

## 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 22,035,368 pesos ya que 20,091,995 son del programa FAM para la edificación del Edificio de 2 Niveles el cual está en proceso y ampara los ejercicios fiscales 2015 y 2016, así como 966,527 pesos para la adquisición de Parque vehicular el cual se realizó toda la tramitación por Oficialía Mayor y que dicho compromiso de pago se efectuara en el mes de Enero de 2016

#### **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**

Se adquirieron en este ejercicio Fiscal la Cantidad de 2,052,947 en bienes principalmente mobiliario escolar así como pintarrones, pantallas equipo de cómputo, y principalmente 4 Vehículos que amparan prácticamente el 50% del importe total de Bienes Muebles que lo conforman un March, un Versa Una Urvan y una Pick Up doble cabina.

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**

AUTOMOVILES DE GUANAJUATO SA DE CV		966,527.00
ISR DICIEMBRE-2015		212,137.00
IMSS DICIEMBRE-2015		34,803.16
ISSSPEA DICIEMBRE-2015		46,476.32
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, la cual se estima pagar en el transcurso del ejercicio 2016, 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
ADMISION TSU	10,000.00	-
		-
ADMISION INGENIERIA	1,500.00	
INSCRIPCION Y REINSCRIPCION TSU	148,350.00	\$115,663.50
INSCRIPCION Y REINSCRIPCION INGENIERIA	9,300.00	\$18,110.00
COLEGIATURA TSU	648,000.00	\$935,812.52
COLEGIATURA INGENIERIA	62,580.00	\$40,600.50
COLEGIATURA		\$0.00

CURSOS DE EXTENCION	60,000.00	
EXAMEN REMEDIAL	7,500.00	\$34,165.00
REPOSICION CREDENCIAL	800.00	\$0.00
CONSTANCIA DE ESTUDIO	12,600.00	\$16,717.00
CERTIFICADO PARCIAL/DUPLICADO	2,000.00	\$745.00
TRAMITE DE TITULACION TSU	243,000.00	\$142,114.08
TRAMITE DE TITULACION INGENIERIA	30,000.00	\$3,000.00
CONGRESO UNIVERSITARIO		\$34,255.00
IMPRESIONES Y COPIAS	6,960.00	\$12,835.08
RUTA CALVILLO-HUANUSCO VIAJE REDONDO	6,240.00	\$0.00
RUTA CALVILLO-JALPA, VIAJE REDONDO	3,000.00	\$0.00
RUTA CALVILLO-COLOMOS, VIAJE REDONDO	1,800.00	\$0.00
VIAJE CALVILLO-FRACCIONAMIENTO EL POPULAR, VIAJE REDONDO	780.00	\$0.00
RUTA CALVILLO-OJOCALIENTE, VIAJE REDONDO	1,800.00	\$0.00
RUTA CALVILLO-LOS ARCOS	1,800.00	\$0.00
RUTA CALVILLO-		\$0.00

OJOCALIENTILLO	1,080.00	
MULTA ENTREGA DE LIBROS FUERA DE TIEMPO POR MES	144.00	\$243.00
RECARGOS	-	\$5,925.00
MULTAS POR ENTREGA TARDIA EN BIBLIOTECA	-	\$209.00
TRANSPORTE	-	\$94,828.00
PAPELERIA	-	\$8,091.50
OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES	-	\$3,000.00

1,259,234.00	1,466,314.18
--------------	--------------

Se capto casi un 50% mas de Colegiatura de TSU derivado del 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 obtuvo un Ingreso Extraordinario por parte de la Secretaria de Finanzas 917,675.82 para la compra de equipamiento vehicular ya que esta Universidad no contaba con vehículos, así como 160,000.00 pesos del programa mover a México, y un ajuste en el mes de Diciembre derivado del Incremento de la matricula por la cantidad de 154,572.96, con relación al gasto derivado que no contábamos con todas las plazas de personal

Administrativo, se pudo comprar un poco de equipamiento para la escuela consistente en mobiliario y equipo de cómputo principalmente lo cual significa que gastamos menos del capítulo mil para destinarlo a capítulo 3000 y 5000.

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

Se hace mención de que dicha variación consiste principalmente en que capturamos el saldo que la UTNA venía arrastrando del gasto correspondiente al ejercicio 2015 ya que al no haber un Rector en la UTC, la UTNA manejo 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, así como el importe de los 30,000,000.00 corresponde al programa FAM del cual solo se ha ejercido un anticipo de 10,075,707.00

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

Con relación a las notas al estado de flujos de efectivo, no tenemos referencia de 2014 ya que esta Universidad empezó a operar financieramente a partir del mes de Abril de 2015, pero hacemos notar que no se adquirieron bienes inmuebles, y de manera significativa por apoyo del Sr. Gobernador se nos otorgó una aportación Extraordinaria para la compra de 4 Vehículos

### **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 30 millones de Pesos de la Secretaria de Finanzas para ejercer el FAM 2014 el cual no se pudo ejercer en dicho ejercicio ya que no se contaba con el Titular de la Universidad para ejercer dicho recurso, siendo hasta el mes de Febrero de 2015 que se destinó a esta Universidad y que por tiempos de reasignación se autorizó el ejercicio del mismo hasta el mes de Julio de 2015 y que pasa al ejercicio 2016, siendo este la edificación de un plantel de 2 niveles, del cual se dio un avance, además se nos otorga un apoyo en el mes de Agosto de 2015 por la cantidad de 917,572.96 para la adquisición de 4 vehículos, lo cual beneficia a esta Universidad de sobremanera ya que esta fuera de la periferia del Municipio y no se contaba con parque vehicular.

## **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, además del Edificio de 2 niveles que se nos entregara este año lo cual deseamos sea un atractivo para los jóvenes y esta universidad crezca en jóvenes universitarios, lo cual ocasionara un gasto Adicional, pero que se verá reflejado en un mayor grado de Nivel estudiantil.

## **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.

El principal cambio en la estructura de esta Universidad Tecnológica de Calvillo es la desincorporación de La UTNA tanto administrativa como financieramente, así como el incremento en su personal Administrativo.

## **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 2015

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 autorizado del presupuesto 2015 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 de nueva creación y estamos implementado 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 solo una persona conoce de Contabilidad Gubernamental y el sistema ha tenido sus detalles además de la falta de conocimiento o capacitación por parte del personal de Esta Universidad

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

No se realizaron actualización del valor del activo ni de pasivos ya que se inicio operaciones Financieramente en Abril de 2015, no se realizaron operaciones en el extranjero, a la fecha no se han creado provisiones ni reservas aun, y se han efectuado algunos cambios cancelaciones y depuraciones en las pólizas dentro del sistema SACG.NET

#### **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 regular a excepción de los 2 primeros meses que los recibió la UTNA por lo comentado de que no se tenía el titular de esta Universidad, 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 la compra de parque Vehicular por 917,572.96 en el mes de Agosto de 2015 así como otras extraordinarias tanto del Estado como de la Federación por 154,572.96 cada una por el incremento de la matrícula dentro del ejercicio fiscal 2015

#### 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

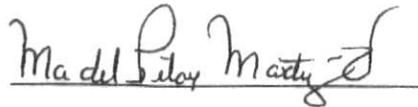
#### 13.- PROCESO DE MEJORA

Se requiere de otra persona con conocimientos de Contabilidad Gubernamental, para mejorar todo lo relacionado con la misma y que los informes y reportes se encuentren en tiempo real, requerimos de capacitación sobre el tema, y de que en esta Universidad Tecnológica de Calvillo se incremente la Inscripción de alumnos

#### 14.- INFORMACION POR SEGMENTOS

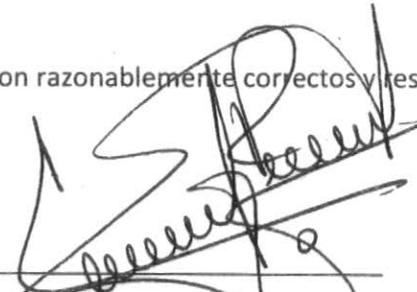
No Aplica para el caso de la Universidad Tecnológica de Calvillo

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