

Auditoría practicada a la

**Universidad Tecnológica de
Chihuahua.**

Diciembre 2018

ÍNDICE

I. INFORME EJECUTIVO	3
II. ALCANCE	6
III. REPORTE DE OBSERVACIONES	11
IV. ANEXOS	13
V. SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES	15
VI. COMPARATIVO DE ESTADOS FINANCIEROS	22

I. INFORME EJECUTIVO

Chihuahua, Chih., 01 de Abril de 2019

**M.E.S. MARÍA MAGDALENA CAMPOS QUIROZ
ENCARGADA DE RECTORÍA DE LA UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CHIHUAHUA
P R E S E N T E.-**

Me permito informar sobre la veracidad, suficiencia y razonabilidad de la situación financiera de esa Entidad al 31 de Diciembre de 2018, así como los resultados de sus operaciones, por el periodo del 1 al 31 de Diciembre de 2018, en mi carácter de Comisario Público Propietario de la Universidad Tecnológica de Chihuahua mediante oficio de designación No. **SFP/1537/2018** de fecha 20 de Agosto de 2018, signado por la Titular de la Secretaría de la Función Pública.

Lo anterior, de conformidad con lo señalado en los artículos 63 de la Ley de Entidades Paraestatales del Gobierno del Estado de Chihuahua, en vigor; artículo 34, fracción I y XXIV de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Chihuahua, vigente; artículos 8 fracción IX, segundo párrafo y 10 fracción XIV del Reglamento Interior de la Secretaria de la Contraloría del Gobierno de Estado de Chihuahua, vigente en los términos del artículo Décimo Sexto Transitorio del Decreto LXV/RFLEY/0003/2016 I P.O., publicado en el Periódico Oficial del Estado del día 03 de Octubre de 2016, y artículos 5 fracción V y artículo 22 de la Ley de la Universidad Tecnológica de Chihuahua, vigente y los Lineamientos para el Órgano de Control y Vigilancia de las Entidades Paraestatales del Estado de Chihuahua contenidas en las Disposiciones Administrativas Complementarias para el programa Estatal de Control Gubernamental, en vigor.

De igual manera le informo que he asistido a las reuniones de la Junta Directiva de la mencionada entidad a las que he sido convocado de conformidad con el artículo 5 fracciones III y IV de los Lineamientos de los Órganos de Control y Vigilancia de las Entidades Paraestatales del Estado de Chihuahua, en vigor.

Se emitió 1 observación de auditoría que se contiene en el capítulo III del presente informe, denominado "Reporte de Observaciones", misma que deberá de ser solventada en un plazo de 15 días hábiles contados a partir de la fecha de recepción del presente informe, de la cual destaca lo siguiente:

1. Se conoció que no se recibieron ingresos por concepto de Subsidios Estatales durante el ejercicio de 2018 por un importe de \$7,701,679.00, en desapego al convenio entre la Universidad, el Gobierno Federal y el Gobierno Estatal, ya que a la fecha los subsidios federales del ejercicio 2018 recibidos fueron por un importe de \$57,385,646.00 mientras que los subsidios estatales por el ejercicio 2018 recibidos fueron por un importe de \$49,683,967.00, por lo que se observa que no se ha empatado por parte del Gobierno Estatal Subsidios por la cantidad de \$7,701,679.00.

He obtenido de funcionarios y personal de la entidad información sobre las operaciones, documentación y registros que considere necesario examinar, la revisión ha sido efectuada de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría emitidas por el Consejo de Normas de Auditoría y Atestiguamiento de la Federación Internacional de Contadores Públicos, así como la Normatividad vigente aplicable.

Como resultado de la revisión, se mencionan los aspectos que requieren atención prioritaria por parte de la entidad auditada, para solucionar los problemas detectados y mejorar su operación, en el Capítulo III “Reporte de Observaciones” del Informe Ejecutivo.

En mi opinión, salvo lo expresado en los párrafos anteriores relativo a la solventación de 1 observación de auditoría fincada en el mes revisado, 9 observaciones fincadas en meses anteriores y 9 observaciones fincadas ejercicios anteriores, dando un total de 19 observaciones, los Estados Financieros examinados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de la Universidad Tecnológica de Chihuahua del 01 al 31 de Diciembre de 2018 y el resultado de sus operaciones por el periodo que terminó en esta fecha.

Seguimiento de Observaciones						
Número de Observaciones Pendientes de Solventar						
2018	2017	2016	2015	2014	2013	Total
10	5	4	0	0	0	19

Cabe mencionarle que la información contenida en el presente informe así como en sus anexos, se encuentra reservada en los términos de los Artículos 32, 34 y 124 fracción V de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Chihuahua.

ATENTAMENTE.

**C.P. CARLOS ALBERTO MOTA MÁRQUEZ
COMISARIO PUBLICO PROPIETARIO
DE LA UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CHIHUAHUA.**

**c.c.p. MTRA. JAZMÍN YADIRA ALANÍS REZA.- ENCARGADA DEL DESPACHO
DE LA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA**

II. ALCANCE

CUENTAS DE BALANCE

ACTIVO

1112-000-0000 BANCOS

Esta cuenta de mayor muestra un saldo al 31 de Diciembre de 2018 de \$12,154,556.76, integrado por 18 cuentas bancarias que la entidad tiene aperturadas para un fin específico; la integración del saldo mencionado se detalla en el **Anexo 1** del presente informe.

Se revisaron la totalidad de las conciliaciones bancarias de estas cuentas correspondientes al mes de Diciembre de 2018, cotejando los saldos finales referidos en las conciliaciones mencionadas contra estados de cuenta bancarios y auxiliares contables; asimismo se verificó también la antigüedad de las partidas en conciliación, las operaciones aritméticas, las comisiones bancarias pagadas en este periodo y la tarjeta universal de firmas bancarias, por lo tanto el alcance de la revisión fue del 100% de las conciliaciones bancarias del mes revisado.

No se fincaron Observaciones de Auditoria en la revisión a esta cuenta contable en el mes referenciado.

1114-000-000-0000 INVERSIONES TEMPORALES

Esta cuenta de mayor muestra saldo al 31 de Diciembre de 2018 de \$ 214,614.53; integrada por 4 cuentas bancarias que la entidad tiene aperturadas para un fin específico; la integración del saldo mencionado se detalla a continuación:

	Cuenta Contable	Cuenta Bancaria	Institución Bancaria	Concepto de Apertura	Vabr de Mercado	Precio alCierre	
						Fecha	In porte
1	1-1-1-4-0-01-0-03-0-00	204480791	BBVA BANCOMER	PROPDS	24,626.26	31/12/2018	24,785.83
2	1-1-1-4-0-01-0-37-0-00	2041288652	BBVA BANCOMER	SERV.AL EXTERIOR	15,234.12	31/12/2018	15,332.84
3	1-1-1-4-0-01-0-49-0-01	0110256544	BBVA BANCOMER	FEDERAL	2,466,041.39	31/12/2018	152,876.11
4	1-1-1-4-0-01-0-48-0-00	2048348445	BBVA BANCOMER	ESTATAL	21,480.57	31/12/2018	21,619.75
			TOTAL		\$ 2,527,382.34		\$ 214,614.53

Se revisaron las conciliaciones bancarias de estas cuentas correspondientes al mes de Diciembre de 2018, cotejando los saldos finales referidos en las conciliaciones mencionadas contra estados de cuenta bancarios y auxiliares contables; asimismo se verificó también la antigüedad de las partidas en conciliación y las operaciones aritméticas, el alcance de la revisión fue del 100% de las conciliaciones bancarias del mes revisado.

No se fincaron Observaciones de Auditoria en la revisión a esta cuenta contable en el mes referenciado.

3220-0000-000 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

Del análisis a la cuenta 3220-0000-000 denominada “Resultado de Ejercicios Anteriores” presenta un saldo por la cantidad de \$60,207,313.10, sin movimientos de cargo o abonos en el periodo revisado. Se verificó la documentación soporte de los movimientos del ejercicio 2018, por lo que el alcance de la revisión en este caso fue del 100% de los movimientos del ejercicio. No existiendo cargos o abonos que no hayan sido observado antes o que estén pendientes de autorizar.

El análisis e integración de los movimientos del periodo revisado se detalla en el **anexo 2** del presente informe. No se fincaron Observaciones de Auditoria en la revisión a esta cuenta contable en el mes referenciado.

4223-001-001-000 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES Y SUBSIDIOS/ SUBSIDIO FEDERAL.

Del análisis a la cuenta 4223-001-001-000 denominada “Transferencias, Asignaciones y Subsidios Subsidio Federal” presenta un saldo por la cantidad de \$57,385,646.00, mostrando movimientos de abono por un importe de \$4,998,676.00.

Se analizaron los movimientos de la cuenta mencionada, conociéndose se recibieron durante el ejercicio fiscal 2018 Subsidios Federales por un monto total de \$57,385,646.00, de tal manera que cumple con los subsidios calendarizados.

El análisis e integración de los Subsidios Federales se detallan a continuación:

REPORTE DE SUBSIDIO FEDERAL CALENDARIZADO Y RECIBIDO DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.				
	T O T A L		DIFERENCIA	
	calendarizado	recibido		
Enero	4,998,672.00	0.00		4,998,672.00
Febrero	4,998,672.00	0.00		4,998,672.00
Marzo	4,998,672.00	14,996,016.00	-	9,997,344.00
Abril	4,998,672.00	4,998,672.00		-
Mayo	4,998,672.00	4,998,672.00		-
Junio	4,998,672.00	4,998,672.00		-
Julio	4,998,672.00	4,998,672.00		-
Agosto	2,400,250.00	2,400,250.00		-
Septiembre	4,998,672.00	4,998,672.00		-
Octubre	4,998,672.00	4,998,672.00		0.00
Noviembre	4,998,672.00	4,998,672.00		-
Diciembre	4,998,676.00	4,998,676.00		-
Total	57,385,646.00	57,385,646.00		0.00

No se fincaron Observaciones de Auditoria en la revisión a esta cuenta contable en el mes referenciado.

4223-002-001-000 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES Y SUBSIDIOS/ SUBSIDIO ESTATAL.

Del análisis a la cuenta 4223-002-001-000 denominada “Transferencias, Asignaciones y Subsidios Subsidio Estatal” presenta un saldo por la cantidad de \$57,385,646.00, mostrando movimientos de abono por importe de \$8’379,913.12.

Se analizaron los movimientos de la cuenta mencionada, conociéndose que se recibieron durante el ejercicio fiscal 2017 Subsidios Federales por un monto total de \$54’684,053.00 y por concepto de Subsidios Estatales se recibieron \$25’798,606.63, por lo que no se recibieron ingresos por concepto de Subsidios Estatales por un importe de \$ 7,701,679.00.

El análisis e integración de los Subsidios Estatales recibidos se detallan a continuación:

	TOTAL		DIFERENCIA
	calendarizado	recibido	
Enero	4,998,672.00	1,817,751.88	3,180,920.12
Febrero	4,998,672.00	1,834,209.28	3,164,462.72
Marzo	4,998,672.00	13,084,359.06	- 8,085,687.06
Abril	4,998,672.00	3,657,211.16	1,341,460.84
Mayo	4,998,672.00	3,659,504.16	1,339,167.84
Junio	4,998,672.00	3,651,961.16	1,346,710.84
Julio	4,998,672.00	3,973,267.14	1,025,404.86
Agosto	2,400,250.00	3,682,111.16	- 1,281,861.16
Septiembre	4,998,672.00	3,659,504.16	1,339,167.84
Octubre	4,998,672.00	1,770,686.75	3,227,985.25
Noviembre	4,998,672.00	0.00	4,998,672.00
Diciembre	4,998,676.00	5,453,476.94	- 454,800.94
Total	57,385,646.00	46,244,042.85	11,141,603.15
		Recibido en Enero 2019	3,439,924.15
		Total Subsidio Estatal	\$ 49,683,967.00

Las observaciones determinadas con motivo de las pruebas aplicadas, se detallan en el capítulo III REPORTE DE OBSERVACIONES del presente informe.

CUENTAS DE RESULTADOS

5-1-2-1-216-010-000 MATERIAL DE LIMPIEZA /DEPARTAMENTO DE MANTENIMIENTO

Esta subcuenta muestra un saldo al 31 de Diciembre de 2018 por un importe de \$452,690.23, registrando movimientos de cargo por un importe de \$95,290.52 en el periodo revisado. Se verificó la documentación soporte de los movimientos del período, por lo que el alcance de la revisión en este caso fue del 100% de los movimientos de cargo. El análisis e integración de los movimientos del periodo revisado se detalla a continuación:

Fecha de Póliza	Número de Póliza	Concepto del Servicio	Monto Pagado	Nombre del Proveedor	RFC	Numero de Factura	Fecha Factura
'5-1-2-1-216-010-000		DEPARTAMENTO DE MANTENIMIENTO					
10/Dic/2018	E2993	MATERIAL PARA INICIO DE AÑO Y CUATRI	94,565.52	FERNANDO MONTES VILLA	MOVF890824EZA	2004	28/11/2018
10/Dic/2018	E2993	BOLSAS PARA RECOGER MALESA PARA J	725.00	FERNANDO MONTES VILLA	MOVF890824EZA	2006	28/11/2018
		TOTAL	\$ 95,290.52				

No se fincaron Observaciones de Auditoria en la revisión a esta cuenta contable en el mes referenciado.

5-1-3-5-351-000-000 CONSERVACION Y MANTENIMIENTO MENORES DE INMUEBLES

Esta subcuenta muestra un saldo al 31 de Diciembre de 2018 por un importe de \$983,549.70, registrando movimientos de cargo por un importe de \$111,837.22 en el periodo revisado. Se verificó la documentación soporte de los movimientos del período, por lo que el alcance de la revisión en este caso fue del 100% de los movimientos de cargo. El análisis e integración de los movimientos del periodo revisado se detalla a continuación:

Fecha de Póliza	Número de Póliza	Concepto del Servicio	Monto Pagado	Nombre del Proveedor	RFC	Numero de Factura	Fecha Factura
'5-1-3-5-351-010-000		DEPARTAMENTO DE MANTENIMIENTO					
17/Dic/2018	E3085	SERVICIO DE IMPERMEABILIZACION PARA	103,385.00	SECOND TREEMEND S DE	STR160927449	1,598	12/12/2018
17/Dic/2018	E3094	SERVICIO DE IMPERMEABILIZACION PARA	8,452.22	SECOND TREEMEND S DE	STR160927449	1,779	12/12/2018
		TOTAL	\$ 111,837.22				

No se fincaron Observaciones de Auditoria en la revisión a esta cuenta contable en el mes referenciado.

5-1-3-5-358-000-000 SERVICIOS DE LIMPIEZA Y MANEJO DE DESECHOS

Esta subcuenta muestra un saldo al 31 de Diciembre de 2018 por un importe de \$2,428,180.29, registrando movimientos de cargo por un importe de \$335,912.99 en el periodo revisado. Se verificó la documentación soporte de los movimientos del período, por lo que el alcance de la revisión en este caso fue del 100% de los movimientos de cargo. El análisis e integración de los movimientos del periodo revisado se detalla a continuación:

Fecha de Póliza	Número de Póliza	Concepto del Servicio	Monto Pagado	Nombre del Proveedor	RFC	Numero de Factura	Fecha Factura
'5-1-3-5-358-010-000		DEPARTAMENTO DE MANTENIMIENTO					
17/Dic/2018	E3084	SERVICIO DE LIMPIEZA DEL 01 AL 30 DE NOVIEMBRE 2018	166,386.32	GRUPO VALMISTUS SA DE	GVA1612195T3	F-163	05/12/2018
31/Dic/2018	D739	SERVICIO DE LIMPIEZA DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE 2018	169,526.67	GRUPO VALMISTUS SA DE	GVA1612195T3	F-166	27/12/2018
TOTAL			\$ 335,912.99				

No se fincaron Observaciones de Auditoria en la revisión a esta cuenta contable en el mes referenciado.

5-1-3-3-334-039-000 SERVICIOS DE CAPACITACIÓN- PADES

Esta subcuenta muestra un saldo al 31 de Diciembre de 2018 por un importe de \$160,000.01, registrando movimientos de cargo por el mismo importe en el periodo revisado. Se verificó la documentación soporte de los movimientos del período, por lo que el alcance de la revisión en este caso fue del 100% de los movimientos de cargo. El análisis e integración de los movimientos del periodo revisado se detalla a continuación:

Fecha de Póliza	Número de Póliza	Concepto del Servicio	Monto Pagado	Nombre del Proveedor	RFC	Numero de Factura	Fecha Factura
'5-1-3-3-334-039-000		SERVICIOS DE CAPACITACIÓN- PADES					
31/Dic/2018	D739	PASIVO CAPACITACIÓN PROGRAMA PADES	160,000.01	MARIA DEL CARMEN MORENO JIMENEZ	MOJC620716VIA	744	27/12/2018
TOTAL			\$ 160,000.01				

No se fincaron Observaciones de Auditoria en la revisión a esta cuenta contable en el mes referenciado.

COMPARATIVO ESTADOS FINANCIEROS

Se llevó a cabo análisis efectuado a los Estados Financieros, efectuando un comparativo entre los meses Diciembre de 2017 y Diciembre de 2018, con el fin de conocer los datos más sobresalientes del Organismo.

No se fincaron Observaciones de Auditoria en la revisión a esta cuenta contable en el mes referenciado.

III. REPORTE DE OBSERVACIONES

CUENTAS DE ACTIVO

SITUACIÓN ACTUAL

4223-002-001-000 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES Y SUBSIDIOS/ SUBSIDIO ESTATAL.

Del análisis a la cuenta 4223-002-001-000 denominada “Transferencias, Asignaciones y Subsidios Subsidio Estatal” presenta un saldo por la cantidad de \$57,385,646.00, mostrando movimientos de abono por importe de \$8’379,913.12.

Se analizaron los movimientos de la cuenta mencionada, conociéndose que se recibieron durante el ejercicio fiscal 2017 Subsidios Federales por un monto total de \$54’684,053.00 y por concepto de Subsidios Estatales se recibieron \$25’798,606.63, por lo que no se recibieron ingresos por concepto de Subsidios Estatales por un importe de \$ 7,701,679.00.

El análisis e integración de los Subsidios Estatales recibidos se detallan a continuación:

	TOTAL		DIFERENCIA
	calendarizado	recibido	
Enero	4,998,672.00	1,817,751.88	3,180,920.12
Febrero	4,998,672.00	1,834,209.28	3,164,462.72
Marzo	4,998,672.00	13,084,359.06	- 8,085,687.06
Abril	4,998,672.00	3,657,211.16	1,341,460.84
Mayo	4,998,672.00	3,659,504.16	1,339,167.84
Junio	4,998,672.00	3,651,961.16	1,346,710.84
Julio	4,998,672.00	3,973,267.14	1,025,404.86
Agosto	2,400,250.00	3,682,111.16	- 1,281,861.16
Septiembre	4,998,672.00	3,659,504.16	1,339,167.84
Octubre	4,998,672.00	1,770,686.75	3,227,985.25
Noviembre	4,998,672.00	0.00	4,998,672.00
Diciembre	4,998,676.00	5,453,476.94	- 454,800.94
Total	57,385,646.00	46,244,042.85	11,141,603.15
	Recibido en Enero 2019	3,439,924.15	3,439,924.15
	Total Subsidio Estatal	\$ 49,683,967.00	\$ 7,701,679.00

PROBLEMÁTICA

18-12/2018

Se conoció que no se recibieron ingresos por concepto de Subsidios Estatales durante el ejercicio de 2018 por un importe de \$7’701,679.00, en desapego al convenio entre la Universidad, el Gobierno Federal y el Gobierno Estatal, ya que a la fecha los subsidios federales del ejercicio 2018 recibidos fueron por un importe de \$57,385,646.00 mientras que los subsidios estatales por el ejercicio 2018 recibidos fueron por un importe de \$49,683,967.00, por lo que se observa que no se ha empatado por parte del Gobierno Estatal Subsidios por la cantidad de \$7,701,679.00.

RECOMENDACIÓN:

Correctiva:

Justificar las razones por las que no se recibió el Subsidio Estatal por el ejercicio 2018 por un importe de \$7,701,679.00 y exhibir copia fotostática de las gestiones de cobro.

Preventiva:

Implementar las medidas de control interno para no incumplir con el convenio celebrado con el Gobierno Federal y solicitar apoyo a su Cabeza de Sector para gestionar la entrega del recurso.

Lo anterior con fundamento en:

Convenio Específico para la Asignación de Recursos Financieros para la Operación de las Universidades Tecnológicas del Estado de Chihuahua para el ejercicio fiscal 2018.

IV ANEXOS

ANEXO 1 CONCILIACIONES BANCARIAS

No	Cuenta Contable	Cuenta Bancaria	Institución Bancaria	Concepto de Apertura	Saldo en bancos		Saldo en Libros	
					Fecha	Importe	Fecha	Importe
1	1112-0001-001	0156429424	BBVA BANCOMER	FEDERAL	31/12/2018	3,433,524.91	31/12/2018	3,433,524.91
2	1112-0001-002	0156428932	BBVA BANCOMER	ESTATAL	31/12/2018	0.00	31/12/2018	-
3	1112-0001-003	0156430112	BBVA BANCOMER	PROFDS	31/12/2018	1,179,496.45	31/12/2018	1,398,488.11
4	1112-0001-004	0156430309	BBVA BANCOMER	CUENTA CORRENTE	31/12/2018	912,046.24	31/12/2018	600,133.16
5	1112-0001-005	0155558034	BBVA BANCOMER	SEGURIDAD SOCIAL	31/12/2018	385,657.26	31/12/2018	385,657.26
6	1112-0001-007	0156442765	BBVA BANCOMER	NÓMINA	31/12/2018	171,878.87	31/12/2018	125,513.36
7	1112-0001-012	0163605000	BBVA BANCOMER	PROMEPE	31/12/2018	593,799.26	31/12/2018	593,799.26
8	1112-0001-035	0197926480	BBVA BANCOMER	FAM -BIBLIOTECA	31/12/2018	1,128,128.29	31/12/2018	1,128,128.29
9	1112-0001-037	0102307553	BBVA BANCOMER	SERVICIO AL EXTERIOR (PROFDS)	31/12/2018	2,439,556.44	31/12/2018	2,425,156.44
10	1112-0001-038	0102709163	BBVA BANCOMER	FAM 2015	31/12/2018	1,442,994.76	31/12/2018	1,442,994.76
11	1112-001-046	0110832537	BBVA BANCOMER	FAM 2017	31/12/2018	2,156.71	31/12/2018	2,156.71
12	1112-001-047	011104594	BBVA BANCOMER	INCLUSIÓN	31/12/2018	0.00	31/12/2018	-
13	1112-001-048	0111445669	BBVA BANCOMER	FEDERAL ESPECÍFICA	31/12/2018	6,466.48	31/12/2018	6,466.48
14	1-1-2-001-050-000	0111946242	BBVA BANCOMER	PROYECTOS DEL DEP. DE SISTEMAS	31/12/2018	215,599.03	31/12/2018	215,599.03
15	1-1-2-001-051-000	011220339	BBVA BANCOMER	PADES	31/12/2018	156,000.00	31/12/2018	156,000.00
16	1-1-2-001-052-000	0112370948	BBVA BANCOMER	NADEM	31/12/2018	221,998.61	31/12/2018	221,998.61
17	1112-0002-003	3006246	BANAMEX	NÓMINA	31/12/2018	18,940.38	31/12/2018	18,940.38
				TOTAL		\$ 12,308,243.69		\$ 12,154,556.76

**ANEXO 2 INTEGRACIÓN DE LA CUENTA 3220-000-000
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES**

Cuenta	Nombre						Saldo Inicial
Fecha	Tipo	Número	Concepto	Referencia	Cargos	Abonos	Saldo
'3-2-2-0-000-0	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES					Saldo inicial :	63,385,943.77
'3-2-2-0-001-0	RESULTADO EJERCICIO ANTERIORES 2011					Saldo inicial :	-5,107,805.99
				Total:	0.00	0.00	-5,107,805.99
'3-2-2-0-002-0	RESULTADO EJERCICIO 2012					Saldo inicial :	29,039,693.72
				Total:	0.00	0.00	29,039,693.72
'3-2-2-0-003-0	RESULTADO EJERCICIO 2013					Saldo inicial :	17,533,765.04
				Total:	0.00	0.00	17,533,765.04
'3-2-2-0-004-0	RESULTADO EJERCICIO 2014					Saldo inicial :	36,524,092.15
16/May/2018	Diario	221	CORRECCIÓN A LA PE-101		56,840.00		36,467,252.15
				Total:	56,840.00	0.00	36,467,252.15
'3-2-2-0-005-0	RESULTADO EJERCICIO 2015					Saldo inicial :	26,420,021.12
16/May/2018	Diario	220	CORRECCIÓN A LA PD-540		594.28		26,419,426.84
16/May/2018	Diario	220	CORRECCIÓN A LA PD-540		177.21		26,419,249.63
				Total:	771.49	0.00	26,419,249.63
'3-2-2-0-006-0	RESULTADO EJERCICIO 2016					Saldo inicial :	-25,895,342.62
01/Ene/2018	Diario	33	SOLUCIONES INFORMATIC		1,082,255.99		-26,977,598.61
18/Ene/2018	Diario	10	CANCELACION DE FACTUR		3,052,536.00		-30,030,134.61
16/May/2018	Diario	218	CORRECCIÓN A LA PE-377		2,721.94		-30,032,856.55
				Total:	4,137,513.93	0.00	-30,032,856.55
'3-2-2-0-007-0	RESULTADO EJERCICIO 2017					Saldo inicial :	-15,128,479.65
01/Ene/2018	Diario	32	BECAS PARA EL PERSONA		7,585.00		-15,136,064.65
01/Ene/2018	Diario	33	SOLUCIONES INFORMATICAS SRTEI SA D		1,082,255.99		-14,053,808.66
31/Ene/2018	Diario	11	CANCELADO	CH-12146		1,500.00	-14,052,308.66
31/Ene/2018	Diario	11	CANCELADO	CH-12136		1,500.00	-14,050,808.66
31/Ene/2018	Diario	11	CANCELADO	CH-12167		1,500.00	-14,049,308.66
15/Feb/2018	Diario	64	RECLASIFICACION DE CUE		56,073.24		-14,105,381.90
20/Feb/2018	Diario	52	CANCELADO	CH-11210		1,500.00	-14,103,881.90
28/Feb/2018	Diario	78	ESTADÍAS CORRESPONDI		3,800.00		-14,107,681.90
30/Abr/2018	Diario	208	COMISIONES 2017 INVERS		2,088.00		-14,109,769.90
12/Jun/2018	Diario	278	DEV. DE COLEGIATURA AL		2,215.00		-14,111,984.90
				Total:	71,761.24	1,088,255.99	-14,111,984.90
Total RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES :					4,266,886.66	1,088,255.99	60,207,313.10

V. SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
2016.05.07	<p>De la información proporcionada por el Organismo no se encontraron los documentos que justificaran el pago por concepto de arrendamiento de equipo de transporte por un importe de \$80,098.00, en desapego al Artículo 74 de la Ley de Presupuesto de Egreso, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Chihuahua.</p> <p>Así mismo, de acuerdo al Programa de Reordenamiento de la Hacienda Pública Estatal, publicado mediante Acuerdo 007, en el Periódico Oficial del Estado, el día 29 de enero de 2014 establece en su artículo vigésimo cuarto que: “No se autorizará el arrendamiento de vehículos en las comisiones oficiales tanto fuera como dentro del Estado”.</p>	Pendiente	Pendiente
No. 2016-09-012	Se observa que se pagaron Compensaciones por un importe de \$1'515,524.16, las cuales no fueron autorizadas por el Consejo Directivo de la Universidad, ni se exhibió la suficiencia presupuestal para realizar el pago.	Está en proceso de demanda ante la Fiscalía.	Pendiente
No. 2016-09-013	No se proporcionó autorización y la suficiencia presupuestal para realizar contrato de servicios profesionales por concepto de Servicio de Revisión y Conciliación de Activos Propiedad de la Universidad por un importe de \$220,400.00.	Está en proceso de demanda ante la Fiscalía.	Pendiente
No. 2016-	No se proporcionó autorización y	Está en proceso de demanda	Pendiente

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
09-014	la suficiencia presupuestal para realizar contrato por concepto de Servicio de Fumigación y Desratización General en las Instalaciones de la Universidad por un importe de \$149,640.00.	ante la Fiscalía.	
2016-12-21	"Se conoció que el Consejo Directivo de la Universidad se reunió en tres ocasiones, por lo que se observa que debió haber sesionado en por lo menos 6 ocasiones, tal y como lo establece el Artículo 10 de la Ley de la Universidad Tecnológica de Chihuahua, que menciona que: "El Consejo Directivo sesionará ordinariamente cada dos meses y de manera extraordinaria en cualquier tiempo que el asunto lo amerite".	Pendiente Se solicitó a la Junta de Gobierno el realizar cambios en la Ley de la Universidad para cumplir con el número de sesiones.	Se sustituye con la observación 24-12/2017
2017-01-02	Se observa que la subcuenta 1123-0001-473-000 denominada Dr. Benjamín Palacios Perches tiene un saldo al 31 de Enero de 2017 por un importe de \$53,148.92, el cual no tiene movimiento, tiene una antigüedad de saldo mayor a 180 días, y no ha sido recuperado, comprobado o depurado al 31 de Enero de 2017.	En proceso de demanda	Pendiente
2017-01-03	Se solicitaron los estados de cuenta de la tarjeta periférica desde el mes de Marzo de 2015 hasta el mes de Noviembre de 2016, mismos que fueron conciliados con el auxiliar de Deudores Diversos 1123-001-473-000 denominada Dr. Benjamín Palacios Perches, conociéndose que se realizaron Gastos no Justificados por concepto de Consumos en Restaurantes por un importe de \$78,483.44.	En proceso de demanda	Pendiente
2017-01-04	No se proporcionó autorización de la Junta de Consejo de la Universidad	En proceso de demanda	Pendiente

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
	<p>para la utilización de la Tarjeta Periférica Débito Empresarial de la Institución Bancaria denominada BBVA Bancomer, S.A. de C.V., con cuenta número 2888526893, la cual se encontraba ligada a la cuenta de Bancos BBVA Bancomer No 156430309 propiedad de la Universidad, observándose que se realizaron cargos por del mes de marzo de 2015 al mes de Noviembre de 2016 por un importe de \$270,407.21.</p>		
19-09/2017	<p>Se conoció que se registraron 5 bienes por concepto de Equipo de Transporte por un importe de \$1'376,790.00, dichos bienes se registraron a su valor de adquisición, por lo que no se refleja el valor actual del vehículo.</p>	<p>Pendiente Actualización del Activo Fijo y conciliar con contabilidad.</p>	<p>Pendiente</p>
24-12/2017	<p>Se conoció del 1° al 31 de diciembre de 2017 el Consejo Directivo de la Universidad se reunió en dos ocasiones, por lo que se observa que debió haber sesionado en por lo menos 6 ocasiones, tal y como lo establece el Artículo 10 de la Ley de la Universidad Tecnológica de Chihuahua</p>	<p>Pendiente Se solicitó a la Junta de Gobierno el realizar cambios en la Ley de la Universidad para cumplir con el número de sesiones</p>	<p>Pendiente</p>
01-01/2018	<p>Inobservancia del acuerdo emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable publicado en el Diario Oficial de la Federación el día 08 de Agosto de 2013, en el cual se establece como plazo límite para la integración del ejercicio presupuestal con la operación contable y la generación real de estados financieros por parte de los entes públicos de las entidades federativas el día 30 de Junio de 2014; esto implica el no haber cumplido aún con las disposiciones relativas a la armonización contable contenidas en la Ley General de</p>	<p>Pendiente Están en proceso de compra del Sistema del INDETEC</p>	<p>Pendiente</p>

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL												
	Contabilidad Gubernamental y la Ley de Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Publico del Estado de Chihuahua, en su respectivo articulado.														
05-03/2018	<p>Se conoció que no se recibieron ingresos por concepto de Subsidios Estatales durante los ejercicios de 2014, 2015, 2016 y 2017, en desapego al convenio entre la Universidad, el Gobierno Federal y el Gobierno Estatal, ya que a la fecha se observa que no se ha empatado por parte del Gobierno Estatal la cantidad de \$68'589,470.23, mismos que se encuentran pendientes de recibir. Se integra de la siguiente manera:</p> <table border="1" data-bbox="380 1039 846 1276"> <thead> <tr> <th data-bbox="380 1039 594 1079">EJERCICIO</th> <th data-bbox="594 1039 846 1079">M P O R T E</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="380 1079 594 1119">20 14</td> <td data-bbox="594 1079 846 1119">\$ 9,139,477.00</td> </tr> <tr> <td data-bbox="380 1119 594 1159">20 15</td> <td data-bbox="594 1119 846 1159">12,051,740.35</td> </tr> <tr> <td data-bbox="380 1159 594 1199">20 16</td> <td data-bbox="594 1159 846 1199">18,512,806.51</td> </tr> <tr> <td data-bbox="380 1199 594 1239">20 17</td> <td data-bbox="594 1199 846 1239">28,885,446.37</td> </tr> <tr> <td data-bbox="380 1239 594 1276">T O T A L</td> <td data-bbox="594 1239 846 1276">\$ 68,589,470.23</td> </tr> </tbody> </table>	EJERCICIO	M P O R T E	20 14	\$ 9,139,477.00	20 15	12,051,740.35	20 16	18,512,806.51	20 17	28,885,446.37	T O T A L	\$ 68,589,470.23	Pendiente	Pendiente
EJERCICIO	M P O R T E														
20 14	\$ 9,139,477.00														
20 15	12,051,740.35														
20 16	18,512,806.51														
20 17	28,885,446.37														
T O T A L	\$ 68,589,470.23														
07-05/2018	Se observa que de la cuenta 1123-2000 denominada "Deudores Diversos" registra 16 subcuentas con un saldo al 31 de mayo de 2018 por un importe de \$137,609.25, mismas que tienen una antigüedad mayor a 180 días, y no han sido recuperadas, comprobadas o depuradas.	Pendiente de Sesionar el comité de Depuración de cuentas contables	Pendiente												
08-05/2018	Se observa que en la cuenta 3220-000-000-0000 denominada RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES registró 8	Pendiente de Sesionar el comité de Depuración de cuentas contables	Pendiente												

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
	reclasificaciones de cargo por un importe por \$129,879.67 por el periodo comprendido del 1° de enero al 31 de mayo de 2018 mismas que no han sido autorizadas por la Junta de Consejo de la Universidad.		
12-08/2018	Del análisis a la cuenta 1112-001-035-000 denominada "BANCOMER 0197926480 PROYECTO BIBLIOTECA-FAM" al 31 de Agosto de 2018 se conoció que tiene saldo por un importe de \$1'128,128.29, mismo que corresponde a los remanentes del Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM) ejercicio 2014. Se observa que dicho importe no se encuentra devengado y no ha sido reintegrado, esto en incumplimiento al artículo Décimo Transitorio de la Ley de Ingresos de la Federación para el ejercicio 2018 y al oficio de Solicitud de Reintegro de Recurso número SFP-1085-2018 de fecha 31 de mayo de 2018, emitido por la Mtra. Roció Stefany Olmos Loya en su carácter de Secretaria de la Función Pública.	Pendiente	Pendiente
13-08/2018	Del análisis a la cuenta 1112-001-038-000 denominada "BANCOMER 0102709163 FAM 2015" al 31 de Agosto de 2018 se conoció que tiene saldo por un importe de \$1'465,949.25, mismo que corresponde a los remanentes del Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM) ejercicio 2015. Se observa que dicho importe no se encuentra devengado y no ha sido reintegrado, esto en incumplimiento al artículo Décimo Transitorio de la Ley de Ingresos de la Federación para el ejercicio 2018 y al oficio de Solicitud de Reintegro de Recurso número SFP-1085-2018 de fecha 31 de mayo de 2018, emitido por la Mtra. Roció	Pendiente	Pendiente

No. OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
	Stefany Olmos Loya en su carácter de Secretaria de la Función Pública.		
14-08/2018	Del análisis a la cuenta 1112-001-046-000 denominada "BANCOMER 0110832537 FAM 2017" al 31 de Agosto de 2018 se conoció que tiene saldo por un importe de \$3,725.81, mismo que corresponde a los remanentes del Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM) ejercicio 2017. Se observa que dicho importe no se encuentra devengado y no ha sido reintegrado, esto en incumplimiento al artículo Décimo Transitorio de la Ley de Ingresos de la Federación para el ejercicio 2018 y al oficio de Solicitud de Reintegro de Recurso número SFP-1085-2018 de fecha 31 de mayo de 2018, emitido por la Mtra. Roció Stefany Olmos Loya en su carácter de Secretaria de la Función Pública.	Pendiente	Pendiente
16-10/2018	Se observa que de la subcuenta de Deudores Diversos número 1123-001-580-000 denominada "Martha Patricia Narvaez Gameros" un saldo al 31 de octubre de 2018 por un importe de \$2,500.00, misma que tiene una antigüedad mayor a 180 días, y no ha sido recuperada, comprobadas o depuradas.	Pendiente Comité Depurador	Pendiente
17-11/2018	Se observa que en el rubro de Deudores Diversos la subcuenta 1123-003-060-000 denominada "UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PARRAL" tiene un saldo al 30 de Noviembre de 2018 proveniente de 2016 por un importe de \$866,042.97. Se conoció que realizó un convenio para el pago, del cual no ha realizado los pagos de los meses de noviembre y diciembre de 2018.	Se han realizado cobros	Pendiente

ESTADOS COMPARATIVOS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO ACUMULADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 VS 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Nombre de la cuenta	Saldo al 31 de Diciembre de 2018	Saldo al 31 de Diciembre de 2017	Importe de la Variación	% de Aumento o (Disminución)
ACTIVO				
Activo Circulante				
Efectivo y Equivalentes	\$ 12,399,771.29	\$ 18,413,486.58	-\$ 6,013,715.29	-33%
Efectivo	30,600.00	25,300.00	5,300.00	21%
Bancos/Tesorería	12,154,556.76	15,785,764.53	- 3,631,207.77	-23%
Inversiones Temporales	214,614.53	2,602,422.05	- 2,387,807.52	-92%
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00	-	0%
Derechos de Recibir Efectivo	2,048,864.51	5,143,492.83	- 3,094,628.32	-60%
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	2,048,864.51	5,143,492.83	- 3,094,628.32	-60%
Ingresos por Recuperar	0.00	0.00	-	0%
Derechos de Recibir Bienes o Servicios	7,475,588.82	6,568,233.00	907,355.82	14%
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	7,475,588.82	6,568,233.00	907,355.82	14%
Almacenes	0.00	0.00	-	0%
Almacén de Materiales y Suministros	0.00	0.00	-	0%
			-	
Total de Activo Circulante	\$ 21,924,224.62	\$ 30,125,212.41	-\$ 8,200,987.79	-27%
Activo No Circulante				
Inversiones Financieras a L.P.	\$ -	\$ 2,032.10	-\$ 2,032.10	-100%
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	2,032.10	- 2,032.10	-100%
Bienes Inmuebles Infraestructura y Construcciones en Proceso	213,976,749.00	205,990,063.44	7,986,685.56	4%
Terrenos	6,349,641.40	6,349,641.40	-	0%
Edificios No Habitacionales	177,384,127.18	177,384,127.18	-	0%
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	30,242,980.42	22,256,294.86	7,986,685.56	36%
Bienes Muebles	67,362,617.96	61,515,888.45	5,846,729.51	10%
Mobiliario y Equipo de Administración	26,898,922.35	21,232,177.04	5,666,745.31	27%
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	29,405,976.93	29,343,496.84	62,480.09	0%
Equipo de Transporte	4,915,746.56	4,915,746.56	-	0%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	6,141,972.12	6,024,468.01	117,504.11	2%
Activos Intangibles	2,392,092.65	2,372,889.34	19,203.31	1%
Software	2,387,932.36	2,367,957.56	19,974.80	1%
Patentes	4,160.29	4,931.78	- 771.49	-16%
Dep. Deterioro y Amort. Acum.	-76,032,769.15	-62,905,871.36	- 13,126,897.79	21%
Total de Activo No Circulante	\$ 207,698,690.46	\$ 206,975,001.97	\$ 723,688.49	0%
Total de Activo	\$ 229,622,915.08	\$ 237,100,214.38	-\$ 7,477,299.30	-3%
PASIVO				
Pasivo Circulante				
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 3,668,922.60	\$ 4,166,539.08	-\$ 497,616.48	-12%
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	14,450.55	3,637.08	10,813.47	297%
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	1,288,623.10	933,193.62	355,429.48	38%
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1,884,183.74	2,765,495.21	- 881,311.47	-32%
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	481,665.21	464,213.17	17,452.04	4%

Nombre de la cuenta	Saldo al 31 de Diciembre de 2018	Saldo al 31 de Diciembre de 2017	Importe de la Variación	% de Aumento o (Disminución)
Provisiones A Corto Plazo	\$ 1,209,632.03	\$ 1,210,653.11	-\$ 1,021.08	0%
Otras Provisiones a Corto Plazo	1,209,632.03	1,210,653.11	- 1,021.08	0%
Otros Pasivos A Corto Plazo				
Ingresos Por Clasificar	0.00	0.00	-	0%
Total de Pasivo Circulante	\$ 4,878,554.63	\$ 5,377,192.19	-\$ 498,637.56	-9%
Pasivo No Circulante				
Provisiones a Largo Plazo	\$ 55,483.20	\$ 55,483.20	\$ -	0%
Total de Pasivo No Circulante	\$ 55,483.20	\$ 55,483.20	\$ -	0%
Total de Pasivo	\$ 4,934,037.83	\$ 5,432,675.39	-\$ 498,637.56	-9%
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO				
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido				
Donaciones de Capital	\$ 168,281,595.22	\$ 168,281,595.22	\$ -	0%
Hacienda Pública / Patrimonio Generado				
Resultados de Ejercicios Anteriores	60,207,313.10	78,514,423.42	-\$ 18,307,110.32	-23%
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	-3,800,031.07	-15,128,479.65	\$ 11,328,448.58	-75%
Total De Hacienda Publica/Patrimonio	\$ 224,688,877.25	\$ 231,667,538.99	-\$ 6,978,661.74	-3%
Total Pasivo y Hacienda Publica/Patrimonio	\$ 229,622,915.08	\$ 237,100,214.38	-\$ 7,477,299.30	-3%

**ESTADO DE ACTIVIDADES COMPARATIVO ACUMULADO DEL
1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 VS
1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

Nombre de la cuenta	Saldo al 31 de Diciembre de 2018	Saldo al 31 de Diciembre de 2017	Importe de la Variación	% de Aumento o (Disminución)
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS				
INGRESOS DE GESTIÓN				
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE				
Ingresos Propios	\$ 47,991,975.43	\$ 43,493,517.19	4,498,458.24	10%
Colegiaturas	28,921,868.24	25,552,722.79	3,369,145.45	13%
EGETSU	0.00	0.00	-	0%
Seguro	3,960,679.20	3,233,560.00	727,119.20	22%
Servicios	2,313,293.50	6,289,925.51	-3,976,632.01	-63%
Donativos	466,539.23	333,061.64	133,477.59	40%
Diplomado de Ingles	351,499.00	70,282.00	281,217.00	400%
Cursos de Servicios al Exterior	747,615.54	2,080,996.49	-1,333,380.95	-64%
Proyectos Especiales	4,618,486.83	4,171,308.00	447,178.83	11%
Otros Productos	297,326.05	247,111.21	50,214.84	20%
Cobro de Copiadora	0.00	0.00	-	0%
Colegiaturas Ojinaga	747,343.75	640,216.80	107,126.95	17%
Congresos-Eventos	0.00	0.00	-	0%
Colegiaturas Cuauhtemoc	724,373.59	761,860.75	-37,487.16	-5%
Colegiatura Camargo	0.00	0.00	-	100%
Diplomado de Francés	150,870.00	112,472.00	38,398.00	34%
Títulos	4,671,280.50	0.00	4,671,280.50	100%
Licitaciones	4,800.00	0.00	4,800.00	100%
Diplomado en Diseño	16,000.00	0.00	16,000.00	100%
 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS				
Transferencias, Asignaciones, Subsidio	\$ 104,677,456.61	\$ 85,796,769.41	\$ 18,880,687.20	22%
Subsidio del Gobierno Federal	57,385,646.00	54,684,053.00	2,701,593.00	5%
Otros Apoyos Federal	0.00	0.00	-	0%
Programa de Inclusión	891,767.76	0.00	891,767.76	100%
PROEEXOES	0.00	0.00	-	0%
PRODEP	0.00	60,229.00	-60,229.00	-100%
PROFOCIE	0.00	0.00	-	0%
Subsidio Del Gobierno Estatal	46,244,042.85	25,798,606.63	20,445,436.22	79%
Fondo de Infraestructura	0.00	0.00	-	0%
FAM	0.00	5,253,880.78	-5,253,880.78	-100%
PADES	156,000.00	0.00	156,000.00	100%
Otros Ingresos y Beneficios	732,063.72	326,034.49	406,029.23	125%
Ingresos Financieros	731,469.28	324,110.08	407,359.20	126%
Otros Ingresos y Beneficios Varios	594.44	1,924.41	-1,329.97	-69%
Suma de Ingresos	\$ 153,401,495.76	\$ 129,616,321.09	\$ 23,785,174.67	18%
 EGRESOS				
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS				
Gastos de Funcionamiento				
1000 Servicios Personales	\$ 109,073,958.73	\$ 98,879,666.32	\$ 10,194,292.41	10%
2000 Materiales y Suministros	4,505,490.61	3,954,819.96	550,670.65	14%
3000 Servicios Generales	27,788,906.86	24,081,235.13	3,707,671.73	15%
Total de Gasto de Funcionamiento	141,368,356.20	126,915,721.41	14,452,634.79	11%
 Transferencias, Asig., Subsidios y Otras Ayudas				
4000 Ayudas Sociales	2,444,199.84	2,360,029.66	84,170.18	4%
4000 Donativos	262,073.00	241,440.00	20,633.00	9%
Total De Transf., Asig, Subsidios y Otra:	2,706,272.84	2,601,469.66	104,803.18	4%
 Otros Gastos Y Perdidas Extraordinarias				
Estimaciones	13,126,897.79	15,227,609.67	-2,100,711.88	-14%
Otros Gastos	0.00	0.00	-	0%
Total Gastos Y Perdidas Extraordinarias	13,126,897.79	15,227,609.67	-2,100,711.88	-14%
Suma de Egresos	\$ 157,201,526.83	\$ 144,744,800.74	\$ 12,456,726.09	9%
Exceso del Ingreso sobre Egreso	-\$ 3,800,031.07	-\$ 15,128,479.65	\$ 11,328,448.58	-75%

Notas a los Estados Financieros:

Comentarios al comparativo de Estados Financieros

1. La cuenta Inversiones Temporales registra un saldo de \$214,614.53, tuvo una disminución del 23% respecto al año anterior debido a que no se han recibieron fondos adicionales como el FAM.
- 2.- La cuenta Diplomado Inglés por un importe de \$351,499.00 aumentó un 400% debido a que este año se registró cursos.
- 4.- La cuenta Títulos por un importe de \$4,671,280.50 aumentó un 100% debido a que en el ejercicio anterior se registraba dentro de la cuenta de Servicios y ahora se lleva por separado.