

## **UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CALVILLO**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES**

Se hace notar que en las cuentas de Efectivos y equivalentes se tiene una Cantidad de 3,226,059.82 son del FAM 2014 el cual está en proceso de Licitación ya que se realizó un cambio de metas pesos ya que 1'547,799 son del programa FAM 2016 para equipamiento especializado y los importes para cubrir los Impuestos de Diciembre de 2016, los cuales tendrán que ser menores a 90 días

#### **BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACION O CONSUMO**

No contamos a la Fecha con este tipo de Bienes

#### **INVERSIONES FINANCIERAS**

No contamos con este tipo de Inversiones

#### **BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES**

En el ejercicio 2016 no se adquirieron bienes inmuebles, a excepción de la donación ya firmada de los Terrenos de la UTNA a la UTC que estaban pendientes de entrega, Se adquirieron en este ejercicio Fiscal la Cantidad de 4'239,000.00 en bienes principalmente mobiliario de FAM 2014 así como pintarrones, pantallas, equipo de cómputo y una inversión de 11'364,000.00 en obra de Unidad de docencia de dos niveles ambos con recurso federal FAM-2014

De bienes Intangibles se adquirieron principalmente Licencias Originales de Sistemas para el Funcionamiento de la Universidad y para el otorgamiento de clases al alumnado ya que los laboratorios

#### **OTROS ACTIVOS**

No contamos con otros activos a la fecha

**PASIVO**

ISN		313,723.00
ISR DICIEMBRE-2015		232,625.00
IMSS DICIEMBRE-2015		39,358.97
ISSSPEA DICIEMBRE-2015		54,887.02
UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DEL NORTE DE AGUASCALIENTES		669,507.00

Todos menores a 90 días para la realización del pago a excepción del Adeudo con la UTNA e ISN, la cual se estima pagar en el transcurso del ejercicio 2017, lo que nos afectara de manera significativa ya que no contamos con presupuesto para dicho adeudo y será de los ahorros que podremos generar.

**NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES****INGRESOS DE GESTION**

CONCEPTO	Presupuestados	Recaudado
DERECHOS	2'618,582.00	2'114,720.00
PRODUCTOS	28,560.00	283,524.00
FAM 2016		1'547,799
SUBSIDIOS	13'129,196.96	13'339,197.00

Se captó un 81% de Derechos pese al esfuerzo conjunto de la universidad para ejercer labor de cobro lo cual estaba muy mal pues un gran porcentaje del alumnado estaba en cartera vencida.

#### **GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS**

Se realizó el gasto de la edificación y mobiliario del edificio de docencia de dos niveles con el recurso FAM 2014.

#### **III NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA**

Se hace mención de que dicha variación consiste principalmente en que el saldo que la UTNA se viene arrastrando del gasto correspondiente al ejercicio 2015 ya que al no haber un Rector en la UTC, la UTNA maneja hasta el mes de Marzo de 2015 la Administración Financiera de la Universidad Tecnológica de Calvillo y que dichos gastos se ejercían a nombre de la UTNA ya que tampoco se había generado el RFC de esta Universidad

#### **IV).- NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

En este ejercicio fiscal de 2016 no se adquirieron bienes inmuebles,

#### **NOTAS DE MEMORIA**

En las cuentas de orden contable y presupuestario no contamos con este tipo de valores

#### **C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA**

## **1.- INTRODUCCION**

Se hace mención que esta Universidad Tecnológica de Calvillo, inicia operaciones Financieramente en Abril de 2015, con una plantilla de personal pequeña, y que Recibió el 100% del Subsidio parte del Estado, así como de la Federación para este ejercicio de 2016 con un apoyo extraordinario de 210,000.00 se terminó la construcción de edificio de docencia de dos lo cual es un atractivo para los jóvenes estudiantes y que volteen a esta Universidad tecnológica de calvillo, se cuenta ya con un parque vehicular de 4 vehículos 2016.

## **2.- PANORAMA ECONOMICO Y FINANCIERO**

Esta Universidad se encuentra financiada con subsidios tanto Federales como Estatales así como los Ingresos Propios que se generan en esta Universidad y que son estos recursos los que le han permitido operar de manera funcional a esta Universidad de nueva creación, por el nivel de alumnos a la fecha el gasto cumplió con el objetivo, pero en este ejercicio se nos entregó un edificio Nuevo, lo cual nos genera más carga económica tanto de energía eléctrica, mantenimiento y demás que son necesarios, este edificio de docencia de dos niveles consideramos será un atractivo para los jóvenes y que así esta universidad crezca en jóvenes universitarios, lo cual ocasionara un gasto Adicional, pero que se verá reflejado en un mayor grado de nivel estudiantil y de competencias para los alumnos de esta región así mismo esperamos con la certificación del ISO 9001:2008 que estamos en etapa de iniciar con la auditoria para certificarnos podamos bajar apoyos económicos para esta Universidad, así como dar asesorías y capacitación a los empresarios regionales.

## **3.- AUTORIZACION E HISTORIA**

La Fecha de Creación de esta Universidad es el día 08 de julio de 2013, la cual esta publicada en periódico Oficial del Estado de Aguascalientes en la primera sección tomo LXXVII Numero 27 de Fecha 08 de Julio de 2013.

## **4.- OBJETO SOCIAL**

- a).- El Objeto social es la Educación de Nivel Superior
- b).- Principal Actividad es crear jóvenes con más formación y Competencias
- c).- Ejercicio Fiscal 2016

- d).- Régimen Jurídico Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal dotada de Personalidad Jurídica y Patrimonio Propios.
- e).- Consideraciones Fiscales del Ente esta universidad está sujeta a la Retención del Impuesto sobre la Renta sobre el producto del trabajo, así como retenciones y pagos al IMSS, ISSSPEA, RETENCION ISR POR HONORARIOS, RETENCION IVA POR HONORARIOS.
- f).- Estructura Organización básica En etapa de Crecimiento A según el analítico de la Coordinación General de Universidades Tecnológicas y Politécnicas.
- g).- Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario No aplica para este apartado

#### **5.- BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Se ha tratado en lo máximo de observar la normatividad emitida y las disposiciones legales ya que somos una Universidad de nueva administración propia e implementamos la contabilidad Gubernamental en este caso en específico ya que nos estamos apoyando en el Sistema de Contabilidad Gubernamental del INDETEC, SACG.NET ha sido complicado ya que muy pocas personas conocen de Contabilidad Gubernamental en el Municipio y el analítico de sueldos para esta Universidad no es atractivo para el personal que nos pueda apoyar en esa área además de que el sistema ha tenido sus detalles, se nos dañó la base de datos al final del ejercicio y solicitamos la corrección al INDETEC.

#### **6.- POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS**

No se realizaron actualización del valor del activo ni de pasivos, no se realizaron operaciones en el extranjero, a la fecha solo se ha creado el fondo de contingencias con un importe muy pequeño y se han efectuado algunos cambios cancelaciones y correcciones en las pólizas de la contabilidad dentro del sistema SACG.NET derivado de la Auditoría a los estados financieros por el ejercicio 2015

#### **7.- POSICION EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCION POR RIESGO CAMBIARIO**

No Aplica para el caso de la Universidad Tecnológica de Calvillo

#### **8.- REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO**

No se han efectuado el proceso de depreciación, deterioro o amortización.

#### **9.- FIDEICOMISOS MANDATOS Y ANALOGOS**

No Aplica para el caso de la Universidad Tecnológica de Calvillo

#### **10.- REPORTE DE LA RECAUDACION**

La recaudación correspondiente al ente Público por parte de la Federación se dio de manera normal acumulando un importe total de 7´466,197.00 así como del estado se recibió de igual manera de forma regular lo publicado en el diario Oficial de del Estado de Aguascalientes, con una aportación extraordinaria para apoyo de transporte para alumnos y maestros y de mantenimiento a edificios por 210,000.00

#### **11.- INFORMACION SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA**

No Aplica para el caso de la Universidad Tecnológica de Calvillo

#### **12.- CALIFICACIONES OTORGADAS**

No Aplica para el caso de la Universidad Tecnológica de Calvillo

#### **13.- PROCESO DE MEJORA**

Requerimos de capacitación en contabilidad Gubernamental así como del compranet en el área administrativa para mejorar todo lo relacionado con la misma y que los informes y reportes se encuentren en tiempo real, así como que en esta Universidad Tecnológica de Calvillo se incremente la Inscripción de alumnos lo que esperamos sea mejor este año con las nuevas instalaciones y equipamientos, estamos en el proceso de certificación de ISO 9001:2008, lo que mejorara todos los procesos de todas las áreas de esta Universidad y así poder otorgar un servicio de calidad para que nuestros alumnos sean profesionales que cuenten con las mejores competencias.

#### **14.- INFORMACION POR SEGMENTOS**

No Aplica para el caso de la Universidad Tecnológica de Calvillo

#### **15.- EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE**

Quedan licitaciones de FAM 2014 por ahorro en infraestructura y de las cuales se solicitó el cambio de metas para equipamiento, así como la licitación del FAM 2016 de equipamiento especializado.

#### **16.- PARTES RELACIONADAS**

No existen partes relacionas que un momento dado puedan ejercer influencia significativa en la toma de decisiones

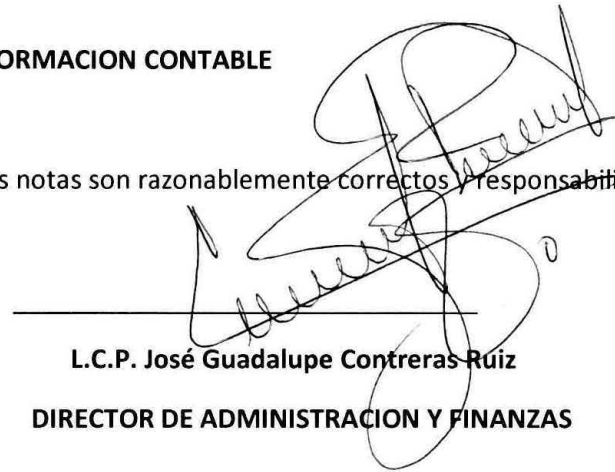
**17.- RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACION RAZONABLE DE LA INFORMACION CONTABLE**

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor



Lic. Ma. Del Pilar Martínez Velasco

RECTORA



L.C.P. José Guadalupe Contreras Ruiz

DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS