

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
ENERO – DICIEMBRE 2018**

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

**I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

1. En este apartado nos refleja el monto correspondiente al saldo recaudado en el periodo, con la finalidad de ejercerlo durante el periodo del 2018, el cual está integrado por programas y proyectos de recursos Federales y Estatales, como:

- Fondo de contingencia que se apertura con la finalidad de contar con un soporte financiero en caso de ser necesario, el cual se amplió con la utilidad generada al cierre del ejercicio 2018, Con una aportación de \$6,000,000.00.
- Proyecto de Inclusión para la adquisición de equipamiento para mejorar la infraestructura.
- Ingresos propios que se componen por aprovechamientos y productos de acuerdo al sector educativo.

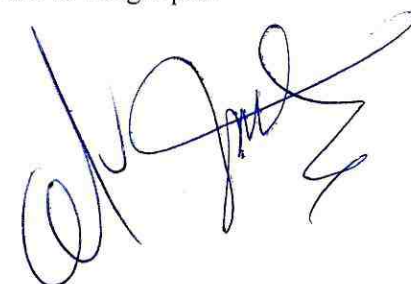
A continuación, se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

| Concepto                               | 2018                    | 2017                    |
|--|-------------------------|-------------------------|
| BANCOS/TESORERÍA                       | \$ 8,201,702.89         | \$ 26,682,682.14        |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | \$ 11,976,530.09        | \$ 821,995.54           |
| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA       | \$ 0.00                 | \$ 0.00                 |
| <b>Suma</b>                            | <b>\$ 20,178,232.98</b> | <b>\$ 27,504,677.68</b> |

**Bancos/Tesorería**

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de ENTE/INSTITUTO, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

| Banco                        | Importe                |
|------------------------------|------------------------|
| BBVA Bancomer S A            | \$ 183,920.67          |
| Banco Santander Serfin, S.A. | \$ 1,928,862.67        |
| HSBC                         | \$ 5,167.94            |
| BANORTE                      | \$ 6,083,751.61        |
| <b>Suma</b>                  | <b>\$ 8,201,702.89</b> |



### Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por ENTE/INSTITUTO, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

| Banco                        | Importe                 |
|------------------------------|-------------------------|
| 8572 Contingencias Santander | \$ 11,976,530.09        |
| <b>Suma</b>                  | <b>\$ 11,976,530.09</b> |

### Fondos con Afectación Específica

Para esta Institución Educativa esta partida no aplica.

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

En este apartado se manejan los deudores, funcionarios y empleados corresponde a los gastos por comprobar y viáticos otorgados para realizar comisiones fuera del estado, este rubro debe ser depurado en los primeros días del mes siguiente.

| Concepto   | 2018                   | 2017                 |
|--|------------------------|----------------------|
| CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO                               | \$ 0.00                | \$ 0.00              |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO                     | \$ 1,293,849.95        | \$ 865,101.35        |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO | \$ 0.00                | \$ 0.00              |
| <b>Suma</b>  | <b>\$ 1,293,849.95</b> | <b>\$ 865,101.35</b> |

### Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.

**Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo**

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores,

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

De acuerdo al giro de esta institución educativa no se cuenta con bienes para la transformación o consumo.

**Inversiones Financieras**

De acuerdo al giro de esta institución educativa no se cuenta con bienes para la transformación o consumo.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

En este apartado se presenta un incremento en el patrimonio, debido a que se capitalizo la donación de Plaza Cívica y Fachada de la Universidad, Donación realizada por el Estado de Aguascalientes según Acta de Entrega Recepción, Tipo de Inversión FOES Bono Cupón Cero 2015, la cual fue capitalizada en el ejercicio fiscal 2017. En el ejercicio fiscal 2017 no se realizó el cálculo de las depreciaciones, ya que es necesario realizar avalúos de nuestros bienes muebles e inmuebles ya que el ejercicio fiscal 2016 se realizó un cálculo mayor al que debería ser, esto fundamentado de acuerdo a la auditoria de estados financieros del citado periodo. En el presente periodo se presente realizar avalúos para poder determinar el valor real de los bienes para poder determinar la depreciación correspondiente.

Se integra de la siguiente manera:

| Concepto  | 2018                     | 2017                     |
|---|--------------------------|--------------------------|
| TERRENOS  | \$ 948,713.13            | \$ 948,713.13            |
| OTROS BIENES INMUEBLES  | \$ 126,628,624.14        | \$ 126,628,624.14        |
| <b>Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b> | <b>\$ 127,577,337.27</b> | <b>\$ 127,577,337.27</b> |

### Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integran de la siguiente manera:

| Concepto   | 2018                      | 2017                      |
|--|---------------------------|---------------------------|
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN                                      | \$ 51,137,521.12          | \$ 50,166,563.37          |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO                               | \$ 5,494,434.64           | \$ 5,186,634.78           |
| VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE   | \$ 10,447,253.65          | \$ 7,675,323.65           |
| EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO                              | \$ 121,107.43             | \$ 0.00                   |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS                                   | \$ 15,334,161.70          | \$ 14,569,086.49          |
| OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES   | \$ 102,359.57             | \$ 102,360.00             |
| <b>Subtotal BIENES MUEBLES</b>   | <b>\$ 82,636,838.13</b>   | <b>\$ 77,699,968.29</b>   |
| SOFTWARE   | \$ 0.00                   | \$ 0.00                   |
| LICENCIAS  | \$ 0.00                   | \$ 0.00                   |
| <b>Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES</b>  | <b>\$ 0.00</b>            | <b>\$ 0.00</b>            |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES                                   | \$ -101,327,907.58        | \$ -101,249,633.00        |
| <b>Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES</b> | <b>\$ -101,327,907.58</b> | <b>\$ -101,249,633.00</b> |

#### Estimaciones y Deterioros

En este apartado no cuenta con movimientos, por consecuencia no aplica.

#### Otros Activos

En este apartado no cuenta con movimientos, por consecuencia no aplica.

**Pasivo**

1. Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.
2. Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.
3. Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 30 de septiembre del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación, se presenta la integración del pasivo:

| Concepto              | 2018                    | 2017                   |
|-----------------------|-------------------------|------------------------|
| PASIVO CIRCULANTE     | \$ 3,305,331.44         | \$ 4,782,335.77        |
| PASIVO NO CIRCULANTE  | \$ 12,969,310.01        | \$ 1,947,898.44        |
| <b>Suma de Pasivo</b> | <b>\$ 16,274,641.45</b> | <b>\$ 6,730,234.21</b> |

**Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

| Concepto   | Importe                |
|--|------------------------|
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO         | \$ 0.00                |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 1,517,419.87        |
| INGRESOS POR CLASIFICAR                              | \$ 0.00                |
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO                  | \$ 1,637,103.74        |
| OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO                | \$ 48,448.26           |
| OTROS PASIVOS CIRCULANTES                            | \$ 102,359.57          |
| <b>Suma PASIVO CIRCULANTE</b>                        | <b>\$ 3,305,331.44</b> |

**Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo**

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones ISSSSPEA por parte del empleado Aportaciones de Seguridad Social (patronal), mismas que se pagan en el mes siguiente; Proveedores, el cual se aplica el pago en el mes siguiente inmediato. De igual manera íntegra las retenciones por obras que se aplica en pago a las diferentes instituciones al finalizar la obra.

**Retenciones por Pagar a Corto Plazo**

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios y por Arrendamiento, mismo que se pagan en el mes siguiente; retenciones derivadas de Impuestos sobre nómina (Trabajadores) mismas que se liquidan en el mes siguiente. De igual manera íntegra las retenciones por obras que se aplica en pago a las diferentes instituciones al finalizar la obra.

**Ingresos por Clasificar a Corto Plazo**

Representa los recursos depositados de ENTE/INSTITUTO, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos.

**Proveedores por Pagar a Corto Plazo**

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de ENTE/INSTITUTO, con vencimiento menor o igual a doce meses. Se presenta la relación de proveedores.

| PROVEEDOR                          | IMPORTE      | RECURSO CON QUE SE PAGA |
|------------------------------------|--------------|-------------------------|
| Acosta Zamarripa Ana María         | -50.00       | PROPIOS                 |
| Becas Federales                    | -33,798.00   | PROPIOS                 |
| Bolaños Fernández Blanca Guadalupe | 255,745.20   | PROPIOS                 |
| C.R.I. Teletón                     | 2,072.00     | PROPIOS                 |
| CRIME LAB SA de CV                 | 12,103.44    | PROPIOS                 |
| Herrera Castañón Francisca         | 96.90        | PROPIOS                 |
| Jasso de Luna Dalila Anahy         | 1,043,018.18 | ESTATAL                 |
| La Ciudad de los Niños Ags.        | 1,448.00     | PROPIOS                 |
| Noldor Construcciones SA de CV     | 240,480.02   | PROPIOS, PíEE           |
| Ortega González Rocío              | 928.00       | PROPIOS                 |
| Rodríguez Jaime Félix de Jesús     | 4,640.00     | PROPIOS                 |
| Servicio Independencia             | 140,400.00   | ESTATAL                 |
| Telecomunicaciones Modernas        | 20.00        | PROPIOS                 |

Todos los pasivos son menores a 90 días y quedaron devengados al cierre del mes siguiente.

**Pasivo No Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

| Concepto                                   | 2018                    |
|--|-------------------------|
| PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO | \$ 12,969,310.01        |
| <b>Suma de Pasivos a Largo Plazo</b>       | <b>\$ 12,969,310.01</b> |

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos de Gestión**

1. De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, y transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se informarán los montos totales de cada clase (tercer nivel del Clasificador por Rubro de Ingresos), así como de cualquier característica significativa.
2. Se informará, de manera agrupada, el tipo, monto y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo se informará de sus características significativas.

A continuación, se presenta de manera detallada los ingresos de gestión:

| CUENTA | NOMBRE  | IMPORTE                 |
|--------|---|-------------------------|
| 4140   | Derechos  | \$ 20,973,437.12        |
| 4160   | Aprovechamientos                                      | \$ 2,725,497.56         |
| 4170   | Venta de bienes y Servicios                           | \$4,623,793.65          |
| 4150   | Productos de Tipo Corriente                           | \$ 377,404.89           |
| 4210   | Participación y Aportaciones                          | \$ 90,000.00            |
| 4220   | Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | \$67,833,706.00         |
|        | <b>TOTAL</b>  | <b>\$ 96,623,839.13</b> |



### Otros Ingresos y Beneficios

3. De los rubros de ingresos financieros, incrementos por variación de Inventarios, Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia, Disminución del exceso de provisiones y de otros ingresos y beneficios varios, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

La Universidad Tecnológica del Norte de Aguascalientes no cuenta con Otros Ingresos y Beneficios.

### Gastos y Otras Pérdidas

1. En este rubro se determina el monto ejercido durante el ejercicio fiscal, mediante el cual refleja el egreso determinado por los diferentes capítulos como lo son de servicios personales, materiales y suministros, servicios generales y transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.

Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios.

| Concepto   | Importe                 |
|--|-------------------------|
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO                                 | \$ 78,193,987.86        |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS   | \$ 4,584,045.40         |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES                           | \$ 0.00                 |
| INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA | \$ 0.00                 |
| OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS                  | \$ 6,000,000.00         |
| <b>Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>                   | <b>\$ 88,778,033.26</b> |

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 7.0% o más del total de los gastos:

| Concepto  | Importe          | %      |
|---|------------------|--------|
| REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE                 | \$ 18,231,974.70 | 43.88% |
| SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS | \$ 1,383,136.32  | 3.33%  |
| SEGURIDAD SOCIAL  | \$ 5,480,109.00  | 13.19% |

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

1. Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.
2. Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

Las variaciones en la hacienda pública reflejan un incremento principalmente en lo que se refiere a el incremento de nuestro patrimonio por la capitalización de edificios en al año 2017 y la adquisición de bienes muebles para el equipamiento de edificios de acuerdo a los diferentes programas otorgados por el gobierno federal y estatal, así como a la recuperación de ingresos propios derivados de los derechos y aprovechamientos propios a esta institución educativa.

### IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

#### Efectivo y equivalentes

1. En el estado de flujo de efectivo nos permite realizar una comparación en el rubro de efectivo y equivalente de un año a otro para poder determinar cuál es la variación y poder realizar un análisis si contamos con un incremento en el mismo. 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          |
|--|---------------|---------------|
| Efectivo en Bancos –Tesorería (saldos iniciales) | 27,504,677.68 | 13,969,219.00 |
| Total de Efectivo y Equivalentes(saldos finales) | 20,178,232.98 | 27,504,677.68 |
|  |               |               |

2. Adquisición de bienes muebles e inmuebles

Se realizó la adquisición de bienes muebles para mejorar el equipamiento las aulas y así poder brindar una atención de calidad al alumnado.

| Concepto  | Saldo Inicial     | Adquisiciones<br>2018 | Saldo Final       |
|---|-------------------|-----------------------|-------------------|
| Bienes inmuebles, infraestructura y Construcciones en Proceso | \$ 130,899,153.26 | \$ 2,909,570.70       | \$ 133,808,723.96 |
| Bienes Muebles  | \$ 77,597,608.29  | \$ 4,936,870.25       | \$ 82,534,478.54  |
| Otras Activos No Circulantes                                  | \$ 102,359.57     | \$ 0.00               | \$ 102,359.57     |

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.

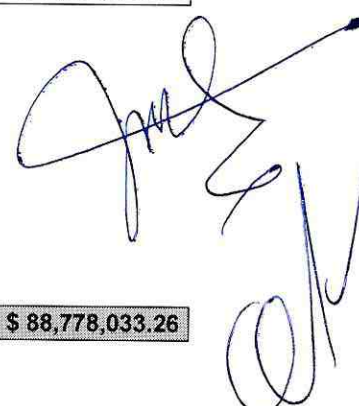
|   | 2018                | 2017              |
|---|---------------------|-------------------|
| <b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>               | <b>7,845,805.87</b> | <b>20,168,004</b> |
| <i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i> | 0                   | 0                 |
| Depreciación  | 0                   | 0                 |
| Amortización  | 0                   | 0                 |
| Incrementos en las provisiones  | 6,000,000.00        | 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 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.

| <b>Universidad Tecnológica de Norte de Aguascalientes</b><br><b>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables</b><br><b>Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018</b><br><b>(Cifras en pesos)</b> |             |                         |
|---|-------------|-------------------------|
| <b>1. Ingresos Presupuestarios</b>  |             | <b>96,633,046.33</b>    |
| <b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>   |             | <b>\$ 0.00</b>          |
| Incremento por variación de inventarios   | \$ 0.00     |                         |
| Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia  | \$ 0.00     |                         |
| Disminución del exceso de provisiones   | \$ 0.00     |                         |
| Otros ingresos y beneficios varios  | \$ 0.00     |                         |
| Otros ingresos contables no presupuestarios   | \$ 0.00     |                         |
| <b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>   |             | <b>\$ 8,100.20</b>      |
| Productos de capital  | \$ 0.00     |                         |
| Aprovechamientos capital  | \$ 8,100.20 |                         |
| Ingresos derivados de financiamientos   | \$ 0.00     |                         |
| Otros Ingresos presupuestarios no contables   | \$ 0.00     |                         |
| <b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>  |             | <b>\$ 96,624,946.13</b> |

| <b>Universidad Tecnológica de Norte de Aguascalientes</b><br><b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b><br><b>Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018</b> |                 |                         |
|---|-----------------|-------------------------|
| <b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>  |                 | <b>\$ 90,588,756.41</b> |
| <b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>  |                 | <b>\$ 7,810,723.15</b>  |
| Mobiliario y equipo de administración   | \$ 957,279.95   |                         |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo  | \$285,759.86    |                         |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio   | \$ 121,107.43   |                         |
| Vehículos y equipo de transporte  | \$ 2,771,930.00 |                         |
| Equipo de defensa y seguridad   | \$ 0.00         |                         |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas  | \$ 765,075.21   |                         |
| Activos biológicos  | \$ 0.00         |                         |
| Bienes inmuebles  | \$ 0.00         |                         |
| Activos intangibles   | \$ 0.00         |                         |
| Obra pública en bienes propios  | \$ 2,909,570.70 |                         |
| Acciones y participaciones de capital   | \$ 0.00         |                         |
| Compra de títulos y valores   | \$ 0.00         |                         |
| Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos  | \$ 0.00         |                         |
| Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales   | \$ 0.00         |                         |
| Amortización de la deuda pública  | \$ 0.00         |                         |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)  | \$ 0.00         |                         |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables   | \$ 0.00         |                         |
| <b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>   |                 | <b>\$ 6,000,000.00</b>  |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones  | \$ 0.00         |                         |
| Provisiones   | \$ 6,000,000.00 |                         |
| Disminución de inventarios  | \$ 0.00         |                         |
| Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia   | \$ 0.00         |                         |
| Aumento por insuficiencia de provisiones  | \$ 0.00         |                         |
| Otros Gastos  | \$ 0.00         |                         |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales  | \$ 0.00         |                         |
| <b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>   |                 | <b>\$ 88,778,033.26</b> |



### **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 del Norte de Aguascalientes, es una Universidad situada en el Municipio de Rincón de Romos 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. Tiene dos propósitos fundamentales: a) reubicar los servicios de educación superior del Estado de Aguascalientes, adaptándolos a la distribución geográfica de la población, y b) contribuir a la diversificación de la oferta de educación superior en la entidad. El personal administrativo y docente está comprometidos con esta institución para poder realizar sus actividades propias para poder brindar una atención de calidad poniendo en marcha su misión, visión, valores, así como los objetivos

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 así mismo permita tomar las decisiones adecuadas para el buen funcionamiento del Ente buscando siempre cumplir con sus objetivos.

Esta información financiera está integrado por información programática, presupuestaria y contable al cierre del mes de diciembre del 2018, propia de esta institución, en la cual refleja la situación financiera de este ente, con la finalidad de informar de manera transparente el uso y manejo de nuestros recursos a nuestras autoridades federales y estatales, esta información es de carácter relevante para la toma de decisiones que beneficie el buen desempeño financiero del esta casa de estudios.

## 2. Panorama Económico y Financiero

La Universidad Tecnológica del Norte de Aguascalientes 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 de los diferentes capítulos del gasto, de igual forma se cuenta con diversos programas o proyectos educativo que han mejorado el desarrollo de esta casa de estudios en la cual lo podemos ver en la infraestructura y en la calidad educativa, es por ello que es de suma importancia seguir contando con el apoyo de los subsidios de nuestros gobernantes, en el presente ejercicio se contó con un remanente esto debido a las políticas de austeridad establecidas por las autoridades de esta casa de estudios.

## 3. Autorización e Historia

**La Universidad Tecnológica del Norte de Aguascalientes (UTNA)** forma parte del Subsistema de Universidades Tecnológicas (UUTT). Fue creada en el año 2000, y se ubica en el Municipio de Rincón de Romos, La UTNA abrió sus puertas a la sociedad, ofreciendo programas de Técnico Superior Universitario (TSU) de dos años de estudio en: Comercialización, Contaduría y Tecnologías de la Información y Comunicación; para el 2001 ofreció Mantenimiento Industrial y Procesos de Producción, aumentado con ello su oferta educativa. Para el año 2018 se apertura la carrera de Técnico Superior Universitario en Agricultura Área Vitivinicultura.

Durante los dos primeros años, los esfuerzos se centraron en garantizar que los programas educativos ofrecidos a egresados de bachillerato de los municipios del norte del Estado, fueran de calidad; por esta razón se hizo el primer esfuerzo para la obtención del **Certificado en el Sistema de Gestión de la Calidad ISO 9000:2000**, posteriormente se obtendría la versión 2008.

La matrícula de inicio en 2000 fue de 270 alumnos con tres programas educativos; la matrícula de 2013 fue de 1853 estudiantes con 11 carreras, conforme trascurren los años la matrícula a avanzado considerablemente ya que al cierre del año 2018 fue de 2,981.

La UTNA ha tenido el reconocimiento de la sociedad en su región, está cumpliendo con su compromiso y continúa trabajando para cumplir una gran visión: “Ser una Universidad de Clase Mundial”

**Tecnología y Valores, Educación sin Límites.**



#### 4. Organización y Objeto Social

De acuerdo al Plan Sectorial de Educación los objetivos a alcanzarse son:

Objetivo 1 Elevar la calidad de la educación para que los estudiantes mejoren su nivel de logro educativo, cuenten con medios para tener acceso a un mayor bienestar y contribuyan al desarrollo nacional.

Objetivo 2 Ampliar las oportunidades educativas para reducir desigualdades entre grupos sociales, cerrar brechas e impulsar la equidad.

Objetivo 3 Impulsar el desarrollo y utilización de tecnologías de la información y la comunicación en el sistema educativo para apoyar el aprendizaje de los estudiantes, ampliar sus competencias para la vida y favorecer su inserción en la sociedad del conocimiento.

Objetivo 4 Ofrecer una educación integral que equilibre la formación en valores ciudadanos, el desarrollo de competencias y la adquisición de conocimientos, a través de actividades regulares del aula, la práctica docente y el ambiente institucional, para fortalecer la convivencia democrática e intercultural.

Objetivo 5 Ofrecer servicios educativos de calidad para formar personas con alto sentido de responsabilidad social, que participen de manera productiva y competitiva en el mercado laboral.

Objetivo 6 Fomentar una gestión escolar e institucional que fortalezca la participación de los centros escolares en la toma de decisiones, corresponsabilice a los diferentes actores sociales y educativos, y promueva la seguridad de alumnos y profesores, la transparencia y la rendición de cuentas.

#### 5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

En la preparación y emisión de los estados financieros de la Universidad Tecnológica del Norte de Aguascalientes 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 del Norte de Aguascalientes está en proceso de elaboración el manual de contabilidad gubernamental de acuerdo a lo establecido por la ley General de Contabilidad Gubernamental.

## 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 Norte del Aguascalientes 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.

| RUBRO  | IMPORTE ESTIMADO | IMPORTE RECAUDADO |
|--|------------------|-------------------|
| Derechos   | \$16,219,590     | \$ 20,973,437.12  |
| Aprovechamientos   | \$1,419,000      | \$ 2,725,497.56   |
| Venta de bienes y Servicios                              | \$3,311,810      | \$4,623,793.65    |
| Productos de Tipo Corriente                              | \$ 199,600       | \$ 377,404.89     |
| Participación y Aportaciones                             | \$0.00           | \$ 90,000.00      |
| Transferencia, Asignaciones,<br>Subsidios y Otras Ayudas | \$67,833,706.00  | \$67,833,706.00   |

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

En la Actualidad esta casa de estudios no cuenta con ninguna deuda.

## 12. Calificaciones otorgadas

- a) Medida de desempeño financiero, metas y alcance. La Universidad Tecnológica del Norte de Aguascalientes actualmente se encuentra certificada en a la Norma ISO 9001:2015.
- b) La UTNA en el afán de contribuir siempre a la calidad educativa ha realizado un esfuerzo constante por mantener programas educativos evaluados por organismos autorizados por el Consejo para la Acreditación de la Educación Superior (COPAES); actualmente se cuenta con la acreditación de los siguientes programas educativos:

1. TSU en Administración área Capital Humano
2. TSU en Contaduría
3. Licenciatura en Contador Público
4. TSU en Desarrollo de Negocios área Mercadotecnia



5. TSU en Agricultura Sustentable y Protegida
6. Ingeniería en Desarrollo e Innovación Empresarial
7. TSU en Mantenimiento área Industrial
8. TSU en Procesos Industriales área Manufactura
9. TSU en Mecatrónica área Automatización
10. TSU en Mecatrónica área Sistemas de Manufactura Flexible
11. TSU en Tecnologías de Información y Comunicaciones área Sistemas Informáticos

c) Inclusión a Asociación Nacional de Universidades e Instituciones de Educación Superior ANUIES en noviembre del 2018

### 13. Proceso de Mejora

a) Principales políticas de control interno: En la actualidad se encuentra en proceso de implementación el procedimiento de control interno.

### 14. Información por Segmentos

No aplica

### 15. Eventos Posteriores al Cierre

Es importante mencionar que desde el año 2017 la Universidad comprometió programas que se realizaran en el transcurso de este año, como lo es el programa de inclusión destinado para la adquisición de equipamiento especial para la inclusión y equidad educativa para la permanencia y egreso de alumnos con necesidades educativas especiales, que con este proyecto se adquirieron:

- Elevador en edificio de dos plantas
- 4 sillas de ruedas eléctricas
- Sala para atención de alumnos y padres de familia
- Equipo PAC MATE OMNI
- Impresora Braille

El equipamiento se instaló en diferentes áreas estratégicas de la Universidad, como lo es el área de rectoría, cabe mencionar que esta obra se encuentra en proceso con un avance físico del 95%, así mismo se finalizó con la construcción de una cafetería para beneficio de la comunidad universitaria.

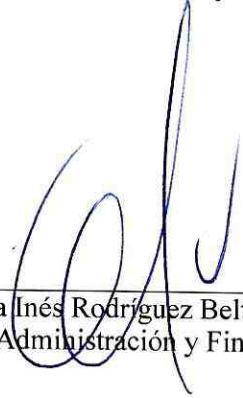
**16. Partes Relacionadas**

En la Universidad Tecnológica del Norte de Aguascalientes 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 son responsabilidad del emisor”**

  
\_\_\_\_\_  
M.E.F. María Angélica Martínez Díaz  
Rectora

  
\_\_\_\_\_  
Lic. Rebeca Inés Rodríguez Beltrán  
Directora de Administración y Finanzas