

La ASE proporciona el formato de Notas de Desglose, sin embargo, las 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 31 de Diciembre 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		Diciembre 2021	
Fideicomiso Tecnológico		56,943	
Investigación		6,002,367	
PRODEP		9,609,874	
Otros		24,365,197	
		40,834,181	
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		40,329,097	
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			
Por derechos a recibir efectivo y equivalentes por la cantidad de \$1,022,074,843 se informan los siguientes:			
Cuentas por cobrar a corto plazo		887,081,972	
Deudores diversos por cobrar a corto plazo		19,980,403	
Deudores por anticipos de la tesorería		50,034	
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		114,953,134	
Por derechos a recibir bienes o servicios por la cantidad de \$10,979,258 se informan los siguientes:			
Anticipo a contratistas por obra		9,663,585	
Otros derechos a recibir bienes y servicios		1,115,673	
Por adeudos en cuenta Deudores diversos por cobrar a corto plazo, se han registrado hasta el 31 de diciembre de 2021, estimaciones para cuentas incobrables por la cantidad de \$4,085,101.01			
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 \$15,785,317			
Montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad 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 a corto plazo			
Alumnos (1)		12,267,822	
Subsidios devengados (2)		408,708,721	
Convenios devengados (3)		3,019,531	
Adeudos de empleados por servicios recibidos		55,955	
Otras cuentas por cobrar a corto plazo			
Deudores diversos por cobrar a corto plazo			
Deudores diversos		1,071,446	
Deudores comprobación de gastos (4)		2,114,533	
Adeudos de empleados (5)		10,989,035	
Deudores por Anticipos de la tesorería a corto plazo			
Caja fondo fijos egresos		50,034	
Otros Derechos a Recibir efectivo o Equivalentes			
Otros Derechos a Recibir efectivo o Equivalentes		114,953,134	
Derechos a recibir bienes y servicios			
Anticipo a contratistas por obra pública a corto plazo		9,663,585	
Otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo			
Total		563,083,798	
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 a corto plazo			
Alumnos (1)		33,929,221	
Subsidios devengados (2)		428,762,347	
Convenios devengados (3)		187,483	
Adeudos de empleados por servicios recibidos		160,892	
Otras cuentas por cobrar a corto plazo			
Deudores diversos por cobrar a corto plazo			
Deudores diversos		1,577,497	
Deudores comprobación de gastos (4)		1,870,668	
Adeudos de empleados (5)		2,285,324	

