

Cuenta Pública  
Notas a los Estados Financieros  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2014

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CD. JUÁREZ

PARAESTATALES

**UNIVERSIDAD AUTONOMA DE CIUDAD JUAREZ**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

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

**Activo**

**1. Efectivo y equivalentes**

<b>Cuenta</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
<b>Efectivo</b>	<b>44,252</b>	<b>41,657</b>
fondos fijos ingresos	44,252	41,657
<b>Bancos/tesorería</b>	<b>135,303,181</b>	<b>102,548,458</b>
bancos/tesorería	135,303,181	102,548,458
<b>Inversiones temporales (hasta 3 meses)</b>	<b>170,667,488</b>	<b>105,125,097</b>
Inversiones temporales	170,667,488	105,125,097
<b>Fondos con afectación específica</b>	<b>98,273,495</b>	<b>105,140,935</b>
Investigación	17,584,157	19,246,829
PROMEPE	27,469,653	23,560,671
PIFI	841,844	47,574,713
Otros fondos	52,377,841	14,758,722
	<b>404,288,416</b>	<b>312,856,147</b>

La cuenta Bancos tesorería por la cantidad de \$135,303,181, se integra por:

Cuentas bancarias de tesorería	\$85,711,683
Subsidio PIFI (PROFOCIE 2014)	49,591,318

La aportación del fondo PIFI (PROFOCIE 2014) por la cantidad de \$49,591,318 se recibió en cuentas de bancos tesorería. El dinero de este fondo transferirá a sus cuentas de fideicomiso en enero 2015.

Cuenta Pública  
Notas a los Estados Financieros  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2014

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CD. JUÁREZ

PARAESTATALES

Para todas las inversiones temporales se emplean instrumentos con vencimiento menor a 3 meses

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

Los derechos a recibir efectivo y equivalentes por la cantidad de \$158,796,298 se integran de:

Cuentas por cobrar a corto plazo	\$123,754,097
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	34,927,215
Deudores por anticipos de la tesorería	114,985

Los Derechos a recibir bienes o servicios por la cantidad de \$34,398,242.71 se integran de:

Anticipo a contratistas por obra	\$33,282,570
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 estimaciones para cuentas incobrables por la cantidad de \$17,914,572.

Por adeudos en Cuentas por cobrar a corto plazo, se han registrado estimaciones para cuentas incobrables de alumnos, la cantidad de \$1,895,416.

Cuenta Pública  
Notas a los Estados Financieros  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2014

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CD. JUÁREZ

PARAESTATALES

**3. Derechos a recibir efectivo y equivalentes, bienes o servicios a recibir**

Derechos a recibir efectivo y equivalentes

Cuenta	< 1 Año	> 1 Año	Total
<b>Cuentas por cobrar a corto plazo</b>	<b>108,711,123</b>	<b>15,042,975</b>	<b>123,754,098</b>
Alumnos (1)	17,527,156	13,654,464	31,181,620
Prestamos entre recursos (2)	5,261,994	0	5,261,994
Subsidios devengados (3)	24,969,393	0	24,969,393
Convenios devengados (4)	9,859,276	1,388,511	11,247,787
Seguridad y vigilancia por recuperar (5)	15,001,862	0	15,001,862
Servicios de transporte por recuperar (5)	12,396,224	0	12,396,224
Primas de seguros por recuperar (5)	7,258,808	0	7,258,808
Otras cuentas por cobrar a corto plazo	16,436,410	0	16,436,410
<b>Deudores diversos por cobrar acorto plazo</b>	<b>30,512,692</b>	<b>4,414,523</b>	<b>34,927,215</b>
Deudores diversos	1,728,325	1,094,111	2,822,436
Deudores comprobación de gastos (6)	15,750,316	2,189,769	17,940,085
Adeudos de empleados (7)	13,034,051	1,130,643	14,164,694
<b>Deudores por Anticipos de la tesorería a corto plazo</b>	<b>0</b>	<b>114,985</b>	<b>114,985</b>
Caja fondo fijos egresos	0	114,985	114,985
<b>Total</b>	<b>139,223,815</b>	<b>19,572,483</b>	<b>158,796,298</b>

Características

1. Adeudos por cobro de colegiatura e inscripción
2. Préstamos entre diferentes recursos para ser liquidados en un plazo menor a un año
3. Subsidios pendientes de cobro al cierre de ejercicio
4. Convenios pendientes de cobro al cierre de ejercicio
5. Cuentas por cobrar de saneamiento financiero para pago de pasivos
6. Adeudos de empleados por responsabilidades (comprobación de gastos) pendientes de recuperar
7. Adeudos de empleados de la institución pendientes de recuperar (descuento vía nomina)

Cuenta Pública  
Notas a los Estados Financieros  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2014

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CD. JUÁREZ

PARAESTATALES

Derechos a recibir bienes o servicios

Cuenta	< 1 Año	> 1 Año	Total
<b>Derechos a recibir bienes y servicios</b>			
Anticipo a contratistas por obra pública a corto plazo	33,282,570	0	33,282,570
Otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo	0	1,115,673	1,115,673
<b>Total</b>	<b>33,282,570</b>	<b>1,115,673</b>	<b>34,398,243</b>

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

#### 4. Almacén.

Almacenes de materiales y suministros de consumo consiste en inventario de Medicamentos de Farmacia para consumo de derechohabientes del Servicio Médico proporcionado a Docentes 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 2014

#### 5. Inversiones financieras

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

Nombre Fideicomiso	Cantidad	Tipo de aportación
PIFI	50,433,162	Aportación federal
PROMEPE	27,469,653	Aportación federal
Premio rousset banda	2,411	Aportación particular
Fideicomiso tecnológico	25,068,759	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

Cuenta Pública  
Notas a los Estados Financieros  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2014

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CD. JUÁREZ

PARAESTATALES

**6. Bienes Muebles e Inmuebles**

Cuenta	Saldo	% Depreciación	Depreciación del periodo	Depreciación acumulada
<b>Bienes inmuebles</b>				
Terrenos	96,011,644			
Edificios no habitacionales	1,138,577,803	3%	34,128,935	232,020,567
Infraestructura	67,407,527	10%	2,022,226	8,629,938
Construcciones en proceso en bienes propios	7,459,582			
<b>Bienes muebles</b>				
<b>Mobiliario y equipo de administración</b>				
Muebles de oficina y estantería	91,697,969	10%	5,471,246	65,007,848
Muebles, excepto de oficina y estantería	676,183	10%	27,250	208,277
Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	249,489,953	30%	17,475,581	230,981,960
Otros mobiliarios y equipo de administración	257,858	10%	25,786	102,787
<b>Mobiliario y equipo educacional y recreativo</b>				
Equipos y aparatos audiovisuales	40,142,841	10%	3,257,260	25,728,690
Aparatos deportivos	7,112,470	10%	507,158	5,473,772
Cámaras fotográficas y de video	2,189,320	10%	218,932	493,603
Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	117,283,157	10%	7,084,131	86,428,714
<b>Equipo e instrumental médico y de laboratorio</b>				
Equipo médico y de laboratorio	396,450,898	10%	26,550,460	257,926,226
Instrumental médico y de laboratorio	6,153,609	10%	432,944	5,422,757
<b>Equipo de transporte</b>				
Automóviles y camiones	27,770,697	25%	1,108,993	25,466,982
Carrocería y remolques	12,997	25%	3,899	7,798
<b>Maquinaria, otros equipos y herramientas</b>				
Maquinaria y equipo agropecuario	2,528,473	10%	88,617	2,619,877
Sistema de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración	10,398,634	10%	972,333	4,707,463
Equipo de comunicaciones y	37,714,658	10%	2,698,761	26,202,200

Cuenta Pública  
Notas a los Estados Financieros  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2014

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CD. JUÁREZ

PARAESTATALES

telecomunicaciones				
Equipo de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	2,741,130	10%	242,479	1,578,571
Herramientas y maquinarias-herramientas	12,879,615	10%	619,997	10,301,320
Otros equipos	4,225,632	10%	215,767	2,737,978
<b>Colecciones, obras de arte y objetos valiosos</b>				
Bienes artísticos, culturales y científicos	578,403	10%	0	409,489
Activos biológicos				
Bovinos	745,432	0%	0	0
<b>Total</b>	<b>2,320,506,485</b>		<b>103,152,755</b>	<b>992,456,817</b>

El registro de bienes inmuebles, muebles y activos intangibles se realiza a valor histórico

El porcentaje de depreciación está basado en la estimación de vida útil

Método de depreciación/amortización aplicado: lineal

La universidad trabaja en la conciliación de inventarios de bienes muebles e inmuebles con los registros contables

#### 7. Activos intangibles

Cuenta	Saldo	% Depreciación	Depreciación del periodo	Depreciación acumulada
Software	4,865,364	10%	145,961	887,544
Licencias informáticas e intelectuales	10,283,418	10%	308,690	690,124
<b>Total</b>	<b>15,148,782</b>		<b>454,651</b>	<b>1,577,668</b>

El registro de bienes inmuebles, muebles y activos intangibles se realiza a valor histórico

El porcentaje de depreciación está basado en la estimación de vida útil

Método de depreciación/amortización aplicado: lineal

Activos diferidos por la cantidad de \$457,361, corresponden a estudios y evaluación de proyectos de inversión (obra pública)

Cuenta Pública  
Notas a los Estados Financieros  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2014

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CD. JUÁREZ

PARAESTATALES

**8. Estimaciones y Deterioros**

Las estimaciones de cuentas incobrables y deterioros de \$19,809,989 y se integran de:

- Estimación de cuentas incobrables por la cantidad de \$17,914,572.
- Estimación de cuentas incobrables alumnos por la cantidad de \$1,895,416.

**9. Otros Activos.**

Valores en garantía por la cantidad de \$ 955,305 están integrados por:

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

**10. Activos diferidos**

Estudios, formulación y evaluación de proyectos por la cantidad de \$ 457,361, están integrados por:

- Estudios de pre-inversión para construcción de Bienes inmuebles. Una vez formalizados los contratos de obra los saldos de estas cuentas se reclasifican a cuentas de obra en proceso.

**Pasivo**

**1. Cuentas y documentos por pagar a corto plazo**

Cuenta	< 1 Año	> 1 Año	Total
<b>Servicios personales por pagar a corto plazo</b>	<b>693,575</b>	<b>1,353,634</b>	<b>2,047,209</b>
Sueldos por pagar	564,539	1,099,049	1,663,588
Becas y ayudantías	129,036	254,585	383,621
<b>Proveedores por pagar a corto plazo</b>	<b>44,867,831</b>	<b>1,353,386</b>	<b>46,221,217</b>
Honorarios por pagar	721,107	716,196	1,437,303
Proveedores	4,748,484	64,008	4,812,492
Seguridad y vigilancia	5,314,528	0	5,314,528
Proveedores servicios	14,428,681	573,182	15,001,863
Primas de seguros	7,258,808	0	7,258,808

Cuenta Pública  
Notas a los Estados Financieros  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2014

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CD. JUÁREZ

PARAESTATALES

Proveedores servicio de transporte	12,396,223	0	12,396,223
<b>Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo</b>	<b>37,717,580</b>	<b>19,923</b>	<b>37,737,503</b>
Cuotas IMSS	2,930,560	0	2,930,560
Infonavit cuotas	2,458,674	0	2,458,674
Infonavit créditos	2,199,096	19,923	2,219,019
Cuotas afores	3,070,295	0	3,070,295
ISR salarios	24,645,000	0	24,645,000
ISR honorarios	964,642	0	964,642
IVA honorarios	934,466	0	934,466
CMIC 5% millar	116,865	0	116,865
CMIV 2% millar	58,372	0	58,372
ISR asimilados salararios	325,203	0	325,203
ISR por arrendamientos	6,983	0	6,983
IVA por arrendamientos	4,799	0	4,799
Retención cuotas IMSS empleados orquesta	2,625	0	2,625
<b>Devoluciones a la ley de ingresos por pagar a corto plazo</b>	<b>57,043</b>	<b>22,700</b>	<b>79,743</b>
Devoluciones de la ley de ingresos por pagar a corto plazo	57,043	22,700	79,743
<b>Otras cuentas por pagar a corto plazo</b>	<b>5,264,895</b>	<b>0</b>	<b>5,264,895</b>
Otras cuentas por pagar a corto plazo	5,264,895	0	5,264,895
<b>Documentos por pagar a corto plazo</b>	<b>28,700</b>	<b>0</b>	<b>28,700</b>
Depósitos en custodia	28,700	0	28,700
<b>Total</b>	<b>88,629,624</b>	<b>2,749,643</b>	<b>91,379,267</b>

**2. Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo.**

Los Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración por la cantidad de \$ 132,586, se integran por:

- Fondos de Fideicomisos mandatos y análogos, por devoluciones de viáticos de fideicomiso Pifi, \$32,282
- Otros fondos de terceros en garantía, descuentos de Fonacot pendientes de pago, \$ 100,303

Cuenta Pública  
Notas a los Estados Financieros  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2014

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CD. JUÁREZ

PARAESTATALES

**3. Otras cuentas de pasivo**

El pasivo diferido a corto plazo por la cantidad de \$54,948,027, corresponde a ingresos cobrados por adelantado y se integra por:

- Anticipos para tramite de titulación \$ 3,074,987
- Ingresos cobrados por adelantado por conceptos de colegiatura, inscripción y cuentas relacionadas del periodo enero-junio 2015, por la cantidad de \$ 51,873,040

Otros pasivos a corto plazo por la cantidad de \$1,760,319, corresponde a ingresos por clasificar y se integra por:

- Ingresos por clasificar \$ 1, 760,319

**4. Pasivo no Circulante**

El pasivo no circulante corresponde a Cuentas por pagar a largo plazo, por la cantidad de \$110,941,518 y se integra por:

- Adeudo a junta de agua y saneamiento por servicio de agua potable y alcantarillado

**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	2014	2013
<b>Ingresos por venta de bienes y servicios</b>	<b>277,213,554</b>	<b>276,834,260</b>
Ingresos por venta de bienes y servicios de organismos descentralizados	277,213,554	276,834,260
<b>Participaciones y aportaciones</b>	<b>113,825,487</b>	<b>97,837,965</b>
Convenios	113,825,487	97,837,965
<b>Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas</b>	<b>1,498,746,972</b>	<b>1,320,051,309</b>
Subsidios y subvenciones	1,498,746,972	1,320,051,309
<b>Ingresos financieros</b>	<b>8,823,310</b>	<b>10,162,456</b>
Intereses ganados de valores, créditos, bonos y otros	8,823,310	10,162,456
<b>Otros ingresos y beneficios varios</b>	<b>27,512,413</b>	<b>23,689,153</b>
Otros ingresos de ejercicios anteriores	4,754,410	2,095,851
Diferencia de cambio positiva en efectivo y equivalente	328,703	653,654
Otros ingresos varios	22,429,300	20,939,648
	<b>1,926,121,736</b>	<b>1,728,575,143</b>

Cuenta Pública  
Notas a los Estados Financieros  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2014

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CD. JUÁREZ

PARAESTATALES

Subsidios y Subvenciones

<b>Subsidios recibidos en ejercicio 2014</b>	
Subsidio federal ordinario	850,636,751
Subsidio estatal ordinario	318,538,614
Subsidio del impuesto predial	39,185,696
Saneamiento financiero	29,664,114
Carrera docente	11,819,583
FECS	31,498,878
PROXOEES	34,955,624
PRODEP	16,596,741
PROFOCIE	49,591,318
FAM	77,118,935
Inversión normal estatal	13,212,868
Subsidio adeudo anteriores	1,740,347
Reconocimiento de Incremento Salarial	405,609
<b>Subsidios devengados en ejercicio 2014 y realizados en 2015</b>	
Subsidio estatal ordinario Diciembre 2014	23,054,574
FAM	727,320
<b>Total subsidios</b>	<b>1,498,746,972</b>

## 2. Otros ingresos

Ingresos financieros por la cantidad de \$8,823,310, están integrados por:

- Intereses bancarios generados en cuentas de inversión.

Otros ingresos y beneficios varios por la cantidad de \$ 27,512,414 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)

Cuenta Pública  
Notas a los Estados Financieros  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2014

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CD. JUÁREZ

PARAESTATALES

**Gastos y Otras Pérdidas:**

**1. Gastos de funcionamiento, ayudas sociales, convenios, donativos y otros gastos**

Los Gastos y otras pérdidas se componen de:

Cuenta de gastos	Cantidad	Total	%
<b>Servicios personales</b>		<b>1,091,322,261</b>	<b>63.31%</b>
Remuneraciones al personal de carácter permanente	468,486,498		27.18%
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	37,826,038		2.19%
Remuneraciones adicionales y especiales	281,294,751		16.31%
Seguridad social	96,012,266		5.57%
Otras prestaciones sociales y económicas	117,619,858		6.83%
Pago de estímulos a servidores públicos	90,082,850		5.23%
<b>Materiales y suministros</b>		<b>100,157,139</b>	<b>5.81%</b>
Materiales de administración, emisión de documentos	17,148,018		1.00%
Alimentos y utensilios	6,767,505		0.39%
Materias primas y materiales de producción y comercialización	4,099,857		0.24%
Materiales y artículos de construcción y de reparación	10,662,573		0.61%
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	47,693,038		2.76%
Combustibles, lubricantes y aditivos	3,724,051		0.22%
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	3,816,065		0.23%
Herramientas, refacciones y accesorios menores	6,246,032		0.36%
<b>Servicios generales</b>		<b>379,300,147</b>	<b>22.00%</b>
Servicios básicos	50,906,605		2.95%
Servicios de arrendamiento	18,870,013		1.09%
Servicios profesionales, científicos y técnicos y otros servicios	160,381,872		9.30%
Servicios financieros, bancarios y comerciales	8,504,763		0.49%
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	8,257,628		0.48%
Servicios de comunicación social y publicidad	16,291,876		0.95%
Servicios de traslado y viáticos	38,867,875		2.26%
Servicios oficiales	7,262,450		0.42%
Otros servicios generales	69,957,065		4.06%

Cuenta Pública  
Notas a los Estados Financieros  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2014

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CD. JUÁREZ

PARAESTATALES

<b>Ayudas sociales</b>		<b>5,018,670</b>	<b>0.29%</b>
Becas	5,018,670		0.29%
<b>Convenios</b>		<b>28,408,719</b>	<b>1.65%</b>
Convenios de reasignación	28,408,719		1.65%
<b>Donativos</b>		<b>109,042</b>	<b>0.01%</b>
Donativos a instituciones sin fines de lucro	109,042		0.01%
<b>Otros gastos</b>		<b>119,030,790</b>	<b>6.93%</b>
Depreciación de bienes inmuebles	34,128,936		1.98%
Depreciación de infraestructura	2,022,226		0.12%
Depreciación de bienes muebles	67,000,223		3.90%
Amortización de activos intangibles	454,463		0.03%
Gastos de ejercicios anteriores	14,983,552		0.87%
Diferencias por tipo de cambio negativas en efectivo y equivalentes	441,390		0.03%
		<b>1,723,346,768</b>	<b>100.00%</b>

Cuentas que en lo individual representan más del 5% del total de gastos de operación:

Servicios personales

- Remuneraciones al personal de carácter permanente por la cantidad de \$ 468,486,498, representa el 27.18% del total del gasto y corresponde a sueldos del personal Docente, Administrativo y de confianza
- Remuneraciones adicionales y especiales por la cantidad de \$ 281,294,751, representa el 16.31% 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 \$ 96,012,266, representa el 5.57% 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 \$117,619,858 representa el 6.83% del total del gasto y corresponde a bonos de dispensa, Apoyos contractuales, Indemnizaciones y otras prestaciones
- Pago de estímulos a servidores públicos por la cantidad de \$90,082,850, representa el 5.23% del total del gasto y corresponde al pago de estímulos administrativos, a docentes y personal directivo.

Cuenta Pública  
Notas a los Estados Financieros  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2014

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CD. JUÁREZ

PARAESTATALES

Servicios generales

- Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros por la cantidad de \$160,381,872, representa el 9.30% del total del gasto y corresponde al pago de honorarios docentes, honorarios profesionales, asesorías, servicios de seguridad y vigilancia entre otros.

**III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**

**1. Modificaciones al patrimonio contribuido**

Hacienda pública/Patrimonio contribuido no presento variaciones durante el ejercicio 2014.

**2. Modificaciones al patrimonio generado.**

Hacienda pública/Patrimonio generado presento variaciones por la cantidad de \$ 202,774,968 durante el ejercicio 2014, que corresponden a Resultados del ejercicio (Ahorro / Desahorro).

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**

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Efectivo en bancos –tesorería	135,303,181	102,548,458
Efectivo en bancos- dependencias	44,252	41,657
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	170,667,488	105,125,097
Fondos con afectación específica	98,273,495	105,140,935
Depósitos de fondos de terceros y otros		
<b>Total de efectivo y equivalentes</b>	<b>404,288,416</b>	<b>312,856,147</b>

Cuenta Pública  
Notas a los Estados Financieros  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2014

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CD. JUÁREZ

PARAESTATALES

**2. Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles**

Bienes muebles, inmuebles y otras inversiones	Adquisiciones
<b>Bienes Inmuebles</b>	<b>107,047,988</b>
Edificios no Habitacionales	107,047,988
<b>Bienes Muebles</b>	<b>90,099,601</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	27,703,010
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	12,624,468
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	42,863,286
Equipo de Transporte	1,488,596
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	5,420,241
<b>Activos Intangibles</b>	<b>6,764,894</b>
Software	177,777
Licencias	6,587,117
<b>Total</b>	<b>203,912,483</b>

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

	2014	2013
<b>Ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios</b>	<b>306,380,815</b>	<b>165,481,537</b>
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	103,151,386	99,699,308
Amortización	454,463	251,517
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>202,774,968</b>	<b>65,530,712</b>

Cuenta Pública  
Notas a los Estados Financieros  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2014

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CD. JUÁREZ

PARAESTATALES

**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 2014 (Cifras en pesos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>1,898,609,322.00</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>27,512,414.00</b>
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	27,512,414.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>0</b>
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>1,926,121,736.00</b>

Cuenta Pública  
Notas a los Estados Financieros  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2014

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CD. JUÁREZ

PARAESTATALES

**2. Egresos presupuestales y contables**

<b>Universidad Autónoma de Ciudad Juárez</b> <b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b> <b>Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014</b> <b>(Cifras en pesos)</b>		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>1,815,247,454.00</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>210,931,476.00</b>
Mobiliario y equipo de administración	27,703,010.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	12,624,468.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	42,863,286.00	
Vehículos y equipo de transporte	1,488,596.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	5,420,241.00	
Bienes inmuebles	107,453,989.00	
Activos intangibles	6,764,893.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	5,894,169.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	718,824.00	
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>119,030,790.00</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros y amortizaciones	103,605,848.00	
Otros Gastos	15,424,942.00	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>1,723,346,768.00</b>

Cuenta Pública  
Notas a los Estados Financieros  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2014

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CD. JUÁREZ

PARAESTATALES

**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.

Cuenta Pública  
Notas a los Estados Financieros  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2014

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CD. JUÁREZ

PARAESTATALES

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**

Coincide con el año calendario, Enero-Diciembre

### **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:

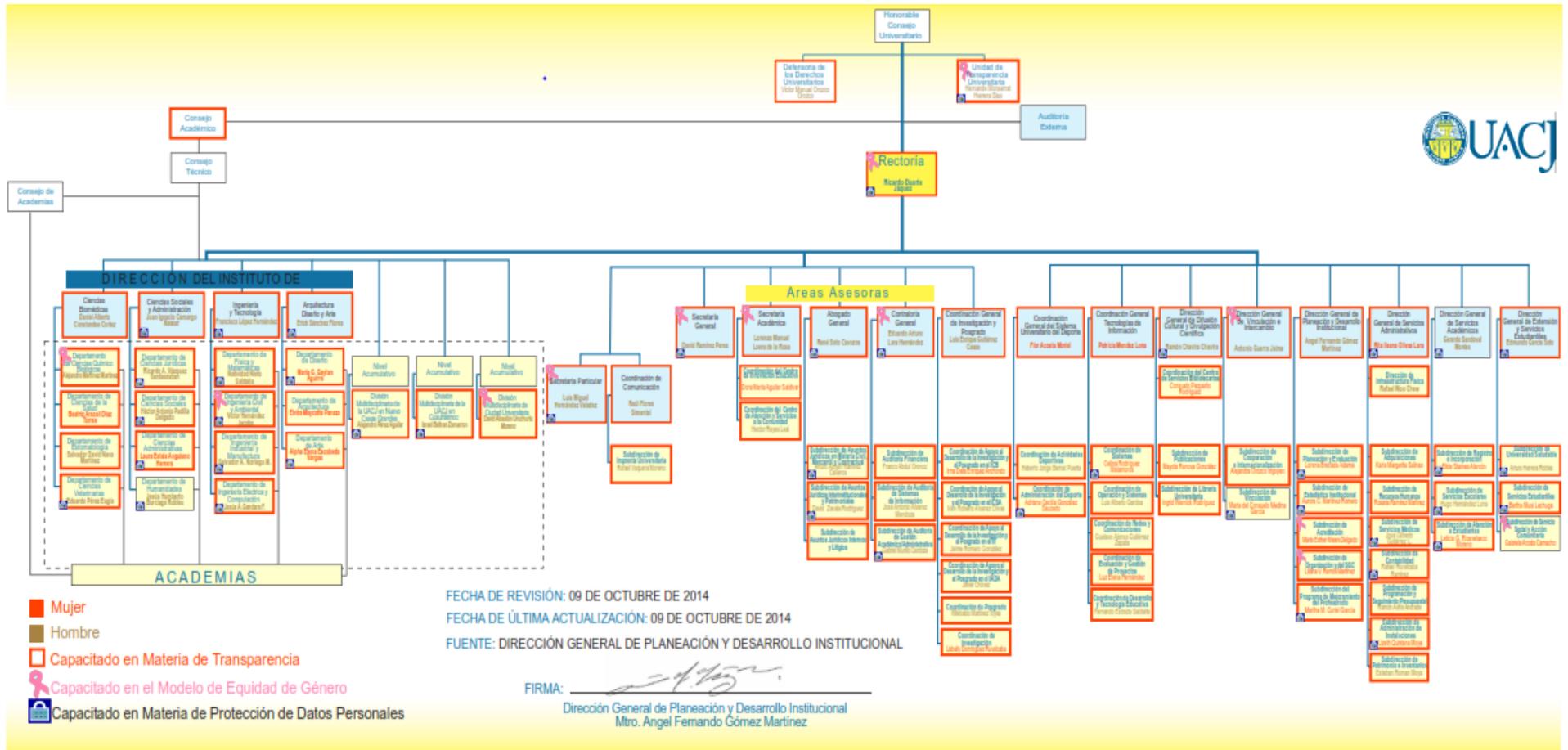
- I. Autoridades de Gobierno Administrativo.
- II. Personal académico.
- III. Estudiantes.
- IV. Egresados.
- V. Trabajadores no académicos.

Cuenta Pública  
Notas a los Estados Financieros  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2014

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CD. JUÁREZ

PARAESTATALES

Organigrama



Cuenta Pública  
Notas a los Estados Financieros  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2014

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CD. JUÁREZ

PARAESTATALES

**Fideicomisos, mandatos y análogos**

- Fideicomiso Programa del Mejoramiento del Profesorado PROMEP
- Fideicomiso Programa Integral de Fortalecimiento Institucional PIFI
- Fideicomiso Premio Russet Banda
- Fideicomiso Tecnológico

**3. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

**Bases de preparación**

Los estados financieros del periodo 1 de enero al 31 de diciembre 2014, se formularon de acuerdo a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental

**Normatividad aplicada**

La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, es la emitida por el CONAC

**Postulados básicos.**

Los Estados Financieros están formulados de acuerdo a los Postulados Básicos descritos en la normatividad del CONAC

**4. Políticas de Contabilidad Significativas**

**Valuación**

Las cifras de los estados financieros son cuantificadas en términos monetarios y se registran a costo histórico en moneda nacional, de conformidad con el postulado básico de Valuación

**Bienes muebles e Inmuebles**

Se registran a costo de adquisición. La depreciación de bienes muebles e inmuebles se realiza de forma sistemática y razonable a lo largo de su vida útil, empleando el método de línea recta.

Cuenta Pública  
Notas a los Estados Financieros  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2014

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CD. JUÁREZ

PARAESTATALES

**Almacén bienes de consumo**

El inventario de medicamentos corresponde a artículos para consumo de personal docente con derecho a servicio médico. El método de valuación utilizado es el de Precios Promedio. Las entradas de medicamentos se reconocen en cuenta de activo de almacén y al momento de entrega de medicamentos a docentes se reconoce el gasto correspondiente.

**Ingresos**

Los ingresos percibidos por la institución se registran con base acumulativa de acuerdo al postulado de devengo contable, reconociéndose cuando existe jurídicamente el derecho de cobro.

Asimismo las operaciones relacionadas con el registro de ingresos se realizan de acuerdo a lo establecido en el Reglamento de Ingresos de la Institución

**Operaciones en moneda extranjera**

Las operaciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio a la fecha de su realización. Los saldos en cuantas bancarias en moneda extranjera se valúan al cierre del periodo, aplicando el tipo de cambio publicado por el Diario Oficial de la Federación.

**Cuentas por cobrar**

Se crean estimaciones para saldos de difícil recuperación, correspondientes a gastos pendientes de comprobación y adeudos de alumnos.

**Partes Relacionadas**

No existen partes relacionadas por las que exista influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras de la Institución.

**Depuración y cancelación de saldos.**

Durante el ejercicio 2014 de efectuó la cancelación y depuración de saldos de las cuentas siguientes:

Cuentas por cobrar a corto plazo. se cancelan por no proceder su pago:

- Honorarios por pagar \$147,825
- Ayudantías por pagar 646,558

Cuenta Pública  
Notas a los Estados Financieros  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2014

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CD. JUÁREZ

PARAESTATALES

**5. Posición en Moneda Extranjera**

**Activos en moneda extranjera, tipo de cambio y equivalente en moneda nacional**

Cuenta	Monto moneda extranjera	Tipo de cambio	Equivalente moneda nacional
<b>Bancos/tesorería</b>	<b>50,279</b>	<b>14.73</b>	<b>740,851</b>
Santander servicios dólares	20,332	14.73	299,588
Santander prevención	4,940	14.73	72,791
Banorte Servicios	12,784	14.73	188,369
Inverlat servicios	1,071	14.73	15,779
International Bank servicios	5,068	14.73	74,676
International Bank servicios dólares	6,084	14.73	89,646
<b>Fondos con afectación específica</b>	<b>28,642</b>	<b>14.73</b>	<b>422,034</b>
Santander Binational Training	17,217	14.73	253,689
Santander Proyectos de investigación	2,167	14.73	31,930
Santander convenio universidad de San Diego	6,973	14.73	102,746
Santander Investigación	326	14.73	4,804
International Bank proyecto Lanscapes Barriers	1,959	14.73	28,865
<b>Total</b>	<b>78,921</b>	<b>14.73</b>	<b>1,162,885</b>

El tipo de cambio utilizado para la valuación de cuentas bancarias en moneda extranjera, es el publicado el 31 de diciembre del 2014 en el Diario Oficial de la Federación.

Cuenta Pública  
Notas a los Estados Financieros  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2014

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CD. JUÁREZ

PARAESTATALES

**6. Reporte Analítico del Activo**

Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.

<b>Tipo de Activo</b>	<b>%depreciación/ amortización</b>
<b>Bienes inmuebles</b>	
Terrenos	
Edificios no habitacionales	3%
Infraestructura	10%
<b>Bienes muebles</b>	
Mobiliario y equipo de administración	10%
Muebles de oficina y estantería	10%
Muebles, excepto de oficina y estantería	10%
Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	30%
Otros mobiliarios y equipo de administración	10%
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	
Equipos y aparatos audiovisuales	10%
Aparatos deportivos	10%
Cámaras fotográficas y de video	10%
Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	10%
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	
Equipo médico y de laboratorio	10%
Instrumental médico y de laboratorio	10%
Equipo de transporte	
Automóviles y camiones	25%
Carrocería y remolques	25%
Maquinaria, otros equipos y herramientas	
Maquinaria y equipo agropecuario	10%
Sistema de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial	10%
Equipo de comunicaciones y telecomunicaciones	10%
Equipo de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	10%
Herramientas y maquinarias-herramientas	10%
Otros equipos	10%
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	
Bienes artísticos, culturales y científicos	10%

Cuenta Pública  
Notas a los Estados Financieros  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2014

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CD. JUÁREZ

PARAESTATALES

**Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.**

Contrato Num.	02/2012
Nombre de Obra	Construcción de Edificio Multifuncional "A2" en la División Multidisciplinaria de la UACJ en Cuauhtémoc
Contratista	Arve Constructora S.A. de C.V.
Monto contrato	\$ 39,501,432
Contrato Num.	12/2012
Nombre de Obra	Remodelación de Edificio "O", "T" Y "W" Campus ICSA
Contratista	Jesús S. Curiel Porras
Monto contrato	\$ 931,976
Contrato Num.	159/2012
Nombre de Obra	Cortina Rompeviento y Reforestación en C.U.
Contratista	José Efrén Becerra Allen
Monto contrato	\$ 420,170
Contrato Num.	14/2013
Nombre de Obra	Cortina Rompeviento y Reforestación en C.U.
Contratista	José Efrén Becerra Allen
Monto contrato	\$ 382,978.73
Contrato Num.	10/2013
Nombre de Obra	Obra Complementaria Para Edificio Multifuncional de la División Multidisciplinaria de la UACJ en Cuauhtémoc (Segunda Etapa)
Contratista	ALMOR Construcciones y Proyectos S.A.
Monto contrato	\$ 4,793,165.52
Contrato Num.	12-148/2013
Nombre de Obra	Construcción de Estacionamiento de 3 Niveles en el ICB
Contratista	ALMOR Construcciones y Proyectos S.A., GCC Edificaciones y Servicios S.A. de C.V.
Monto contrato	\$ 39,321,743.84
Contrato Num.	03/2014
Nombre de Obra	Construcción de Andadores y Estacionamiento en Ciudad Universitaria
Contratista	Saúl García García
Monto contrato	\$ 1,205,654,88

Cuenta Pública  
Notas a los Estados Financieros  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2014

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CD. JUÁREZ

PARAESTATALES

Contrato Num. 04/2014  
Nombre de Obra Trabajos de Instalación Eléctrica en el Centro de Computo del CUNA en campus Cuauhtémoc  
Contratista Saúl García García  
Monto contrato \$ 171,591.71

Contrato Num. 11/2013  
Nombre de Obra Construcción de Edificio Multifuncional D4 en Ciudad Universitaria de la UACJ  
Contratista Constructora  
Monto contrato \$ 45,547,761  
Estudios pre inversión 500,575

Contrato Num. 01/2014  
Nombre de Obra Remodelación Área de Equinos en el ICB  
Contratista Ing. José Luis Rodríguez Baeza  
Monto contrato \$ 517,394.68

Contrato Num. 04/2014  
Nombre de Obra Remodelación Edificio "O" en ICB y Remodelación Edificio "E" en IIT  
Contratista Moriel Diseño y Construcciones, S.A. de C.V.  
Monto contrato \$ 626,138.06

Contrato Num. 06/2014  
Nombre de Obra Adecuación Acceso ICESA por Américas  
Contratista Ing. Roberto Alfredo Carrasco Romero  
Monto contrato \$ 139,120.53

#### **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 9000-2001 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

Cuenta Pública  
Notas a los Estados Financieros  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2014

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CD. JUÁREZ

PARAESTATALES

**Principales variaciones en el activo**

Inversiones en valores 65,526,553

Aumento de valores invertidos en cuentas bancarias respecto al ejercicio anterior. Solo se emplean instrumentos de inversión a corto plazo

Bienes Inmuebles 107,047,988

Aumento por capitalización de edificios no habitacionales

Mobiliario y Equipo de Administración 27,703,010

Por adquisiciones de Mobiliarios de oficina, equipo de cómputo,

Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo 12,624,468

Por adquisiciones de mobiliario y equipo audiovisual, equipos deportivos, educacionales, entre otros.

Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio 42,863,286

Por adquisiciones de equipo médico, laboratorio e instrumental médico.

**7. Reporte de Ingresos**

Comportamiento de los Ingresos

Ingresos	2014	2013	Diferencia	Dif %
<b>Ingresos propios</b>				
Ingresos por venta de bienes y servicios	277,213,554	276,834,260	379,294	0.14%
Convenios	13,176,506	14,911,197	-1,734,691	-11.63%
Ingresos financieros	8,823,310	10,162,456	-1,339,146	-13.18%
Otros ingresos y beneficios varios	27,512,414	23,689,153	3,823,261	16.14%
<b>Federal</b>				
Convenios	74,921,780	73,059,631	1,862,149	2.55%
Subsidios y subvenciones	1,101,881,944	967,798,837	134,083,108	13.85%
<b>Estatal</b>				
Convenios	25,727,200	9,867,136	15,860,064	160.74%
Subsidios y subvenciones	396,865,028	352,252,473	44,612,555	12.66%
<b>Total</b>	<b>1,926,121,736</b>	<b>1,728,575,143</b>	<b>197,546,593</b>	<b>11.43%</b>

## **8. Proceso de Mejora**

### Control interno

El control interno de la institución se rige por la Ley Orgánica de la UACJ y sus reglamentos, entre ellos:

- Reglamento General de Administración de la UACJ
- Reglamento de Ingresos Propios de la Universidad.
- Reglamento de Transparencia y Acceso a la Información de la UACJ

### **Mejora Continua**

Para la mejora continua, la UACJ, como reflejo de una decisión estratégica; ha adoptado un Sistema de Gestión de la Calidad (SGC), con el propósito de satisfacer las necesidades de los clientes externos e internos, así como de dar evidencia de la calidad del servicio educativo que proporciona a través de la acreditación de los programas educativos y la eficacia y eficiencia de los procesos de Administración. Para la mejora continua la Institución cuenta con:

- Manual de la calidad
- Política de la calidad
- Procesos certificados bajo la norma ISO 9001 : 2008
- Procedimientos y métodos de procesos certificados

### **Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.**

- Presupuesto basado en resultados PBR
- Programa operativo anual