

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TORREÓN

AUDITORÍA GUBERNAMENTAL;

CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2015.

## INDICE

1. DECLARATORIA DE GESTIÓN FINANCIERA DE LA CUENTA PÚBLICA
2. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
3. ESTADO DE ACTIVIDADES CUENTA PÚBLICA
4. ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO
5. ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
6. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
7. ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
8. ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
9. ESTADO ANALÍTICO DE LOS INGRESOS
10. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
11. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

C. P. C. JOSÉ ARMANDO PLATA SANDOVAL  
AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO  
SALTILLO, COAHUILA DE ZARAGOZA  
P R E S E N T E

**Declaratoria sobre la revisión del Informe de Gestión Financiera**

Declaro bajo protesta de decir verdad, que he examinado el estado de situación financiera de la **UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TORREÓN**, Organismo Público Descentralizado del Estado de Coahuila de Zaragoza, por el período comprendido del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2015 y los estados de actividades, de variaciones en la hacienda pública/patrimonio, de cambios en la situación financiera; de flujos de efectivo, analítico de activo, analítico de deuda y otros pasivos; analítico de ingresos y analítico del ejercicio del presupuesto de egresos proporcionados por la Administración, unidad responsable de dicha información. Mi responsabilidad consiste en informar el resultado de mi auditoría, por la revisión integral de la Cuenta Pública por todo el ejercicio 2015.

El examen mencionado fue realizado de acuerdo con las Normas de Auditoría, para Atestiguar, Revisión y Otros Servicios Relacionados, Generalmente Aceptadas en México, de tal manera que a la conclusión del mismo, se obtenga una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes y de que están preparados de acuerdo a las políticas contables aplicables a entidades gubernamentales y en lo conducente, con las Normas de Información Financiera Gubernamentales. De acuerdo a las pruebas selectivas aplicadas, se examinó el ejercicio presupuestal según la programación debidamente calendarizada el cual no presenta desviaciones relevantes.

Respecto a la situación que guarda el control interno, se ha formulado un reporte de observaciones que forman parte integral de este documento, en el que se plasman las debilidades detectadas y nuestras sugerencias para su corrección.

Torreón, Coahuila a 16 de Febrero de 2016

  
C. P. C. Javier Calderón Castillo

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TORREÓN  
2. Estado de Situación Financiera  
Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014

	Cifras al 31/12/2015	Cifras al 31/12/2014		Cifras al 31/12/2015	Cifras al 31/12/2014
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	(Nota 4) \$ 56,824,918	\$ 61,377,508	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	(Nota 7) \$ 1,059,916	\$ 6,137,274
Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes	(Nota 5) 98,926,913	83,088,709	Otros Pasivos a Corto Plazo	(Nota 8) 2,466,583	1,636,970
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	5,056	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>\$ 3,526,499</b>	<b>\$ 7,774,244</b>
Almacenes	650,320	400,348	<b>Pasivo No Circulante</b>		
Otros Activos Circulantes	110,357	110,357	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	(Nota 9) 1,710,824	1,472,274
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>\$ 156,512,508</b>	<b>\$ 144,981,978</b>	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>\$ 1,710,824</b>	<b>\$ 1,472,274</b>
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Total del Pasivo</b>	<b>\$ 5,237,323</b>	<b>\$ 9,246,518</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	(Nota 6) \$ 85,241,752	\$ 78,786,294	<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
Bienes Muebles	(Nota 6) 93,026,593	88,618,931	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Depreciaciones, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de Bienes	(Nota 6) (9,577,203)	(9,538,358)	Aportaciones	\$ 141,138,176	\$ 141,655,539
Activos Diferidos	(Nota 6) 1,940,601	1,491,479	Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>\$ 170,631,743</b>	<b>\$ 159,358,346</b>	Resultados del Ejercicio (Ahorro)	(Nota 6) \$ 10,906,903	\$ 11,189,537
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>(Nota 6) \$ 327,144,251</b>	<b>\$ 304,340,324</b>	Resultados de Ejercicios Anteriores	63,156,884	54,733,726
			Revalúos	249,972	175,762
			Reservas	106,376,806	90,266,533
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	78,187	(2,927,291)
			<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>\$ 321,906,928</b>	<b>\$ 295,093,806</b>
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>(Nota 6) \$ 327,144,251</b>	<b>\$ 304,340,324</b>

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"

Ing. Raúl Martínez Hernández  
Rector

M. C. Laura Ofelia Zermeño Casas  
Directora de Administración y Finanzas

**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TORREÓN**  
**3. Estado de Actividades Acumulados por los periodos comprendidos**  
**Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2015 y 2014**

		<b>Saldos del Periodo 1/01/15 al 31/12/15</b>	<b>Saldos del Periodo 1/01/14 al 31/12/14</b>
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>			
<b>Ingresos de la Gestión</b>			
Derechos	\$	-	\$ -
Productos de Tipo Corriente		-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	(Nota 9)	21,529,370	20,314,495
<b>Participaciones, Aportaciones, Tranferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>			
Participaciones y Aportaciones	\$	76,754,451	\$ 78,588,225
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		-	59,083
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>			
Ingresos Financieros	\$	1,491,626	\$ 1,459,934
Otros Ingresos y Beneficios Varios		4,239,319	195,297
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>\$</b>	<b>104,014,766</b>	<b>\$ 100,617,034</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>			
<b>Gastos de Funcionamiento</b>			
Servicios Personales	\$	60,524,064	\$ 56,194,582
Materiales y Suministros	(Nota 6)	5,615,159	4,586,870
Servicios Generales	(Nota 6)	26,929,795	22,157,432
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>			
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$	38,845	\$ 6,488,613
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>\$</b>	<b>93,107,863</b>	<b>\$ 89,427,497</b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro)</b>	<b>(Nota 6) \$</b>	<b>10,906,903</b>	<b>\$ 11,189,537</b>

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"

  
 Ing. Raúl Martínez Hernández  
 Rector

  
 M. C. Laura Ofelia Zermeño Casas  
 Director de Administración y Finanzas

**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TORREÓN**  
**4. Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio**  
**Por el Período Comprendido del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2015**

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
<b>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</b>					
<b>Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio</b>					
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio</b>					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)					
Resultados de Ejercicios Anteriores					
Revalúos					
Reservas					
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final al 31 de Diciembre de 2014</b>	<b>\$ 141,655,539</b>	<b>\$ 54,733,726</b>	<b>\$ 11,189,537</b>	<b>\$ 87,515,004</b>	<b>\$ 295,093,806</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015</b>					
Aportaciones	(517,363)				(517,363)
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio</b>					
Resultados del Ejercicio (Ahorro)					
Resultados de Ejercicios Anteriores					
Revalúos		11,189,537	10,906,903		22,096,440
Reservas		(2,766,379)	(11,189,537)	74,210	(13,881,706)
				19,115,751	19,115,751
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio al 31 de Diciembre de 2015</b>	<b>\$ 141,138,176</b>	<b>\$ 63,156,884</b>	<b>\$ 10,906,903</b>	<b>\$ 106,704,965</b>	<b>\$ 321,906,928</b>

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"

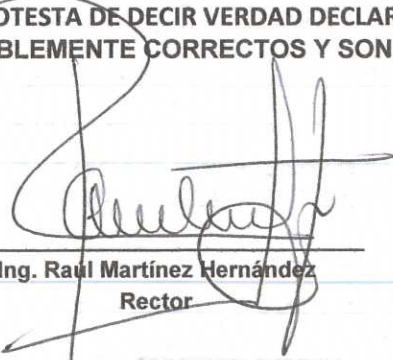
  
 Ing. Raúl Martínez Hernández  
 Rector

  
 M. C. Luján Ofelia Zermeño Casas  
 Director de Administración y Finanzas

**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TORREÓN**  
**5.- Estado de Cambios en la Situación Financiera**  
**Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2015**

	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	\$ 4,552,590	
Derechos Recibir Efectivo y Equivalentes		\$ 15,838,204
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	5,056	
Almacenes		249,972
Otros Activos Circulantes		
<b>Activo No Circulante</b>		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		6,455,458
Bienes Muebles		4,407,662
Activos Intangibles		449,122
Depreciaciones, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de Bienes	38,845	
<b>PASIVO</b>		
<b>Pasivo Circulante</b>		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		4,009,195
Provisiones a Corto Plazo		
Cuentas por Pagar Acumuladas		
<b>Pasivo No Circulante</b>		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>		
Actualizaciones del Patrimonio		517,363
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>		
Resultados del Ejercicio (Ahorro)	(Nota 6) 10,906,903	
Resultados de Ejercicios Anteriores	239,099	
Revaluos	74,210	
Reservas	16,110,273	
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 31,926,976</b>	<b>\$ 31,926,976</b>

**"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"**

  
 Ing. Raul Martínez Hernández  
 Rector

  
 M. C. Laura Ofelia Zermeno Casas  
 Director de Administración y Finanzas

**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TORREÓN**  
**6.- Estado de Flujos de Efectivo**  
**Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2015 y 2014**

Concepto	Cifras al 31/12/2015	Cifras al 31/12/2014
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
Origen		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$ 104,014,766	\$ 100,617,034
Participaciones y Aportaciones	21,529,370	20,314,495
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	76,754,451	78,588,225
Otros Orígenes de Operación (Otros Ingresos)	5,730,945	1,655,231
Aplicación	93,107,863	89,427,497
Servicios Personales	60,524,064	56,194,582
Materiales y Suministros	5,615,159	4,586,870
Servicios Generales	26,929,795	22,157,432
Gastos Financieros		
Otros Gastos		
Depreciaciones, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de Bienes	38,845	6,488,613
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>\$ 10,906,903</b>	<b>\$ 11,189,537</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
Origen		
Bienes Muebles e Inmuebles	\$	\$
Aplicación		
Bienes Muebles	\$ (11,312,242)	\$ (9,416,369)
Activos Intangibles	38,845	9,538,358
Depreciación de Bienes Muebles e Inmuebles		
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>\$ (11,273,397)</b>	<b>\$ 121,989</b>
<b>Flujos Netos de Efectivo por las Actividades de Financiamiento</b>		
Origen		
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento		
Incremento de Otros Pasivos	\$ 11,897,024	\$ 16,028,296
Disminución de Activos Financieros		
Aplicación		
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otros Aplicaciones de Financiamiento		
Disminución de Otros Pasivos		
Incremento de Activos Financieros	(16,083,120)	(18,536,542)
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>\$ (4,186,096)</b>	<b>\$ (2,508,246)</b>
<b>Disminución/Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>\$ (4,552,590)</b>	<b>\$ 8,803,280</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>\$ 61,377,508</b>	<b>\$ 52,574,228</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>\$ 56,824,918</b>	<b>\$ 61,377,508</b>

**"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"**

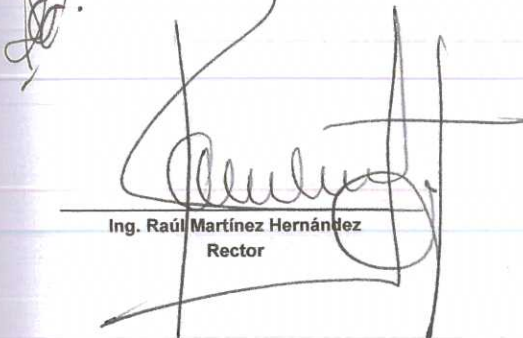
Ing. Raúl Martínez Hernández  
Rector

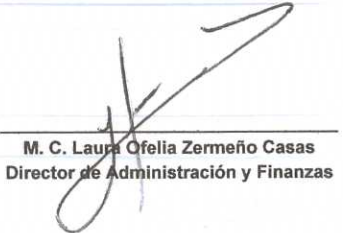
M. C. Laura Ofelia Zermeño Casas  
Directora de Administración y Finanzas

**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TORREÓN**  
**7.-Estado Analítico del Activo**  
**Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2015**

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
<b>ACTIVO</b>					
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>					
Fondo Fijo de Caja	\$ 20,000	\$ -	\$ -	\$ 20,000	\$ -
Bancos	3,695,524	12,293,691,735	12,287,723,053	9,664,206	5,968,682
Fondo para Obra	57,661,984	12,128,953,603	12,139,474,874	47,140,713	(10,521,271)
Documentos por Cobrar	-	-	-	-	-
Deudores Diversos	4,665	824,342	819,217	9,790	5,125
Almacén	400,348	662,303	412,332	650,319.00	249,971
Deudores por Anticipos de la Tesorería	-	207	-	207	207
Anticipio a Proveedores y Acreedores	5,056	6,083,760	6,088,816	-	(5,056)
IVA por Acreditar	-	-	-	-	-
Otros Activos Circulantes	110,357.00	-	-	110,357	-
Cuentas por Cobrar	83,084,044	21,178,430	5,345,558	98,916,916	15,832,872
<b>TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 144,981,978</b>	<b>\$ 24,451,394,380</b>	<b>\$ 24,439,863,850</b>	<b>\$ 156,512,508</b>	<b>\$ 11,530,530</b>
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>					
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 78,786,294	\$ 6,455,458	\$ -	\$ 85,241,752	\$ 6,455,458
Bienes Muebles	88,618,931	5,008,867	601,205	93,026,593	4,407,662
Depósitos en Garantía	-	-	-	-	-
Cargos Diferidos	1,491,479	449,122	-	1,940,601	449,122
Depreciaciones, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de Bienes	(9,538,358)	-	38,845	(9,577,203)	(38,845)
<b>TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 159,358,346</b>	<b>\$ 11,913,447</b>	<b>\$ 562,360</b>	<b>\$ 170,631,743</b>	<b>\$ 11,273,397</b>
<b>SUMA EL ACTIVO</b>	<b>\$ 304,340,324</b>	<b>\$ 24,463,307,827</b>	<b>\$ 24,440,426,210</b>	<b>\$ 327,144,251</b>	<b>\$ 22,803,927</b>

**"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"**

  
 Ing. Raúl Martínez Hernández  
 Rector

  
 M. C. Laura Ofelia Zermeno Casas  
 Director de Administración y Finanzas

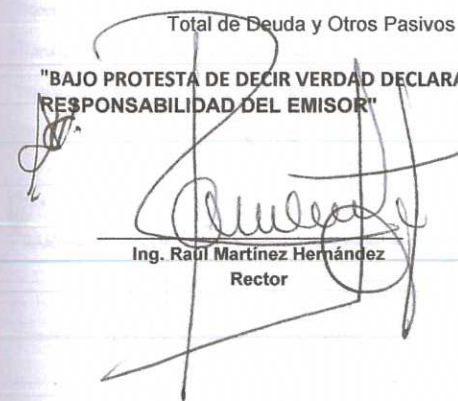


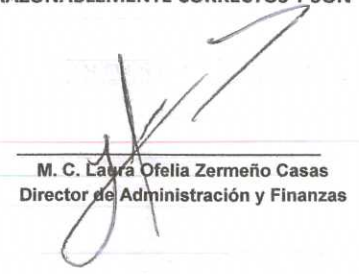
**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TORREÓN**  
**8.-Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos**  
**Del 1° Enero al 31 de Diciembre de 2015**

**Determinación de las Deudas**

	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Período	Saldo Final del Período
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal Corto Plazo				
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal Largo Plazo				
Otros Pasivos			\$ 9,246,518	\$ 5,237,323
<b>Total de Deuda y Otros Pasivos</b>			\$ <b>9,246,518</b>	\$ <b>5,237,323</b>

**"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"**

  
**Ing. Raúl Martínez Hernández**  
**Rector**

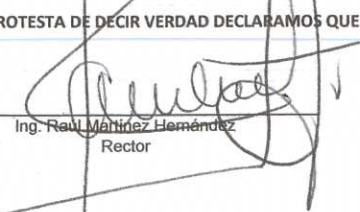
  
**M. C. Laura Ofelia Zermeño Casas**  
**Director de Administración y Finanzas**


UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TORREÓN  
9.-Estado Analítico de Ingresos  
Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2015

Rubro del Ingresos	Estimado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Ingreso Modificado	Devengado	Recaudado	Diferencia
Impuestos						
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social						
Construcciones de Mejoras						
Derechos						
Productos						
		Corriente				
		Capital				
Aprovechamientos						
		Corriente		\$ 5,730,945	\$ 5,730,945	\$ 5,730,945
		Capital				
Ingresos Por Venta De Bienes y Servicios	\$ 26,088,317		\$ 26,088,317	21,529,370	21,529,370	(4,558,947)
Participaciones y Aportaciones	111,432,526		111,432,526	76,754,451	76,754,451	(34,678,075)
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas						
Ingresos Derivados de Financiamientos						
<b>Total</b>	<b>\$ 137,520,843</b>		<b>\$ 137,520,843</b>	<b>\$ 104,014,766</b>	<b>\$ 104,014,766</b>	<b>\$ (33,506,077)</b>
				<b>Ingresos Excedentes \$ 5,730,945</b>		

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Estimado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Ingreso Modificado	Devengado	Recaudado	Diferencia
Ingresos del Gobierno	\$ 111,432,526		\$ 111,432,526	\$ 82,485,396	\$ 82,485,396	\$ 28,947,130
Impuestos						
Contribuciones de Mejoras						
Derechos						
Productos						
		Corriente				
		Capital				
Aprovechamientos						
		Corriente		5,730,945	5,730,945	5,730,945
		Capital				
Participaciones y Aportaciones	111,432,526		111,432,526	76,754,451	76,754,451	(34,678,075)
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas						
Ingresos de Organismos y Empresas	\$ 26,088,317		\$ 26,088,317	\$ 21,529,370	\$ 21,529,370	\$ (4,558,947)
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social						
Ingresos Por Ventas De Bienes y Servicios	\$ 26,088,317		\$ 26,088,317	\$ 21,529,370	\$ 21,529,370	\$ (4,558,947)
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas						
Ingresos Derivados de Financiamiento						
Ingresos Derivados de Financiamiento						
<b>Total</b>	<b>\$ 137,520,843</b>		<b>\$ 137,520,843</b>	<b>\$ 104,014,766</b>	<b>\$ 104,014,766</b>	<b>\$ (33,506,077)</b>
				<b>Ingresos Excedentes \$ 5,730,945</b>		

**"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"**

  
 Ing. Raul M. Hernández Hernández  
 Rector

  
 M. C. Laura Ofelia Zermeno Casas  
 Director de Administración y Finanzas

**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TORREÓN**  
**10.-Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos-Clasificación Económica (Por Tipo de Gasto)**  
**Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2015**

Concepto	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Ejercido	Pagado	Disponible
Gasto Corriente	\$ 128,513,636	\$ 21,546,477	\$ 150,060,113	\$ 94,390,942		\$ 93,436,764	\$ 56,623,349
Gasto de Capital	9,007,207	23,103,806	32,111,013	10,591,523		10,485,985	21,519,490
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos							
<b>Total del Gasto</b>	<b>\$ 137,520,843</b>	<b>\$ 44,650,283</b>	<b>\$ 182,171,126</b>	<b>\$ 104,982,465</b>		<b>\$ 103,922,749</b>	<b>\$ 77,188,661</b>

**BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"**

  
 Ing. Raúl Martínez Hernández  
 Rector

  
 M. C. Laura Ofelia Zermeño Casas  
 Director de Administración y Finanzas

## UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TORREÓN

11.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

### 1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETO DE LA INSTITUCIÓN

La Universidad Tecnológica de Torreón fue creada mediante Decreto promulgado por el Gobierno Constitucional del Estado de Coahuila de Zaragoza el día 13 de Noviembre de 1998, el cuál establece que la Universidad será un Organismo Descentralizado de la Administración Pública del Estado y cuyo domicilio se ubicará en la ciudad de Torreón Coahuila de Zaragoza.

La Universidad tiene por objeto principal, impartir educación técnica superior con el propósito de contribuir a la formación de profesionistas aptos 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.

Para el cumplimiento de su objeto, la Universidad tiene las siguientes atribuciones principales:

- a) Planear y programar, conforme a las disposiciones aplicables en la materia, la enseñanza y determinar en sus planes y programas de estudios los contenidos particulares o regionales.
- b) Impulsar la investigación de proyectos tecnológicos mediante la vinculación estrecha con el sector productivo de bienes y servicios.
- c) Contribuir al mejoramiento y eficiencia de la producción industrial y de servicios, así como a elevar la calidad de vida de la comunidad, a través de la realización de investigaciones y aportaciones concretas en las áreas de su competencia.
- d) Llevar a cabo las funciones de vinculación con los sectores público, social y privado para contribuir al desarrollo tecnológico y social de la comunidad.

Los estados financieros y sus notas están expresados en pesos mexicanos, conforme a las leyes respectivas.

La Universidad recibe subsidios en efectivo para cubrir su sostenimiento operativo, así como donaciones de propiedades y equipos necesarios para proporcionar los servicios educativos.

Los subsidios y donaciones son efectuados básicamente por la Federación y por el Estado de Coahuila de Zaragoza.

### 2.- POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se resumen las Políticas Contables más importantes: ...

**a.- Reconocimiento de los Ingresos y Egresos.**

Los ingresos por subsidios del Gobierno Federal y Estatal, los ingresos propios, los intereses ganados por inversiones, aportaciones y otros ingresos, se contabilizan conforme se reciben efectivamente. Los Egresos se reconocen y se registran como tales en el momento en que se devengan.

**b.- Activo Fijo.**

Las propiedades, mobiliario y equipo se registran a su costo de adquisición y por política no se deprecian. A partir de 2008 la Nueva Ley General de Contabilidad Gubernamental ya lo permite y los porcentajes se aplican considerando un uso normal y adecuado de acuerdo a las características del bien.

**c.- Patrimonio.**

El patrimonio de la Universidad se integra con:

- Los bienes muebles e inmuebles que aporten los Gobiernos Federal, Estatal y Municipal, instituciones Públicas ó Privadas y los particulares.
- Los subsidios y aportaciones económicas de cualquier tipo que reciba de los Gobiernos antes mencionados y los que obtenga de Instituciones Públicas y Privadas, así como de particulares.
- Las donaciones, herencias o legados que reciba.
- Todos los demás ingresos que reciba por cualquier otro medio legal.

**3.- PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

La Universidad presenta sus estados financieros de acuerdo con las Normas de Información Financiera Gubernamentales.

- a) Las cifras de los estados financieros se presentan a valores históricos, situación que a partir de Enero de 2009 no representa discrepancia con la Norma de Información Financiera B-10 "Efectos de la Inflación" del Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A. C. (CINIF), que establece una desconexión en un ambiente de inflación baja (menor a 26% en los últimos tres años).
- b) Las Entidades Gubernamentales se regulan a un Marco Legal como es la Ley o Decreto que los constituye y por su parte las empresas se apegan a ciertas reglamentaciones, su registro contable es en base a Normas de Información Financiera emitidas por el CINIF.
- c) La determinación del régimen fiscal y laboral del I.S.R. y P.T.U., es aplicación exclusiva de las empresas y en las entidades gubernamentales no existe éste reconocimiento
- d) Todo lo relacionado con lo financiero, debe ser sometido a la consideración, revisión y aprobación en su caso al poder legislativo y las entidades del sector privado no tienen la obligación de someter su información al poder legislativo para su aprobación.

e) Las Entidades Gubernamentales no utilizan la contabilidad de costos para obtener costos unitarios, ya que el bien elaborado o el servicio prestado no va a ser enajenado, sino es empleado para evaluar productividad en el control de gastos de inversión. En la empresa privada es básico obtener costos unitarios, ya que su producto terminado al ser enajenado debe conocer el costo unitario y fijar el porcentaje de utilidad y mantener competitivo el precio en el mercado.

**4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES.**

Se integra como sigue:

Fondos Fijos de Caja	\$ 20,000
Bancos	9,664,206
Inversiones	47,140,712
<b>Total</b>	<b>\$ 56,824,918</b>

**5.- DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES.**

El saldo de esta cuenta al 31 de Diciembre de 2015 se integra como sigue:

Cuentas Por Cobrar a Corto Plazo	\$ 98,916,915
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	9,791
Deudores por Anticipos de la Tesorería	207
<b>Total</b>	<b>\$ 98,926,913</b>

**6.- ACTIVO NO CIRCULANTE.**

El activo fijo al 31 de Diciembre de 2015 se integra cómo sigue:

Nombre de la cuenta	Cifras al 31/12/2014	Movimientos del Ejercicio 2015		Saldos al 31/12/2015
		Altas	Bajas	
<b>Bienes Inmuebles</b>				
Terreno	\$ 10,975,659	\$ -	\$ -	10,975,659
Otros Bienes Inmuebles	67,810,635	6,455,458	-	74,266,093
<b>Total Bienes Inmuebles</b>	<b>\$ 78,786,294</b>	<b>\$ 6,455,458</b>	<b>\$ -</b>	<b>85,241,752</b>
<b>Total Bienes Inmuebles según la Universidad</b>		<b>5,261,133</b>		<b>84,047,427</b>
<b>Diferencia contra las cifras de la Cuenta Pública</b>		<b>\$ 1,194,325</b>		<b>1,194,325</b>

La diferencia corresponde a Ajustes de Auditoría reportados en los Avances de Gestión Financiera del 3° y 4° Trimestres de 2015 y reconocidos por la Universidad en el ejercicio siguiente (2016)

<b>Bienes Muebles</b>				
Mob. y equipo de Administración	\$ 33,519,527	\$ 2,225,019	\$ -	35,744,546
Mobiliario y Equipo Educacional	1,308,955	428,968	-	1,737,923
Equipo e Instrumental Médico y Lab.	458,598	85,144	83,842	459,900

Equipo de Transporte	5,571,518	-	517,363	5,054,155
Maquinaria, Otros Equipos y Herr.	47,662,675	1,658,170	-	49,320,845
Colecciones, Obras de Arte	97,658	611,566	-	709,224
<b>Total de Bienes Muebles</b>	<b>\$ 88,618,931</b>	<b>\$ 5,008,867</b>	<b>\$ 601,205</b>	<b>\$ 93,026,593</b>
<b>Total Bienes Muebles según la Universidad</b>		<b>4,881,267</b>		<b>92,898,993</b>
<b>Diferencia contra las cifras de la Cuenta Pública</b>		<b>\$ 127,600</b>		<b>\$ 127,600</b>
<b>Diferencia total contra Estados Financieros de la Cuenta Pública</b>				<b>\$ 1,321,924</b>

**Que se integra de la siguiente manera:**

Total del Activo, y del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio según este Avance de Gestión Financiera	\$	327,144,251
Total del Activo, y del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio según Cuenta Pública de la Universidad		325,822,327
Diferencia entre cifras	\$	1,321,924

Así mismo, dicha diferencia se relaciona con las diferencias determinadas en el Estado de Actividades y de Variaciones en la Hacienda Pública / Patrimonio como sigue:

	Avance de Gestión	Cuenta Pública	Diferencia
Materiales y Suministros	\$ 5,615,159	\$ 6,040,280	\$ 425,121
Servicios Generales	26,929,795	27,826,598	896,803
	<u>\$ 32,544,954</u>	<u>\$ 33,866,878</u>	<u>\$ 1,321,924</u>

**Diferencia V/S el Estado de Actividades y de Variación en la Hacienda Pública / Patrimonio**

Resultados del Ejercicio Ahorro según este Avance de Gestión Financiera	\$	10,906,903
Resultados del Ejercicio Ahorro según Cuenta Pública		9,584,979
Diferencia entre cifras	\$	1,321,924

La diferencia corresponde a Ajustes de Auditoría reportados en los Avances de Gestión Financiera del 3° y 4° Trimestres de 2015 y reconocidos por la Universidad en el ejercicio siguiente (2016)

Activos Intangibles	\$	1,491,479	\$	449,122	\$	-	\$	1,940,601
Seguros Patrimoniales		-		-		-		-
<b>Total Activos Intangibles</b>	<b>\$</b>	<b>1,491,479</b>	<b>\$</b>	<b>449,122</b>	<b>\$</b>	<b>-</b>	<b>\$</b>	<b>1,940,601</b>
<b>Depreciaciones Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de bienes</b>		<b>(9'538,358)</b>		<b>(38,845)</b>		<b>-</b>		<b>(9,577,203)</b>
<b>Total Activo No Circulante</b>	<b>\$</b>	<b>159,358,346</b>	<b>\$</b>	<b>11,874,602</b>	<b>\$</b>	<b>601,205</b>	<b>\$</b>	<b>170,631,743</b>

**7.- CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

El saldo de esta cuenta al 31 de Diciembre de 2015 se integra como sigue:

Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$ 1,053,939
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	<u>5,977</u>
<b>Total</b>	<b>\$ <u>1,059,916</u></b>

**8.- CUENTAS POR PAGAR ACUMULADAS**

El Saldo de esta cuenta al 31 de Diciembre de 2015 se integra como sigue;

Retenciones a Empleados	\$ 2,459,796
Otras Retenciones	6,167
Otras Cuentas Acumuladas por Pagar	<u>620</u>
<b>Total</b>	<b>\$ <u>2,466,583</u></b>

**9.- PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO**

El Saldo de esta cuenta al 31 de Diciembre de 2015 se integra como sigue:

Prima de Antigüedad	\$ 1,199,852
Indemnización Legal	<u>510,972</u>
<b>Total</b>	<b>\$ <u>1,710,824</u></b>

**10.- INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS.**

El saldo de esta cuenta se integra como sigue:

	Acumulado
Colegiaturas	\$ 15,484,987
Inscripción	1,241,583
Cursos de Extensión Universitaria	207,639
Fichas	583,700
Titulación	2,102,098
Curso de Extensión Universitaria Clientes	966,835
Otros Derechos	755,519
Varios	<u>187,009</u>
<b>Total</b>	<b>\$ <u>21,529,370</u></b>





**11.- CÉDULA DE DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL POR EL PERÍODO AUDITADO (FEDERAL Y ESTATAL) Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2015**

PRESUPUESTO RADICADO	\$ 70,915,385
PRESUPUESTO EJERCIDO	<u>73,264,005</u>
PRESUPUESTO DISPONIBLE	\$ <u>(2,348,620)</u>

**12.- RÉGIMEN FISCAL**

La Universidad Tecnológica de Torreón, en su calidad de Organismo Público Descentralizado del Estado está regulada fiscalmente por el Título Tercero de la ley del Impuesto Sobre la Renta, además tiene las siguientes obligaciones de conformidad con el Art. 32-G del Código Fiscal de la Federación.

a) La federación, las Entidades Federativas, el Distrito Federal, y sus Organismos Descentralizados, así como los Municipios, tendrán la obligación de presentar ante las autoridades fiscales, a través de los medios y formatos electrónicos que señale el Servicio de Administración, la información relativa a:

- I. Las personas a las que en el mes inmediato anterior les hubieren efectuado retenciones de impuesto sobre la renta, así como de los residentes en el extranjero a los que les hayan efectuado pagos de acuerdo con lo previsto en el Título V de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.
- II. Los proveedores a los que les hubiere efectuado pagos, desglosando el valor de los actos o actividades por tasa a la cual trasladaron o les fue trasladado el impuesto al valor agregado y el impuesto especial sobre producción y servicios, incluyendo actividades por las que el contribuyente no está obligado al pago.

La información a que se refiere el párrafo anterior se deberá presentar a más tardar el día 17 del mes posterior al que corresponda dicha información.

b) Recabar y conservar la documentación que reúna requisitos fiscales para su deducción en el Impuesto Sobre la Renta, cuando realice pagos a terceros que estén obligados a ello en términos de la Ley de referencia.

Por otra parte, la Universidad no está sujeta a la retención del Impuesto Sobre la Renta sobre intereses de inversiones que perciba y que deben realizar las instituciones de crédito, las sociedades financieras de objeto limitado y las organizaciones auxiliares de crédito.

Por lo que se refiere al Impuesto al Valor Agregado la Universidad está obligada al pago de este impuesto cuando realice los actos o actividades siguientes:

- Enajenación de bienes, excepto bienes muebles usados.
- Presten servicios independientes, excepto la educación.
- Otorguen el uso o goce temporal de bienes.
- Importen bienes o servicios.



**13.- JUNTAS DEL CONSEJO DIRECTIVO.**

El 27 de Enero de 2015 se realizó sesión ordinaria No.54 la cual se desarrolló bajo el siguiente orden del día, comentando los puntos más sobresalientes:

**I. LISTA DE ASISTENCIA Y DECLARACIÓN DEL QUÓRUM.**

**II.- LECTURA Y EN SU CASO APROBACION DEL ORDEN DEL DÍA.**

**III.- LECTURA Y EN SU CASO APROBACIÓN DEL ACTA DE LA SESIÓN ANTERIOR.**

**IV.- SEGUIMIENTOS DE ACUERDOS ANTERIORES.**

- Autorización para Aplicación de Recursos del Fondo de Fortalecimiento Académico 2012
- Autorización de Recursos para la realización de Eventos y Actividades Institucionales en el Marco del Décimo Quinto Aniversario de la Universidad.
- Seguimiento de la aplicación de Remanentes de Recursos del Ejercicio 2012.
- Autorización para aplicación de Recursos Remanente del Ejercicio 2013 del Fondo para el Fortalecimiento Académico.
- Aprobación para modificar el Decreto de Creación.

**V.- INFORME DE ACTIVIDADES DEL CUARTO TRIMESTRE DE 2014.**

**VI.- PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS DEL CUARTO TRIMETRE DE 2014.**

**VII.- PRESENTACIÓN DE CUENTA PÚBLICA ANUAL DE 2014**

**VIII.- PRESENTACIÓN DE DE INFORME DE ACTIVIDADES SEPTIEMBRE 2013- AGOSTO 2014.**

**IX.- SOLICITUD DE APROBACIÓN DE ACUERDOS NUEVOS.**

- Aprobación de Tarifas de Asesoría de Servicios Tecnológicos, Asesorías y Registro de la Propiedad Intelectual para el Período Enero-Diciembre 2015.
- Autorización para disponer de \$ 2,500,000 para la reparación del Edificio "A" de Docencia.
- Autorización para disponer de \$ 400,000 para la adquisición de una Máquina Barredora.
- Autorización para complemento de 15,000 metros cuadrados de concreto en el área de Estacionamiento por \$ 8,000,000.

...

- Autorización para realizar establecer un fondo por \$ 5,000,000 que respalde los proyectos especiales que la Federación oferte a través de sus convocatorias y que tengan como requisito la mezcla de recursos.
- Aprobación de los lineamientos para estudios de Postgrado o doctorado de alta calidad para personal de la Universidad Tecnológica de Torreón.

**X.- ASUNTOS GENERALES**

**XI.- CLAUSURA.**

El 23 de Abril de 2015 se realizó sesión ordinaria No.55 la cual se desarrolló bajo el siguiente orden del día, comentando los puntos más sobresalientes:

**I.- QUÓRUM.**

1.- Lista de Asistencia y Declaración de Quórum

**II.- PRESENTACIÓN DE NUEVO CONSEJERO**

**III.- LECTURA Y EN SU CASO APROBACION DEL ORDEN DEL DÍA**

**IV.- LECTURA Y EN SU CASO APROBACIÓN DEL ACTA DE LA SESIÓN ANTERIOR**

**V.- SEGUIMIENTOS DE ACUERDOS ANTERIORES.**

- Autorización para Aplicación de Recursos del Fondo de Fortalecimiento Académico 2012
- Autorización de Recursos para la realización de Eventos y Actividades Institucionales en el Marco del Décimo Quinto Aniversario de la Universidad.
- Seguimiento de la aplicación de Remanentes de Recursos del Ejercicio 2012.
- Autorización para aplicación de Recursos Remanente del Ejercicio 2013 del Fondo para el Fortalecimiento Académico.
- Aprobación de tarifas de Asesoría de Servicios Tecnológicos, Asesorías y Registros de Propiedad Intelectual para el período de Enero-Diciembre de 2015
- Autorización para disponer de \$ 2,5000,000 para la reparación del Edificio "A" de Docencia.
- Autorización para disponer de \$ 400,000 para la adquisición de una Máquina Barredora.
- Autorización para complemento de 15,000 metros cuadrados de concreto en el área de Estacionamiento por \$ 8,000,000.
- Autorización para realizar establecer un fondo por \$ 5,000,000 que respalde los proyectos especiales que la Federación oferte a través de sus convocatorias y que tengan como requisito la mezcla de recursos.
- Aprobación de los lineamientos para estudios de Postgrado o doctorado de alta calidad para personal de la Universidad Tecnológica de Torreón.

**VI.- INFORMES DE ACTIVIDADES DEL PRIMER TRIMESTRE DE 2015 Y ACADÉMICO DEL CUARTO TRIMESTRE DE 2014.**

**VII.- PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER TRIMESTRE DE 2015.**

**VIII.- SOLICITUD DE APROBACIÓN DE ACUERDOS NUEVOS.**

- Autorización para realizar trámite de Baja de los Inventarios de la Universidad el Equipo Eléctrico, Mobiliario y de Cómputo obsoleto y sin uso para la Universidad.

**IX.- ASUNTOS GENERALES**

**X.- CLAUSURA**

El 16 de Julio de 2015 se realizó sesión ordinaria No. 56 la cual se desarrolló bajo el siguiente orden del día, comentando los puntos más sobresalientes:

**I.- QUÓRUM.**

1.- Lista de Asistencia y Declaración de Quórum

**II.- LECTURA Y EN SU CASO APROBACION DEL ORDEN DEL DÍA**

**III.- LECTURA Y EN SU CASO APROBACIÓN DEL ACTA DE LA SESIÓN ANTERIOR**

**IV.- SEGUIMIENTOS DE ACUERDOS ANTERIORES.**

- Autorización para Aplicación de Recursos del Fondo de Fortalecimiento Académico 2012
- Autorización de Recursos para la realización de Eventos y Actividades Institucionales en el Marco del Décimo Quinto Aniversario de la Universidad.
- Seguimiento de la aplicación de Remanentes de Recursos del Ejercicio 2012.
- Autorización para aplicación de Recursos Remanente del Ejercicio 2013 del Fondo para el Fortalecimiento Académico.
- Autorización para disponer de \$ 2,5000,000 para la reparación del Edificio "A" de Docencia.
- Autorización para complemento de 15,000 metros cuadrados de concreto en el área de Estacionamiento por \$ 8,000,000.
- Autorización para realizar el trámite de baja de los inventarios de la Universidad, el equipo eléctrico, mobiliario y de cómputo obsoleto y sin uso para la Universidad.
- Autorización para presentar el avance de la Gestión del Trimestre Enero-Marzo 2015.

**V.-INFORMES DE ACTIVIDADES DEL PRIMER TRIMESTRE DE 2015 Y ACADÉMICO DEL CUATRIMESTRE ENERO-ABRIL 2015.**

**VI.- PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS DEL SEGUNDO TRIMESTRE DE 2015.**

**VII.- SOLICITUD DE APROBACIÓN DE ACUERDOS NUEVOS.**

**VIII.- ASUNTOS GENERALES**

**IX.-CLAUSURA.**

El 20 de Octubre de 2015 se realizó sesión ordinaria No. 57 la cual se desarrolló bajo el siguiente orden del día, comentando los puntos más sobresalientes:

**I.- QUÓRUM.**

1.- Lista de Asistencia y Declaración de Quórum

**II.- LECTURA Y EN SU CASO APROBACION DEL ORDEN DEL DÍA**

**III.- LECTURA Y EN SU CASO APROBACIÓN DEL ACTA DE LA SESIÓN ANTERIOR**

**IV.- SEGUIMIENTOS DE ACUERDOS ANTERIORES.**

- Autorización para Aplicación de Recursos del Fondo de Fortalecimiento Académico 2012
- Autorización de Recursos para la realización de Eventos y Actividades Institucionales en el Marco del Décimo Quinto Aniversario de la Universidad.
- Seguimiento de la aplicación de Remanentes de Recursos del Ejercicio 2012.
- Autorización para aplicación de Recursos Remanente del Ejercicio 2013 del Fondo para el Fortalecimiento Académico.
- Autorización para disponer de \$ 2,500,000 para la reparación del Edificio "A" de Docencia.
- Autorización para complemento de 5,000 metros cuadrados de concreto en el área de Estacionamiento por \$ 8,000,000.
- Aprobación del Reglamento de la propiedad Industrial de la Universidad Tecnológica de Torreón.
- Autorización para el Calendario Escolar para el Período Septiembre de 2015-Agosto 2016.
- Autorización para presentar el avance de la Gestión del Segundo Trimestre Abril-Junio 2015.
- Autorización para cubrir el incremento salarial retroactivo al 1° de Febrero de 2015.

**V.-INFORMES DE ACTIVIDADES DE MAYO-AGOSTO 2015 Y AVANCE DEL CUATRIMESTRE SEPTIEMBRE-DICIEMBRE 2015.**

**VI.- PROPUESTA PARA EL OTORGAMIENTO DE PODERES GENERALES Y ESPECIALES A LOS C. C. LICENCIADOS MARIANO DÍAZ OLIVARES, KARINA CORTES PRADO, MARÍA LORETO LÓPEZ GARCÍA, JUDITH PAULINA ESPINOZA SÁNCHEZ, JUAN CARLOS RODRÍGUEZ CONTRERAS Y MANUEL CENICEROS GONZÁLEZ.**

**VII.- SOLICITUD DE APROBACIÓN DE ACUERDOS NUEVOS.**

**IX.-CLAUSURA.**

**14.- DISPOSICIONES DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR PARA EL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA.**

Con motivo de las disposiciones de la Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Coahuila de Zaragoza del 23 de Octubre de 2009; la presentación de Estados Financieros para efectos del Informe de Gestión mencionado en dicha ley, se presentarán con carácter de Intermedios y por Semestre se presentará en Julio y Agosto del año respectivo el del 1er. Semestre y deberán presentar su cuenta pública ante el Congreso dentro de los diez primeros días del mes de abril del año siguiente al ejercicio correspondiente.

**15.- NUEVA LEY DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR PARA EL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA.**

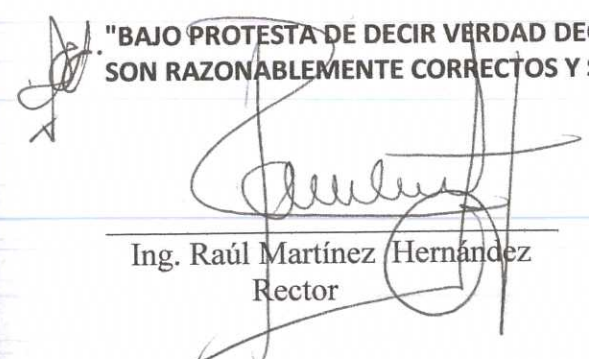
La nueva ley de fiscalización superior según decreto 172 que entró en vigor el 1° de Abril de 2013 y fue modificado el 5 de Noviembre de 2013, sufre modificación respecto a los plazos para la presentación de las cuentas públicas, ahora se presentarán al congreso a más tardar el 10 de Marzo del año siguiente al ejercicio correspondiente de igual manera, se regresa a los informes trimestrales con el fin de fortalecer el seguimiento y control de presupuesto.

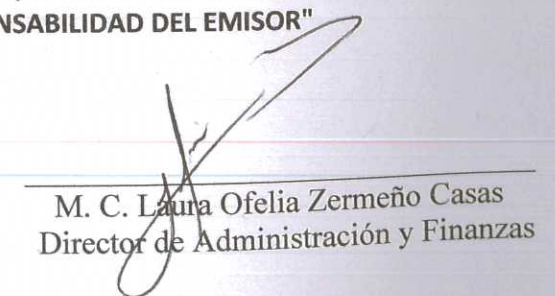
**16.- LEY DE RENDICIÓN DE CUENTAS Y FISCALIZACIÓN SUPERIOR PARA EL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA.**

En el artículo 11 de ésta ley se enuncia la nueva fecha para la presentación de la Cuenta Pública ante el Congreso del Estado la cual será el último día del mes de Febrero del año siguiente al ejercicio correspondiente, en forma impresa y en un archivo electrónico.

Por los cuatro Trimestres del año las Entidades presentarán ante el Congreso Sendos Informes de Avance de Gestión Financiera dentro del mes inmediato posterior al que corresponda la información.

**"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"**

  
Ing. Raúl Martínez Hernández  
Rector

  
M. C. Laura Ofelia Zermefio Casas  
Director de Administración y Finanzas