

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL CIERRE DEL EJERCICIO 2018

## a) NOTAS DE DESGLOSE

## I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

## Activo

## Efectivo y Equivalentes

1. El monto en este renglón corresponde al dinero acumulado que se tiene en las cuentas bancarias, independientemente del origen del recurso, ya sea federal, estatal o propio.

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2018	2017
BANCOS/TESORERÍA	\$ 1,567,878.36	\$ 5,631,392.81
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ .00	\$ .00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ .00	\$ .00
Suma	\$ 1,567,878.36	\$ 5,631,392.81

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

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

Concepto	2018	2017
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ .00	\$ .00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 38,887.87	\$ 59,889.01
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$ .00	\$ .00
Suma	\$ 38,887.87	\$ 59,889.01

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

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

**Inversiones Financieras**

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

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

5. En este rubro se encuentra el valor del edificio xxv aniversario, así como el valor catastral de los terrenos de la Universidad. 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, así como dar de baja el mobiliario y equipo obsoleto o en mal estado.

**Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

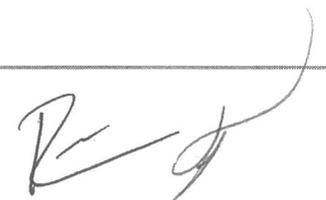
Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2018	2017
TERRENOS	\$ 1,736,241.34	\$ 1,736,241.34
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ .00	\$ .00
<b>Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>	<b>\$ 1,736,241.34</b>	<b>\$ 1,736,241.34</b>

**Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones**

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2018	2017
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 15,217,978.55	\$ 14,720,713.33
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 1,497,011.66	\$ 1,497,011.66
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 1,368,258.25	\$ 1,368,258.25
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 3,993,563.51	\$ 3,986,440.51
<b>Subtotal BIENES MUEBLES</b>	<b>\$ 22,076,811.97</b>	<b>\$ 21,572,423.75</b>
SOFTWARE	\$ 83,520.00	\$ 83,520.00
LICENCIAS	\$ 1,360,346.37	\$ 1,179,368.61
<b>Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>\$ 1,443,866.37</b>	<b>\$ 1,262,888.61</b>



**Estimaciones y Deterioros**

6. No se tienen movimientos en estos rubros.

**Otros Activos**

7. El importe en este rubro corresponde al subsidio al empleo pagado a los trabajadores en el mes de diciembre.

**Pasivo**

La mayoría corresponde a pasivos a corto plazo

Concepto	2018	2017
PASIVO CIRCULANTE	\$ 1,581,782.39	\$ 5,678,029.14
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ .00	\$ 6,187.44
<b>Suma de Pasivo</b>	<b>\$ 1,581,782.39</b>	<b>\$ 5,684,216.58</b>

**Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 85,760.53
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 821,215.47
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$ .00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 517,116.84
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-\$ 11,210.42
<b>Suma PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 1,412,882.42</b>



## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

## Ingresos de Gestión acumulados enero- diciembre 2018

CONCEPTO	IMPORTE
DERECHOS	2,970,828
PRODUCTOS	369,372
APORTACIONES (FAM)	0
SUBSIDIO ESTATAL	8,572,597
SUBSIDIO FEDERAL	8,314,317
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	0
<b>Suma de Ingresos</b>	

## Gastos y Otras Pérdidas acumulados enero-diciembre 2018

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$20,115,598
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 67,480.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ .00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ .00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ .00

## III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido

En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias tanto por las entidades federativas y la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como por la recepción de aportaciones extraordinarias tanto de entidades federativas y municipios.

## 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	2018	2017
BANCOS/TESORERÍA	1,567,878.36	\$ 5,631,392.81
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$ .00	\$ .00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0.00	\$ .00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	\$ .00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	\$ .00	\$ .00
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 1,567,878.36	\$ 5,631,392.81
CONCEPTO	2018	2017
Efectivo en Bancos –Tesorería (saldos iniciales)	5,631,393	6,401,755
Total de Efectivo y Equivalentes(saldos finales)	1,567,878	5,631,393

2. Bienes muebles e inmuebles

Descripción del Bien Mueble	Valor en libros
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	15,217,979
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,497,012
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	6,130
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	1,368,258
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	3,993,564
ACTIVOS INTANGIBLES	1,443,865

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

	2018	2017
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	-4,063,514	-770,362
<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.

<b>Universidad Tecnológica de Calvillo</b>		
<b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b>		
<b>Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018</b>		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>20,183,078</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>685,366</b>
Mobiliario y equipo de administración	497,265	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
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	7,123	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	180,978	
Obra pública en bienes propios	0	

Acciones y participaciones de capital	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	
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>0</b>
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)****19,497,712**

**Universidad Tecnológica de Calvillo**  
**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**  
**Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018**  
**(Cifras en pesos)**

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>20,227,114</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>5,708</b>
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	5,708	
<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

**4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)****20,232,822****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, tales como demandas laborales.

**c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA****1. Introducción**

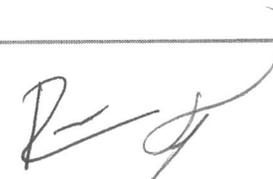
La Universidad Tecnológica de Calvillo, es una Universidad situada en el Municipio de Calvillo que pertenece al Estado de Aguascalientes, actualmente atiende jóvenes del propio Municipio así como de algunas localidades del Estado de Zacatecas y algunos otros municipios del Estado de Aguascalientes.

La Universidad Tecnológica de Calvillo cuenta con una matrícula en el ciclo agosto-diciembre de 407 alumnos y con una plantilla de personal promedio de 80 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.

**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 recursos 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 2018 se recibieron recursos del Fondo de Aportaciones Múltiples, el cual fue administrado por el Instituto de Infraestructura Educativa del Estado de Aguascalientes y que corresponde a la segunda etapa de la biblioteca; este crecimiento adicional dará un valor agregado al servicio que la Universidad presta a sus estudiantes, sin embargo 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 generar más recursos propios y/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: 2018
- 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 ISSSPEA, 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.
- 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:

Recursos Estatales y Propios

CONCEPTO	IMPORTE ESTIMADO	IMPORTE RECAUDADO	PORCENTAJE ENTRE EL ESTIMADO Y EL RECAUDADO
DERECHOS	2,265,900	2,970,828	131%
PRODUCTOS	258,000	369,372	143%
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	7,692,000	8,572,597	111%
SUBSIDIO FEDERAL	8,314,317	8,314,317	1007%

Recursos Federales

CONCEPTO	IMPORTE ESTIMADO	IMPORTE RECAUDADO	PORCENTAJE ENTRE EL ESTIMADO Y EL RECAUDADO
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	8,314,317	8,314,317	1007%

\*En el mes de octubre se recibió un recurso extraordinario del Estado por 880,597.00 (ochocientos ochenta mil quinientos noventa y siete pesos) para pago del impuesto sobre nómina correspondiente a los ejercicios, 2015,2016,2017 y los meses de enero a septiembre 2018; motivo por el cual el porcentaje final es superior al 100%; en el caso de los recursos propios se obtuvieron más ingresos de los estimados debido al aumento en la matrícula y a las acciones tomadas por la dirección administrativa en cuanto al seguimiento de la cartera vencida.

**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 de Calvillo puede mencionarse que se ha obtenido la certificación conforme a la Norma ISO 9001:2015, se integró el comité de control interno conforme a las Normas de Control Interno, y se está en proceso de certificar dos carreras a nivel de Técnico Superior Universitario de las áreas de Administración y Mercadotecnia, todo lo mencionado anteriormente nos permitirá ofrecer un servicio de mayor calidad, además de medir de manera más objetiva los logros y detectar los puntos de mejora dentro de la institución.

**14. Información por Segmentos**

No aplica

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

Saldar las cuentas correspondientes al comprometido y devengado derivado de contratos o convenios 2018.

**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**

Bajo protesta de decir verdad declaran que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.



LAF. FERNANDO VALDEZ SANTACRUZ  
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



MCEA. ROBERTO KARLO CHÁVEZ NÚÑEZ  
RECTOR