

Gabriel G. Uranga Estrada

CONTADOR PUBLICO CERTIFICADO
CONSULTORIA FISCAL

Ciudad Juárez, Chih. A 29 de Febrero de 2016.

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE CIUDAD JUAREZ

DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS

EJERCICIO 2015

H. CONSEJO UNIVERSITARIO DE LA UNIVERSIDAD AUTONOMA DE CIUDAD JUÁREZ

C. PRESIDENTE DEL CONSEJO Y RECTOR LIC. RICARDO DUARTE JAQUEZ

He auditado los estados financieros adjuntos de la **Universidad Autónoma de Ciudad Juárez**, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2015 y 2014, los estados de actividades, y los estados de flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros

La Administración de la institución es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental Mexicanos y su Normatividad, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en mis auditorías. He llevado a cabo mis auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar dichas evaluaciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable por parte de la Institución de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Institución. Una auditoría también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión de auditoría.

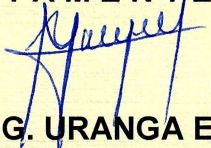
Gabriel G. Uranga Estrada

CONTADOR PUBLICO CERTIFICADO
CONSULTORIA FISCAL

Opinión

En mi opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la **Universidad Autónoma de Ciudad Juárez** al 31 de diciembre de 2015 y 2014, así como sus resultados y sus flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, de conformidad con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental Mexicanos y su Normatividad.

A T E N T A M E N T E

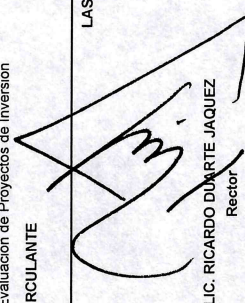


C.P.C. GABRIEL G. URANGA ESTRADA

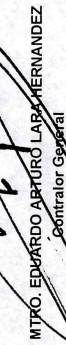
Ciudad Juárez, Chihuahua, México, a 29 de Febrero de 2016

	2015	2014		2015	2014
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo (Nota 2.b)			Cuentas por Pagar a Corto Plazo		
Efectivo	467,399,249	404,288,416	Servicios Personales	129,404,698	93,110,886
Bancos/Tesorería	1,748,581	44,252	Proveedores	2,781,314	2,047,209
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	86,996,363	135,303,181	Retenciones y Contribuciones	60,018,945	46,221,217
Fondos con Afectación Específica	216,931,834	170,667,488	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar	42,282,580	37,737,503
	161,722,471	98,273,495	Otras Cuentas por Pagar	2,900	79,743
				24,338,959	7,025,214
Cuentas por Cobrar (Efectivo o Equivalentes de Efectivo a Recibir) (Nota 2.c)					
Cuentas por Cobrar	124,194,446	138,986,309	Documentos por Pagar a Corto Plazo	38,700	28,700
Deudores Diversos	108,470,243	121,858,681	Documentos Comerciales por Pagar	38,700	28,700
Deudores por Anticipos de Tesorería	15,633,261	17,012,843	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	34,127,178	54,948,027
	90,942	114,985			
Bienes o Servicios a Recibir	1,115,673	1,115,673	Ingresos Cobrados por Adelantado (Inscripciones)	34,127,178	54,948,027
Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios	1,115,673	1,115,673	Fondo y Bienes de Terceros en Garantía y/o Admón. a Corto Plazo	195,285	132,586
Inventarios			Fondo de Fideicomiso, Mandatos y Análogos	63,067	32,282
Almacenes	3,930,684	3,181,143	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	132,218	100,303
Almacenes de Materiales y Suministros de Consumo	3,930,684	3,181,143			
Otros Activos Circulantes	1,105,923	955,305	TOTAL PASIVO CIRCULANTE	163,765,861	148,220,199
Valores en Garantía	1,105,923	955,305	PASIVO NO CIRCULANTE		
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	597,745,976	548,526,847	Documentos por Pagar a Largo Plazo	119,198,573	114,667,734
ACTIVO NO CIRCULANTE			Documentos por Pagar	119,198,573	114,667,734
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso (Nota 2.d)			TOTAL PASIVO NO CIRCULANTE	119,198,573	114,667,734
Terrenos	1,162,257,938	1,102,088,620	CONTINGENCIAS (Nota 3)		
Edificios	96,011,644	96,011,644	TOTAL PASIVO	282,964,434	262,887,933
Infraestructura	989,047,197	906,557,235	PATRIMONIO (Nota 4)		
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	56,755,363	58,777,589	Patrimonio Contribuido	88,593,963	88,593,963
Anticipo a contratistas por Obra Pública	16,060,914	7,459,582	Donaciones de Capital		
Bienes Muebles (Nota 2.d)	24,382,819	33,282,570			
	277,008,772	259,243,616	Total Patrimonio Contribuido	88,593,963	88,593,963
Mobiliario y Equipo de Administración	48,074,576	45,821,090	Patrimonio Generado		
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	56,662,571	48,603,010	Resultados del Ejercicio	108,490,924	202,774,968
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	145,432,686	139,255,524	Resultados de Ejercicios Anteriores	1,572,326,759	1,369,551,791
Equipo de Transporte	3,015,065	2,308,913	Revalúos	78,903	78,903
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	22,875,529	22,340,735	Total Patrimonio Generado	1,678,896,586	1,572,405,662
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	168,914	168,914	TOTAL PATRIMONIO	1,767,490,549	1,660,999,625
Activos Biológicos	779,432	745,432			
Software	13,442,297	13,571,114	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2,050,454,983	1,923,887,558
Licencias	3,812,093	3,977,820			
Activos Diferidos	9,630,205	9,593,294			
Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos de Inversión	0	457,361			
	0	457,361			
TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE	1,452,709,007	1,375,360,711			
TOTAL ACTIVO	2,050,454,983	1,923,887,558			

LAS NOTAS ADJUNTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PRESENTADOS, SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS


LIC. RICARDO DUARTE JAQUEZ
Rector


C.P. RAFAEL RUVALCABA RAMIREZ
Subd. De Contabilidad


MTPO. EDUARDO ARTURO LARA HERNANDEZ
Contralor General

Universidad Autónoma de Ciudad Juárez
Estado de Actividades
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2015 Y 2014

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
INGRESOS		
Ingresos De Gestión:		
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ayudas:		
Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ayudas	1,606,205,929	1,612,572,459
Subsidios, Aportaciones y Subvenciones:	1,606,205,929	1,612,572,459
Subsidio Federal y Aportaciones	1,203,289,083	1,215,707,430
Subsidio Estatal	402,916,846	396,865,028
Otros Ingresos		
Ingresos Propios:	291,815,639	277,213,554
Colegiaturas, Exámenes y Servicios Escolares	264,245,792	250,526,731
Prestación de servicios y Venta de Bienes	20,104,149	19,908,968
Donativos	7,465,699	6,777,855
Otros Ingresos	16,595,190	27,183,711
Ingresos De Ejercicios Anteriores	3,297,016	4,754,410
Otros Ingresos Varios	13,298,175	22,429,301
Ingresos Financieros	10,993,732	9,152,013
Intereses Ganados De Valores, Creditos, Bonos Y Otros	10,569,452	8,823,310
Diferencias De Cambio Positiva En "Efectivo Y Equivalentes"	424,279	328,703
Total de Ingresos	1,925,610,490	1,926,121,736
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
Gastos De Funcionamiento		
Servicios Personales	1,166,316,494	1,091,322,261
Materiales y Suministros	96,039,377	100,157,139
Servicios Generales	399,519,714	379,300,147
Transferencias, asignaciones, subsidios y Otras ayudas sociales		
Ayudas Sociales	6,182,433	5,127,712
Participaciones Y Aportaciones		
Convenios	31,148,476	28,408,719
Otros Gastos Y Perdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Amortizaciones, Provisiones Y Reservas	111,880,806	103,605,848
Otros Gastos	8,032,266	15,424,942
Total de Gastos Y Otras Perdidas	1,819,119,566	1,723,346,768
Ahorro Neto del Ejercicio	106,490,924	202,774,968

LAS NOTAS ADJUNTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PRESENTADOS, SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

LIC. RICARDO DUARTE JAQUEZ
Rector

C.P. RITA ILEANA OLIVAS LARA
Dir. Gral. de Administración

C.P. RAFAEL RUVALCABA RAMIREZ
Subd. De Contabilidad

MTRO. EDUARDO ARTURO LARA HERNANDEZ
Contralor General

Universidad Autónoma de Ciudad Juárez
Estado de Flujo de Efectivo
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2015 Y 2014

	2015	2014
Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión		
Origen		
Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ayudas		
Subsidios, Aportaciones y Subvenciones:	1,606,205,929	1,612,572,459
Otros Ingresos y Beneficios		
Ingresos Propios	291,815,639	277,213,554
Otros Ingresos	16,595,190	27,183,711
Ingresos Financieros	10,993,732	9,152,013
Aplicación		
Gastos de Funcionamiento:		
Servicios Personales	1,166,316,494	1,091,322,261
Materiales y Suministros	96,039,377	100,157,139
Servicios Generales	399,519,714	379,300,147
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas:		
Ayudas Sociales	6,182,433	5,127,712
Participaciones y Aportaciones:		
Convenios	31,148,476	28,408,719
Otros Gastos Y Perdidas Extraordinarias	119,913,071	119,030,790
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Operación	106,490,924	202,774,968
Conciliación con el Flujo de Efectivo:		
Depreciación del Ejercicio	111,880,806	103,151,384
Cambios en :		
En Cuentas Por Cobrar	14,791,863	4,349,099
En otros Activos	(900,159)	(761,837)
En Cuentas Por Pagar	20,076,501	(14,277,327)
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Operación	252,339,934	295,236,288
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Aplicación		
Bienes Inmuebles y Muebles	(189,527,520)	(241,977,691)
Construcciones en Proceso Obra Pública	298,418	38,173,673
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Inversión	(189,229,102)	(203,804,018)
Incremento / Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	63,110,833	91,432,270
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	404,288,415	312,856,146
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	467,399,248	404,288,416

LAS NOTAS ADJUNTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PRESENTADOS, SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

LIC. RICARDO DUARTE JAQUEZ
Rector

C.P. RITA ILEANA OLIVAS LARA
Dir. Gral. de Administración

C.P. RAFAEL RUVALCABA RAMIREZ
Subd. De Contabilidad

MTRO. EDUARDO ARTURO LARA HERNANDEZ
Contralor General

CD. JUAREZ CHIHUAHUA, 29 DE FEBRERO DE 2016

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE CIUDAD JUAREZ NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No.1.- DESCRIPCIÓN DE LA INSTITUCIÓN .

La Universidad Autónoma de Ciudad Juárez es un organismo público descentralizado, regulado por su propia Ley Orgánica, dotado de personalidad jurídica y patrimonio propio, con autonomía para ejercer las funciones de la enseñanza y el aprendizaje, la investigación científica, la difusión de la cultura y la extensión de los servicios.

En el ejercicio de sus funciones, de conformidad a su Ley Orgánica y al artículo 3 constitucional, la universidad establecerá sus propios ordenamientos, organizará su funcionamiento y aplicará sus recursos económicos como lo estime conveniente. Las relaciones laborales, tanto del personal académico como administrativo, se normarán por el apartado A del artículo 123 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en los términos y modalidades que establece la Ley Federal del Trabajo conforme a las características propias de un trabajo especial, de manera que concuerden con la autonomía, la libertad de cátedra e investigación, y los fines de la institución.

La Universidad Autónoma de Ciudad Juárez tiene como fines:

- I. Impartir educación superior en todos los grados, preparando profesionistas y técnicos requeridos por el desarrollo de la región y del país.
- II. Promover en sus componentes una formación integral.
- III. Realizar investigación científica relacionada fundamentalmente con los problemas del País, del Estado y de los Municipios.
- IV. Conservar, renovar y transmitir la cultura, para promover el desarrollo y transformación de la comunidad a través de la extensión educativa, la educación continua y la prestación de servicios técnicos y especializados.

Para el cumplimiento de sus fines, la Universidad primordialmente recibe subsidios Federales y Estatales y en menor cuantía Ingresos propios por colegiaturas y otros servicios.

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE CIUDAD JUAREZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No.2.- RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.a) Bases de Presentación y registro.- La entidad preparo su información financiera apegándose a los lineamientos de la Ley General de contabilidad gubernamental, aplicando los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, reconociendo sus ingresos y sus gastos cuando se devengan. La estructura de los estados financieros se presenta de acuerdo con un formato y criterio estándar establecido en las Normas y Metodología para la emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos, del Manual de Contabilidad Gubernamental.

El Consejo Nacional de Armonización Contable, publico en el diario oficial de la federación del día 16 de Mayo de 2013, el acuerdo 1, donde se determinan los plazos para que la Federación, las entidades federativas, los municipios y sus respectivos entes públicos, realicen inventarios físicos de bienes y conciliados con el registro contable. Al cierre del ejercicio, la entidad ha dado cumplimiento a lo establecido en dicho acuerdo, pero aun no concluye los trabajos.

2.b) Efectivo y equivalentes de efectivo.- El efectivo y las inversiones en instituciones de crédito, se valúan a su valor nominal y los intereses que generan las inversiones se reconocen en el estado de actividades o resultados conforme son reconocidos en los estados de cuenta.

2.c) Cuentas por Cobrar (Efectivo y equivalentes de efectivo a recibir).- Las cuentas por cobrar son a corto plazo. El saldo al 31 de diciembre de 2015 por \$124,194,446, está integrado principalmente por los subsidios devengados por recibir por la cantidad de \$2,240,499, convenios devengados por recibir por la cantidad de \$6,490,443.68, por subsidios para seguridad y vigilancia, para servicios de transporte, para primas de seguros, para medicamentos y materiales, , para productos de limpieza y para uniformes, por la cantidad de \$43,400,573.94 , que se tiene la certeza jurídica del derecho de cobro, por cuentas por cobrar a los alumnos por la cantidad de \$34,438,512.84, correspondiente a inscripciones y por cuentas por cobrar a funcionarios y empleados por la cantidad de \$13,447,400.75.

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE CIUDAD JUAREZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por lo que respecta al saldo al 31 de diciembre de 2014 por \$138,986,309, esta integrado principalmente por los subsidios devengados por recibir por la cantidad de \$24,969,393, convenios devengados por recibir por la cantidad de \$11,247,786.76, por subsidios para seguridad y vigilancia, para servicios de transporte, y para primas de seguros por la cantidad de \$34,656,894.49 , que se tiene la certeza jurídica del derecho de cobro, y por cuentas por cobrar a los alumnos por la cantidad de \$45,702,567.99, correspondiente a inscripciones.

Derivado de la depuración de las cuentas por cobrar para determinar su grado de cobrabilidad, y para el control de la comprobación de los deudores diversos, la administración estableció una reserva o estimación para cuentas incobrables, a fin de presentar el saldo de cuentas por cobrar con mayor razonabilidad, y para llevar el control de los gastos. Igualmente, la administración ha implementado un plan para su seguimiento y cobranza y/o asignación a su gasto respectivo.

2.d) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.- Los terrenos, edificios, instalaciones deportivas, obras en proceso, mobiliario y equipo y demás activos de la Universidad están registrados a su valor histórico de adquisición. Su depreciación es calculada conforme al método de línea recta de acuerdo a la vida útil estimada de los activos. Las tasas de depreciación utilizadas en 2015 y 2014 fueron: edificios 3%, equipo de cómputo 30%, mobiliario y equipo 10%, equipo de transporte 25%.

NOTA No.3.- PASIVOS CONTINGENTES

La actual administración, recibió estados financieros que no incluyen los pasivos por posibles diferencias en ISR por retenciones.

Obligaciones fiscales también actuales, cuya contingencia pudiese darse en el futuro y que la administración actual ha venido regularizando.

Los montos no tienen importancia relativa o materialidad, respecto al nivel de ingresos o activos, por ello no se cuantifico reserva alguna.

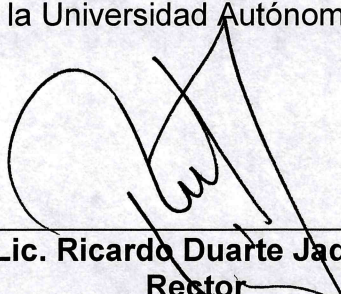
**UNIVERSIDAD AUTONOMA DE CIUDAD JUAREZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

NOTA No.4.- PATRIMONIO

El patrimonio de la Universidad, se conforma del patrimonio contribuido, igualmente, por el patrimonio generado, proveniente de los resultados del exceso de ingresos sobre gastos en ejercicios anteriores y del resultado del ejercicio.

NOTA No 5.-AUTORIZACIÓN DE LA EMISIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros fueron autorizados para su emisión el 29 de Febrero de 2016, por el C. Rector de la UACJ, Lic. Ricardo Duarte Jaquez, presidente del H. Consejo Universitario de la Universidad Autónoma de Ciudad Juárez.



Lic. Ricardo Duarte Jaquez
Rector