



*A.R.S. Rodríguez Corona S.C.
Servicios de Contaduría Pública*

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CALVILLO
H. CONSEJO DIRECTIVO

P R E S E N T E.

Dictamen sobre los Estados Financieros

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Universidad Tecnológica de Calvillo, que comprenden el Estado de Actividades al 31 de Diciembre de 2018 y 2017, el Estado de Situación Financiera, el Estado de Variaciones en la Hacienda Pública y el Flujo de Efectivo, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, y un resumen de las políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

Responsabilidad de la Dirección de la Universidad en relación con los estados financieros.

La Dirección de la Universidad es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las reglas de registro contable y presentación establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) y los documentos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), las cuales se mencionan en la nota G que se adjunta a los mencionados estados. Asimismo, la Dirección de la Universidad es responsable del control interno que considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviaciones importantes.

Responsabilidad del Auditor.

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros consolidados con base en nuestra auditoría. Realizamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos con requisitos éticos, así como que la auditoría sea planeada y realizada para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea material.



A.P.S. Rodríguez Corona S.C.
Servicios de Contaduría Pública

Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la valoración de los riesgos de representación errónea material de los estados financieros, ya sea por fraude o error. Al hacer esas valoraciones de riesgos, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no para expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables usadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar nuestra opinión de auditoría con salvedades.

Base para opinión con Salvedad.

Como se explicó en la Nota C.3, la Universidad está en proceso de valorar a valor presente y 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 vida útil estimada y porcentajes de depreciación", ambos emitidos por la CONAC; por lo que no refleja la situación financiera real del Patrimonio de la Universidad Tecnológica de Calvillo.

Los efectos de no reflejar el valor correcto de los bienes muebles e inmuebles en el patrimonio de la Universidad debidamente valuados y conciliados, afectan a los estados financieros en la cuenta de Patrimonio.

Opinión con Salvedad.

En nuestra opinión, excepto por lo mencionado en el párrafo anterior sobre la base para emitir nuestra opinión con salvedad, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales la situación financiera de la Universidad Tecnológica de Calvillo al 31 de Diciembre del 2018 y 2017, así como su estado de actividades, sus cambios en el patrimonio y su flujo de efectivo correspondiente a los años terminados en dicha fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y la Ley General de Contabilidad Gubernamental.



*ARS Rodríguez Corona, S.C.
Servicios de Contaduría Pública*

Informe sobre otros requisitos legales y normativos

Como se menciona en la Nota C.1, los estados financieros adjuntos se presentan con base a costo histórico y consecuentemente, no están de acuerdo con las Normas de Información Financiera, por no reconocer los efectos de la inflación en la información conforme al boletín B-10, emitido por el instituto mexicano de contadores públicos, A.C.

Como se menciona en la Nota E, los estados financieros no reconocen el pasivo contingente por la determinación de pasivos por compromisos laborales.

Base de preparación contable y utilización de este informe

Sin que ello tenga efecto sobre nuestra opinión, conforme a la nota C de los estados financieros, en la que se describe la base contable utilizada para la preparación de los mismos, el cual fue preparado para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la Universidad por ser un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública del Estado de Aguascalientes. En consecuencia, el referido estado financiero puede no ser adecuado para otra finalidad.

ARS Rodríguez Corona, S.C.

C.P.C. Antonio Rodríguez Silva
Cédula profesional no. 1731364
Registro en A.G.A.F.F. 13136
29 de Marzo del 2019.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CALVILLO

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Importe en Pesos)
NOTA C.1, C.2, C.3 , C.4 y F

| | Notas | 2018 | 2017 |
|--|-------|-------------------|-------------------|
| ACTIVO | | | |
| ACTIVO CIRCULANTE | | | |
| Bancos/Tesorería | C 2.1 | 1,567,879 | 5,631,393 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | C.2.2 | 38,932 | 56,130 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | C 2.3 | 56,240 | 30,982 |
| Inversiones Financieras de Corto Plazo | C.2.4 | 0 | 0 |
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo (Derechos) | C.2.5 | 0 | 0 |
| Bienes en Garantía | C.2.6 | 2,844 | 80 |
| TOTAL ACTIVO CIRCULANTE | | 1,665,895 | 5,718,585 |
| ACTIVO NO CIRCULANTE | | | |
| Terrenos | | 1,736,241 | 1,736,241 |
| Edificios no habitacionales | | 21,897,689 | 21,897,689 |
| Contrucciones en Proceso en bienes Propios | | 551,000 | 551,000 |
| Mobiliario y Equipo de Administración | | 15,217,979 | 14,720,714 |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | | 1,497,012 | 1,497,012 |
| Equipo de Transporte | | 1,368,258 | 1,368,258 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | | 3,993,563 | 3,986,441 |
| Otros Bienes Muebles | | 6,130 | 6,130 |
| Activos Intangibles | | 1,443,866 | 1,262,888 |
| TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE | C.3 | 47,711,738 | 47,026,372 |
| SUMA DE ACTIVO | | 49,377,633 | 52,744,957 |

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO.

Mtro. Roberto Karlo Chávez Núñez
RECTORÍA

L.A.F FERNANDO VALDEZ SANTACRUZ
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CALVILLO

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Importe en Pesos)
NOTA C.1, C.2, C.3 , C.4 y F

| | Notas | 2018 | 2017 |
|---|-------|-------------------|-------------------|
| PASIVO | | | |
| PASIVO CIRCULANTE | | | |
| Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo | | 1,581,782 | 37,785 |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo | | | 4,631,739 |
| Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo | | | 275,500 |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar | | | 743,420 |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | | | -10,415 |
| Otros Pasivos a Corto Plazo | | | 0 |
| TOTAL PASIVO CIRCULANTE | C.4 | 1,581,782 | 5,678,029 |
| PASIVO NO CIRCULANTE | | | |
| Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo | | | 6,187 |
| Cuentas por pagar a Largo Plazo | | 0 | 0 |
| TOTAL PASIVO NO CIRCULANTES | | 0 | 6,187 |
| PATRIMONIO | | | |
| Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | | | |
| Aportaciones | | 0 | 0 |
| Donaciones de Capital | | 6,567,626 | 6,567,626 |
| Hacienda Pública/Patrimonio Generado | | | |
| Resultados del Ejercicio | | 735,110 | 6,773,311 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | | 40,699,603 | 33,926,292 |
| Reservas | | 0 | 0 |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | | -206,488 | -206,488 |
| TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | F | 47,795,851 | 47,060,741 |
| SUMA PASIVO Y PATRIMONIO | | 49,377,633 | 52,744,957 |

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO.

Mtro. Roberto Karlo Chávez Núñez
RECTORÍA

L.A.F. Fernando Váldez Santacruz
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CALVILLO

ESTADO DE ACTIVIDADES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

(Importe en Pesos)

Nota F

| | 2018 | 2017 |
|---|-------------------|-------------------|
| INGRESOS DE GESTIÓN | | |
| Derechos por Prestación de Servicios | 2,970,828 | 2,987,415 |
| Productos Derivados del Uso y Aprovechamientos | | 311,295 |
| Otros Productos que Generan Ingresos Corrientes | 369,372 | 0 |
| Multas | 0 | 0 |
| Total Ingresos de Gestión | 3,340,200 | 3,298,710 |
| PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANFERENCIAS | | |
| Transferencias al Resto del Sector Público | 16,886,914 | 15,741,038 |
| Participaciones y Aportaciones | | 5,729,228 |
| Total Participaciones | 16,886,914 | 21,470,266 |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS | | |
| Intereses Ganados de Valores | 5,708 | 15,949 |
| Otros Ingresos | | 8,104 |
| Total Otros Ingresos y Beneficios | 5,708 | 24,053 |
| TOTAL INGRESOS | 20,232,822 | 24,793,028 |
| EGRESOS | | |
| SERVICIOS PERSONALES | | |
| Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente | 5,337,012 | 4,545,453 |
| Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio | 3,934,391 | 3,938,690 |
| Remuneraciones Adicionales y Especiales | 1,391,036 | 1,224,403 |
| Seguridad social | 1,490,025 | 1,322,499 |
| Otras Prestaciones Sociales y Económicas | 646,666 | 749,808 |
| Pago de estímulos a servicios públicos | 0 | 0 |
| Impuestos Sobre Nomina y Otros | 0 | 0.00 |
| Total Servicios Personales | 12,799,130 | 11,780,852 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | | |
| Materiales de Administración | 1,168,293 | 604,371 |
| Alimentos y Utensilios | | 143,456 |
| Materiales y Artículos de Construcción | | 92,526 |
| Productos Químicos | | 8,433 |

| | | |
|------------------------------------|-----------|-----------|
| Combustibles y Lubricantes | | 156,458 |
| Vestuario | | 106,244 |
| Materiales y Sumin. Para Seguridad | | 0 |
| Herramientas | | 215,044 |
| Total Materiales y Suministros | 1,168,293 | 1,326,532 |

SERVICIOS GENERALES

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Servicios Básicos | 597,913 | 506,455 |
| Servicios de Arrendamiento | 789,785 | 916,953 |
| Servicios Profesionales | 814,341 | 1,060,409 |
| Servicios Financieros | 73,808 | 33,339 |
| Servicios de Instalación | 590,512 | 1,099,619 |
| Servicios de Comunicación Social y Publicidad | 244,030 | 216,873 |
| Servicios de Traslado y Viáticos | 686,099 | 543,179 |
| Servicios Oficiales | 510,669 | 320,293 |
| Otros Servicios Generales | 1,155,653 | 164,710 |
| Total Servicios Generales | 5,462,809 | 4,861,830 |

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

| | | |
|--|--------|--------|
| Ayudas Sociales | 67,480 | 50,503 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 0 | 0 |
| Vehículos y Equipo de Transporte | 0 | 0 |
| Maquinaria | 0 | 0 |
| Activos Intangibles | 0 | 0 |
| Total Bienes Transferencias, Asignaciones, Subsidios | 67,480 | 50,503 |

Total Egresos 19,497,712 18,019,717

Resultado del Ejercicio 735,110 6,773,311

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO.

Mtro. Roberto Karlo Chávez Núñez
RECTORÍA

L.A.F. Fernando Váldez Santacruz
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CALVILLO

Estado de Variación en la Hacienda Pública
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

(Importe en Pesos)

NOTA F

| | Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido | Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicio Anteriores | Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio | Ajustes por Cambios de Valor | Total |
|--|---|--|--|------------------------------|------------|
| Ejercicio 2016 | 6,567,626 | 32,532,534 | 1,393,758 | -170,768 | 40,323,150 |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | | | | | |
| Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio | | | | | |
| Aportaciones | | | | | |
| Donaciones de Capital | | | | | |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | | | | | |
| Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejerc. | | | | | |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | | | 6,773,311 | | 6,773,311 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | | 1,393,758 | -1,393,758 | -35,720 | -35,720 |
| Revalúos | | | | | |
| Reservas | | | | | |
| Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2017 | 6,567,626 | 33,926,292 | 6,773,311 | -206,488 | 47,060,741 |
| Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejerc. 2018 | | | | | |
| Aportaciones | | | | | |
| Donaciones de Capital | | | | | |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | | | | | |
| Cambios en Políticas Contables y Cambios por Errores Contables | | | | | |
| Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejerc. | | | | | |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | | | 735,110 | | 735,110 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | | 6,773,311 | -6,773,311 | | 0 |
| Revalúos | | | | | |
| Reservas | | | | | |
| Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2018 | 6,567,626 | 40,699,603 | 735,110 | -206,488 | 47,795,851 |

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO.

Mtro. Roberto Karlo Chávez Núñez
RECTORÍA

L.A.F. Fernando Váldez Santacruz
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CALVILLO
 Estado de Flujos de Efectivo
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 y 2017
 (Pesos)
 NOTA C.1, C.2, C.3, C.4 Y F

| | 2018 | 2017 | Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión | | 2018 | 2017 |
|---|------------|------------|--|--|------------|------------|
| Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión | | | | | | |
| Origen | 20,227,114 | 24,768,976 | | | 0 | 0 |
| Impuestos | | | | | | |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | | | | | | |
| Contribuciones de mejoras | | | | | | |
| Derechos | 2,970,828 | 2,987,415 | | | | |
| Productos de Tipo Corriente | 369,372 | 311,295 | | | 369,434 | 7,462,157 |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente | | | | | | 275,500 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | | | | | 188,456 | 6,511,247 |
| Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Participaciones y Aportaciones | | 5,729,228 | | | 180,978 | 675,410 |
| Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras | 16,886,914 | 15,741,038 | | | -389,434 | -7,462,157 |
| Otros Orígenes de Operación | | 0 | | | | |
| Aplicación | 23,921,194 | 18,077,181 | | | 0 | 0 |
| Servicios Personales | 12,713,144 | 11,742,841 | | | 0 | 0 |
| Materiales y Suministros | 1,168,293 | 1,310,664 | | | 0 | 0 |
| Servicios Generales | 5,131,376 | 4,170,525 | | | 0 | 0 |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector | | | | | 0 | 0 |
| Transferencias al resto del Sector Público | | | | | 0 | 0 |
| Subsidios y Subvenciones | | | | | 0 | 0 |
| Ayudas Sociales | 67,480 | 50,503 | | | 0 | 0 |
| Pensiones y Jubilaciones | | | | | 0 | 0 |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos | | | | | 0 | 0 |
| Transferencias a la Seguridad Social | | | | | 0 | 0 |
| Donativos | | | | | 0 | 0 |
| Transferencias al Exterior | | | | | 0 | 0 |
| Participaciones | | | | | | |
| Aportaciones | | | | | | |
| Convenios | | | | | | |
| Otras Aplicaciones de Operación | 4,840,901 | 802,648 | | | -4,063,514 | -770,362 |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación | -3,694,080 | 6,691,795 | | | 5,631,393 | 6,401,755 |
| Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo | | | | | 1,567,879 | 5,631,393 |
| Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio | | | | | | |
| Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio | | | | | | |

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO.

Mtro. Roberto Karlo Chávez Nuñez

REGISTRO

L.A.F. Fernando Valdez Santacruz

DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



A.R.S. Rodríguez Corona S.C.
Servicios de Contaduría Pública

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017

Importe en Pesos

Nota A. Constitución de la Universidad.

Conforme al Decreto No. 366, publicado el 8 de Julio de 2013 en el periódico oficial del Estado de Aguascalientes, se expide la Ley de creación de la Universidad Tecnológica de Calvillo, como un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal dotado de personalidad jurídica y patrimonio propio, con domicilio en el municipio de Calvillo en el Estado de Aguascalientes; en su Artículo Primero Transitorio señala, "El presente Decreto entrará en vigencia el día siguiente de su publicación en el periódico oficial del estado y fue inscrita ante el Servicio de Administración Tributaria el día 9 de Julio de 2013, con el R.F.C. UTC130709GNA.

La Universidad, deberá adherirse al Subsistema de Universidades Tecnológicas de la Secretaría de Educación Pública, en los términos del convenio de Coordinación para la Creación, Operación y Apoyo Financiero de la Universidad Tecnológica de Calvillo, celebrado entre el Gobierno Federal, por conducto de la Secretaría de Educación Pública, y el Gobierno del Estado de Aguascalientes.

Las autoridades de la Universidad serán:

- I. El Consejo Directivo;
- II. El rector; y
- III. Patronato.

Nota B. Objeto de la Universidad.

La Universidad tiene por objeto conforme al Artículo Segundo de la Ley de creación de la misma, los siguientes objetivos:



A.R.S. Rodríguez Corona S.C.
Servicios de Contaduría Pública

- I. Ofrecer programas cortos de Educación Superior, de dos años, con las características de intensidad, pertinencia, flexibilidad y calidad.
- II. Formar, a partir de egresados del bachillerato, Técnicos Superiores Universitarios aptos para la aplicación de conocimientos y la solución de problemas con un sentido de innovación en la incorporación de los avances científicos y tecnológicos;
- III. Ofrecer programas de continuidad de estudios para sus egresados y para egresados del Nivel Técnico Superior Universitario o Profesional Asociado de otras instituciones de Educación Superior, que permitan a los estudiantes alcanzar los niveles académicos de Ingeniería Técnica (Licencia Profesional) y licenciatura;
- IV. Desarrollar estudios o proyectos en las áreas de su competencia, que se traduzcan en aportaciones concretas que contribuyan al mejoramiento y mayor eficiencia de la producción de bienes o servicios y a la elevación de la calidad de vida de la comunidad;
- V. Desarrollar programas de apoyo técnico en beneficio de la comunidad;
- VI. Promover la cultura científica y tecnológica; y
- VII. Desarrollar las funciones de vinculación con los sectores público, privado y social, para contribuir al desarrollo tecnológico y social de la comunidad.

Nota C. Resumen de Políticas Contables Significativas.

1. Los Estados Financieros que se acompañan, fueron preparados sobre la base del valor histórico original por lo que no pretenden reconocer los efectos de la inflación en la información financiera como lo requieren las normas de información financiera a través del boletín B-10 del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C.



ARS Rodríguez Corona S.C.
Servicios de Contaduría Pública

2. El Activo Circulante al 31 de Diciembre de 2018 y 2017, asciende a la cantidad de \$ 1'665,895 pesos y de \$ 5'718,585 pesos respectivamente, representado por las siguientes cuentas:

| Cuenta | 2018 | 2017 |
|---|---------------------|---------------------|
| - Bancos/Tesorería | \$ 1'567,879 | \$ 5'631,393 |
| - Otros Efectivos y Equivalentes | 38,932 | 56,130 |
| - Derechos a recibir Bienes o Servicios | 56,240 | 30,982 |
| - Otros Activos circulantes | 2,844 | 80 |
| | \$ 1'665,895 | \$ 5'718,585 |

2.1. Bancos /Tesorería

| Cuenta | 2018 | 2017 |
|--|---------------------|---------------------|
| BANORTE FEDERALES CTA. 0268021050 | -\$ 97 | \$ 0 |
| BANORTE TITULACION 0268021096 | 273,692 | 269,747 |
| BANORTE ESTATALES 0268021087 | - 2,202 | -3,037 |
| BANORTE INGRESOS PROPIOS 0276632107 | - 4,810 | 627,644 |
| BANORTE FAM FEDERAL 0268021078 | 0 | 300,901 |
| BANORTE FEDERALES 2015 CTA. 0277676881 | 0 | 3 |
| FONDO DE CONTINGENCIAS CUENTA 0418150045 | 220,511 | 130,595 |
| SUBSIDIO FEDERAL 2016 CUENTA 0451801698 | - 1,078 | -1,078 |
| FAM 2016 CTA. 0461459098 | 0 | 189,216 |
| SUBSIDIO ESTATAL 2017 CUENTA 0475545112 | 0 | 149,366 |
| SUBSIDIO FEDERAL 2017 CUENTA 0475545121 | 0 | 254,408 |
| FAM 2013 CTA. 0327092304 | 3,508 | 619,981 |
| FAM 2017 CTA. 0358217660 | 0 | 2,987,647 |
| SUBSIDIO ESTATAL 2018 CUENTA 0593359035 | 408,708 | - |
| SUBSIDIO FEDERAL 2018 CUENTA 0593360965 | 508,504 | - |
| BANCOMER 0110995789 Concentradora | 0 | 0 |
| BANCOMER 0110995681 Prodep | 25,058 | 106,000 |
| SANTANDER NÓMINA FEDERAL | 125,781 | 0 |
| SANTANDER NÓMINA ESTATAL | 10,305 | 0 |
| | \$ 1'567,879 | \$ 5'631,393 |



A.P.S. Rodriguez Corona S.C.
Servicios de Contaduría Pública

2.2 Otros Efectivos y Equivalentes.

| Cuenta | 2018 | 2017 |
|--|-------------|-------------|
| Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes | \$ 38,932 | \$ 56,130 |

2.3 Derechos a recibir Bienes o Servicios

| Cuenta | 2018 | 2017 |
|---|-------------|-------------|
| Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto plazo. | \$ 56,240 | \$ 30,982 |

2.4 Otros Activos Circulantes.

| Cuenta | 2018 | 2017 |
|--------------------|-------------|-------------|
| Subsidio al empleo | \$ 2,844 | \$ 80 |



A.P.S. Rodriguez Corona S.C.
Servicios de Contaduría Pública

3. Activo No Circulante

Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017, asciende a la cantidad de \$ 47'711,738 pesos y \$ 47'026,372 pesos respectivamente. Las inversiones se registraron al costo de adquisición y está integrado por las siguientes cuentas:

| Concepto | 2018 | 2017 |
|--|----------------------|----------------------|
| Terrenos | \$ 1'736,241 | \$ 1'736,241 |
| Edificios no habitacionales | 21'897,689 | 21'897,689 |
| Construcciones en Proceso en Bienes | 551,000 | 551,000 |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 15'217,979 | 14'720,713 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y R. | 1'497,012 | 1'497,012 |
| Equipo de Transporte | 1'368,258 | 1'368,258 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 3'993,563 | 3'986,441 |
| Otros Bienes Muebles | 6,130 | 6,130 |
| Activos Intangibles | 1'443,866 | 1'262,888 |
| | \$ 47'711,738 | \$ 47'026,372 |

La Universidad está en proceso de valorar a valor presente y conciliar los Activos No Circulantes debidamente contra el inventario físico levantado al cierre de los trabajos de auditoría, algunos están valuados a costo de facturación.

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 vida útil estimada y porcentajes de depreciación", ambos emitidos por la CONAC.



A.P.S. Rodriguez Corona S.C.
Servicios de Contaduría Pública

4. Pasivo Circulante

El saldo se integra las siguientes cuentas:

| Concepto | 2018 | 2017 |
|--|---------------------|---------------------|
| Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo | \$ 1'581,782 | \$ 37,785 |
| Proveedores por Pagar Corto Plazo | 0 | 4'631,739 |
| Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto P. | 0 | 275,500 |
| Retenciones y contribuciones por pagar | 0 | 743,420 |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 0 | -10,415 |
| Otras Provisiones a Corto Plazo | 0 | 0 |
| | \$ 1'581,782 | \$ 5'678,029 |

5. Conforme al Artículo 19, Fracción III, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la Universidad ha implementado el proceso del sistema de registro de la operación contable, con la forma automática del ejercicio presupuestario, a partir del gasto devengado, la institución seguirá trabajando para que sea implementado al cien por ciento.

Nota D. Integración de Fondos Federales (FAM).

1. Le fue autorizado por parte de la Secretaría de Educación Pública, a través de la Subsecretaría de Educación Superior, con oficio No. 500/2018.-0493 de fecha 18 de Mayo de 2018 para infraestructura física, en el marco del Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM-2018) la cantidad de \$8'000,000 (ocho millones de pesos 00/100 M.N.) que fueron destinados para:

a) Concluir el edificio de la biblioteca, los cuales fueron ejercidos por Gobierno del Estado de Aguascalientes por medio de Infraestructura Educativa.



A.P.I. Rodríguez Corona, S.C.
Servicios de Contaduría Pública

Nota F. Hacienda Pública/Patrimonio.

El Patrimonio asciende a \$ 47'795,851 para 2018 y de \$ 47'060,742 para 2017, se integra por las siguientes cuentas contables:

| Concepto | 2018 | 2017 |
|--|----------------------|----------------------|
| Aportaciones | \$ 0 | \$ 0 |
| Donaciones de Capital | 6'567,626 | 6'567,626 |
| Resultado de Ejercicios Anteriores | 40'699,603 | 33'926,292 |
| Resultado del Ejercicio | 735,110 | 6'773,311 |
| Rectificaciones de Resultados Anteriores | -206,488 | -206,488 |
| | \$ 47'795,851 | \$ 47'060,741 |

Nota G. La información financiera que forma parte de la cuenta pública de la Universidad, base para la preparación de los estados financieros se prepara sobre la base de costos históricos. Las principales bases de presentación se resumen a continuación:

I. Armonización contable gubernamental. A partir del 1º de Enero de 2010, entró en vigor la Ley General de Contabilidad Gubernamental la cual establece las bases de registro contable y presupuestal así como, de informes que deberá de integrar la cuenta pública que presenten las entidades que administren recursos públicos. A partir de 2009, se han emitido diversos documentos de la aplicación de la contabilidad gubernamental, los cuales complementan las disposiciones contenidas en dicha Ley, los principales se enumeran a continuación:

1. Marco conceptual
2. Postulados básicos
3. Clasificador por objeto del gasto
4. Clasificador por tipo de gasto
5. Clasificador por rubro de ingresos
6. Plan de cuentas de contabilidad
7. Momentos contables de los egresos
8. Momentos contables de los ingresos
9. Manual de contabilidad gubernamental
10. Principales normas de registro y valoración del patrimonio
11. Integrar el inventario de bienes muebles e inmuebles a que se refiere la LGCG



A.P.S. Rodriguez Corona S.C.
Servicios de Contaduría Pública

12. Emisión y publicación de información periódica y de cuenta pública conforme los artículos 53 y 54 de la LGCG
13. Operación y generación de información financiera en tiempo real sobre el ejercicio de los ingresos y gastos sobre las finanzas públicas
14. Efectuar los registros contables y la valuación del patrimonio
15. Registro y valuación del inventario de bienes muebles e inmuebles
16. Generar los indicadores de resultados sobre el cumplimiento de sus metas
17. Publicar información contable, presupuestaria y programática en sus respectivas páginas de Internet.

De conformidad con el acuerdo de Interpretación sobre las Obligaciones Establecidas en los Artículos Transitorios la LGCG, la Universidad ha adoptado los lineamientos que de ella se derivan para la emisión de los estados financieros (contables).

La Universidad como Entidad Pública Descentralizada de la Administración Pública Estatal de Aguascalientes se encuentra trabajando en este proceso, utilizando sus propios medios de infraestructura informática para cumplir con el mencionado proceso de armonización contable, en los tiempos requeridos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

II. Postulados básicos- La Universidad tiene la obligación de preparar sus estados financieros de acuerdo a los postulados básicos emitidos por la CONAC.

III. Estados financieros básicos- Actualmente, la Universidad presenta como estados financieros básicos, el estado de situación financiera, el estado de actividades, variaciones en el patrimonio y el flujo de efectivo y origen y aplicación de recursos.

Nota H. La Universidad Tecnológica de Calvillo, se encuentra inscrita ante el Servicio de Administración Tributaria, como Persona Moral con Fines No Lucrativos, con la actividad de "Escuelas de educación superior pertenecientes al sector público" con las obligaciones de Retenciones de Impuesto sobre la Renta (ISR) de Sueldos y Salarios, como de Retenciones a Asimilados y Servicios Profesionales, así como informar de las Retenciones en materia de Impuesto al Valor Agregado (IVA).



ARS Rodríguez Corona S.C.
Servicios de Contaduría Pública

Nota I. En materia Laboral, la Universidad Tecnológica de Calvillo al ser un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal, cotiza sus obligaciones laborales del compromiso con sus trabajadores ante el IMSS e ISSSSPEA, de conformidad con la Ley Federal del Trabajo Apartado B.

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

ARS Rodríguez Corona, S.C.



C.P.C. Antonio Rodríguez Silva
Cédula profesional no. 1731364
Registro en A.G.A.F.F. 13136
29 de Marzo del 2019.