

La ASE proporciona el formato de Notas de Desglose, sin embargo, los Entes Públicos podrán presentar la información que concierne a este rubro en el formato de su libre elección, siempre y cuando se trate de un libro de Excel.

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CIUDAD JUÁREZ			
Notas a los Estados Financieros			
a) NOTAS DE DESGLOSE			
Al 30 de Septiembre 2021			
II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA			
ACTIVO			
A. Efectivo y Equivalentes			
1. Fondos con afectación específica, tipo y monto de los mismos			
	Fondos con afectación específica	Septiembre 2021	
	Fidelcomiso Tecnológico	3,657,519	
	Investigación	12,870,946	
	PROFEXCE	21,847	
	PRODEP	11,949,075	
	Otros	27,677,154	
2. Inversiones financieras			
Se revelará su tipo, monto, su clasificación en corto o largo plazo, separando aquellas que su vencimiento sea menor a 3 meses			
2.1. A corto plazo		No aplica	
2.2. A largo plazo		No aplica	
2.3. Vencimiento menor a 3 meses	Inversiones temporales (hasta 3 meses)	Septiembre 2021	
	Inversiones temporales	100,705,813	
B. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir			
1. Por Tipo de Contribución			
Se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores			
Los derechos a recibir efectivo y equivalentes por la cantidad de \$ se integran de:			
	Cuentas por cobrar a corto plazo	650,229,960	
	Deudores diversos por cobrar a corto plazo	19,647,070	
	Deudores por anticipos de la tesorería	253,000	
	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	109,813,031	
Los derechos a recibir bienes o servicios por la cantidad de \$ se integran de:			
	Anticipo a contratistas por obra	9,343,819	
	Otros derechos a recibir bienes y servicios	1,115,673	
Facilidad de cobro			
Por adeudos en cuenta Deudores diversos por cobrar a corto plazo, se han registrado hasta el 30 de septiembre de 2021, estimaciones para cuentas incobrables por la cantidad de \$3,350,679.52			
Por adeudos en Cuentas por cobrar a corto plazo, se han registrado estimaciones para cuentas incobrables de alumnos, la cantidad de \$21,637,297.44			
Por adeudos en Cuentas por cobrar a corto plazo, se han registrado estimaciones para cuentas incobrables de subeidos, la cantidad de \$15,785,317			
Montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la facilidad de cobro			
No hay información que reportar			
2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, desagregados por su vencimiento:			
a) Vencimiento a 90 días			
	Cuentas por cobrar	Cantidades	
	Cuentas por cobrar a corto plazo		
	Alumnos (1)	13,315,884	
	Subsidios devengados (2)	306,918,577	
	Convenios devengados (3)	5,784,549	
	Adeudos de empleados por servicios recibidos	147,382	
	Otras cuentas por cobrar a corto plazo	0	
	Deudores diversos por cobrar a corto plazo		
	Deudores diversos	116,140	
	Deudores comprobación de gastos (4)	243,096	
	Adeudos de empleados (5)	12,073,394	
	Deudores por Anticipos de la tesorería a corto plazo		
	Caja fondo fijos egresos	99,000	
	Otros Derechos a Recibir efectivo o Equivalentes		
	Otros Derechos a Recibir efectivo o Equivalentes	109,813,031	
	Derechos a recibir bienes y servicios		
	Anticipo a contratistas por obra pública a corto plazo	9,343,819	
	Otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo		
	Total	457,855,839	
b) Vencimiento de 90 a 180 días			
No hay información que reportar			
c) Vencimiento de 180 a 365 días			
No hay información que reportar			
d) Vencimiento mayor a 365 días			
No hay información que reportar			
	Cuentas por cobrar	Cantidades	
	Cuentas por cobrar a corto plazo		
	Alumnos (1)	34,201,943	
	Subsidios devengados (2)	269,388,429	
	Convenios devengados (3)	313,581	
	Adeudos de empleados por servicios recibidos	160,637	
	Otras cuentas por cobrar a corto plazo		
	Deudores diversos por cobrar a corto plazo		
	Deudores diversos	1,519,006	
	Deudores comprobación de gastos (4)	3,380,680	
	Adeudos de empleados (5)	2,344,764	
	Deudores por Anticipos de la tesorería a corto plazo		
	Caja fondo fijos egresos	154,000	

	Otros Derechos a Recibir efectivo o Equivalentes			
	Otros Derechos a Recibir efectivo o Equivalentes			
	Derechos a recibir bienes y servicios			
	Anticipo a contratistas por obra pública a corto plazo			
	Otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo	1,116,673		
	Total	332,548,713		
Características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas	1. Aduenos por cobro de colegiatura e inscripción 2. Subsidios pendientes de cobro al cierre de ejercicio 3. Convenios pendientes de cobro al cierre de ejercicio 4. Aduenos de empleados por responsabilidades (comprobación de gastos) pendientes de comprobación. 5. Aduenos de empleados de la institución pendientes de recuperar (descuento vía nómina)			
C. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)				
1. Bienes disponibles para su transformación (aquéllos que se encuentren en la cuenta de Inventarios)				
a) Información del sistema de costo	No hay información que reportar			
b) Método de devaluación aplicados a los inventarios	No hay información que reportar			
c) Conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos	No hay información que reportar			
d) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método o sistema	No hay información que reportar			
2. Cuenta Almacén				
a) Método de devaluación	Almacenes de materiales y suministros de consumo consiste en inventario de Medicamentos de Farmacia para consumo de derechohabientes del Servicio Médico proporcionado a personal docente de la institución.			
b) Conveniencia de su aplicación	El método de valuación de inventarios utilizado es "precios promedio" Se utiliza este método debido a su sencillez de operación y porque normaliza los costos unitarios del periodo			
c) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método	No se efectuaron cambios respecto al método de valuación a septiembre 2021			
D. Inversiones Financieras				
1. Fideicomisos				
Recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las inversiones financieras	No hay información que reportar			
2. Saldos de las participaciones y aportaciones de capital	No hay información que reportar			
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles				
1. Bienes Muebles e Inmuebles				
a) Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos.				
	Cuenta	Saldo	% Depreciación	Depreciación acumulada
	Bienes Inmuebles			
	Terrenos	95,914,876		
	Edificios no habitacionales	1,747,258,713	3%	503,590,779
	Infraestructura	67,407,527	10%	20,763,293
	Construcciones en proceso en bienes propios	50,599,323		
	Bienes muebles			
	Mobiliario y equipo de administración			
	Muebles de oficina y estantería	126,594,109	10%	100,866,221
	Muebles, excepto de oficina y estantería	851,198	10%	718,267
	Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	348,246,274	30%	334,278,255
	Otros mobiliarios y equipo de administración	909,239	10%	545,759
	Mobiliario y equipo educacional y recreativo			
	Equipos y aparatos audiovisuales	56,489,554	10%	44,852,031
	Aparatos deportivos	12,114,939	10%	9,578,230
	Cámaras fotográficas y de video	6,757,666	10%	3,547,916
	Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo			
	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	47,685,781	10%	36,221,536
	Mobiliario y equipo de cafeterías	3,611,715	10%	3,218,639
	Mobiliario y equipo de biblioteca	8,728,521	10%	8,545,206
	Acervo bibliográfico	81,983,684		72,804,583
	Equipo e instrumentos musicales	7,735,816	10%	6,065,216
	Equipo e instrumental médico y de laboratorio			
	Equipo médico y de laboratorio	859,716,210	10%	440,551,449
	Instrumental médico y de laboratorio	6,684,559	10%	6,604,377
	Equipo de transporte			
	Automóviles y camiones	32,302,839	25%	31,547,564
	Carrocería y remolques	12,967	25%	16,598
	Otros equipos de transporte	306,349	26%	218,803
	Maquinaria, otros equipos y herramientas			
	Maquinaria y equipo agropecuario	2,889,246	10%	3,050,072
	Sistema de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración	18,829,044	10%	12,368,985
	Equipo de comunicaciones y telecomunicaciones	59,092,896	10%	42,414,096
	Equipo de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	4,341,612	10%	2,915,104
	Herramientas y maquinarias-herramientas	17,828,506	10%	14,203,190
	Otros equipos	4,301,999	10%	3,965,811
	Colecciones, obras de arte y objetos valiosos			
	Bienes artísticos, culturales y científicos	578,403	10%	562,598
	Activos biológicos			
	Bovinos	1,360,662	0%	
	Total	3,369,637,468		1,703,813,364
b) Características significativas del estado en que se encuentren los activos (Estado del Bien)	No hay información que reportar			
2. Activos Intangibles y Diferidos				
Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos Intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados				

	Cuenta	Saldo	% Depreciación	Depreciación acumulada
	Licencias Software y Programas	23,815,987		10,898,370
	Licencias Informáticas e Intelectuales	12,141,563		5,072,772
	Total	35,957,450		20,792,142
F. Estimaciones y Deterioros				
Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones				
a) Estimación de cuentas Incobrables				
Las estimaciones de cuentas incobrables y deterioros de \$, se integran de:				
Por adeudos en cuenta Deudoras diversos por cobrar a corto plazo, se han registrado hasta el 30 de septiembre de 2021, estimaciones para cuentas incobrables por la cantidad de \$4,264,343.10				
Por adeudos en Cuentas por cobrar a corto plazo, se han registrado estimaciones para cuentas incobrables de alumnos, la cantidad de \$21,537,297.44				
Por adeudos en Cuentas por cobrar a corto plazo, se han registrado estimaciones para cuentas incobrables de subsidios, la cantidad de \$15,831,317.00				
b) Estimación de inventarios				
c) Deterioro de activos biológicos				
d) Otro criterio aplicable				
No hay información que reportar				
No hay información que reportar				
No hay información que reportar				
G. Otros Activos				
Se informará de las cuentas por tipo:				
1. Circulante				
Montos totales asociados				
Valores en garantía por la cantidad de \$1,416,290.66 están integrados por:				
Depósitos efectuados por la institución para garantizar servicios básicos y depósitos en garantía para arrendamientos.				
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente				
No hay información que reportar				
2. No Circulante				
Montos totales asociados				
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente				
No hay información que reportar				
PASIVO				
A. Relación de las Cuentas y Documentos por Pagar, desagregados por su vencimiento:				
a) Vencimiento a 90 días				
	Cuenta	sep-21		
Servicios personales por pagar a corto plazo				
	Sueldos por pagar	1,276,680		
Proveedores por pagar a corto plazo				
	Honorarios por pagar	284,786		
	Proveedores	6,060,365		
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo				
	Cuotas IMSS			
	Infonavit cuotas			
	Infonavit créditos	1,669,020		
	Cuotas afores			
	ISR salarios	19,506,550		
	ISR honorarios	1,443,365		
	IVA honorarios	1,357,906		
	CMIC 2% y 5% millar	1,848,704		
	ISR asimilados salarios	35,461		
	ISR por arrendamientos	9,409		
	IVA por arrendamientos	3,547		
	Retención 4% IVA Transportistas	1,248		
	Retención cuotas IMSS empleados orquesta	23,080		
Devoluciones a la ley de Ingresos por pagar a corto plazo				
	Devoluciones de la ley de Ingresos por pagar a corto plazo	120,511		
Otras cuentas por pagar a corto plazo				
	Otras cuentas por pagar a corto plazo	109,610,491		
Documentos por pagar a corto plazo				
	Pensiones alimenticias	66,086		
	Depositos en custodia	87,571		
	Sindicato UACJ	2,834		
	Total	139,107,711		
b) Vencimiento de 90 a 180 días				
c) Vencimiento de 180 a 365 días				
d) Vencimiento mayor a 365 días				
	Cuenta	sep-21		
Servicios personales por pagar a corto plazo				
	Sueldos por pagar	3,909,691		
Proveedores por pagar a corto plazo				
	Honorarios por pagar	547,933		
	Proveedores	1,476,661		
	Total	5,633,305		
Factibilidad del pago de dichos pasivos				
B. Recursos Localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía				
1. A Corto Plazo				
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente				
	Cuenta	sep-21		
	Devoluciones viaicos PIFI	5,693.71		
	Intercambio de cheques alumnos	0.00		
	Fonacot	62,887.08		
2. A Largo Plazo				
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente				
No hay información que reportar				
C. Cuentas de los Pasivos Diferidos y Otros				
1. Pasivos Diferidos				
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente				
	Cuenta	sep-21		
Ingresos cobrados por adelantado				
	Alumnos Tramite de título	2,376,376.65		
2. Otros				
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente				

		Cuenta	sep-21
Ingresos por clasificar			
Ingresos por aplicar			2,035,748.26
NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES			
A. Ingresos de Gestión			
1. Impuestos			
Montos totales			No hay información que reportar
Características significativas			No hay información que reportar
2. Cuotas y aportaciones de seguridad social			
Montos totales			No hay información que reportar
Características significativas			No hay información que reportar
3. Contribuciones de mejoras			
Montos totales			No hay información que reportar
Características significativas			No hay información que reportar
4. Derechos			
Montos totales			No hay información que reportar
Características significativas			No hay información que reportar
5. Productos			
Montos totales			No hay información que reportar
Características significativas			No hay información que reportar
6. Aprovechamientos			
Montos totales			No hay información que reportar
Características significativas			No hay información que reportar
7. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios			
Montos totales			
Características significativas			
	Cuenta	sep-21	
	Ingresos por venta de bienes y servicios de organismo	\$	286,045,196.08
	Corresponden principalmente a Ingresos por colegiatura e inscripción y servicios prestados a alumnos de la institución		
B. Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones			
1. Participaciones			
Montos totales			No hay información que reportar
Características significativas			No hay información que reportar
2. Aportaciones			
Montos totales			
	Cuenta	sep-21	
	Aportaciones	\$	16,604,027.12
Características significativas	Corresponde a ingresos obtenidos a través de convenios celebrados con empresas y asociaciones		
3. Convenios			
Montos totales			
	Cuenta	sep-21	
	Convenios	\$	19,374,453.00
Características significativas	Corresponde a ingresos obtenidos a través de convenios celebrados con empresas y asociaciones		
4. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal			
Montos totales			No hay información que reportar
Características significativas			No hay información que reportar
5. Fondos Distintos de Aportaciones			
Montos totales			No hay información que reportar
Características significativas			No hay información que reportar
6. Transferencias			
Montos totales			No hay información que reportar
Características significativas			No hay información que reportar
7. Asignaciones			
Montos totales			No hay información que reportar
Características significativas			No hay información que reportar
8. Subsidios y Subvenciones			
Montos totales			
	Subsidios		
	Subsidios recibidos a septiembre 2021		
	Subsidio federal ordinario		911,845,000
	Subsidio estatal ordinario		360,315,544
	Subsidio estatal 4%		12,273,443
	Subsidio del Impuesto predial		59,088,872
	Total subsidios		1,363,522,859
Características significativas	Subsidio Federal		
	De acuerdo a lo estipulado en Convenio de Colaboración, a septiembre 2021 se devengó la cantidad de \$911,845,000 por concepto de Subsidio Federal Ordinario. La cantidad efectivamente recibida por este concepto al 30 de septiembre 2021, fue la cantidad de \$911,845,000 lo cual representa una diferencia de \$0.00		
	Subsidio Estatal		
	De acuerdo a lo estipulado en Convenio de Colaboración, a septiembre 2021 se devengó la cantidad de \$360,260,660,968.00 por concepto de Subsidio Estatal Ordinario. La cantidad efectivamente recibida por este concepto al 30 de septiembre 2020, fue la cantidad de \$69,669,944.18 lo cual representa una diferencia de \$290,415,549.82		
9. Pensiones y Jubilaciones			
Montos totales			No hay información que reportar
Características significativas			No hay información que reportar
C. Otros Ingresos y Beneficios			
1. Ingresos Financieros			
Montos totales			
	Cuenta	sep-21	
	Intereses ganados	\$	4,005,007.48
Características significativas	Corresponde a intereses bancarios generados en cuentas de inversión.		
2. Incremento por Variación de Inventarios			
Montos totales			No hay información que reportar
Características significativas			No hay información que reportar
3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia			
Montos totales			No hay información que reportar
Características significativas			No hay información que reportar
4. Disminución del Exceso de Provisiones			
Montos totales			No hay información que reportar
Características significativas			No hay información que reportar
5. Otros Ingresos y Beneficios Varios			
Montos totales			
	Cuenta	sep-21	
	Cambios y correcciones contables	\$	3,592,260.34
	Diferencia en cambios	\$	455,892.63
	Recuperaciones SUMAR CUENTAS DE RECUPERACIONES	\$	6,691,242.16
	Penal convencional a proveedores	\$	8,064.52
	Donaciones de muebles e inmuebles		

C. 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:			
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	ENERO-SEPTIEMBRE 2020		ENERO-SEPTIEMBRE 2021
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	246,103,180.57		370,765,992.63
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.			
Depreciación			
Amortización			
Incrementos en las provisiones			
Incremento en inversiones producido por revaluación			
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo			
Incremento en cuentas por cobrar			
Partidas extraordinarias			
Ahorro/Desahorro del 1 de abril al 30 de septiembre 2021	246,103,180.57		370,765,992.63

* Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

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

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE CIUDAD JUAREZ

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 1 de enero al 30 de septiembre de 2021

(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios			1,409,783,458.50
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios			305,168,022.92
2.1 Ingresos Financieros			0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios			0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia			0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones			0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios			290,415,549.82
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios			14,752,473.10
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables			14,752,473.10
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales			0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos			0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables			14,752,473.10
4. Total de Ingresos Contables			1,700,199,008.32

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE CIUDAD JUAREZ

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 1 de enero al 30 de septiembre de 2021

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios			1,364,288,024.45
2. Menos Egresos Presupuestario No Contables			46,166,577.47
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización			
2.2 Materiales y Suministros			
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración			8,453,067.49
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo			2,448,325.02
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio			1,838,938.54
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte			81,499.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad			
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas			4,497,553.77
2.9 Activos Biológicos			
2.10 Bienes Inmuebles			
2.11 Activos Intangibles			1,595,395.81
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público			
2.13 Obra Pública en Bienes Propios			26,484,513.38
2.14 Proyectos Productivos y acciones de fomento			767,284.46
2.15 Compra de Títulos y Valores			
2.16 Concesión de Préstamos			
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos			
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales			
2.19 Amortización de la Deuda Pública			
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)			
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables			
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios			11,311,568.42
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones			
3.2 Provisiones			
3.3 Disminución de Inventarios			
3.4 Aumento por insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia			
3.5 Aumento por insuficiencia de Provisiones			
3.6 Otros Gastos			10,265,346.15
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios			1,046,222.27
4. Total de Gastos Contables			1,329,433,015.40

MTRO. GERARDO SANDOVAL MONTES
DIRECCIÓN GENERAL DE SERVICIOS
ADMINISTRATIVOS

MTRO. RAFAEL RUALCABA RAMÍREZ
SUBDIRECCIÓN DE CONTABILIDAD