 de Marzo de 1999. Su objetivo principal es impartir Educación Técnica Superior, para formar profesionistas a los que se les denominará Técnico Superior Universitario, así como Profesional Asociado, en programas de continuidad de estudios para sus egresados y para los de otras instituciones de educación superior que impartan el mismo tipo educativo, que permitan a los estudiantes alcanzar el nivel académico de Licenciatura, con aptitudes y conocimientos científicos y tecnológicos que coadyuven en la solución creativa de problemas, con un sentido de innovación y la aplicación de avances científicos y tecnológicos.
2. Esta institución está en proceso de implementación del Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (SAACG .NET) de la empresa INDETEC para dar cumplimiento en aplicar la Ley de Contabilidad Gubernamental.
3. Estas Notas son parte integrante de los Estados Financieros de la UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CIUDAD JUÁREZ por el ejercicio mensual terminado al 31 de Diciembre del 2020.

Bajo protesta de decir la verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor