

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

1.-Efectivo y Equivalentes.- El saldo al 31 de diciembre está integrado de la siguiente manera:

1.1 Efectivo	\$	5,000
1.2 Bancos/Tesorería		<u>\$14,806,191</u>
Total		\$ 14,811,191

1.1 Efectivo:

Fondo Enlace Académico \$ 5,000

Observación: Se continúa aún con el saldo por tener laudo en proceso

1.2 Bancos:

Banregio	\$11,174,711
ScotiabankInverlat	\$3,004,218
Santander	<u>\$ 627,262</u>
Total	\$14,806,191

Observación: Se realizan en su mayoría transferencias interbancarias.

2.-Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir.

El saldo al 31 de diciembre está integrado de la siguiente manera:

2.1 Cuentas por cobrar a corto plazo	\$15,687,943
2.2 Deudores Diversos por cobrar a corto plazo	\$ 592,689
2.3 Ingresos por recuperar a corto plazo	<u>\$ 6,960</u>
Total	\$16,287,592

2.1 Cuentas por cobrar a corto plazo

Subsidio al empleo	\$5,834
IVA acreditable por pagar	\$1,495,221
IVA a favor	\$1,119,739
IVA acreditable ejercicios anteriores	<u>\$ 36,313</u>
Aportaciones	\$1,511,436
Convenios	<u>\$11,519,400</u>
Total	\$15,687,943

Observación: El saldo de la cuenta de Subsidio al empleo se acredita en el ejercicio fiscal 2015, el saldo de la cuenta de IVA acreditable por pagar corresponde a pago pendiente de proveedores, el IVA a favor corresponde al ejercicio fiscal 2015 que se acreditará durante el ejercicio fiscal 2016, Aportaciones y Convenios pendientes de recaudar.

2.2 Deudores Diversos por cobrar a corto plazo

El saldo de esta cuenta está integrado, en su mayoría, por saldos de la cuenta gastos a comprobar proveniente de ejercicios anteriores, los cuales fueron entregados por conceptos de viáticos y/o gastos de viaje y que no han sido debidamente justificados con la comprobación correspondiente.

2.3 Ingresos por recuperar a corto plazo

El saldo de esta cuenta representa los ingresos obtenidos por la impartición de cursos, aún pendientes de cobro al cierre del periodo.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Inversiones Financieras

3.-Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles. El saldo al cierre del ejercicio fiscal está integrado de la siguiente manera:

3.1 Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	\$121, 435,590
3.2 Bienes muebles	\$ 20, 990,405
3.3 Activos Intangibles	\$ 759,808
3.4 Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	\$ -14, 897,299
3.5 Activos Diferidos	\$ <u>300,948</u>
Total	\$128, 589,452

3.1 Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso

Terrenos	\$ 6, 412,940
Edificios No Habitacionales	111, 863,976
Construcciones en procesos	\$ <u>3, 158,674</u>
Total	\$ 121, 435,590

3.2 Bienes muebles

Mobiliario y equipo de administración	\$ 13, 975,061
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ 207,860
Vehículos y equipo de transporte	\$ 2, 120,019
Maquinaria y Otros equipos y herramientas	\$ <u>4, 687,465</u>
Total	\$ 20, 990,405

3.3 Activos Intangibles

Licencias	\$ <u>759,808</u>
Total	\$ 759,808

3.4 Depreciación, deterioro y amortización acumulada de Bienes muebles.

Observación; Se hace el registro contable de la depreciación acumulada del ejercicio fiscal 2014 y 2015 según a la normatividad vigente del coñac:

ACUERDO POR EL QUE SE EMITEN LAS REGLAS ESPECÍFICAS DEL REGISTRO Y VALORACIÓN DEL PATRIMONIO, Última reforma publicada DOF 22-12-2014.

3.5 Activos Diferidos

El importe de \$300,948, se refiere a un depósito entregado a la Comisión Federal de Electricidad cuando se inició con el servicio de energía eléctrica.

Estimaciones y Deterioros

Otros Activos

Pasivo

4.- Cuentas por pagar a corto plazo:

EL saldo de esta cuenta se integra de la siguiente manera:

4.1 Servicios Personales por pagar a corto plazo	\$815,472
4.2 Proveedores por pagar a corto plazo	\$11, 817,797
4.3 Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo	\$393,232
4.4 Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	\$5, 514,209

4.5 Otras cuentas por pagar a corto plazo	<u>\$ 81,177</u>
Total	\$18, 621,887

4.1 Servicios Personales por pagar a corto plazo	
Remuneraciones por pagar al personal	\$ 610,786
Seguridad Social y seguros por pagar a corto plazo	<u>\$ 204,686</u>
Total	\$ 815,472

El saldo de remuneraciones por pagar al personal corresponde a \$3.00 de saldo en prima vacacional, \$407,251 de salarios por pagar del convenio Industria Limpia, \$202,169 de salarios por pagar del convenio Mejora de Tratamiento de Aguas y 1,363 de finiquito por pagar.

El saldo de Seguridad Social y seguros por pagar a corto plazo corresponde al registro de servicio médico de ejercicios anteriores \$ 156,871 y SAR Upysset \$ 47,813, el cual se revisará porque en la actualidad no se cuenta con adeudos ante UPYSSET-IPSSSET.

Observación: Estas obligaciones se cubrirán en un periodo de 90 días posteriores al cierre del ejercicio fiscal.

4.2 Proveedores por pagar a corto plazo

Observación: Estas obligaciones se cubrirán en un periodo de 90 días posteriores al cierre del ejercicio fiscal.

4.3 Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo

Observación: Estas obligaciones se cubrirán en un periodo de 90 días posteriores al cierre del ejercicio fiscal.

4.4 Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo

La institución tiene pendiente las siguientes obligaciones fiscales:

Retenciones de impuestos	\$ 3, 660,315
IVA trasladado	\$ 1,589.843
Descuento por seguros personales	\$ 10,968
2% s/nóminas ejercicio	\$ 205,102
IMSS-INFONAVIT	\$ 44,513
Retenciones por Obra público	<u>\$ 3,468</u>
Total	\$ 5, 514,209

Observación: Impuestos del ejercicio fiscal 2015 por pagar \$1, 608,395; impuestos por pagar de ejercicios anteriores \$2, 051,920.

4.5 Otras cuentas por pagar a corto plazo

Observación: corresponde a reembolsos de gastos de representación por pagar.

5.- Otros pasivos a corto plazo \$64,344

La cuenta está integrada por derechos pendientes de clasificar.



II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

6.-Ingresos y otros beneficios: ingresos de gestión, participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios, otras ayudas y otros ingresos.

6.1 Ingresos de Gestión	\$ 1, 214,834
6.2 Participaciones, Aportaciones, Transferencias	\$ 132, 750,296
6.3 Otros Ingresos y Beneficios	\$ 179,865
Total	\$134,144, 995

6.1 Ingresos de Gestión

Son ingresos por cursos, talleres, diplomados y certificaciones

6.2 Participaciones, Aportaciones, Transferencias

Ingresos por Subsidio Estatal	\$48, 028,004
Ingresos por Subsidio Federal	\$43, 225,465

Ingresos por Convenios	\$41, 496,827
	\$132, 750,296

Observación: Los Ingresos por subsidio estatal conciliados se encuentran integrados con los Registros contables en las siguientes cuentas:

4212-01-1 Recurso Estatal Cap. 1000	\$29, 423,789.87
4212-01-2 Recurso Estatal Cap. 2000	645,807.70
4212-01-3 Recurso Estatal Cap. 3000	1, 248,046.46
4212-01-4 Recurso Estatal Ingresos Propios	16, 206,215.78
4212-01-5 Compensaciones	504,144.37
SUBTOTAL	\$48, 028,004.18
4212-02-4 FAC 2013	1, 486,635.07
4212-02-8 FONDO DE APORTACIONES M (FAM)	2, 942,688.84
TOTAL UTTN	\$52, 457,328.09
Registro de seguro por fallecimiento póliza D1129	829,120.00
TOTAL CONCILIADO	\$53, 286,448.09

Se registra en cuentas de orden al inicio del ejercicio, el presupuesto de ingresos autorizado.

Los ingresos registrados en la cuenta de Convenios corresponden a servicios prestados mediante Convenios específicos entre Pemex Exploración y Producción y la Universidad.



6.3 Otros ingresos y beneficios está integrada por:

Intereses ganados de valores, créditos, bonos y otros; Son ingresos financieros.

Otros ingresos y beneficios varios corresponden a otros ingresos de la entidad de donaciones, apoyos.

7.- Gastos y Otras Pérdidas:

Este rubro representa el importe de las erogaciones de la universidad, incurridos por Gastos de funcionamiento, intereses, transferencias, depreciaciones entre otras; también se tienen registradas las erogaciones realizadas para cumplir con los convenios firmados con Pemex:

7.1 Gastos de funcionamiento	\$125,477,098
7.2 Transferencias, Asignaciones, subsidios y otras ayudas	\$ 576,246
7.3 Otros Gastos y pérdidas extraordinarias	<u>\$ 8,033,309</u>
Total	\$ 134,086,653

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

SALDO INICIAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	
APORTACIONES	\$ 109,238,848
DONACIONES DE CAPITAL	<u>\$ 6,412,940</u>
TOTAL	\$ 115,651,788

Aportaciones está constituido por subsidios y aportaciones otorgadas por el gobierno federal y estatal.
 Donaciones de Capital: Terreno \$6,412,940

Hacienda Pública/Patrimonio Generado	
De ejercicios anteriores	\$ 70,298,359
Del ejercicio	<u>\$ -44,948,143</u>
Total	\$ 25,350,216

El saldo acumulado de esta cuenta se integra con la suma histórica de ahorro/desahorro de ejercicios anteriores y el ahorro del ejercicio fiscal 2015, así como la afectación por rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores derivado del registro contable del inventario físico y registro contable de la póliza D01129 por la cantidad \$ 829,120 de pago de seguro por fallecimiento a beneficiario.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	2015	2014
Efectivo en Bancos-Tesorería	14,811,191	5,665,931
Efectivo en Bancos-Dependencias		
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
Total de Efectivo y Equivalentes	14,811,191	5,665,931

El saldo en el Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio \$ 14, 811,191 en parte está constituido por economía en el subsidio federal del cual se solicitará autorización ante junta de consejo directivo para su registro y aplicación como fondo de contingencia, remanentes de Programas Federales y cuentas propias por ingresos por cursos, talleres, diplomados y certificaciones.

	2015	2014
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios		
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo)</i>		
Depreciación	8,033,309	0
Amortización		
Incremento en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas Extraordinarias		

Depreciación contable del ejercicio fiscal 2015.



V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015 (Cifras en pesos)	
1. Ingresos Presupuestarios	133,965,131

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE

2. Más ingresos contables no presupuestarios		179,865
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios	78,945	
Otros ingresos contables no presupuestarios	100,920	

3. Menos ingresos presupuestarios no contables		
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables		

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		134,144,996
--	--	--------------------



Nombre del Ente Público
 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
 Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015
 (Cifras en pesos)

1. Total de egresos (presupuestarios)		136,667,237
--	--	--------------------

2. Menos egresos presupuestarios no contables		10,613,893
Mobiliario y equipo de administración	4,762,874	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	78,520	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	2,173,025	
Activos biológicos		

Bienes inmuebles	440,800
Activos intangibles	
Obra pública en bienes propios	
Acciones y participaciones de capital	
Compra de títulos y valores	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros	
Provisiones para contingencias y otras cuentas especiales	
Amortización de la deuda pública	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	
Otros Egresos Presupuestales No Contables (obra pública)	3,158,674

3. Más Gasto Contables No Presupuestales		8,033,309
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	8,033,309	
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por obsolescencia o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales		

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		134,086,653
---	--	--------------------

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


Lic. Oscar Jesús Ballesteros González
Encargado de la Rectoría


Lic. Oscar Jesús Ballesteros González
Dir. De Administración y Finanzas

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Cuentas de orden presupuestarias:

D	8110	Ley de Ingresos Estimada	136,329,052
A	8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	25,472,814
D	8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	23,108,893
A	8140	Ley de Ingresos Devengada	11,447,953
A	8150	Ley de Ingresos Recaudada	122,517,178
A	8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	136,329,052
D	8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	22,770,708
A	8230	Presupuesto de Egresos Modificado	23,108,893
D	8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	0
D	8250	Presupuesto de Egresos Devengado	0
D	8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	10,364,705
D	8270	Presupuesto de Egresos Pagado	126,302,532

Cuentas de orden contables:

En cuentas de orden contables se registran los laudos en proceso hasta el ejercicio fiscal 2015:

7400 – Juicios

7410 - Demandas Judiciales en proceso de Resolución:

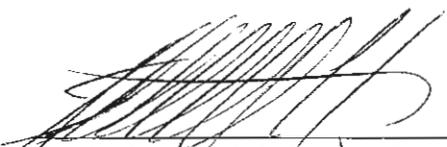
Eduardo Rodríguez Ibarra

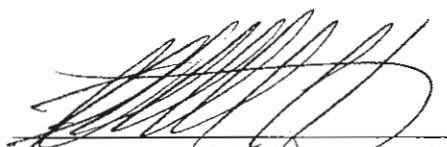
Víctor Manuel Ibarra

Erick Ramírez Solís

Dionicio Sierra Dávalos

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


 Lic. Oscar Jesús Ballesteros González
 Encargado de la Rectoría


 Lic. Oscar Jesús Ballesteros González
 Dir. De Administración y Finanzas

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. **Introducción**
La universidad ha preparado y presentado razonablemente los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental emitidas por el Consejo de Armonización Contable (CONAC) y del control interno.
2. **Panorama Económico y Financiero:**
La universidad opera mediante convenio específico para la asignación de recursos financieros para la operación de las universidades tecnológicas del estado de Tamaulipas, para el ejercicio fiscal 2015; que celebran por una parte el gobierno federal y por otra el gobierno del estado libre y soberano de Tamaulipas.
3. **Autorización e Historia:**
La Universidad Tecnológica de Tamaulipas Norte fue creada mediante Decreto Gubernamental publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado, número 47 de fecha 05 de mayo del 2000 emitido por el Titular del Poder Ejecutivo Estatal; es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal, cuenta con personalidad jurídica y patrimonio propios sectorizada a la Secretaría de Educación de Tamaulipas.
La Universidad forma parte del Sistema de Educación Superior del Estado de Tamaulipas y adopta el modelo educativo del Subsistema Nacional de Universidades Tecnológicas, con apego a las normas, políticas o lineamientos establecidos de común acuerdo, entre las autoridades educativas estatales y federales.
4. **Organización y Objeto Social:**
 - Ofrecer los programas de formación de Técnicos superiores universitarios, de licenciaturas y de posgrados, pertinente, para la aplicación de conocimientos y la solución creativa de problemas, con un sentido de innovación en la incorporación de los avances científicos y tecnológicos, ofreciendo programas de continuidad de estudios para sus egresados.
 - Realizar investigación aplicada e innovación científica y tecnológica.
 - Desarrollar programas educativos de buena calidad, para la formación tecnológica.
5. **Bases de Preparación de los Estados Financieros**
El 31 de diciembre de 2008 fue publicada en el Diario Oficial de la Federación la Ley General de Contabilidad Gubernamental, que tiene por objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización, para facilitar a los entes públicos el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos y, en general, contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto de ingresos públicos. El órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental es el Consejo Nacional de Armonización Contable, el cual tiene por objeto emitir las normas contables y lineamientos para la generación de información financiera que se aplicaran, previamente formuladas y propuestas por el Secretario Técnico.
La preparación de la información financiera se realizó de acuerdo con el Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC, publicado el 22 de noviembre de 2010.



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE

- 6. Políticas de Contabilidad Significativas
 - Ley General de Contabilidad Gubernamental
 - Marco Conceptual y Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental
 - Clasificadores Presupuestarios
 - Plan de Cuentas
 - Reglas de Registro

- 7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario
 - No Aplica

- 8. Reporte Analítico del Activo

CEDULA DE DEPRECIACION DEL EJERCICIO 2015

Cuenta	COG	Concepto	% DE DEPRECIACION	AÑOS DE VIDA UTIL	Remanente Final de Activo del Ej. 2014 para 2015	Monto a Depreciar del Ej. 2014 para 2015	Saldo Final de Activo del Ej. 2014 para 2016	Adquisiciones del Ejercicio 2015	Monto a Depreciar del Ej. 2015	Saldo Final de Activo del Ej. 2015
1.2.3.3	5831	Edificios No Habitacionales	0.033	50	107,748,226.66	3,555,624.98	104,192,601.68	440,800.00	14,546.40	426,253.60
1.2.4.1.1	5111	Muebles de Oficina y Estantería	0.1	10	115,433.35	11,543.34	103,890.02	291,953.44	29,195.34	262,758.10
1.2.4.1.2	5121	Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	0.1	10	4,871.30	487.13	4,384.17	127,600.00	12,760.00	114,840.00
1.2.4.1.3	5151	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	0.333	3	5,105,103.37	1,699,999.42	3,405,103.95	5,064,750.63	1,686,561.96	3,378,188.67
1.2.4.1.9	5191	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	0.1	10	597,449.76	59,744.98	537,704.79	39,424.22	3,942.42	35,481.80
1.2.4.4.1	5411	Automóviles y Equipo Terrestre	0.2	5	1,683,302.63	336,660.53	1,346,642.11	0.00	0.00	0.00
1.2.4.4.2	5421	Carrocerías y Remolques	0.2	5	12,711.99	2,542.40	10,169.60	0.00	0.00	0.00
1.2.4.2.1	5211	Equipos y Aparatos Audiovisuales	0.333	3	75,917.30	25,280.46	50,636.84	47,536.80	15,829.75	31,707.05
1.2.4.2.3	5231	Cámaras Fotográficas y de Video	0.333	3	1,841.45	613.20	1,228.25	43,743.60	14,566.62	29,176.98
1.2.4.6.5	5651	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	0.1	10	17,372.16	1,737.22	15,634.94	0.00	0.00	0.00
1.2.4.6.6	5661	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	0.1	10	0.00	0.00	0.00	248,959.05	24,895.90	224,063.14
1.2.4.6.7	5671	Herramientas y Máquinas-Herramienta	0.1	10	180,832.28	18,083.23	162,749.06	299,800.84	29,980.08	269,820.76
1.2.4.6.2	5621	Maquinaria y Equipo Industrial	0.1	10	386,712.00	38,671.20	348,040.80	2,604,571.01	260,457.10	2,344,113.91
1.2.4.6.9	5691	Otros Equipos	0.1	10	276,603.41	27,660.34	248,943.07	570,305.08	57,030.51	513,274.57
1.2.4.6.4	5641	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción, y de Refrigeración Industrial y Comercial	0.1	10	0.00	0.00	0.00	6,584.95	658.49	5,926.45
1.2.3.5.6	6161	Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obras Pesadas en Proceso	0.05	0.2	0.00	0.00	0.00	3,158,673.75	104,236.23	3,054,437.51
1.2.4.9.0	5971	Licencias informáticas e intelectuales			45,247.98	0.00	45,247.98	714,560.00	0.00	714,560.00
1.2.3.1	5811	Terrenos						6,412,940.00	0.00	6,412,940.00
TOTALES					116,251,625.67	5,778,648.42	110,472,977.25	20,072,203.36	2,254,660.83	17,817,542.54

procedimiento de bajas de bienes inventariables

- El responsable de la salvaguarda del bien emite un oficio dirigido a la dirección de finanzas solicitando la baja, manifestando las principales causas por las cuales se requiere la baja de dicho bien.
- Se recaba memoria fotográfica sobre las condiciones en las que se encuentra el bien
- Se hace consenso entre el director de finanzas, el encargado del órgano de control interno y el coordinador de activos fijos para determinar si el bien mueble tiene vida útil y el valor en libros.
- En caso de vida útil y buenas condiciones de uso, se reasigna a otra área o departamento que requiera del bien
- En caso de que el bien no tenga buenas condiciones de uso y/o sea de capacidad obsoleta, se solicita autorización a la junta de consejo directivo de la institución para iniciar el procedimiento de la baja del bien
- Se envía el expediente con número de autorización del consejo directivo al comité de compras y operaciones patrimoniales del gobierno del estado solicitando la desincorporación del bien en el patrimonio de la institución
- Se realiza la baja del bien en sistema de inventarios y se realiza un asiento contable afectando al patrimonio.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No Aplica

10. Reporte de la Recaudación

No Aplica

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

No Aplica

12. Calificaciones otorgadas

No Aplica

13. Proceso de Mejora

Se está implementando el Sistema de Control Interno, ambiente de control, los sistemas de contabilidad, los controles contables internos y controles administrativos internos.

14. Información por Segmentos

No Aplica

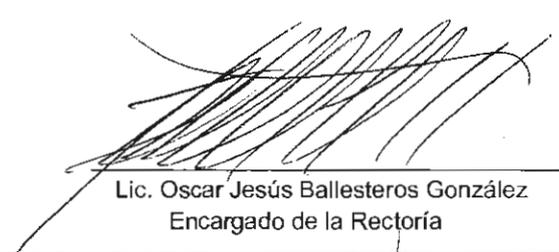
15. Eventos Posteriores al Cierre

Movimientos efectuados a la cuenta de Resultado de Ejercicios Anteriores por reclasificaciones, correcciones y/o errores contables.

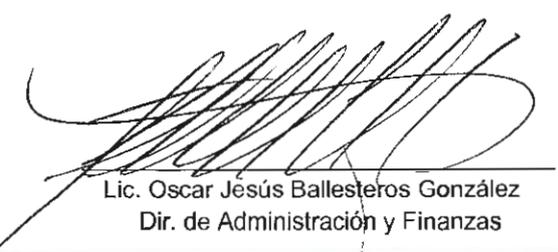
16. Partes Relacionadas

No Aplica

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



Lic. Oscar Jesús Ballesteros González
Encargado de la Rectoría



Lic. Oscar Jesús Ballesteros González
Dir. de Administración y Finanzas