	Deudores por Anticipos de la tesorería a corto plazo			
	Caja fondo fijos egresos			
	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	1,115,873		
	Total	469,969,005		
Características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas	1. Adeudos 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. Adeudos de empleados por responsabilidades (comprobación de gastos) pendientes de comprobación. 5. Adeudos 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 costeo	No hay información que reportar			
b) Método de valuación 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 valuación	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 diciembre 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	95,014,876		
	Edificios no habitacionales	1,778,099,957	3%	556,347,687
	Infraestructura	67,407,527	10%	22,786,510
	Construcciones en proceso en bienes propios	43,381,319		
	Bienes muebles			
	Mobiliario y equipo de administración			
	Muebles de oficina y estantería	126,101,697	10%	105,901,992
	Muebles, excepto de oficina y estantería	851,198	10%	763,018
	Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	349,008,618	30%	343,808,396
	Otros mobiliarios y equipo de administración	909,238	10%	612,508
	Mobiliario y equipo educacional y recreativo			
	Equipos y aparatos audiovisuales	56,500,907	10%	47,087,000
	Aparatos deportivos	42,114,938	10%	10,142,081
	Cámaras fotográficas y de vídeo	6,772,349	10%	4,183,458
	Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo			
	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	47,895,781	10%	38,446,260
	Mobiliario y equipo de cafeterías	3,811,715	10%	3,365,374
	Mobiliario y equipo de biblioteca	8,729,801	10%	8,682,740
	Acervo bibliográfico	81,987,604		75,613,067
	Equipo e Instrumentos musicales	7,735,816	10%	6,455,497
	Equipo e Instrumental médico y de laboratorio			
	Equipo médico y de laboratorio	560,613,227	10%	469,128,401
	Instrumental médico y de laboratorio	8,664,556	10%	6,865,018
	Equipo de transporte			
	Automóviles y camiones	32,302,639	25%	31,861,202
	Carrocería y remolques	12,997	26%	16,596
	Otros equipos de transporte	306,340	25%	245,225
	Maquinaria, otros equipos y herramientas			
	Maquinaria y equipo agropecuario	2,889,246	10%	3,094,601
	Sistema de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración	16,820,044	10%	13,672,828
	Equipo de comunicaciones y telecomunicaciones	69,044,950	10%	44,923,872
	Equipo de generación eléctrica, aparatos y accesorio	4,369,242	10%	3,132,684
	Herramientas y maquinarias-herramientas	18,004,508	10%	14,739,903
	Otros equipos	4,301,969	10%	4,160,075
	Coleccionables, obras de arte y objetos valiosos			
	Bienes artísticos, culturales y científicos	578,403	10%	662,598
	Activos biológicos			
	Bovinos	1,360,882	0%	
	Total	3,306,877,979		1,816,414,285
b) Características significativas del estado en que se encuentran 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	24,498,177		13,720,811
	Licencias Informáticas e Intelectuales	12,141,663		10,158,586
	Total	36,639,840		23,879,397
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 \$4,407,716 y a 11/6/21 de				
Por adeudos en cuenta Deudores diversos por cobrar a corto plazo, se han registrado hasta el 31 de diciembre de 2021, estimaciones para cuentas incobrables por la cantidad de \$4,095,101.01				
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 \$15,785,317.00				
b) Estimación de inventarios				
No hay información que reportar				
c) Deterioro de activos biológicos				
No hay información que reportar				
d) Otro criterio aplicable				
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 \$1,355,290.58 estar integradas 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				
No hay información que reportar				
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	Saldo	% de 21	
	Servicios personales por pagar a corto plazo			
	Sueldos por pagar	1,331,172		
	Proveedores por pagar a corto plazo			
	Honorarios por pagar	216,580		
	Proveedores	5,635,156		
	Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo			
	Cuotas IMSS	4,035,430		
	Infonavit cuotas	3,680,207		
	Infonavit créditos	3,067,048		
	Cuotas afores	4,601,874		
	ISR salariales	40,985,163		
	ISR honorarios	177,345		
	IVA honorarios	142,528		
	CMIC 2% y 5% millar	1,511,641		
	ISR asimilados salariales	48,835		
	ISR por arrendamientos	9,819		
	IVA por arrendamientos	3,687		
	Retención 4% IVA Transportistas			
	Retención cuotas IMSS empleados orquesta	27		
	Devoluciones a la ley de Ingresos por pagar a corto plazo			
	Devoluciones de la ley de Ingresos por pagar a corto	200,164		
	Otras cuentas por pagar a corto plazo			
	Otras cuentas por pagar a corto plazo	114,950,594		
	Documentos por pagar a corto plazo			
	Pensiones alimenticias	66,713		
	Depositos en custodia	90,571		
	Sindicato UACJ	2,742		
	Total	180,734,065		
b) Vencimiento de 90 a 180 días				
c) Vencimiento de 180 a 365 días				
d) Vencimiento mayor a 365 días				
	Cuenta	Saldo	% de 21	
	Servicios personales por pagar a corto plazo			
	Sueldos por pagar	3,164,145		
	Proveedores por pagar a corto plazo			
	Honorarios por pagar			
	Proveedores	2,449,158		
	Total	5,613,302		
Facibilidad 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	Saldo	% de 21	
	Devoluciones viales PIFI	5,603,711		
	Intercambio de cheques alumnos	85,500.00		
	Fonotec	84,888.39		
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 cualitativas que les impacten o puedan impactarles financieramente				
	Cuenta	Saldo	% de 21	
	Ingresos cobrados por adelantado			
	Alumnos Tramite de título	2,329,728.65		

2. Otros	Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente		
	Cuenta	dic-21	
	Ingresos por clasificar		
	Ingresos por aplicar	2,493,105.41	

II. 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. Derachos			
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			
	Cuenta	dic-21	
	Ingresos por venta de bienes y servicios de organismo	\$ 334,877,851.23	
Características significativas	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	dic-21	
	Aportaciones	\$ 24,756,040.65	
Características significativas	Corresponde a Ingresos obtenidos a través de convenios celebrados con empresas y asociaciones		
3. Convenios			
Montos totales	Cuenta	dic-21	
	Convenios	\$ 7,820,353.09	
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 diciembre 2021		
	Subsidio federal ordinario	1,167,179,903	
	Subsidio federal del incremento salarial 2021	27,839,190	
	Apoyo Federal Extraordinario	1,029,322	
	Subsidio estatal ordinario	488,811,530	
	Subsidio estatal del incremento salarial 2021	11,611,268	
	Subsidio estatal 4%	162,275,067	
	Subsidio del impuesto predial	88,639,698	
	Total subsidios	1,913,276,978	
Características significativas	Subsidio Federal		
	De acuerdo a lo estipulado en Convenio de Colaboración, a septiembre 2021 se devengó la cantidad de \$1,167,179,903.00 por concepto de Subsidio Federal Ordinario. La cantidad efectivamente recibida por este concepto al 31 de diciembre 2021, fue la cantidad de \$1,167,179,903.00 lo cual representa una diferencia de \$0.00		
	Subsidio Estatal		
	De acuerdo a lo estipulado en Convenio de Colaboración, a diciembre 2021 se devengó la cantidad de \$488,811,530.00 por concepto de Subsidio Estatal Ordinario. La cantidad efectivamente recibida por este concepto al 31 de diciembre 2021, fue la cantidad de \$207,257,513.10 lo cual representa una diferencia de \$279,554,016.90.		
	De acuerdo a lo estipulado en Convenio de Colaboración, a diciembre 2021 se devengó la cantidad de \$11,611,268.00 por concepto de Subsidio Estatal Extraordinario. La cantidad efectivamente recibida por este concepto al 31 de diciembre 2021, fue la cantidad de \$0.00 lo cual representa una diferencia de \$11,611,268.00		
	Durante el año se devengaron facturas por el concepto del 4% impuesto Universitario por la cantidad de \$162,275,067 de Subsidio Estatal Extraordinario. La cantidad efectivamente recibida por este concepto al 31 de diciembre 2021, fue la cantidad de \$34,731,631 lo cual representa una diferencia de \$117,543,436		
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	dic-21	
	Intereses ganados	\$ 5,800,884.21	
Características significativas	Corresponde a Intereses bancarios generados en cuentas de inversión.		

B. Detalle de las adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles				
Monto global, y en su caso, el porcentaje de las adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central				
1. Bienes Muebles				
2. Bienes Inmuebles				
Importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados				
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-DICIEMBRE 2020			ENERO-DICIEMBRE 2021
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	223,930,340.70			546,030,077.98
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.				
Depreciación	118,320,038.78			112,600,910.54
Amortización	3,558,480.18			3,097,255.35
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	102,051,821.74			430,331,912.09

* 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, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CIUDAD JUÁREZ

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021

(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios			2,297,766,911.40
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios			161,321,808.51
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			0.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios			161,321,808.51
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables			17,035,588.29
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales			0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos			0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables			17,035,588.29
4. Total de Ingresos Contables			2,442,053,131.62

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CIUDAD JUÁREZ

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios			1,955,966,467.35
2. Menos Egresos Presupuestario No Contables			73,926,425.33
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización			
2.2 Materiales y Suministros			
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración			9,721,898.89
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo			2,479,360.38
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio			2,935,955.33
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte			81,499.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad			
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas			5,453,239.96
2.9 Activos Biológicos			
2.10 Bienes Inmuebles			30,840,244.52
2.11 Activos Intangibles			2,275,685.53
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público			
2.13 Obra Pública en Bienes Propios			19,266,509.29
2.14 Proyectos Productivos y acciones de fomento			872,032.46
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			129,681,177.51
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			
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios			129,681,177.51
4. Total de Gastos Contables			2,011,721,219.53

MTR. GERARDO SANDOVAL MONTES
DIRECTOR GENERAL DE SERVICIOS
ADMINISTRATIVOS

MTR. RAFAEL RUVALCABA RAMÍREZ
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD