

OFICIO NO.: UTC/REC/077/2018.

ASUNTO: Estados financieros al 31 de marzo de 2018.

FECHA: Abril, 12, 2018.

LIC. JORGE CORNEJO BUENDIA
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
COORDINACIÓN GENERAL DE UNIVERSIDADES
TECNOLÓGICAS Y POLITÉCNICAS
P R E S E N T E

El que suscribe L.A.F. Fernando Valdez Santacruz, Director de Administración y Finanzas de la Universidad Tecnológica de Calvillo, me dirijo a sus finas atenciones con el propósito de enviarle un cordial saludo y a la vez hacerle entrega de los estados financieros de nuestra casa de estudios, correspondientes al mes de marzo de 2018 con la finalidad de integrar la información referente al seguimiento de las finanzas de la Universidad y dar cumplimiento al inciso F) del convenio específico para la asignación de recursos financieros para la operación de las universidades tecnológicas del Estado de Aguascalientes que a la letra dice F).- Entregar a la Coordinación General de Universidades Tecnológicas y Politécnicas de la "SEP" la comprobación del gasto mediante estados financieros mensuales durante los 10 (diez) primeros días hábiles siguientes al cierre del mes correspondiente.

Cabe señalar que la información se entrega de manera física en medio digital e impresa.

Esperando que la información cubra los requerimientos me reitero a sus órdenes para cualquier comentario al respecto.

Atentamente


LAF. FERNANDO VALDEZ SANTACRUZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

C.C.P. MCEA. Roberto Karlo Chávez Núñez, Rector de la Universidad Tecnológica de Calvillo.
Lic. Javier Arvizu Serapio-Jefe del departamento de análisis financiero; CGUTyP
Archivo.



Ente Público:

Estado de Situación Financiera
Al 31 de Marzo de 2018 y 2017
(Pesos)
Universidad Tecnológica de Calvillo

CONCEPTO		Año	2018	2017	CONCEPTO	Año	2018	2017
ACTIVO					PASIVO			
Activo Circulante					Pasivo Circulante			
Efectivo y Equivalentes	2,605,832			5,631,393	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,736,862		5,678,029
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	80,454			56,130	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0		0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	35,194			30,982	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0		0
Inventarios	0			0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0		0
Almacenes	0			0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0		0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0			0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0		0
Otros Activos Circulantes	3,266			80	Provisiones a Corto Plazo	0		0
Total de Activos Circulantes	2,724,745			5,718,585	Otros Pasivos a Corto Plazo	0		0
Activo No Circulante					Total de Pasivos Circulantes	1,736,862		5,678,029
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0			0	Pasivo No Circulante			
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0			0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0		0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	24,184,930			24,184,930	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0		0
Bienes Muebles	21,578,554			21,578,554	Deuda Pública a Largo Plazo	0		0
Activos Intangibles	1,262,889			1,262,889	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0		0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0			0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0		0
Activos Diferidos	0			0	Provisiones a Largo Plazo	0		6,187
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0			0	Total de Pasivos No Circulantes	0		6,187
Otros Activos no Circulantes	0			0	Total del Pasivo	1,736,862		5,684,217
Total de Activos No Circulantes	47,026,372			47,026,372	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO			
Total del Activo	49,751,118			52,744,957	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido			
					Aportaciones	6,567,626		6,567,626
					Donaciones de Capital	0		0
					Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0		0
					Hacienda Pública/ Patrimonio Generado			
					Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	41,446,630		40,493,115
					Resultados de Ejercicios Anteriores	953,515		6,773,311
					Revalúos	40,699,603		33,926,292
					Reservas	0		0
					Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-206,488		-206,488
					Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0		0
					Resultado por Posición Monetaria	0		0
					Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0		0
					Total Hacienda Pública/ Patrimonio	48,014,256		47,060,740
					Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	49,751,118		52,744,957

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

LAF FERNANDO VALDEZ SANTACRUZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2018
(pesos)

Ente Público: Universidad Tecnológica de Calvillo

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	TOTAL
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2017	6,567,626				6,567,626
Aportaciones	0				0
Donaciones de Capital	6,567,626				6,567,626
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO 2017		33,719,804	6,773,311		40,493,115
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			6,773,311		6,773,311
Resultados de Ejercicios Anteriores		33,926,292			33,926,292
Revalúos		0		0	0
Reservas		0		0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		-206,488			-206,488
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO 2017				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2017	6,567,626	33,719,804	6,773,311	0	47,060,740
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2018	0				0
Aportaciones	0				0
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO 2018		6,773,311	-5,819,796		953,515
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-5,819,796		-5,819,796
Resultados de Ejercicios Anteriores		6,773,311	0		6,773,311
Revalúos		0		0	0
Reservas		0		0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			0		0
CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO 2018				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2018	6,567,626	40,493,115	953,515	0	48,014,256

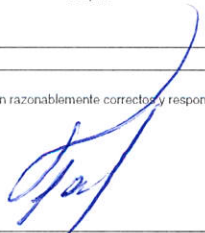
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor


LAF FERNANDO VALDEZ SANTACRUZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

Ente Público: Universidad Tecnológica de Calvillo

Concepto	2018	2017
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	883,927	761,755
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	799,256	657,735
Productos de Tipo Corriente	84,671	104,020
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones,	3,640,770	3,229,241
Participaciones y Aportaciones	0	22,330
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	3,640,770	3,206,911
Otros Ingresos y Beneficios	2,289	6,884
Ingresos Financieros	2,289	4,066
Incremento por Variación de Inventarios	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	2,819
Total de Ingresos y Otros Beneficios	4,526,985	3,997,880
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	3,568,990	3,717,812
Servicios Personales	2,730,193	2,466,833
Materiales y Suministros	189,898	391,925
Servicios Generales	648,899	859,054
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	4,480	3,850
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	4,480	3,850
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0
Costo por Coberturas	0	0
Apoyos Financieros	0	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0	0
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0	0
Provisiones	0	0
Disminución de Inventarios	0	0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y	0	0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
Otros Gastos	0	0
Inversión Pública	0	0
Inversión Pública no Capitalizable	0	0
Total de Gastos y Otras Pérdidas	3,573,470	3,721,662
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	953,515	276,217

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


LAF FERNANDO VALDEZ SANTACRUZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

Concepto	2018	2017
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen		
Impuestos	4,524,697	24,768,975
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos de Tipo Corriente	799,256	2,987,415
Aprovechamientos de Tipo Corriente	84,671	311,295
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	0	5,729,228
Otros Orígenes de Operación	3,640,770	15,741,038
	0	0
Aplicación		
Servicios Personales	7,550,258	18,077,180
Materiales y Suministros	2,730,193	11,742,841
Servicios Generales	189,898	1,310,664
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	648,899	4,170,525
Transferencias al resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones y Jubilaciones	4,480	50,503
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	0	0
	3,976,787	802,646
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-3,025,561	6,691,795
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	0	0
	0	0
Aplicación		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	7,462,158
Bienes Muebles	0	275,500
Otras Aplicaciones de Inversión	0	6,511,247
	0	675,410
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	0	-7,462,158
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen		
Endeudamiento Neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
	0	0
Aplicación		
Servicios de la Deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
	0	0
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0	0
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-3,025,561	-770,362
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	5,631,393	6,401,755
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	2,605,832	5,631,393

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


LAF FERNANDO VALDEZ SANTACRUZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL MES DE MARZO 2018

a) NOTAS DE DESGLOSE

D) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. El monto en este renglón corresponde al saldo en las cuentas de banco que se compone de los recursos recibidos para el ejercicio 2018 y recursos devengado en el ejercicio 2017 que serán pagados en 2018, y corresponde a los recursos FAM 2013,2016 Y 2017, así como a proyectos de mantenimiento a los edificios.

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

2. Corresponde a los gastos por comprobar y anticipos de los cuales será necesario realizar una revisión detallada y depurar o reclasificar dichas cuentas.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

3. A la fecha y por la naturaleza de este organismo público no se cuenta con bienes para transformación o consumo.

Inversiones Financieras

4. A la fecha y por la naturaleza de este organismo público no se cuenta con inversiones financieras.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

5. En este rubro se encuentra el valor del edificio xxv aniversario , así como el valor catastral de los terrenos de la Universidad. El valor del inventario se encuentra a valor histórico, no se han calculado las depreciaciones, ya que falta realizar un avalúo de los bienes muebles e inmuebles donados por la UTNA.

Estimaciones y Deterioros

6. No se tienen movimientos en estos rubros.

Otros Activos

6. El importe en este rubro corresponde al subsidio al empleo pagado a los trabajadores en el mes de febrero.

Pasivo

Todos los pasivos son menores a 90 días y quedaron devengados en el ejercicio 2017; lo que se refleja en el renglón de depósitos en garantía corresponde al importe una garantía entregada por el constructor del edificio xxv aniversario.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**Ingresos de Gestión febrero 2018**

1 y 2

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
43-01	DERECHOS	434,600
51-01	PRODUCTOS	23,050
82-01	APORTACIONES (FAM)	0
93-01	SUBSIDIO ESTATAL	641,000
93-02	SUBSIDIO FEDERAL	572,590
43-11	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	

Gastos y Otras Pérdidas febrero 2018

CAPÍTULO DEL GASTO	IMPORTE
1000	1,099,165
2000	107,348
3000	361,925
4000	0
5000	0
6000	0

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. DURANTE ESTE EJERCICIO LAS VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA REFLEJAN UN RESULTADO POSITIVO.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. 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)	5,631,393	6,401,755
Total de Efectivo y Equivalentes (saldos finales)	2,605,832	5,631,393

2. Adquisición de bienes muebles e inmuebles

Durante el periodo que se reporta no se adquirieron bienes muebles e inmuebles.

CONCEPTO	IMPORTE
Bienes inmuebles, infraestructura y Construcciones en Proceso	0
Bienes Muebles	0
Otras Aplicaciones de inversión	0

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

	2018	2017
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-3,025,561	-770,362
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	0	0

Amortización		0	0
Incrementos en las provisiones		0	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 la 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.

Universidad Tecnológica de Calvillo			
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables			
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de marzo 2018			
1. Total de egresos (presupuestarios)			3,573,470
2. Menos egresos presupuestarios no contables			0
Mobiliario y equipo de administración	0		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0		
Vehículos y equipo de transporte	0		
Equipo de defensa y seguridad	0		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0		
Activos biológicos	0		
Bienes inmuebles	0		
Activos intangibles	0		
Obra pública en bienes propios	0		
Acciones y participaciones de capital	0		
Compra de títulos y valores	0		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0		
Amortización de la deuda pública	0		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0		
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0		

3. Más Gasto Contables No Presupuestales		
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0	0
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		3,573,470

Universidad Tecnológica de Calvillo
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de marzo 2018
(Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		4524696.5
2. Más ingresos contables no presupuestarios		
Incremento por variación de inventarios	0	2,289
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	2,289	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		
Productos de capital	0	0
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		4,526,985

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 de Calvillo, es una Universidad situada en el Municipio de Calvillo 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. La Universidad Tecnológica de Calvillo cuenta con una matrícula de 315 alumnos y con una plantilla de personal de 70 empleados entre directivos, administrativos, personal docente y personal de apoyo.

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

2. Panorama Económico y Financiero

La Universidad Tecnológica de Calvillo 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 1000, 2000 y 3000, quedando muy poco recurso para el crecimiento en infraestructura educativa e inclusive para el propio mantenimiento de la ya existente; durante el ejercicio 2017 se recibieron recursos del Fondo de Aportaciones Múltiples el cual se utilizará para hacer un edificio que servirá como biblioteca y además se incorporarán algunos talleres para la carrera de turismo. Este crecimiento adicional al que se tuvo en este ejercicio además de dar un valor agregado al servicio que la Universidad presta a sus estudiantes, generará una necesidad de incrementar la plantilla de personal, así como los gastos de operación de la misma, de tal forma que será necesario buscar la forma de bajar más apoyos o solicitar más recursos al Estado y/o a la Federación.

3. Autorización e Historia

La fecha de creación de esta Universidad Tecnológica es el día 08 de julio de 2013 según consta en el periódico oficial del Estado de Aguascalientes de esa misma fecha.

4. Organización y Objeto Social

- a) Objeto social: Educación a Nivel Superior
- b) Principal actividad: Educación a Nivel Superior
- c) Ejercicio fiscal: 2018
- d) Régimen jurídico: Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal dotada de personalidad jurídica y patrimonio propio.
- e) Consideraciones fiscales del ente: se tiene la obligación de retenedor de ISR derivada de honorarios, sueldos; así como también tiene la obligación de pagar las cuotas obrero patronales ante el IMSS e ISSSPEA, los impuestos estatales derivados de una relación laboral (ISN).
- f) Estructura organizacional básica: La estructura organizacional se constituye de acuerdo al analítico de sueldos que nos autoriza la Coordinación General de Universidades Tecnológicas y Politécnicas.
- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario: Actualmente la Universidad no forma parte de ningún fideicomiso.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

En la preparación y emisión de los estados financieros de la Universidad Tecnológica de Calvillo 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 de Calvillo no tiene definidas políticas de contabilidad y solo observa las que son de aplicación general para todos los organismos públicos descentralizados.

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 Calvillo 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

CONCEPTO	IMPORTE ESTIMADO	IMPORTE RECAUDADO	PORCENTAJE ENTRE EL ESTIMADO Y EL RECAUDADO
DERECHOS	2,265,900	799,255	35.00%
PRODUCTOS	258,000	84,671	32.00%
SUBSIDIO ESTATAL	7,692,000	1,923,000	25.00%
SUBSIDIO FEDERAL	8,314,317	1,717,770	20.00%

*El importe reflejado en el importe estimado corresponde al anual y el recaudado corresponde al acumulado al 31 de marzo 2018

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

No Aplica

12. Calificaciones otorgadas

No aplica

13. Proceso de Mejora

En cuanto a los procesos de mejora implementados por la Universidad Tecnológica de Calvillo puede mencionarse que se ha obtenido la certificación conforme a la Norma ISO 9001:2008, se integró el comité de control interno conforme a las Normas de Control Interno, y se está en proceso de certificar dos carreras a nivel de Técnico Superior Universitario de las áreas de Administración y Mercadotecnia, todo lo mencionado anteriormente nos permitirá ofrecer un servicio de mayor calidad, además de medir de manera más objetiva los logros y detectar los puntos de mejora dentro de la institución.

14. Información por Segmentos

No aplica

15. Eventos Posteriores al Cierre

Queda pendiente el cierre de proyectos.

16. Partes Relacionadas

En la Universidad Tecnológica de Calvillo 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 declaran que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.



LAF. FERNANDO VALDEZ SANTACRUZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS