

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 2016.

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 de los edificios, así como el valor catastral del terreno de la Universidad; asimismo durante el ejercicio se adquirió mobiliario y equipo con los recursos FAM e Ingresos Propios.

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
RETENCIONES ISR	SAT	\$469,195	ESTATAL
RETENCIONES ISR PROF	SAT	\$6,580	ESTATAL
RETENCIÓN 2% ISN	SECRETARÍA DE FINANZAS	\$34,536	ESTATAL
IMSS	IMSS	\$44,135	ESTATAL
ISSSSPEA	ISSSSPEA	\$114,131	ESTATAL

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

CONCEPTO	IMPORTE
DERECHOS	\$ 5'109,830
PRODUCTOS	\$ 1'543,117
APROVECHAMIENTOS	\$85'062,473
APORTACIONES (FAM)	\$ 591,366
SUBSIDIO ESTATAL	\$12'265,000
SUBSIDIO FEDERAL	\$14'938,424



Gastos y Otras Pérdidas

No se tienen movimientos en estos rubros.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Durante este ejercicio las variaciones en la hacienda pública reflejan un incremento en la recuperación de Ingresos Propios, derivados del cobro de las colegiaturas y servicios adicionales que la Universidad ofrece a los alumnos y personal docente; el aumento en los bienes muebles adquiridos con los recursos provenientes del Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM), de los Ingresos Propios; y el registro de los bienes inmuebles.

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)	\$ 43'064,126	\$ 2'859,883
Total de Efectivo y Equivalentes(saldos finales)	\$ 31'482,346	\$ 43'064,126



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 el 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 el Retoño 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)		123,945,567
2. Menos egresos presupuestarios no contables		26,568,568
Mobiliario y equipo de administración	3,612,055	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	1,903,722	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	4,852	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	1,620,343	
Activos biológicos	202,904	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	789,027	
Obra pública en bienes propios	17,414,996	
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	1,020,669	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		-5,725,821
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	-5,725,821	
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)		91,651,177



Universidad Tecnológica el Retoño Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		119,280,590
2. Más ingresos contables no presupuestarios		1,657,810
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	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	1,657,810	
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)		120,938,400

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 de la Universidad Tecnológica El Retoño 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 El Retoño, es una universidad situada en el municipio de El Llano, que pertenece al Estado de Aguascalientes. Actualmente atiende a jóvenes del propio municipio y otros del Estado de Aguascalientes, además de algunos provenientes de localidades de los estados de Zacatecas y Jalisco.

La Universidad Tecnológica El Retoño actualmente cuenta con una matrícula inscrita de 820 alumnos, atendidos por una plantilla de personal de 112 empleados entre directivos, administrativos, personal docente y personal de apoyo.

Considerando que la Universidad es un Ente Público y dentro de sus obligaciones más relevantes se encuentra la generación y presentación de información transparente, oportuna y confiable, es necesario que la información financiera se emita observando los requisitos mencionados, lo que favorece la adecuada toma de decisiones, permitiendo así el buen funcionamiento de la Universidad, buscando siempre alcanzar los objetivos definidos en la misión, visión y valores.

2. Panorama Económico y Financiero

La Universidad Tecnológica El Retoño actualmente cuenta con tres principales fuentes de financiamiento: Subsidio Ordinario Estatal, Subsidio Ordinario Federal e Ingresos Propios, que permiten cubrir las necesidades propias de la operación que principalmente se aplican en el capítulo 1000, 2000 y 3000. Durante el ejercicio 2017 se recibieron recursos del Fondo de Aportaciones Múltiples, los cuales se programaron ya para desarrollar un proyecto de Villas Estudiantiles Internacionales. Este crecimiento adicional, además de generar un valor agregado al servicio que la Universidad presta a sus estudiantes, seguramente generará la necesidad de incrementar la plantilla de personal, así como los gastos de operación de la misma, de tal forma que será necesario gestionar para conseguir más apoyos, solicitar más recursos al Estado y/o a la Federación, o desarrollar proyectos internos que favorezcan la captación de ingresos propios de la Universidad.

3. Autorización e Historia

La fecha de creación de esta Universidad Tecnológica es el día 12 de febrero 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 bajo la modalidad Bilingüe, Internacional y Sustentable.
- b) Principal actividad: Educación a Nivel Superior bajo la modalidad Bilingüe, Internacional y Sustentable.
- 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 laborar (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.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

En la preparación y emisión de los estados financieros de la Universidad Tecnológica El Retoño se ha tratado de observar la normatividad emitida y las disposiciones legales aplicables como organismo público descentralizado.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Actualmente la Universidad Tecnológica El Retoño 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 El Retoño está en proceso de conciliar los Activos no circulantes debidamente contra el inventario físico, así con 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.

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	\$ 4'902,700	\$ 5'109,830
PRODUCTOS	\$ 549,334	\$ 1'543,117
APROVECHAMIENTOS	\$ 78'838,985	\$ 85'062,473
APORTACIONES (FAM)	0	\$ 591,366
SUBSIDIO ESTATAL	\$ 12'265,000	\$ 12'265,000
SUBSIDIO FEDERAL	\$ 14'938,424	\$ 14'938,424

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

No aplica

12. Calificaciones otorgadas

No aplica

13. Proceso de Mejora

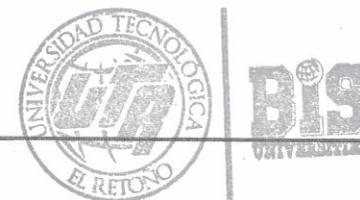
En cuanto a los procesos de mejora implementados por la Universidad Tecnológica El Retoño, actualmente se encuentran en proceso de ejecución dos: 1) Certificación de las áreas Académicas, bajo la Norma ISO 9001:2015; y 2) se integró el comité de control interno conforme a las Normas de Control Interno, 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

No aplica



16. Partes Relacionadas

En la Universidad Tecnológica El Retoño 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

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


MANC. ELVA PATRICIA SARACHO MARTÍNEZ
RECTORA




MBA. GERARDO DE LA GARZA MARTÍNEZ
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS