

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. El monto en este renglón corresponde al saldo devengado en el ejercicio el cual será pagado en 2018, y corresponde a los recursos FAM 2014, 2016 Y 2018, así como a proyectos de mantenimiento a los edificios.

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

- 2 y 3 Corresponde a los gastos por comprobar y anticipos de los cuales será necesario realizar una revisión detallada y depurar o reclasificar dichas cuentas.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

- 4 y 5 A la fecha y por la naturaleza de este organismo público no se cuenta con bienes para transformación o consumo.

Inversiones Financieras

6. y 7. A la fecha y por la naturaleza de este organismo público no se cuenta con inversiones financieras.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. y 9. En este rubro se encuentra el valor del edificio xxv aniversario, así como el valor catastral de los terrenos de la Universidad; asimismo durante el ejercicio se adquirió mobiliario y equipo con los recursos FAM. El valor del inventario se encuentra a valor histórico, no se han calculado las depreciaciones, ya que falta realizar un avalúo de los bienes muebles e inmuebles donados por la UTNA.

Estimaciones y Deterioros

10. Y 11 No se tienen movimientos en estos rubros.

Otros Activos

11. A la fecha no se cuenta con otros activos.

Pasivo
1, 2 y 3

DOCUMENTO	PROVEEDOR	IMPORTE	RECURSO CON QUE SE PAGARÁ
CONTRATO NO. 001/UTC-LPE-007-2017.	Organización Técnica del Conocimiento S.A. de C.V.,	\$534,785	ESTATAL
CONTRATO NO. 002/UTC-LPE-007-2017.	Telecomunicaciones Modernas S.A. DE C.V	\$836,299	ESTATAL
CONTRATO NO. 001/UTC-AD-003-2017	EMMA TECNOLOGIA EN SERVICIOS S.A. DE C.V	\$117,500	ESTATAL
CONTRATO NO. 004/UTC-LPE-007-2017.	OFINOVA DE AGUASCALIENTES S.A. DE C.V	\$273,071	ESTATAL
CONTRATO NO. 001/UTC-IRF-004-2017.	Carlos Eduardo Ortiz Luna	\$765,992	ESTATAL
CONTRATO NO. 003/UTC-LPE-007-2017.	OFFIDIRECT S.A. DE C.V.,	\$69,403	ESTATAL
CONTRATO NO.001/UTC-AD-004-2017	ISC. JAIME VICENTE RODRIGUEZ REYES	\$288,080	ESTATAL
CONTRATO NO.002/UTC-AD-004-2017.	ISC. JAIME VICENTE RODRIGUEZ REYES,	\$90,332	ESTATAL
	ISC. JAIME VICENTE RODRIGUEZ REYES,	\$7,535	ESTATAL
	INGENIERIA EN SISTEMAS AVANZADOS DEL CENTRO SA DE CV	3952	ESTATAL
CONTRATO NO. 001/UTC-IRF-002-2017.	ISC. JAIME VICENTE RODRIGUEZ REYES	\$158,866	FEDERAL
CONTRATO NO. 002/UTC-IRF-002-2017.	LIC. JOSÉ DE JESÚS ESQUIVEL ORNELAS	\$70,540	FEDERAL
CONTRATO NO. 006/UTC-AD-004-2017.	OFINOVA DE AGUASCALIENTES S.A. DE C.V.	\$45,044	FEDERAL
	INDUSTRIA DE PAILERIA SA DE CV	\$13,384	FEDERAL
CONTRATO NO. 001/UTC-IRF-001-2017.	LASSTECH CORP S.A. DE C.V.,	\$501,914	ESTATAL

PODER EJECUTIVO / LEGISLATIVO / JUDICIAL / AUTÓNOMO / SECTOR PARAESTATAL

CONTRATO NO. 004/UTC-LPEI-005-2017.	INGENIERIA Y DESARROLLO DE PROYECTOS DIDACTICOS, S.A DE C.V	\$84,100	ESTATAL
CONTRATO NO.001/UTC-AD-006-2017.	IKASI, S.A DE CV	\$38,966	ESTATAL
CONTRATO NO. 001/UTC-AD-004-2017.	EMMA TECNOLOGIA EN SERVICIOS S.A. DE C.V.	\$30,901	ESTATAL
	MÓNICA CAMARILLO ARGUETA	\$3,065	ESTATAL
CONTRATO NO. 001/UTC-AD-001-2017.	ENER FABRICIO RUBIO CHÁVEZ	\$275,500	FEDERAL Y PROPIOS
	ROBERTO MUÑOZ	\$3,900	PROPIOS
CONTRATO UTC/001	CONMATGE S DE RL DE CV	\$258,000	PROPIOS
CONTRATO UTC/002	AKMERY SA DE CV	\$220,500	PROPIOS
CONTRATO UTC/003	CADE ELECTROINGENIERIA Y EDIFICACIÓN SA DE CV	\$184,818	PROPIOS Y ESTATAL
	RETENCIÓN DE IMPUESTOS DICIEMBRE 2017	\$222,184	FEDERAL
	CUOTAS DE SEGURIDAD SOCIAL DICIEMBRE 2017	\$39,149	FEDERAL
	CHEQUES EN TRÁNSITO	\$12,959	FEDERAL

Todos los pasivos son menores a 90 días y quedaron devengados en el ejercicio 2017.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1 y 2

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
43-01	DERECHOS	2,987,415.
51-01	PRODUCTOS	311,295
82-01	APORTACIONES (FAM)	5,729,228
93-01	SUBSIDIO ESTATAL	7,257,000
93-02	SUBSIDIO FEDERAL	7,753,928
93-03	SUBSIDIO ESTATAL EXTRAORDINARIO	624,109
93-04	SUBSIDIO FEDERAL PRODEP	106,000

Gastos y Otras Pérdidas

1. Durante este ejercicio se recibieron por parte del estado un recurso extraordinario por la cantidad de 624,109 pesos los cuales fueron utilizados para pagar un pasivo que se tenía con la Universidad Tecnológica del Norte de Aguascalientes, derivado del proceso de separación e independencia de la Universidad Tecnológica de Calvillo.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. DURANTE ESTE EJERCICIO LAS VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA REFLEJAN UN INCREMENTO PRINCIPALMENTE EN LO QUE SE REFIERE A LA RECUPERACIÓN DE INGRESOS PROPIOS DERIVADOS DE LAS COLEGIATURAS Y TODOS AQUELLOS SERVICIOS QUE LA UNIVERSIDAD OTORGA AL ALUMNADO, DE IGUAL FORMA POR EL AUMENTO EN LOS BIENES MUEBLES ADQUIRIDOS CON LOS RECURSO FAM.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

CONCEPTO	2017	2016
Efectivo en Bancos –Tesorería (saldos iniciales)	6,401,755	21,932,874
Total de Efectivo y Equivalentes(saldos finales)	5,631,393	6,401,755

2. Adquisición de bienes muebles e inmuebles

CONCEPTO	
Bienes inmuebles, infraestructura y Construcciones en Proceso	275,500
Bienes Muebles	6,511,247
Otras Aplicaciones de inversión	675,410

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios. A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación.

	2017	2016
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-770,362	-15,531,029
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	0	0
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Partidas extraordinarias	0	0

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

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por la Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

Universidad Tecnológica de Calvillo Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017		
1. Total de egresos (presupuestarios)		29,649,331
2. Menos egresos presupuestarios no contables		11,629,615
Mobiliario y equipo de administración	5,149,524	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	1,164,856	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	3,946,840	
Activos biológicos	0	

Bienes inmuebles	0
Activos intangibles	817,394
Obra pública en bienes propios	551,000
Acciones y participaciones de capital	0
Compra de títulos y valores	0
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0
Amortización de la deuda pública	0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0

3. Más Gasto Contables No Presupuestales		0
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)

18,019,716

Universidad Tecnológica de Calvillo
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017
(Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		24,768,975
2. Más ingresos contables no presupuestarios		24,053
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	8,104	
Otros ingresos contables no presupuestarios	15,949	

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)		24,793,028

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Actualmente no se tienen registradas cuentas de orden, sin embargo es importante realizar un análisis de la situación actual del Ente con la finalidad de determinar las situaciones que pudieran presentarse y por las cuales se deba realizar un registro en cuentas de orden.

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

La Universidad Tecnológica de Calvillo, es una Universidad situada en el Municipio de Calvillo que pertenece al Estado de Aguascalientes, actualmente atiende jóvenes del propio Municipio así como de algunas localidades del Estado de Zacatecas y algunos otros municipios del Estado de Aguascalientes.

La Universidad Tecnológica de Calvillo cuenta con una matrícula de 315 alumnos y con una plantilla de personal de 70 empleados entre directivos, administrativos, personal docente y personal de apoyo.

Considerando que la Universidad es un Ente Público y dentro de sus obligaciones es importante generar información transparente, oportuna y confiable, por tal motivo es necesario que la información financiera que se emita cumpla con todos los requisitos mencionados y asimismo permita tomar las decisiones adecuadas para el buen funcionamiento del Ente buscando siempre cumplir con sus objetivos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

La Universidad Tecnológica de Calvillo actualmente cuenta con tres principales fuentes de financiamientos que corresponden a la recepción de recursos estatales, recursos federales y recurso propios, con dichos recursos cubre las necesidades propias de la operación que principalmente se aplican en el capítulo 1000, 2000 y 3000, quedando muy poco recurso para el crecimiento en infraestructura educativa e inclusive para el propio mantenimiento de la ya existente; durante el ejercicio 2017 se recibieron recursos del Fondo de Aportaciones Múltiples el cual se utilizará para hacer un edificio que servirá como biblioteca y además se incorporarán algunos talleres para la carrera de turismo. Este crecimiento adicional al que se tuvo en este ejercicio además de dar un valor agregado al servicio que la Universidad presta a sus estudiantes, generará una necesidad de incrementar la plantilla de personal, así como los gastos de operación de la misma, de tal forma que será necesario buscar la forma de bajar más apoyos o solicitar más recursos al Estado y/o a la Federación.

3. Autorización e Historia

La fecha de creación de esta Universidad Tecnológica es el día 08 de julio de 2013 según consta en el periódico oficial del Estado de Aguascalientes de esa misma fecha.

4. Organización y Objeto Social

- a) Objeto social: Educación a Nivel Superior
- b) Principal actividad: Educación a Nivel Superior
- c) Ejercicio fiscal: 2017
- d) Régimen jurídico: Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal dotada de personalidad jurídica y patrimonio propio.
- e) Consideraciones fiscales del ente: se tiene la obligación de retenedor de ISR derivada de honorarios, sueldos; así como también tiene la obligación de pagar las cuotas obrero patronales ante el IMSS e ISSSSPEA, los impuestos estatales derivados de una relación laboral (ISN).
- f) Estructura organizacional básica: La estructura organizacional se constituye de acuerdo al analítico de sueldos que nos autoriza la Coordinación General de Universidades Tecnológicas y Politécnicas.
- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario: Actualmente la Universidad no forma parte de ningún fideicomiso.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

En la preparación y emisión de los estados financieros de la Universidad Tecnológica de Calvillo se ha tratado de observar la normatividad emitida y las disposiciones legales a que somos sujetos como un organismo público descentralizado; más sin embargo en lo que se refiere a las "principales reglas de registro y valoración del patrimonio y la guía de la vida útil estimada y porcentajes de depreciación, ambos emitidos por el CONAC, no se han realizado las depreciaciones correspondientes por lo que corresponde a los activos no circulantes solo se refleja el valor histórico y por consecuencia la situación financiera no refleja el valor real del patrimonio.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Actualmente la Universidad Tecnológica de Calvillo no tiene definidas políticas de contabilidad y solo observa las que son de aplicación general para todos los organismos públicos descentralizados.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

- a) Activos en moneda extranjera: No se cuenta con activos en moneda extranjera
- b) Pasivos en moneda extranjera: No se cuenta con pasivos en moneda extranjera
- c) Posición en moneda extranjera: No se cuenta con Posición en moneda extranjera
- d) Tipo de cambio: No Aplica, ya que no se realizaron operaciones en moneda extranjera.
- e) Equivalente en moneda nacional: No Aplica

8. Reporte Analítico del Activo

La Universidad Tecnológica de Calvillo está en proceso de conciliar los Activos no circulantes debidamente contra el inventario físico, así como el registro correspondiente de las depreciaciones que vienen de ejercicios anteriores, conforme a las "principales reglas de registro y valoración del patrimonio y la guía de la vida útil estimada y porcentajes de depreciación, ambos emitidos por el CONAC, por lo que actualmente no refleja el valor real del patrimonio.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No Aplica

10. Reporte de la Recaudación

A continuación se presenta la tabla donde se puede mostrar el importe estimado de los ingresos contra los recaudados.

CONCEPTO	IMPORTE ESTIMADO	IMPORTE RECAUDADO
----------	------------------	-------------------

DERECHOS	2,145,072	2,987,415
PRODUCTOS	160,928	311,294
APORTACIONES (FAM)	0	5,729,228
SUBSIDIO ESTATAL	7,257,000	7,257,000
SUBSIDIO FEDERAL	7,753,928	7,753,928
SUBSIDIO ESTATAL EXTRAORDINARIO	0	624,109
SUBSIDIO FEDERAL PRODEP	0	106,000

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Referente a la deuda de la Universidad Tecnológica de Calvillo, podemos mencionar que se tenía un adeudo con la Universidad Tecnológica del Norte de Aguascalientes por 624,109.00, misma que fue amortizada con recursos de un apoyo extraordinario otorgado por el gobierno del estado para tal fin.

12. Calificaciones otorgadas

No aplica

13. Proceso de Mejora

En cuanto a los procesos de mejora implementados por la Universidad Tecnológica de Calvillo puede mencionarse que se encuentra en proceso de certificación de la Norma ISO 9001:2008 y a la par se integró el comité de control interno conforme a las Normas de Control Interno, lo cual nos permitirá ofrecer un servicio de mayor calidad y asimismo nos permitirá medir de manera más objetiva los logros, así como detectar los puntos de mejora dentro de la institución.

14. Información por Segmentos

No aplica

15. Eventos Posteriores al Cierre

Queda pendiente el cierre de proyectos.

16. Partes Relacionadas

En la Universidad Tecnológica de Calvillo no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable