

## I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa

## a) NOTAS DE DESGLOSE

## I) Notas al Estado de Situación Financiera Activo

## Efectivo y Equivalentes

1.-

CONCEPTO	2016	2015
Bancos	\$ 6,002,482.28	\$ 6,256,262.30
Totales	\$ 6,002,482.28	\$ 6,256,262.30

La Universidad al 31 de Enero del 2016, contaba con Siete cuentas de cheques en Banco Mercantil del Norte, S.A. (Banorte)

2.- NO APLICA PARA NUESTRO ORGANISMO

## Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir

3.-

Este rubro al 31 de Enero de 2016 y 2015 está integrado como sigue:

Derechos a recibir efectivo y equivalentes

	2016	2015
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	95,024.70	108,570.70
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	12,420.75	5,732.59
FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	0	0
DEUDORES VARIOS	0	0
SUBSIDIO	828.95	2,938.22
RETENCION ISR	34,792.80	34,117.63
ANT. A PROVEEDORES	0	0
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	37,340.00	25,140.00

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

4. NO APLICA PARA NUESTRO ORGANISMO

5. NO APLICA PARA NUESTRO ORGANISMO

**Inversiones Financieras**

6. NO APLICA PARA NUESTRO ORGANISMO

7. NO APLICA PARA NUESTRO ORGANISMO

**Bienes Muebles, Inmuebles**

8.-

Este rubro al 31 de Enero de 2016 y 2015 está integrado como sigue:

Bienes Muebles, Inmuebles	2016	2015
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	9,514,083.07	9,514,083.07
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	0	0
MOBILIARIO DE DIVISION ACADEMICA	0	0
MOBILIARIO Y EQUIPO DE COMPUTO	0	0
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVOS	342,952.54	342,952.54
EQ. Y APARATOS DE COMUNIC. Y TELECOMUNIC.	0	0
EQUIPO DE LABORATORIO	0	0
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	2,532,100.16	2,532,100.16
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	644,534.27	644,534.27
OTROS BIENES INMUEBLES	22,375,388.56	22,375,388.56
CONSTRUCCION EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	7,373.00	7,373.00
(-)DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	3,122,931.29	3,036,019.45

**9 Bienes Intangibles**

<b>Bienes Intangibles</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
ACTIVOS INTANGIBLES	425,671.69	425,671.69
(-)AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	217,837.59	210,404.54

Se analizaron las inversiones que dio como resultado que en este mes no se realizó adquisición alguna.

**Inmuebles y muebles:** estos activos se registraron a su costo de adquisición, en concordancia con el postulado básico de valuación.

La depreciación es el importe del costo de adquisición del activo depreciable, menos su valor de deshecho, entre los años correspondientes a su vida útil o su vida económica; ésta tiene por objeto el reconocimiento del gasto mencionado; por lo tanto, dicho gasto debe estimarse con los siguientes factores: valor original registrado, valor de desecho y vida útil o económica estimada.

El incremento en el activo fijo, se encuentra debidamente autorizado por la junta directiva.



**Estimaciones y Deterioros**  
**Otros Activos**

10. NO APLICA PARA NUESTRO ORGANISMO

11.- NO APLICA PARA NUESTRO ORGANISMO

**Pasivo**

1.-

Las cuentas por pagar al 31 de Enero de 2016 y 2015 se integran de la manera siguiente:

<b>Pasivos</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,186.80	0
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES A PAGAR A CORTO PLAZO	81,977.92	261,557.58
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0	0
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	5,026,673.80	5,149,939.89

Fondo para servicio médico de los Trabajadores- \$ 5,026,673.80

Por acuerdo del Consejo Directivo del Instituto a partir del año 2012 se inició el Manejo del fondo para retiro de los trabajadores, se provisionan los recursos en forma mensual en cuentas por pagar corto plazo, las cuotas y aportaciones de la institución ya que los trabajadores no cuentan con servicio médico, por tal motivo se apertura una cuenta bancaria para resguardar dichos recursos.

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Retribuciones y Contribuciones Por Pagar A Corto Plazo		
ISR Retenido a Empleados	82,168.64	251,552.30
Retenciones ISR 10% Servicios Profesionales	-190.72	10,005.28

2.-

Al 31 de Enero de 2016 y 2015 se integran de la manera siguiente:

<b>Fondos</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO	41,058.92	9,482.64

3.- NO APLICA PARA NUESTRO ORGANISMO

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### Ingresos de Gestión

1.-

RECURSOS	2016	2015
FEDERAL	716,217.00	8,291,116.79
ESTATAL	0	3,134,360.94
INGRESOS PROPIOS	244,270.00	1,524,987.20

### 2.- Otros Ingresos

Otros ingresos	2016	2015
OTROS INGRESOS	45,753.39	2,673,855.81
RENDIMIENTOS BANCARIOS	5,753.39	32,308.84
REMANENTES	0	969,057.01
SIMULACRO TERMINAL	0	0.03
SUBSIDIOS A PROGRAMAS PARA JOVENES	0	144,000.00
ASIGNACION PROGRAMA PROFOCIE 2015	0	454,864.00
ASIGNACION PROGRAMA PROFOCIE 2014	0	1,073,635.84

En el mes de Noviembre del 2015 se recibió recursos Federales del programa PROFOCIE 2015 la cantidad de \$ 454,864.00 que se ejercieron en el 2015 por un importe de \$ 104,400.00 y en enero del 2016 se ejercieron 40,000.00 quedando pendiente de ejercer \$ 310,464.00.

### REMANENTES DEL EJERCICIO 2016 POR UN MONTO DE \$ 40,000.00

Capacitación programa (PROFOCIE) 2015 40,000.00

### Gastos y Otras Pérdidas:

1.-

### GASTOS REPRESENTATIVOS

#### Capacitación

40,000.00

Capacitación

programa

(PROFOCIE)

2015



### III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

#### 2.-

Este rubro al 31 de Enero de 2016 y 2015 se integra de la manera siguiente:

CONCEPTO	2016	2015
Patrimonio adquirido	\$4, 522,570.92	\$4, 522,570.92
Patrimonio donado	24, 830,357.51	24, 830,357.51
Total	\$29, 352,928.43	\$29, 352,928.43

En enero del 2016 se modificó el remanente acumulado como sigue:

CONCEPTO	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2015	\$ 615,548.42
Más: Remanente neto del año 2015	3, 638,983.78
Subtotal	4, 254,532.20
Más: Ajustes a resultados de años anteriores:	
Provisión de gastos y activos de 2015	(56,400.00)
Saldo al 31 de Enero de 2016	\$ 4, 198,132.20

El ajuste a resultados de ejercicios anteriores, fue una parte autorizado por el H. Consejo directivo en la sesión ordinaria décima sexta del día 8 de Septiembre del 2015 y la otra parte se presentara para su autorización en la siguiente reunión de Consejo Directivo.

### 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:

Este rubro al 31 de Enero de 2016 y 2015 se integra de la manera siguiente:

Flujo de efectivo	2016	2015
EFFECTIVO EN BANCOS	6, 002,482.28	6, 256,262.30
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	6, 002,482.28	6, 256,262.30

3.-Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios. A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación.

Este rubro al 31 de Enero de 2016 y 2015 se integra de la manera siguiente:

	2016	2015
Ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios	3,340,768.88	3,246,423.99
Depreciación	3,122,931.29	3,036,019.45
Amortización	217,837.59	210,404.54

Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

V) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

La conciliación se presentara atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contable, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>1,006,240.39</b>
<b>(MAS)</b>		
<b>2. Ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>\$45,753.39</b>
Otros Ingresos y beneficios varios	45,753.39	
Otros Ingresos contables no presupuestarios	0	
<b>(MENOS)</b>		
<b>3. Ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>\$45,753.39</b>
Productos de capital	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	45,753.39	
<b>4. Ingresos Contables</b>		<b>1,006,240.39</b>

**b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

*Presupuestarias:*

<b>Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias</b>	<b>Deudoras</b>	<b>Acreeadoras</b>
Prov. adeudo gobierno del estado ejercicio 2010	3, 913,021.00	
Adeudo Gob. Del estado pendiente de cobrar		3, 913,021.00
Prov. adeudo gobierno del estado ejercicio 2011	2, 465,792.00	
Adeudo Gob. Del estado pendiente de cobrar		2, 465,792.00
Prov. adeudo gobierno del estado ejercicio 2012	5, 041,339.00	
Adeudo Gob. Del estado pendiente de cobrar		5, 041,339.00
Prov. adeudo gobierno del estado ejercicio 2013	4, 812,754.00	
Adeudo Gob. Del estado pendiente de cobrar		4, 812,754.00
Prov. adeudo gobierno del estado ejercicio 2014	5, 770,204.00	
Adeudo Gob. Del estado pendiente de cobrar		5, 770,204.00
Prov. adeudo gobierno del estado ejercicio 2015	5, 156,755.85	
Adeudo Gob. Del estado pendiente de cobrar		5, 156,755.85

**c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA****1. Introducción**

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.



La Institución durante el periodo del 2015 administro los recursos con estricto apego a los lineamientos establecidos y a las políticas presupuestales, concientizando en todo momento al personal en la aplicación de la disciplina de austeridad.

## **2. Panorama Económico y Financiero**

En lo que se refiere al entorno en el cual se han desarrollado las operaciones de la Universidad Tecnológica de Etchojoa, se presentan bajo la expectativa de mejores condiciones económicas por parte de los apoyos que recibe de los Gobiernos del Estado y Gobierno Federal, que de cierta manera incide en las actividades de la Universidad; no obstante, son tiempos difíciles se han buscado otro tipo de apoyos federales empatándolos con los recursos propios, además de los recursos ministrados por parte de las instancias gubernamentales; en cuanto a los recursos de origen Estatal, no han sido recibidos con oportunidad.

Lo anterior, implica realizar un esfuerzo en la aplicación de los recursos, aunado a las medidas y condiciones de austeridad y de racionalidad. Sin embargo, la Institución ha crecido en su cobertura educativa y tal esfuerzo ha sido con los mismos recursos presupuestales.

## **3 Autorización e Historia**

- a) Fecha de creación del ente.

La Universidad Tecnológica de Etchojoa (en adelante La Universidad) fue creada el 14 de diciembre del 2010 como un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Paraestatal, con personalidad jurídica y patrimonio propios, siendo sus objetivos los siguientes:

- b) No hubo cambios en la estructura organizacional.

## **4. Organización y Objeto Social**

- a) Objeto social.

Formar profesionales, profesores e investigadores aptos para la aplicación y generación de conocimientos y la solución creativa de los problemas, con un sentido de innovación en la incorporación de avances científicos y tecnológicos de acuerdo a los requerimientos del desarrollo económico y social de la Región, del Estado y del País.

Ofrecer programas de continuidad de estudio para los egresados de nivel Técnico Superior Universitario, que les permita alcanzar los niveles académicos de licenciatura y postgrado con base en los requisitos y el modelo académico aprobado.

Realizar investigaciones científicas y tecnológicas que permitan el avance del conocimiento, el desarrollo de la enseñanza tecnológica y el mejor aprovechamiento social de los recursos naturales y materiales.

Realizar investigación científica y tecnológica que se traduzca en aportaciones concretas que contribuyan al mejoramiento y eficiencia de la producción industrial y de servicios y una mejor calidad de vida en la comunidad.

Colaborar con los Sectores Públicos, Privados y Sociales para lograr una consolidación del desarrollo tecnológico y social de la comunidad.

Promover la cultura nacional y universal, especialmente la de carácter tecnológico

- b) Principal actividad.

Escuela de Educación Superior

C.-Ejercicio fiscal 2014

- d).- Régimen jurídico.



Es un Organismo Estatal descentralizado

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Sonora.
- Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Sonora.
- Ley No. 38 del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Sonora.
- Ley No. 40 de Planeación del Estado de Sonora.
- Ley No. 54 de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y de los Municipios.
- Ley No. 113 del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal.
- Ley No. 6 de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios Relacionados con Bienes Muebles de la Administración Pública Estatal.
- Ley No. 156, de Acceso a la Información Pública del Estado de Sonora.
- Reglamento de la Ley del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal.

**e).-Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.**

El ente se encuentra dado de alta ante la Servicio de Administración Tributaria con la actividad económica Escuelas de educación superior perteneciente al Sector Público

Bajo el régimen de Personas Morales con fines no lucrativos

Las contribuciones a los que está obligado son las siguientes:

Entero de retenciones mensuales de ISR por Sueldos y Salarios

Entero de retenciones de ISR por servicios profesionales

Declaración informativa mensual de operaciones con terceros

**f).-Estructura organizacional básica.**

Rectoría, Subdirección de Administración y Finanzas, Subdirección de Vinculación, Departamento de División Académica, Departamento de Servicios Escolares y Departamento de Planeación y Evaluación

**Los órganos de Gobierno son los siguientes:**

La Junta Directiva

El Director General

Los Sub-Directores

Los Jefes de Departamento

**La Junta Directiva como máxima autoridad del Instituto se integra de la siguiente forma:**  
 Dos representantes del Gobierno del Estado siendo uno de ellos el Secretario de Educación y Cultura.

Dos representantes del Gobierno Federal quienes serán designados por el Secretario de Educación Pública.

Un representante del Gobierno Municipal.

Dos representantes del sector productivo que participen en el financiamiento del Instituto, a través de un Patronato constituido para apoyar la operación del mismo.

El Órgano de Vigilancia del Instituto está a cargo de un Comisario Público el cual es nombrado directamente por la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado.

**g).-Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.**

No aplica.




## 5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

- a) El Ente ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- b) Los estados financieros del Ente se han preparado sobre la base de valor histórico, de acuerdo con los Principios Básicos de Contabilidad Gubernamental.

Valores de inmediata realización –

### c) Postulados básicos.

- 1) SUSTANCIA ECONOMICA
- 2) ENTES PUBLICOS
  
- 3) EXISTENCIA PERMANENTE
- 4) REVELACION SUFICIENTE
- 5) IMPORTANCIA RELATIVA
- 6) REGISTRO E INTEGRACION PRESUPUESTARIA
- 7) CONSOLIDACION DE LA INFORMACION FINANCIERA
- 8) DEVENGO CONTABLE
- 9) VALUACION
- 10) DUALIDAD ECONOMICA
- 11) CONSISTENCIA
- 1) SUSTANCIA ECONOMICA
- 2) ENTES PUBLICOS
- 3) EXISTENCIA PERMANENTE
- 4) REVELACION SUFICIENTE
- 5) IMPORTANCIA RELATIVA

## 6. Políticas de Contabilidad Significativas

a).-No se han actualizado los valores de los activos, debido a que el ente es de reciente creación y para todos los activos se sigue considerando su valor histórico de adquisición.

b).-No aplica

c).-No aplica

d).-No aplica

f).- Se ha provisionado el pago de servicio médico y pensiones esperando se autorice por medio del gobierno del estado la firma con ISSSTE

g) No aplica

## 7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

NO APLICA



**8. Reporte Analítico del Activo****a) Vida útil o porcentajes de depreciación**

TIPO DE BIEN	CLAVE	% DEPRECIACIÓN.	NOMBRE DE LA CUENTA
1241			MOBILIARIO Y EQ. DE ADMON.
	51101	10%	Muebles de Oficina y Estantería
	51501	20%, 25%, 30%, 50%, 100%	Equipo de Cómputo y Tecnología de la Información
	56501	10%, 20%	Equipo de Comunicación y Telecomunicación
	58901	10%	Otros Bienes Inmuebles
1242			MOBILIARIO Y EQ. EDUCACIONAL Y RECREATIVO
	52901	20%	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo
	52301	50%	Cámaras Fotográficas y de Video
	52101	10% ,20%	Equipo y Aparatos Audiovisuales
	51902	5%, 10%, 20%, 25%	Mobiliario y Equipo para Escuelas y Laboratorio
1245			SOFTWARE
	59101	25%, 50%, 100%	Software
1246			MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS
	56701	10%, 20%	Herramientas
	56101	10%	Maquinaria y Equipo Agropecuario

b) NO APLICA

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.

d) NO APLICA

e) NO APLICA

f) NO APLICA

g) NO APLICA

A handwritten signature in black ink is written over the text 'g) NO APLICA'. To the left of the signature is a small, hand-drawn five-pointed star symbol.



Este rubro al 31 de Enero de 2016 se integra de la manera siguiente:

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo final	Variación del periodo
<b>ACTIVO</b>					
Activo Circulante					
Efectivo y Equivalentes					
	6,256,262	1,300,115	1,553,895	6,002,482	-253,780.02
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes					
	151,359	37,628	45,920	143,067	-8,292
Derechos a Recibir bienes o Servicios					
	25,140	26,863	14,663	37,340	12,2000
Activo No Circulante					
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso					
	22,382,762	0	0	22,382,762	0
Bienes Muebles					
	13,033,670	0	0	13,033,670	0
Activos Intangibles					
	425,672	0	0	425,672	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes					
	3,246,424	0	94,345	3,340,769	94,345

NO APLICA

## 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

NO APLICA

## 10. Reporte de la Recaudación

Este rubro al 31 de Enero de 2016 se integra de la manera siguiente:

Tipo de Ingreso	Importe
Ingresos Propios	232,665.00
Estatales	0
Federales	716,217.00
Otros Ingresos	45,753.39
<b>Total</b>	<b>\$ 994,635.00</b>

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

- a) No aplica

**12. Calificaciones otorgadas**

No aplica.

**13. Proceso de Mejora**

La Institución durante el periodo del 2016 administro los recursos con estricto apego a los lineamientos establecidos y a las políticas presupuestales, concientizando en todo momento al personal en la aplicación de la disciplina de austeridad.

- a) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

Se ejercieron obras en proceso en el 2015 debido a la aportación de la construcción doble de autobuses en acceso universidad tecnológica de Etchojoa, sonora \$ 7,373.00 con el fondo de contingencia autorizados por el consejo.

Se hizo el registro del activo, con base en las reglas específicas de registro y valoración del patrimonio y parámetros de estimación de vida útil de acuerdo a la ley general de contabilidad gubernamental.

En el 2016 fueron radicados subsidios de la federación para gastos de operación y servicios personales correspondientes a los meses de enero por un monto de 716,217.00 y por parte del estado no se recibieron subsidios para gastos de operación y servicios personales, por lo que se ha tenido problemas para soportar el gasto corriente de la institución, teniendo que recurrir al fondo de contingencia para la operación de la Institución.

Se provisiono el derecho a aguas nacionales del periodo del octubre a diciembre 2015 por un monto de \$ 3,883.00 mismos que se pagó con el fondo de contingencia por no contar con suficiencia económica ya que no se recibieron en su totalidad los recursos estatales presupuestados para este fin.

Se provisiono la retención ISR 10% sobre servicios profesionales e ISR retenido a empleados por un monto de \$ 261,557.58 correspondiente al mes de diciembre 2015 y cálculo de declaración anual, Mismos que se pagaron con el fondo de contingencia en el 2016.

Durante este periodo se invirtieron recursos derivados del fondo de seguridad social obteniendo rendimientos bancarios por un monto de \$ 5,753.39

Se registraron los convenios de los adeudos de los alumnos por concepto de colegiatura en los 2014 pendientes de radicar por un importe de \$ 27,100.00 por observación del auditor externo en diciembre 2014. Y en el 2015 hubo poca recaudación y se registraron en la Cuentas por Cobrar a Corto Plazo los convenios de pagos de colegiatura y titulación de los alumnos quedando pendientes de radicar por un monto de \$ 108,570.70 por observación del auditor externo. En Enero del 2016 se registraron convenio por un monto de 11,605.00 que están por recaudarse.

Durante el ejercicio 2015 se obtuvieron economías por \$ 58,910.66 +108,570.70= 167,481.36 1.- debido a que se radicaron recursos federales del proyecto (PROFOCIE) 2015 por un monto de \$454,864.00 en noviembre del 2015 del cual se ejerció una parte del proyecto por un importe \$ 104,400.00 y en Enero del 2016 se ejerció la cantidad de \$ 40,000.000 quedando por ejercer la cantidad \$ 310,464.00.

Provisión de indemnización por pagar al personal \$ 244,362.19 se pagó con el fondo de contingencia (remanentes de ejercicios anteriores).

Provisión del curso de inglés \$ 4,801.43 que realizó el Prof. Leonardo tenorio mismo que se pagó con recursos del fondo de contingencia (remanentes de ejercicios anteriores) por no contar con suficiencia económica ya que no se recibieron en su totalidad los recursos estatales presupuestados para este fin.

Se provisiono la reposición de los gastos de diplomado en Gerontología 1 por con el objetivo de mejorar la calidad educativa de nuestro alumnado en la academia de TSU Paramédico por los docentes medico Luis Gerardo Islas Valenzuela por la cantidad de \$ 2,500.00 y medico Elsa Guadalupe Acosta Beltrán por la cantidad de \$ 2,500.00 mismos que se pagó con el fondo de contingencia (remanentes de ejercicios anteriores) por no contar con suficiencia económica ya que no se recibieron en su totalidad los recursos estatales presupuestados para este fin.

#### 14. Información por Segmentos

NO APLICA

#### 15. Eventos Posteriores al Cierre

Se provisionan los recursos en forma mensual en cuentas por pagar de las cuotas y aportaciones de la institución ya que los trabajadores no cuentan con servicio médico, por tal motivo se apertura una cuenta bancaria para resguardar dichos recursos, de los cuales las aportaciones de enero por un monto de \$ 125,897.53 pendientes de realizar la transferencia bancarias por no contar con suficiencia económica ya que no han se recibido los recursos estatales presupuestados para este fin

Se provisiono la reposición de gastos médicos de la TSU Emma Liliana Alamea Valenzuela por la cantidad de \$ 599.64 que se pagaran en el 2016 por no contar con suficiencia económica ya que no se recibieron en su totalidad los recursos estatales presupuestados para este fin.


El despacho de auditoría externa se encuentra actualmente realizando la auditoría a los estados financieros del 2015 y todavía no se tiene una fecha probable de entrega del dictamen de los estados financieros.


#### 16. Partes Relacionadas

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 declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

  
LIC. ANA CECILIA PORTILLO SERNA  
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

  
PROFR. JESUS MANUEL OSUNA DURAN  
RECTOR DE LA UNIVERSIDAD