

Notas al Informe de Gestión Financiera Oct – Dic 2019

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

- **Caja.-** Al cierre del Ejercicio quedo en caja el importe de \$ 9,581.04 de los cuales quedo pendiente el reembolso de un fondo fijo por motivos de enfermedad; Dicha cantidad que fue depositada en los primeros días hábiles del mes siguiente.
- Esta cuenta también acumulada el importe de 6,422.87 de la C. Elia Vanesa Santos Espinoza por un adeudo en caja que proviene de la Administración anterior;
- **Bancos.-** Esta cuenta refleja los saldos disponibles en las cuentas bancarias de programas de fondos federales pendientes de ejercer, así como los saldos de las cuentas aperturadas para la administración de los recursos del ejercicio de 2019.
- En las cuentas bancarias cuentan con el recurso de la provisión de los 20 días de aguinaldo que se pagan en el mes de Enero, así como la seguridad social y las retenciones diversas correspondientes.

Cuentas por cobrar

- **Gastos a Comprobar.-** Esta cuenta refleja un adeudo por 20,904.40 proveniente de la Administración anterior y el cual fue notificado a la contraloría interna para su recuperación.
- **Deudores Diversos.-** Se encuentra pendiente la recuperación del saldo realizado a la Universidad de Novasoutheastern.
- **1123-04-03-01 Cocytan (Dependencia de Gobierno del Estado).-** Se realizó nuevamente seguimiento al seguimiento del pago por el importe que adeuda el Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Nayarit a lo que este instituto realizo nuevamente la petición a SAF de Gobierno del Estado del pago o la notificación de la cuenta por cobrar, quedando pendiente de respuesta por parte de dicho instituto.

En la próxima reunión de Consejo Directivo se someterá esta cuenta a depuración de saldos debido al transcurso de los 5 años que estipula el presupuesto de egresos del Estado.

- **Subsidios y subvenciones.-** Al cierre del ejercicio se dejó registro el complemento del subsidio estatal pendiente de recibir al cierre del ejercicio y el cual corresponde a la Secretaria de Finanzas ministrar para dar cumplimiento del convenio de financiamiento peso a peso 2019 por la cantidad de \$2,157,972.40

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

- **Anticipo a Proveedores-** Esta cuenta refleja el importe de \$3,598.00 correspondiente al C. Javier Ascensión Barajas García por un pago realizado en el ejercicio 2015 por honorarios y el cual no entrego el comprobante respectivo, sin embargo la persona antes mencionada realizo un proceso legal en contra de la Universidad y el cual se encuentra en proceso aún, según expediente EXP-363-2015.
- **Activo Fijo.-** Se está trabajando actualmente en la incorporación del módulo de bienes muebles del sistema contable por lo que a la fecha de corte de este informe se cuenta con una captura de bienes equivalente al 90% del valor total del inventario al 31 de Diciembre de 2019.

Depreciaciones.- Debido a que no se cuenta con el 100% de registro en el módulo de bienes patrimoniales se optó por registrar las depreciaciones una vez concluido este módulo por lo que al cierre de este ejercicio quedaran actualizadas al 31 de diciembre de 2018.

Avaluó de bienes inmuebles.- Se realizó tramite de avaluó ante la Dependencia de Catastro de Gobierno del Estado, sin embargo, a la fecha no se cuenta con el documento para la actualización, se estima que este registro quedara en firme en el trimestre enero – marzo 2020.

Cuentas por pagar

- **Proveedores.-** Al cierre del mes de Diciembre quedaron cuentas por pagar, mismas que se encuentran en proceso de validación previo a la realización del pago.

Dentro de los adeudos de mayor importe se tiene el registro a la cuenta **2112-1-33801 Secretaria de Seguridad Publica de Gobierno del Estado de Nayarit (Servicio de Vigilancia)** por un monto de \$825,552.00, provenientes del ejercicio de 2014, mismos que están considerados en el proceso de depuración de saldos en la próxima reunión de Consejo Directivo.

- **Retenciones.-** Esta cuenta refleja las retenciones del mes pendientes de enterar a más tardar el día 17 del mes de Enero. No se adeuda meses anteriores.
- **Impuesto 2% sobre Nómina.** A la Fecha se va al corriente en lo concerniente a este impuesto.

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

myd
JP

NOTAS AL PRESUPUESTO 2019

- **Presupuesto Estatal.-** El presupuesto publicado para la Universidad asciende a la cantidad de \$19, 740,000.00 (Diecinueve millones de pesos setecientos cuarenta mil pesos M.N.) de los cuales el Estado ha radicado oportunamente de forma quincenal de conformidad con el calendario de ministración.
 - Derivado de una compulsión entre el auxiliar de ingresos estatales entre contabilidad de Gobierno del Estado y la Universidad se detectó que se realizaron cargos por la secretaria de finanzas a la Universidad referentes a arrendamiento financiero por el equipo de cómputo adquirido mediante convenio y otros cargos por servicio de telefonía celular, este último no reconocido, por lo que se emitió solicitud de aclaración a dicha área.
 - Se procedió a registrar como ingreso el importe total de los cargos por arrendamiento financiero y así mismo el registro del gasto correspondiente al 31 de diciembre de 2019.
 - Se recibió por parte de la Secretaria de finanzas un importe por la cantidad de \$146,919.94 (ciento cuarenta y seis mil novecientos diecinueve pesos 94/100 M.N.) correspondientes al recurso de las prestaciones otorgadas por el Contrato Colectivo de Trabajo vigente, quedando pendiente el resto del recurso solicitado.
 - Así mismo se informa que de Conformidad con el Convenio específico para la asignación de recursos financieros para la Operación de las Universidades Tecnológicas del Estado de Nayarit 2019, el Estado queda pendiente de proporcionar complemento presupuestal pendiente por ministrar la cantidad de \$2, 157,972.40 (Dos millones ciento cincuenta y siete mil novecientos setenta y dos pesos 40/100 M.N.)
 - Se adeuda el trámite de depósito a Gobierno del Estado en apego al art. 37 del Presupuesto de egresos del Estado de Nayarit, los ingresos correspondientes al mes de Julio - diciembre del presente ejercicio.
- MST*
- **Presupuesto Federal.-** El presupuesto federal según convenio específico se ha recibido conforme a la calendarización señalada en el convenio. En el mes de Septiembre mediante oficio no. 514.3.267/2019 se otorgó a la UT de la Costa el analítico presupuestal y tabulador de sueldos vigente para el ejercicio de 2019 el cual incluye el incremento salarial por el 3.35%, por lo que se realizó en dicho mes las adecuaciones presupuestales. Para el capítulo 1000 se incrementó por la cantidad de \$718,338.00 (Setecientos dieciocho mil trescientos treinta y ocho pesos M.N.), y se disminuyeron los capítulos 2000 y 3000 por la misma cantidad por los dos capítulos.
 - Mediante oficio 514.1.1810/2019 la CGUTyP notifico a la Universidad una asignación de recursos para gastos de operación por la cantidad de \$731,759.00 (Setecientos treinta y un mil pesos setecientos cincuenta y nueve pesos 00/100 M.N.) incrementándose el presupuesto del ejercicio por la cantidad de \$22, 995,463.00 (Veintidós millones novecientos noventa y cinco mil, cuatrocientos sesenta y tres pesos 00/100 M.N.)

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

- Así mismo se informa que se comprometieron al cierre del ejercicio los productos financieros de esta fuente de recursos.
- **Presupuesto Recursos Propios.**- El presupuesto de recursos propios se vio disminuido para el ejercicio de 2019 debido a una baja moderada en proyección de la matrícula, sin embargo se establecieron estrategias correspondientes para superar la meta durante el ejercicio de 2019, al cierre del presente periodo se superó la recaudación esperada en un importe aproximado de \$195,000.00 (Ciento noventa y cinco mil pesos 00/100 M.N.)
- Este recurso absorbió al cierre del ejercicio gasto del capítulo 1000, del cual se tiene autorización por parte del Consejo Directivo en la Tercera reunión ordinaria de 2019.
- **Presupuesto Recursos FAM 2019.**- El presupuesto de recurso FAM 2019 quedo debidamente comprometido al cierre del ejercicio mediante contratos gestionados por el INIFE mediante Licitación y adjudicación Directa, así como las economías y productos financieros quedaron comprometidas mediante contrato, quedando pendiente la autorización por parte de ambas instituciones (INIFE-CGUTYP).
- Al cierre del ejercicio por medio del recurso FAM, a través de la dirección de recursos federalizados se obtuvieron recursos adicionales por monetización, los cuales quedaron pendientes de ejercer en 2019, por lo que en el ejercicio de 2020 se realizara gestión para solicitar autorización de ejercerlos en equipamiento del Edificio de Turismo.
-

BALANCES PRESUPUESTARIOS DE RECURSOS DISPONIBLES NEGATIVOS:

- Al 31 de Diciembre este Estado Financiero no arroja saldos negativos.

AUMENTO O CREACIÓN DE GASTO AL PRESUPUESTO DE EGRESOS.

- A la fecha de entrega del avance de gestión Octubre – Diciembre la Universidad no cuenta con aumento o creación de gasto alguno.

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

FINANCIAMIENTO U OBLIGACIÓN CONTRAIDA POR LOS ENTES PUBLICOS.

- La Universidad no cuenta con financiamientos u obligaciones contraídas en el periodo Octubre - Diciembre de 2019.

Nombre del instrumento Financiero	Importe	Tasa	Plazo	Comisiones	Accesorios
-	-	-	-	-	-

OBLIGACIONES A CORTO PLAZOS.

- La Universidad no cuenta con obligaciones contraídas a corto plazo en el periodo Octubre – Diciembre de 2019.

CUMPLIMIENTO A CONVENIOS EN MATERIA DE DEUDA ESTATAL GARANTIZADA.

- A la fecha de entrega del avance de la cuenta pública la Universidad no cuenta con convenio alguno en Materia de Deuda Estatal Garantizada.

FINANCIAMIENTO U OBLIGACIÓN CONTRAIDA POR LOS ENTES PUBLICOS.

- La Universidad no cuenta con financiamientos u obligaciones contraídas en el periodo Octubre - Diciembre de 2019.

Sin otro particular, le envío un cordial saludo.

ATENTAMENTE
"CON LA EDUCACIÓN EL CAMPO AVANZA"

LIC. MIGUEL SALINAS RAMIREZ
RECTOR

MCR

C.C.p. Archivo.