UNIVERSIDAD AUTONOMA DE CHIHUAHUA
FACULTAD DE CIENCIAS DE LA CULTURA FÍSICA
Notas de los Estados Contables
Del 1 al 31 de Agosto de 2017

a) Notas de Desgloce

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

Recursos a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo. Consisten principalmente en depósitos bancarios en cuentas de cheques e inversiones en valores a corto plazo.

Fondos Fijos	$	1,000.00
Bancos moneda nacional	$	1,401,986.54
Bancos moneda extranjera	$	-
Inversiones Bancarias	$	-
	$	**1,402,986.54**

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

Adeudo Alumnos	$	354,110.00
Adeudo Funcionarios y maestros	$	314,583.86
Deudores Diversos	$	1,010,660.20
Cuenta liquidadora deudora	$	1,221,056.28
Anticipos	$	94,388.09
	$	**4,397,784.97**

117 Adeudo de Funcionarios, Empleados y Maestros

Flores Rico Javier (adeudo de servicio de telefonía inalámbrica, que se le está descontando vía nomina)	$	10,000.00
Palma Fernandez Heidi (viaticos no comprobados)	$	4,000.00
Carreón Gonzalez Yadira (prestamo no recuperable)	$	1,000.00
Cazares Delgado Luis (infracciones pendientes de pagar caja unica)	$	5,916.50
Terrazas Gutiérrez Rene (Prestamo personal que ya fue descontado al trabajador y que esta pendiente la devolución por parte de Unidad Cental)	$	1,375.00
Zueck Enriquez Maria del Carmen, (Prestamo que se pagara con recursos PIFI)	$	30,000.00
De León Fierro Guillermina, (Prestamo que se pagara con recursos PIFI)	$	73,574.00
Almanza Rodriguez Carlos Raul, (Prestamo apoyo para asistir a la Habana Cuba, que se pagara con recursos PIFI)	$	30,000.00
Blanco Vega Humberto (Prestamo apoyo para asistir a congreso que se pagara con recursos PIFI)	$	31,323.00
Candia Ramon (Prestamo apoyo para compra de vuelos que se pagara con recursos PIFI)	$	40,055.59
Peinado Pérez Jesús (Prestamo apoyo para asistir a congreso en Colombia que se pagara con recursos PIFI)	$	33,339.77
Hernandez Gonzalez Ruben, Apoyo para campeonato de Potencia	$	1,000.00
Gibbs Celis Cynthia Vanessa (Gastos a Comprobar en la administracion de Campus Cd Juarez)	$	5,000.00
Gastelum Cuadras Gabriel (Prestamo apoyo para asistir a Curso mismo que se pagara con recursos PIFI)	$	28,000.00
Gonzalez Hernandez Martin Alonso (Comprobacion de gastos pendiente a Campus Cd Juarez Bienvenida Alumnos)	$	20,000.00
	$	**314,583.86**

118 Los Deudores Diversos son los siguientes:

Pensiones Civiles del Estado (consultas y tratamientos pendientes de cobro)	$	853,545.00
Saturno dos mil (Porrogas que ya fueron pagadas y que estan pendientes de dar de Baja por Unidad Central)	$	10,000.00
Jidosha Internacional (Porrogas que ya fueron pagadas y que estan pendientes de dar de Baja por Unidad Central)	$	30,000.00
Cadena Comercial Oxxo (Porrogas que ya fueron pagadas y que estan pendientes de dar de Baja por Unidad Central)	$	80,000.00
Eva Lucrecia Ortiz Herrera (Porrogas que ya fueron pagadas y que estan pendientes de dar de Baja por Unidad Central)	$	15,000.00
Prestamo PIFI Facultad (Prestamos temporales)	$	115.20
American Industries International SA de CV (Prorroga pendiente de liquidar por el cliente)	$	7,000.00
Horeles Real de Chihuahua (Porrogas que ya fueron pagadas y que estan pendientes de dar de Baja por Unidad Central)	$	15,000.00
	$	**1,010,660.20**

El Anticipo de $94,389.01 corresponde al saldo pendiente de reclasificar de la compra del autobus, como gastos por apertura de credito, intereses y comisones.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Los inmuebles, muebles y equipo adquirido, asi como los provenientes de donaciones por convenios patrocinados se registran al costo de adquisición. En el caso de las donaciones de terrenos, éstos se incorporan al patrimonio universitario conforme a los valores determinados por peritos independientes.

Los inmuebles y le mobiliario y equipo a la fecha de este informe no se han iniciado a depreciar. Se aplican al patrimonio cuando se dan de baja o se venden.

Las construcciones que se efectúan se controlan a través de la coordinación de construcciones y mantenimiento de la Universidad. Las inversiones se registran contablemente conforme al importe que se va erogando mes por mes por la construcción. Las construcciones se incorporan a los activos de la Universidad al momento de registrar la erogación por concepto de construcción.

Colecciones, Obras de arte y objetos valiosos	$ 564,920.00
Terrenos	$ 15,122,755.00
Mobiliario y Equipo educacional y recreativo	$ 1,751,686.48
Edificios y Contrucción e Inst.	$ 17,970,388.95
Acervo Bibliográfico	$ 129,796.98
Maquinaria y otros equipos y herramientas	$ 113,472.64
Equipo de Transporte	$ 4,347,299.65
Equipo de Cómputo	$ 1,344,853.76
Mobiliario y Equipo de administración	$ 2,958,928.66
Depreciación, Deterioro y Amortización Acum. De Bienes	-$ 7,415,927.73
Total Activo	**$ 36,888,174.39**

Pasivo

Relación de Cuentas y Documentos por Pagar

Proveedores	$ 131,415.18
Acreedores	$ 227,761.33
Impuestos y Derechos	
Fondos en Custodia	
Total Pasivo	**$ 359,176.51**

La cuenta de Proveedores aparece con saldo ya que son creaciones de pasivos de meses anteriores y que quedaron pendientes de pago.

La Cuenta Acreedora:

Prestamo PIFI Unidad Central	$ 36,071.87
Cuenta liquidadora de egresos pendientes de pago seguro de inmueble cambio de un cristal	$ 2,079.46
Ayudantia Alumnos Transporte	$ 190.00
	$ 38,341.33

b) Notas al Estado de Actividades

II. Ingresos de Gestión

Los principales ingresos de la Universidad provienen 1) del subsidio recibido del Gobierno Federal, el cual se obtiene por asignaciones de la Secretaria de Hacienda y Credito Público, 2) del subsidio del Gobierno Estatal, por asignación de la Secretaria de Finanzas y Administración del Gobierno del Estado de Chihuahua, 3) de los recursos que la propia Universidad genere. Los ingresos se reconocen contablemente en el ejercicio en que se cobran.

INGRESOS:

	Mes	Acumulado
Inscripción Licenciatura	$ 3,386,967.00	$ 7,717,710.00
Ingresos Posgrado	$ 739,482.00	$ 3,136,553.00
Total Ingresos Propios	**$ 4,126,449.00**	**$ 10,854,263.00**
Otros Ingresos	$ 1,803,162.50	$ 7,857,042.91
Ingresos por transferencia entre fondos	-$ 466,677.47	-$ 2,914,873.99
Total Ingresos	**$ 5,462,934.03**	**$ 15,796,431.92**
Becas y Condonaciones	$ 1,209,430.00	$ 3,675,884.00
Ingresos Netos	**$ 4,253,504.03**	**$ 12,120,547.92**

GASTOS:

Servicios Personales	$ 35,962.34	$ 112,474.19
Materiales de consumo	$ 168,310.67	$ 685,607.12
Otros Gastos	$ 91,480.21	$ 721,636.49
Servicios Generales	$ 1,141,883.98	$ 5,238,027.53
Apoyos educaionales y culturales		$ 5,000.00
TOTAL DE GASTOS DE OPERACIÓN	**$ 1,437,637.20**	**$ 6,762,745.33**
Mobiliario y equipo	$ 12,981.14	$ 334,595.54
Otros		
TOTAL DE GASTOS	**$ 1,450,618.34**	**$ 7,097,340.87**
REMANENTE ENTRE INGRESOS Y EGRESOS	**$ 2,802,885.69**	**$ 5,023,207.05**

c) Notas de Gestión Administrativa

1. Introducción

El objetivo del Presente documento es ofrecer información de los aspectos económicos-financieros que influyeron en la toma de decisiones de este periodo sobre el nivel y la evolución de los ingresos y egresos.

La Facultad ha vivido un intenso proceso de fortalecimiento institucional cuyo objetivo ha sido potenciar las capacidades institucionales para responder a las demandas generadas por la sociedad, el estado, las tendencias nacionales e internacionales de la educación Superior.

2. Panorama Económico y Financiero

La Universidad Autónoma de Chihuahua ha vivido un intenso proceso de fortalecimiento institucional cuyo objetivo ha sido fortalecer las capacidades institucionales para responder con oportunidad, pertinencia y altos estándares de calidad a las demandas generadas por el desarrollo social y económico del Estado y las tendencias nacionales e internacionales de la educación superior.

3. Reporte Analítico del Activo

Se lleva a través de Unidad Central

4. Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros

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

Dr. JUAN FRANCISCO AGUIRRE CHÁVEZ
Director

MPA. MARTIN A. GONZÁLEZ HERNÁNDEZ
Secretario Administrativo

LAF. ALEJANDRA COSSIO PONCE DE LEÓN
Contadora