



UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE AGUASCALIENTES

**ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
E INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

CONTENIDO

Informe de los auditores

Estado de situación financiera

Estado de actividades

Estado de variación en la hacienda pública

Estado de cambios en la situación financiera

Estado de flujos de efectivo

Estado analítico del activo

Estado analítico de la deuda y otros pasivos

Estado analítico de ingresos

Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos

Estado de gasto por categoría programática



MERINO ASESORES, S.C.
CONTADORES PUBLICOS

Notas a los estados financieros

Informe a la Secretaría de Fiscalización

Carta de observaciones de los auditores



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Al H. Consejo Directivo de la
Universidad Tecnológica de Aguascalientes

Alcance de la revisión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Universidad Tecnológica de Aguascalientes, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2015, y los estados de actividades, de variación en la Hacienda Pública, de cambios en la situación financiera, de flujos de efectivo, analítico del activo, analítico de la deuda y otros pasivos, los estados ar.alítico de ingresos, analítico del ejercicio del presupuesto de egresos, el estado de gasto por categoría programática y las notas a los estados financieros correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros han sido preparados por la administración de la entidad parcialmente de conformidad con las disposiciones sobre información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros

La administración de la Universidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos, de conformidad con las disposiciones sobre información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, como se menciona en la Nota 2 a los estados financieros y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros.



Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión de auditoría.

Fundamento de la opinión con salvedad

Como se menciona en la nota 2 de los estados financieros, la entidad se encuentra obligada al registro de sus operaciones contables de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y sus documentos. Al cierre del ejercicio 2015 la entidad no ha dado total cumplimiento a dicha obligación, por lo que la emisión de la información financiera no se apega en su totalidad a la normatividad específica.

Opinión con salvedad

En nuestra opinión, excepto por los efectos del hecho descrito en el párrafo "Fundamento de la opinión con salvedad", los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Universidad Tecnológica de Aguascalientes al 31 de diciembre de 2015, así como el resultado de sus actividades, la variación en la Hacienda Pública, los cambios en la situación financiera, los flujos de efectivo, la integración del activo, la composición de la deuda y otros pasivos, la integración de ingresos, el ejercicio del presupuesto de egresos, y el gasto por categoría programática, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las disposiciones sobre información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Base contable

Sin que ello tenga efecto sobre nuestra opinión, llamamos la atención sobre la nota 2 de los estados financieros, en la que se describe la base contable utilizada para la preparación de los estados financieros. Estos han sido preparados para permitir a la Universidad Tecnológica de Aguascalientes cumplir los requerimientos de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. En consecuencia, los estados financieros pueden no ser apropiados para otra finalidad.

Otras Cuestiones

Los estados financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2014 de la Universidad Tecnológica de Aguascalientes, determinados de acuerdo a las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, no pudieron ser obtenidos por los auditores designados para revisar dichos estados financieros, por lo que no expresaron opinión sobre los mismos. Las cifras de ese ejercicio se presentan solo para efectos de comparación.

MERINO ASESORES, S.C.

C.P.C. JUAN CARLOS MERINO ENRÍQUEZ

AGUASCALIENTES, AGS., JULIO 28, 2016



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE AGUASCALIENTES

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Pesos) (NOTAS 1, 2 Y 3)

CONCEPTO	PERIODO ACTUAL DIC-2015	PERIODO ANTERIOR DIC-2014	CONCEPTO	PERIODO ACTUAL DIC-2015	PERIODO ANTERIOR DIC-2014
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
Efectivo y equivalentes (Nota 4)	17,665,387	8,826,990	Cuentas por pagar a corto plazo	9,912,235	9,427,007
Derechos a recibir efectivo o equivalentes (Nota 5)	37,882,077	39,072,575	Documentos por pagar a corto plazo	0	0
Derechos a recibir bienes o servicios	0	0	Porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y valores a corto plazo	0	0
Almacenes (Nota 6)	273,143	278,588	Pasivos diferidos a corto plazo	0	0
Estimación por pérdidas o deterioro de activos circulantes	0	0	Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo	0	0
Otros activos circulantes (Nota 9)	33,822	33,822	Provisiones a corto plazo	23,487,137	17,792,348
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	55,854,429	48,211,977	Otros pasivos a corto plazo	0	0
			TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES (Nota 10)	33,399,372	27,219,355
ACTIVO NO CIRCULANTE			PASIVO NO CIRCULANTE		
Inversiones financieras a largo plazo	0	0	Cuentas por pagar a largo plazo	0	0
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	15,920	15,920	Documentos por pagar a largo plazo	0	0
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso (Nota 7)	228,464,799	221,228,450	Deuda pública a largo plazo	0	0
Mobiliario y equipo de administración (Nota 7)	120,397,697	111,838,016	Pasivos diferidos a largo plazo	0	0
Activos intangibles (Nota 8)	2,182,587	377,320	Fondos y bienes de terceros en administración y/o en garantía a largo plazo	0	0
Depreciaciones, det. Y amortizaciones acumuladas de bienes	0	0	Provisiones a largo plazo	13,126,599	12,303,951
Activos diferidos	0	0	TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES	13,126,599	12,303,951
Estimación por pérdidas o det. De activos no circulantes	0	0			
Otros activos no circulantes	0	0	TOTAL DEL PASIVO	46,525,970	39,523,305
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	351,061,003	333,459,706			
TOTAL DEL ACTIVO	406,915,432	381,671,682	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	106,218,169	111,919,038
			Aportaciones	54,150,699	59,845,488
			Donaciones de capital	52,067,470	52,073,549
			Actualización de la hacienda pública/patrimonio	0	0
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	254,171,293	230,229,340
			Resultados del ejercicio (ahorro/ desahorro)	25,448,409	-15,602,206
			Resultados de ejercicios anteriores	160,079,839	176,810,656
			Revalúos	69,465,693	69,465,693
			Reservas	-822,648	-444,803
			Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	0	0
			EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0	0
			Resultado por posición monetaria	0	0
			Resultado por tenencia de activos no monetarios	0	0
			TOTAL HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO (Nota 11)	360,389,462	342,148,377
TOTAL DEL ACTIVO	406,915,432	381,671,682	TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	406,915,432	381,671,682

Bajo protesta de decir verdad declaro que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

M.C. JORGE A. LLAMAS ESPARZA
RECTOR

C.P. GERARDO LOYOLA BALLESTEROS
DIR. ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE AGUASCALIENTES
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1o DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
(Pesos) (Nota 12)

CONCEPTO	PERIODO ACTUAL DIC-2015	PERIODO ANTERIOR DIC-2014	CONCEPTO	PERIODO ACTUAL DIC-2015	PERIODO ANTERIOR DIC-2014
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
INGRESOS DE GESTIÓN	26,322,019	22,451,363	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	107,640,214	102,690,009
Impuestos	0	0	Servicios personales	71,965,989	67,557,447
Cuotas y aportaciones de seguridad social	0	0	Materiales y suministros	5,508,464	5,069,497
Contribuciones de mejoras	0	0	Servicios generales	30,165,761	30,063,065
Derechos	19,324,840	15,359,532	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	0
Productos de tipo corriente	6,819,421	6,949,883	Transferencias internas y asignaciones al sector público	0	0
Aprovechamientos de tipo corriente	177,759	141,948	Transferencias al resto del sector público	0	0
Ingresos por venta de bienes y servicios	0	0	Subsidios y subvenciones	0	0
Ingresos no comprendidas en las fracciones de la ley de ingresos causadas en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación o pago	0	0	Ayudas sociales	0	0
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	105,059,516	81,701,621	Pensiones y jubilaciones	0	0
Participaciones y aportaciones	0	0	Transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos	0	0
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	105,059,516	81,701,621	Transferencias a la seguridad social	0	0
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	1,707,089	2,054,406	Donativos	0	0
Ingresos financieros	1,707,089	2,054,406	Transferencias al exterior	0	0
Incremento por variación de inventarios	0	0	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	0	Participaciones	0	0
Disminución del exceso de provisiones	0	0	Aportaciones	0	0
Otros ingresos	0	0	Convenios	0	0
TOTAL INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	133,088,624	106,207,390	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0	0
			Intereses de la deuda pública	0	0
			Comisiones de la deuda pública	0	0
			Gastos de la deuda pública	0	0
			Costo por coberturas	0	0
			Apoyos financieros	0	0
			OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	0	19,119,587
			Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0	19,119,587
			Provisiones	0	0
			Disminución de inventarios	0	0
			Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	0
			Aumento por insuficiencia de provisiones	0	0
			Otros gastos	0	0
			INVERSIÓN PÚBLICA	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	107,640,215	121,809,596
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	25,448,409	-15,602,206

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

M.C. JORGE A. LLAMAS ESPARZA
RECTOR

C.P. GERARDO LOYOLA BALLESTEROS
DIR. ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE AGUASCALIENTES

Estado de Variación en la Hacienda Pública

DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(pesos)

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	111,919,038	0	0	0	111,919,038
Aportaciones	59,845,488	0	0	0	59,845,488
Donaciones de Capital	52,073,549	0	0	0	52,073,549
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	246,276,349	-16,047,009	0	230,229,340
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-15,602,206	0	-15,602,206
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	176,810,656	0	0	176,810,656
Revalúos	0	69,465,693	0	0	69,465,693
Reservas	0	0	-444,803	0	-444,803
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014	111,919,038	246,276,349	-16,047,009	0	342,148,378
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015	-5,700,869	0	0	0	-5,700,869
Aportaciones	-5,694,789	0	0	0	-5,694,789
Donaciones de Capital	-6,079	0	0	0	-6,079
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015	0	-16,730,817	40,672,770	0	23,941,953
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	25,448,409	0	25,448,409
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-16,730,817	15,602,206	0	-1,128,611
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	-377,845	0	-377,845
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2015	106,218,169	229,545,532	24,625,761	0	360,389,462

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

M.C. JORGE A. LLAMAS ESPARZA
RECTOR

C.P. GERARDO LOYOLA BALLESTEROS
DIR. ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE AGUASCALIENTES

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA

DEL 1o DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Pesos)

CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN	CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
ACTIVO	1,195,943	26,439,694	PASIVO	7,002,665	0
ACTIVO CIRCULANTE	1,195,943	8,838,397	PASIVO CIRCULANTE	6,180,017	0
Efectivo y equivalentes	0	8,838,397	Cuentas por pagar a corto plazo	485,228	0
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	1,190,498	0	Documentos por pagar a corto plazo	0	0
Derechos a recibir bienes o servicios	0	0	Porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y valores a corto plazo	0	0
Almacenes	5,445	0	Pasivos diferidos a corto plazo	0	0
Estimación por pérdidas o deterioro de activos circulantes	0	0	Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo	0	0
Otros activos circulantes	0	0	Provisiones a corto plazo	5,694,789	0
			Otros pasivos a corto plazo	0	0
ACTIVO NO CIRCULANTE	0	17,601,297	PASIVO NO CIRCULANTE	822,648	0
Inversiones financieras a largo plazo	0	0	Cuentas por pagar a largo plazo	0	0
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	0	0	Documentos por pagar a largo plazo	0	0
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	0	7,236,349	Deuda pública a largo plazo	0	0
Mobiliario y equipo de administración	0	8,559,681	Pasivos diferidos a largo plazo	0	0
Activos intangibles	0	1,805,267	Fondos y bienes de terceros en administración y/o en garantía a largo plazo	0	0
Depreciaciones, det. Y amortizaciones acumuladas de bienes	0	0	Provisiones a largo plazo	822,648	0
Activos diferidos	0	0			
Estimación por pérdidas o det. De activos no circulantes	0	0			
Otros activos no circulantes	0	0			
			HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	41,050,615	22,809,530
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUTIVO	0	5,700,868
			Aportaciones	0	5,694,789
			Donaciones de capital	0	6,079
			Actualización de la hacienda pública/patrimonio	0	0
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	41,050,615	17,108,662
			Resultados del ejercicio: (ahorro/ desahorro)	41,050,615	0
			Resultados de ejercicios anteriores	0	16,730,817
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	377,845
			Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	0	0
			EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0	0
			Resultado por posición monetaria	0	0
			Resultado por tenencia de activos no monetarios	0	0

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

M.C. JORGE A. LLAMAS ESPARZA
RECTOR

C.P. GERARDO LOYOLA BALBUENOS
DIR. ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE AGUASCALIENTES

Estado de Flujos de Efectivo

DEL 1o DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
(pesos)

Concepto	2015	2014	Concepto	2015	2014
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	133,088,625	106,207,390	Origen	10,694,037	0
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	10,687,958	0
Cuotas v Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	6,079	0
Contribuciones de mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	0	0
Derechos	19,324,840	15,359,532	Aplicación	28,295,334	26,139,877
Productos de Tipo Corriente	6,819,421	6,949,883	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	17,924,307	7,600,853
Aprovechamientos de Tipo Corriente	177,759	141,948	Bienes Muebles	8,565,760	18,539,024
Ingresos por Venta de Bienes v Servicios	0	0	Otras Aplicaciones de Inversión	1,805,267	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-17,601,297	-26,139,877
Participaciones y Aportaciones	0	0			
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas	105,059,516	81,701,621	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Otros Orígenes de Operación	1,707,089	2,054,406	Origen	8,198,608	78,147,669
Aplicación	107,640,214	121,809,596	Endeudamiento Neto	0	0
Servicios Personales	71,965,989	67,557,447	Interno	0	0
Materiales v Suministros	5,508,484	5,069,497	Externo	0	0
Servicios Generales	30,165,761	30,063,065	Disminución de Activos Financieros	1,195,943	28,833,794
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Incremento de Otros Pasivos	7,002,665	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	Incremento a Hacienda Pública	0	49,313,875
Subsidios v Subvenciones	0	0	Aplicación	7,207,325	39,591,356
Avudas Sociales	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Interno	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Externo	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Incremento de Activos Financieros	0	0
Donativos	0	0	Disminución de Otros Pasivos	0	39,591,356
Transferencias al Exterior	0	0	Disminución de Hacienda Pública	7,207,325	0
Participaciones	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	991,283	38,556,313
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	8,838,397	-3,185,770
Otros Aplicaciones de Operación	0	19,119,587	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	8,826,990	12,012,760
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	25,448,411	-15,602,206	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	17,665,387	8,826,990

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

M.C. JORGE A. LLAMAS ESPARZA
RECTOR

C.P. GERARDO LOYOLA BALLESTEROS
DIR. ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



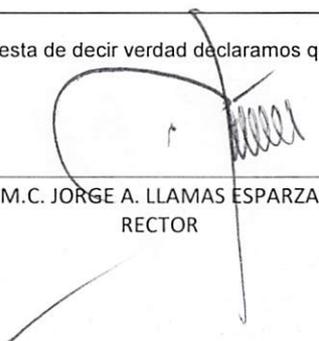
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE AGUASCALIENTES

ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO

DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Pesos)

CONCEPTO	1 SALDO INICIAL ENE-2015	2 CARGOS AL PERIODO DIC- 2015	3 ABONOS AL PERIODO DIC- 2015	4=1+2-3 SALDO FINAL DIC- 2015	4-1 VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	381,671,681	576,825,786	551,582,035	406,915,433	25,243,751
ACTIVO CIRCULANTE	48,211,975	548,530,452	540,887,998	55,854,430	7,642,455
Efectivo y equivalentes	8,826,990	445,389,381	436,550,984	17,665,387	8,838,397
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	39,072,575	102,524,938	103,715,435	37,882,078	-1,190,497
Derechos a recibir bienes o servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	278,588	616,133	621,578	273,143	-5,445
Estimación por pérdidas o deterioro de activos circulantes	0	0	0	0	0
Otros activos circulantes	33,822	0	0	33,822	0
ACTIVO NO CIRCULANTE	333,459,706	28,295,334	10,694,037	351,061,003	17,601,297
Inversiones financieras a largo plazo	0	0	0	0	0
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	15,920	0	0	15,920	0
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	221,228,450	17,924,307	10,687,958	228,464,799	7,236,349
Mobiliario y equipo de administración	111,838,016	8,565,760	6,079	120,397,697	8,559,681
Activos intangibles	377,320	1,805,267	0	2,182,587	1,805,267
Depreciaciones, det. Y amortizaciones acumuladas de bienes	0	0	0	0	0
Activos diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por pérdidas o det. De activos no circulantes	0	0	0	0	0
Otros activos no circulantes	0	0	0	0	0

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


M.C. JORGE A. LLAMAS ESPARZA
RECTOR


C.P. GERARDO LOYOLA BALLESTEROS
DIR. ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

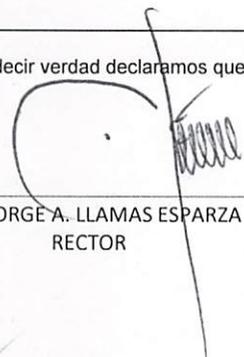


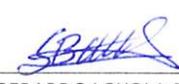
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE AGUASCALIENTES

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
DEL 1o ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Pesos)

CONCEPTO	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos			39,523,305	46,525,970
Total Deuda y Otros Pasivos			39,523,305	46,525,970

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


M.C. JORGE A. LLAMAS ESPARZA
RECTOR


C.P. GERARDO LOYOLA BALLESTEROS
DIR. ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE AGUASCALIENTES

Estado Analítico de Ingresos

Del 1o de enero al 31 de diciembre de 2015



Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	16,678,990	2,645,850	19,324,840	19,324,840	16,678,990	0
Productos	3,209,011	3,610,410	6,819,421	6,819,421	6,819,421	3,610,410
Corriente	0	0	0	0	0	0
Capital	0	0	0	0	0	0
Aprovechamientos	0	1,884,848	1,884,848	1,884,848	1,884,848	1,884,848
Corriente	0	1,884,848	1,884,848	1,884,848	1,884,848	1,884,848
Capital	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	0	0	0	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras	78,126,100	26,933,416	105,059,516	105,059,516	105,059,516	26,933,416
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Total	98,014,100	35,074,524	133,088,624	133,088,624	130,442,774	32,428,674
				Ingresos excedentes¹		

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	
Ingresos del Gobierno	0	0	0	0	0	0
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Corriente	0	0	0	0	0	0
Capital	0	0	0	0	0	0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Corriente	0	0	0	0	0	0
Capital	0	0	0	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras	0	0	0	0	0	0
Ingresos de Organismos y Empresas	98,014,100	35,074,524	133,088,624	133,088,624	130,442,774	32,428,674
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	19,888,000	8,141,108	28,029,108	28,029,108	25,383,258	5,495,258
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras	78,126,100	26,933,416	105,059,516	105,059,516	105,059,516	26,933,416
Ingresos derivados de financiamiento	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Total	98,014,100	35,074,524	133,088,624	133,088,624	130,442,774	32,428,674
				Ingresos excedentes¹		

¹ Los ingresos excedentes se presentan para efectos de cumplimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y el importe reflejado debe ser siempre mayor a cero

M.C. JORGE A. LLAMAS ESPARZA
RECTOR

C.P. GERARDO LOYOLA BALLESTEROS
DIR. ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE AGUASCALIENTES

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Servicios Personales	70,768,234	1,197,755	71,965,989	71,965,989	71,965,989	0
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	27,879,049	-3,545,862	24,333,187	24,333,187	24,333,187	0
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	12,870,750	6,342,793	19,213,544	19,213,544	19,213,544	0
Remuneraciones Adicionales y Especiales	11,256,844	-785,291	10,471,553	10,471,553	10,471,553	0
Seguridad Social	11,480,911	-7,649,452	3,831,459	3,831,459	3,831,459	0
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	7,280,680	6,835,567	14,116,247	14,116,247	14,116,247	0
Previsiones	0	0	0	0	0	0
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0	0	0	0	0	0
Materiales y Suministros	6,202,648	-694,184	5,508,464	5,508,464	5,386,107	0
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	3,049,701	-160,819	2,888,882	2,888,882	2,773,813	0
Alimentos y Utensilios	513,993	45,885	559,878	559,878	557,955	0
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	212	212	212	212	0
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	295,800	867,090	1,162,890	1,162,890	1,162,890	0
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	280,000	-198,220	81,780	81,780	81,780	0
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	292,400	132,456	424,856	424,856	424,856	0
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	244,718	72,638	317,356	317,356	311,991	0
Materiales y Suministros Para Seguridad	0	0	0	0	0	0
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	1,526,036	-1,453,427	72,609	72,609	72,609	0
Servicios Generales	19,829,418	10,336,343	30,165,761	30,165,761	29,028,814	0
Servicios Básicos	1,030,859	2,139,023	3,169,882	3,169,882	3,169,882	0
Servicios de Arrendamiento	1,277,794	1,364,309	2,642,103	2,642,103	2,605,450	0
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	3,875,594	2,237,769	6,113,362	6,113,362	5,573,542	0
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	617,000	-122,429	494,571	494,571	494,571	0
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	3,352,394	3,424,716	6,777,110	6,777,110	6,260,794	0
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	960,163	144,373	1,104,536	1,104,536	1,076,496	0
Servicios de Traslado y Viáticos	5,263,919	-3,807,004	1,456,914	1,456,914	1,456,914	0
Servicios Oficiales	775,275	5,209,605	5,984,880	5,984,880	5,968,761	0
Otros Servicios Generales	2,676,421	-254,019	2,422,403	2,422,403	2,422,403	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	0	0	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	0	0	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	0	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0	0
Ayudas Sociales	0	0	0	0	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Donativos	0	0	0	0	0	0
Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0	0
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	1,213,800	9,157,228	10,371,028	10,371,028	8,561,837	0
Mobiliario y Equipo de Administración	623,940	-330,461	293,479	293,479	293,479	0
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	195,800	1,193,598	1,389,398	1,389,398	1,389,398	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	261,806	-261,806	0	0	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	0	1,445,000	1,445,000	1,445,000	0	0
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	132,254	5,305,630	5,437,884	5,437,884	5,073,693	0
Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0	0
Activos Intangibles	0	1,805,267	1,805,267	1,805,267	1,805,267	0
Inversión Pública	0	7,236,349	7,236,349	7,236,349	7,236,349	0
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	0	0	0	0	0
Obra Pública en Bienes Propios	0	7,236,349	7,236,349	7,236,349	7,236,349	0
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0	0
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0	0	0	0	0	0
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0	0	0	0	0	0
Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0	0
Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0
Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0	0
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0	0
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	0	0	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Convenios	0	0	0	0	0	0
Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Amortización de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Costo por Coberturas	0	0	0	0	0	0
Apoyos Financieros	0	0	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	98,014,100	27,233,492	125,247,592	125,247,592	122,179,096	0

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

M.C. JORGE A. LLAMAS-ESPARZA
RECTOR

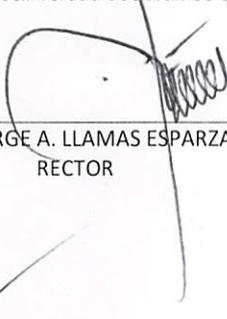
C.P. GERARDO LOYOLA BALLESTEROS
DIR. ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE AGUASCALIENTES
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	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Gasto Corriente	96,800,300	10,839,914	107,640,214	107,640,214	106,380,910	0
Gasto de Capital	1,213,800	16,393,577	17,607,377	17,607,377	15,798,186	0
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	98,014,100	27,233,492	125,247,592	125,247,592	122,179,096	0

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


M.C. JORGE A. LLAMAS ESPARZA
RECTOR


C.P. GERARDO LOYOLA BALLESTEROS
DIR. ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE AGUASCALIENTES**

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

Clasificación Administrativa

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
1011-Despacho del Rector	3,244,941	425,508	3,670,449	3,670,449	3,640,681	0
1021-Oficina del área jurídica	840,045	-719,612	120,433	120,433	120,433	0
1031-Oficina de la Contraloría Interna	390,015	-257,356	132,658	132,658	132,658	0
2011-Oficina de la Secretaría Académica	24,482,742	-2,670,704	21,812,038	21,812,038	21,731,735	0
2012-Oficina de la Coordinación de Matemáticas	671,992	5,550,637	6,222,629	6,222,629	6,222,629	0
2013-Oficina de la Coordinación de Informática	405,059	-359,971	45,088	45,088	45,088	0
2014-Oficina de la Coordinación de Formación Sociocultural	405,059	-311,710	93,349	93,349	93,349	0
2015-Oficina de la Coordinación de Expresión Oral y Escrita	452,312	666,841	1,119,153	1,119,153	1,119,153	0
2016-Oficina de la Coordinación de Tutoría	1,127,598	-235,649	891,949	891,949	891,557	0
2017-Oficina de Asesoría Psicológica	474,500	-458,987	15,513	15,513	15,513	0
2018-Oficina de la Coordinación de Idiomas	615,027	2,391,677	3,006,704	3,006,704	3,006,704	0
2022-Carrera TSU Administración Área Recursos Humanos	3,516,460	-2,330,519	1,185,942	1,185,942	1,163,442	0
2032-TSU Desarrollo de Negocios área de mercadotecnia	4,320,883	8,357,285	12,678,167	12,678,167	12,678,167	0
2033-Ingeniería en desarrollo e Innovación empresarial	271,571	-231,238	40,333	40,333	40,333	0
2042-TSU Contaduría	1,914,973	-1,497,797	417,176	417,176	417,176	0
2043-Ingeniería financiera fiscal	285,506	-266,454	19,053	19,053	19,053	0
2052-TSU Mecatrónica Area Automatización	2,717,870	-2,589,559	128,311	128,311	116,127	0
2053-TSU Mecatrónica Area Sistemas de Manufactura Flexible	1,015,937	-543,171	472,766	472,766	472,766	0
2054-Ingeniería en Mecatrónica	1,195,155	-669,778	525,377	525,377	525,377	0
2055-Ingeniería técnica en Robótica Industrial	1,030,142	-919,843	110,299	110,299	110,299	0
2056-Mecánica área automotriz	483,311	-426,286	57,025	57,025	57,025	0
2062-TSU Tecnologías de la Información y Comunicación (TICA) Área de Sistemas Informáticos	4,870,422	-1,765,770	3,104,652	3,104,652	3,101,735	0
2064-Ingeniería en Tecnologías de la Información y Comunicación	342,144	-322,632	19,512	19,512	19,512	0
2072-TSU Paramédico	2,198,421	-1,697,106	501,314	501,314	501,314	0
2073-Licenciatura en protección civil y emergencias	274,338	656,019	930,358	930,358	586,118	0
2082-TSU Mantenimiento Area Industrial	3,408,606	3,320,345	6,728,952	6,728,952	6,728,934	0
2092-TSU Procesos Industriales Area Manufactura	4,452,568	11,373,592	15,826,159	15,826,159	15,826,159	0
2102-TSU Energías Renovables	655,067	-619,795	35,272	35,272	28,930	0
3011-Oficina de la Secretaría de vinculación	111,675	2,393,830	2,505,505	2,505,505	2,088,305	0
3022-Departamento de Prácticas y Estadías	430,262	1,103,577	1,533,839	1,533,839	1,533,839	0
3023-Departamento de Investigación y Desarrollo	100,000	-100,000	0	0	0	0
3024-Departamento de Educación Continua	854,957	9,532	864,489	864,489	864,489	0
3025-Departamento de Seguimiento de Egresados	422,015	-410,742	11,273	11,273	11,273	0
3026-Incubadora de Empresas (CEA)	200,000	58,439	258,439	258,439	258,439	0
3027-Entidad Certificadora	320,600	-320,600	0	0	0	0
3028-Relaciones industriales	764,392	-740,928	23,464	23,464	23,464	0
4011-Oficina de la Dirección de Administración y Finanzas	1,135,075	-372,905	762,170	762,170	762,170	0
4021-Oficina de la Subdirección de Administración y Finanzas	1,024,083	644	1,024,728	1,024,728	1,024,728	0
4022-Departamento de Contabilidad	1,260,957	-1,144,654	116,303	116,303	116,303	0
4023-Departamento de Presupuesto	408,433	-407,615	818	818	818	0
4024-Departamento de Recursos Humanos	2,112,217	4,408,956	6,521,173	6,521,173	6,510,427	0
4025-Departamento de Adquisiciones	958,470	-841,960	116,511	116,511	116,511	0
4026-Departamento de Mantenimiento e Instalaciones	2,610,085	6,079,956	8,690,041	8,690,041	8,487,969	0
4027-Departamento de Servicios Generales	6,039,436	4,662,581	10,702,017	10,702,017	8,783,992	0
4028-Departamento de Infraestructura Informática	2,095,182	-360,865	1,734,318	1,734,318	1,734,318	0
5011-Oficina de la Subdirección de Extensión Universitaria	589,206	939,228	1,528,434	1,528,434	1,528,434	0
5012-Departamento de Prensa y Difusión	1,721,029	-892,428	828,601	828,601	809,725	0
5014-Departamento de Actividades Paraescolares	2,086,564	761,702	2,848,266	2,848,266	2,848,266	0
5015-Departamento de capacitación	866,401	-418,665	447,735	447,735	447,735	0
6011-Oficina de la Subdirección de Planeación y evaluación	979,358	-524,291	455,067	455,067	454,153	0
6012-Departamento de Información y Estadística	413,538	-394,899	18,639	18,639	18,639	0
6013-Departamento de Desarrollo y Evaluación Institucional	411,163	1,261,596	1,672,759	1,672,759	1,672,759	0
6014-Departamento de Calidad	842,442	-823,995	18,447	18,447	18,447	0
7011-Subdirección de Servicios Escolares	861,814	-735,877	125,937	125,937	125,937	0
7012-Departamento de Control Escolar	1,533,005	-1,034,104	498,901	498,901	498,901	0
7013-Departamento de Información Bibliográfica	799,081	1,205,893	2,004,974	2,004,974	2,004,974	0
2083-Mantenimiento Industrial	0	14,096	14,096	14,096	14,096	0
2093-Ingeniería en Sistemas productivos	0	10,018	10,018	10,018	10,018	0
Total del Gasto	98,014,100	27,233,492	125,247,592	125,247,592	122,179,096	0

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

M.C. JORGE A. LLAMAS ESPARZA
RECTORC.P. GERARDO LOYOLA BALLESTEROS
DIR. ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE AGUASCALIENTES**

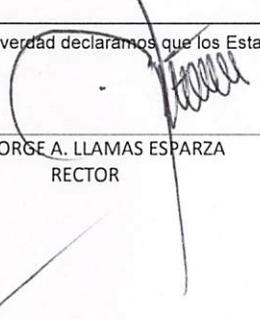
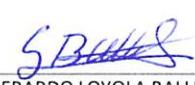
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

Clasificación Funcional (Finalidad y Función)

Del 1 de enero al 31 de diciembre 2015

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Gobierno	0	0	0	0	0	0
Legislación	0	0	0	0	0	0
Justicia	0	0	0	0	0	0
Coordinación de la Política de Gobierno	0	0	0	0	0	0
Relaciones Exteriores	0	0	0	0	0	0
Asuntos Financieros y Hacendarios	0	0	0	0	0	0
Seguridad Nacional	0	0	0	0	0	0
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	0	0	0	0	0	0
Otros Servicios Generales	0	0	0	0	0	0
Desarrollo Social	98,014,100	27,233,492	125,247,592	125,247,592	122,179,096	0
Protección Ambiental	0	0	0	0	0	0
Vivienda y Servicios a la Comunidad	0	0	0	0	0	0
Salud	0	0	0	0	0	0
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	0	0	0	0	0	0
Educación	98,014,100	27,233,492	125,247,592	125,247,592	122,179,096	0
Protección Social	0	0	0	0	0	0
Otros Asuntos Sociales	0	0	0	0	0	0
Desarrollo Económico	0	0	0	0	0	0
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	0	0	0	0	0	0
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	0	0	0	0	0	0
Combustibles y Energía	0	0	0	0	0	0
Minería, Manufacturas y Construcción	0	0	0	0	0	0
Transporte	0	0	0	0	0	0
Comunicaciones	0	0	0	0	0	0
Turismo	0	0	0	0	0	0
Ciencia, Tecnología e Innovación	0	0	0	0	0	0
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	0	0	0	0	0	0
Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores	0	0	0	0	0	0
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno	0	0	0	0	0	0
Saneamiento del Sistema Financiero	0	0	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	98,014,100	27,233,492	125,247,592	125,247,592	122,179,096	0

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


M.C. JORGE A. LLAMAS ESPARZA
RECTOR
C.P. GERARDO LOYOLA BALLESTEROS
DIR. ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE AGUASCALIENTES

Estado de Gasto por Categoría Programática

Del 1 de enero al 31 de diciembre 2015

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Programas						
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	0	0	0	0	0	0
Sujetos a Reglas de Operación			0			0
Otros Subsidios			0			0
Desempeño de las Funciones	98,014,100	15,809,115	113,823,215	113,823,215	111,118,910	0
Prestación de Servicios Públicos	98,014,100	15,809,115	113,823,215	113,823,215	111,118,910	0
Provisión de Bienes Públicos	0	0	0	0	0	0
Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas	0	0	0	0	0	0
Promoción y fomento	0	0	0	0	0	0
Regulación y supervisión	0	0	0	0	0	0
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)	0	0	0	0	0	0
Específicos	0	0	0	0	0	0
Proyectos de Inversión	0	0	0	0	0	0
Administrativos y de Apoyo	0	0	0	0	0	0
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	0	0	0	0	0	0
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	0	0	0	0	0	0
Operaciones ajenas	0	0	0	0	0	0
Compromisos	0	0	0	0	0	0
Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional	0	0	0	0	0	0
Desastres Naturales	0	0	0	0	0	0
Obligaciones	0	0	0	0	0	0
Pensiones y jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a la seguridad social	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a fondos de estabilización	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones	0	0	0	0	0	0
Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)	0	11,424,377	11,424,377	11,424,377	11,060,186	0
Gasto Federalizado	0	11,424,377	11,424,377	11,424,377	11,060,186	0
Participaciones a entidades federativas y municipios	0	0	0	0	0	0
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca	0	0	0	0	0	0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	98,014,100	27,233,492	125,247,592	125,247,592	122,179,096	0

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

M.C. JORGE A. LLAMAS ESPARZA
RECTOR

C.P. GERARDO LOYOLA BALLESTEROS
DIR. ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE AGUASCALIENTES

1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

1.- CREACIÓN DE LA UNIVERSIDAD, OBJETO SOCIAL Y RÉGIMEN JURÍDICO.

La Universidad se creó como un organismo público descentralizado del Gobierno del Estado de Aguascalientes, por lo que tiene personalidad jurídica y patrimonio propios. La Universidad se constituyó mediante sesión ordinaria del H. Congreso del Estado de Aguascalientes, celebrada el 7 de agosto de 1991 y publicada en el Periódico Oficial del Estado de Aguascalientes el 11 de agosto del mismo año. En su régimen administrativo y laboral se sujeta a la Ley Orgánica de la Universidad Tecnológica de Aguascalientes, cuya última modificación fue publicada en el Periódico Oficial del Estado de Aguascalientes el 6 de junio de 2005 mediante el decreto No. 54.

La Universidad está integrada al Sistema Nacional de Universidades Tecnológicas, adoptando el modelo pedagógico y los sistemas educativos que señala el Consejo Nacional de Universidades Tecnológicas y el Instituto de Educación del Estado de Aguascalientes. Dada la naturaleza de su objeto social, la Universidad cuenta con la autorización de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, para recibir donativos con la característica de "deducibles" para el donante.

La universidad tiene por objeto social:

- a) Formar técnicos superiores con una sólida preparación humanística, con sentido de innovación en la incorporación de los avances científicos y tecnológicos, los cuales estarán vinculados con las necesidades productivas de la comunidad.
- b) Realizar investigación en las áreas de su competencia, que se traduzca en aportaciones concretas que contribuyan al mejoramiento y eficiencia en la producción industrial y de servicios y a la elevación de la calidad de vida del Estado y de la región.
- c) Impartir y desarrollar programas de superación académica y de apoyo técnico en colaboración con las autoridades estatales y los grupos industriales, tendientes al beneficio de la comunidad universitaria y de la población en general.
- d) Promover la cultura tecnológica entre los diversos sectores de la población.
- e) Extender las funciones de vinculación hacia los sectores público, privado y social para la consolidación del desarrollo tecnológico, científico y social de la Entidad.
- f) Impulsar estrategias de participación y concertación con los sectores público, privado y social, para la proyección de las actividades productivas, con los más altos niveles de eficiencia y sentido social.



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE AGUASCALIENTES

2

La Universidad administra libremente su Hacienda (ingresos), la cual se forma de los rendimientos de los bienes que le pertenecen, así como de las contribuciones, derechos, productos y otros ingresos que la Legislatura del Estado establece a su favor, y de las participaciones federales y estatales que son recibidas conforme a las bases, montos y plazos que determina la Legislatura del Estado.

Las relaciones laborales entre la Universidad y su personal, se norman conforme al Estatuto Jurídico de los Trabajadores al Servicio de los Gobiernos del Estado de Aguascalientes, sus Municipios y Organismos Descentralizados, y a la Ley de Seguridad y Servicios Sociales para los Servidores Públicos del Estado de Aguascalientes, quedando integrados al régimen de pensiones civiles previsto por dicho Estatuto. Asimismo, de forma paralela en determinadas situaciones, se regirán por las disposiciones de la Ley Federal del Trabajo (LFT).

La Universidad también está obligada a aplicar las leyes del Estado de Aguascalientes de Control de las Entidades Paraestatales, el Estatuto Orgánico de la Universidad Tecnológica de Aguascalientes y los Lineamientos y Políticas Generales para el Control de los Recursos emitidos por la Secretaría de Finanzas.

2.- BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La Universidad está obligada a aplicar las disposiciones contenidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) y sus documentos, y en su caso, de manera supletoria, las Normas de Información Financiera Mexicanas (NIF). La LGCG contempla, como principal objetivo, establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos para lograr su adecuada armonización, y 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 e ingreso públicos.

La Ley es de observancia obligatoria, entre otros, para los Estados y las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los órganos autónomos federales y estatales.

El "Consejo Nacional de Armonización Contable" (CONAC), el cual es el órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental, ha emitido los documentos que contienen las normas contables y lineamientos para la generación de información financiera que aplicarán los entes públicos, para que sea homogénea y factible de ser comparada y analizada bajo criterios comunes, facilitando el escrutinio público y las tareas de fiscalización.

La LGCG establece que la generación de la información financiera incluirá los aspectos contables, presupuestales y económicos. A la fecha la Universidad, ha cumplido con el marco contable y muestra avances importantes en lo relacionado al marco presupuestal y económico. En cuanto al aspecto contable, como señala la Ley, los estados financieros se presentan en forma armonizada, respetando los postulados básicos y el marco conceptual, reconociendo las transacciones de gasto conforme a la fecha de su realización, independientemente de la de su pago, y los ingresos cuando



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE AGUASCALIENTES

3

existe jurídicamente el derecho de cobro. La Universidad no ha registrado la depreciación de bienes de activo fijo, como lo establecen las Reglas Específicas de Registro y Valoración del Patrimonio. En cuanto al marco presupuestal, los Estados Analíticos de Ingresos y del Ejercicio del Presupuesto de Egresos son emitidos por el sistema contable presupuestal.

La Universidad considera, que debido a los avances alcanzados, cumplirán totalmente las obligaciones establecidas en el ejercicio 2016.

- A. Bases contables.- La contabilidad de la Universidad se lleva a cabo sobre bases acumulativas, obteniendo así la información financiera y facilitando la evaluación de los presupuestos. Los estados financieros están registrados y preparados con base en costos históricos.
- B. Clasificación del ingreso y gasto público.- Los rubros del Estado de Actividades se clasifican por objeto del ingreso y del gasto público.

Algunos de los rubros más importantes presentados en el Estado de Actividades se definen como sigue:

- 1.- Derechos por prestación de servicios.- Son los ingresos que se obtienen de las colegiaturas, inscripciones y servicios que se prestan por parte de la Universidad en cumplimiento de sus objeto social.
 - 2.- Otros productos por ingresos corrientes.- Son los percibidos por actividades que corresponden a funciones de carácter complementario a su objeto, como son servicios de vinculación, congresos, cursos, donativos, entre otros.
 - 3.- Multas.- Son los recargos y multas que percibe la Universidad por atrasos o actos que no fueron concretados en su debido tiempo y forma.
 - 4.- Transferencias al resto del sector público.- Son recursos provenientes de las Entidades Federales y/o Estatales, señalados en las leyes fiscales y los convenios de coordinación fiscal celebrados en base a las mismas, los cuales son destinados para cumplir con un propósito o programa específico o para fines de su objeto.
 - 5.- Servicios personales.- Comprenden las asignaciones destinadas a pagos de personal empleado interno y externo, entre ellos los profesores que imparten las clases, pagos de seguridad social y otras prestaciones derivadas de dichos servicios.
 - 6.- Materiales y suministros.- Son las asignaciones destinadas a cubrir los servicios, mantenimiento y adquisiciones de materiales de oficina, limpieza, didáctico y de impresión necesarios para el funcionamiento de la Universidad.
- C. Presentación de la cuenta de la Hacienda Pública.- La Universidad tiene la obligación de reportar y presentar su información financiera mediante el desglose de diversos estados



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE AGUASCALIENTES

4

financieros y reportes específicos de forma mensual y de forma acumulada al mes del año transcurrido. La información financiera contable que presenta la Universidad, por indicaciones de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Aguascalientes, es solo un Estado de Actividades, en donde se reportan los ingresos recibidos disminuidos de la totalidad de egresos devengados. Por lo que corresponde al mes de agosto de 2015, este Estado no coincide con cifras de contabilidad por una cantidad de \$ 529,000 como un egreso de más. Asimismo, el mes de diciembre de 2015 no considera los ajustes de auditoría del ejercicio, por mayores ingresos por la cantidad de \$ 2,646,000.

3.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Los rubros en los estados financieros consideran lo siguiente:

a) Subsidios de los Gobiernos Federal y Estatal

Corresponden a los ingresos que percibe la Universidad que son destinados para cumplir con sus fines.

b) Servicios y gastos

El valor de los servicios prestados no tiene la finalidad de generar utilidad, y el reconocimiento de algunos gastos no se puede determinar con criterios comerciales.

c) Efectivo e inversiones financieras

Se encuentran representadas principalmente por depósitos bancarios a la vista, provenientes de los subsidios de la Federación y del Estado.

d) Cuentas por cobrar

Se valúan de acuerdo al monto original erogado y no se crea una estimación para las de dudosa recuperación.

e) Almacén

Los productos en almacén se encuentran valuados por el método de costo promedio. Se integran principalmente de material de limpieza, papelería y útiles de impresión.

f) Bienes inmuebles y muebles

Los inmuebles, mobiliario y equipo se registran a su costo de adquisición, sin calcular por ellos depreciación.



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE AGUASCALIENTES

5

Los recibidos en donación son registrados a un valor estimado.

g) Indemnizaciones y despidos

El artículo 27 del Estatuto Jurídico de los Trabajadores al Servicio de los Gobiernos del Estado de Aguascalientes, sus Municipios y Organismos Descentralizados, establece que ningún trabajador podrá ser cesado o despedido sin causa justificada.

En el caso de que existiera despido y el Estado no compruebe la causa de éste, el trabajador tendrá derecho, a su elección, a que se le reinstale o se le indemnice con el importe de tres meses de salario, además del pago de salarios caídos. Dado el caso, dicha indemnizaciones se cargan a los egresos del año.

h) Donativos

Los recibidos en especie se consideran incrementando la Hacienda Pública de la Universidad en el momento en que se reciben y los donativos en efectivo son registrados directamente en los resultados del ejercicio.

i) Reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera

Los estados financieros que se acompañan se han preparado sobre bases históricas, sin incluir integralmente los efectos de la inflación en la información financiera hasta el 31 de diciembre de 2007, como lo requieren las NIF.

j) Obligaciones fiscales

La Universidad está considerada para efecto de la Ley del Impuesto sobre la Renta (LISR) como personal moral no contribuyente y solamente tiene obligación de retener algunos impuestos y de exigir que la documentación soporte de sus operaciones reúna requisitos fiscales cuando se hagan pagos a terceros y estén obligados a ello en términos de la LISR. También tiene la obligación de cubrir las aportaciones a instituciones de seguridad social para los trabajadores derivadas de las remuneraciones a su personal.

Para efecto de la Participación de los Trabajadores en las Utilidades, la Ley Federal del Trabajo en su artículo 126 fracción V exceptúa a la Universidad de la obligación de repartir utilidades a sus trabajadores por ser una institución pública descentralizada con fines educativos.

k) Obligaciones laborales

Los estados financieros no reflejan pasivo laboral por concepto de prima de antigüedad e indemnizaciones, ya que aunque existe relación de trabajo entre la Universidad y sus trabajadores,



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE AGUASCALIENTES

6

el Estado responde solidariamente por medio del ISSSSPEA de las obligaciones contraídas con ellos.

Los servidores públicos, entre ellos los trabajadores de la Universidad, tienen el beneficio de recibir por medio del ISSSSPEA, las prestaciones de pensión por antigüedad y por vejez.

4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES

NOMBRE	SALDO INICIAL DEL PERIODO	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	8,826,990	445,389,381	436,550,984	17,665,387

5.- DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

NOMBRE	SALDO INICIAL DEL PERIODO	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	39,072,576	191,000,063	192,190,562	37,882,078
Inversiones Financieras	37,458,546	85,981,191	88,507,568	34,932,169
Funcionarios y empleados	2,478	41,173	43,650	0
Gastos por comprobar	48,678	722,321	768,697	2,301
Viáticos por comprobar	0	1,259,448	1,257,963	1,485
Deudores diversos	202,320	832,888	830,588	204,621
Cuentas por cobrar	716,645	99,517,193	100,138,186	95,652
Contribuciones por recuperar	643,910	2,645,850	643,910	2,645,850

6.- ALMACENES

NOMBRE	SALDO INICIAL DEL PERIODO	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL
ALMACENES	278,588	616,133	621,578	273,143
ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	278,588	616,133	621,578	273,143



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE AGUASCALIENTES

7

7.- BIENES MUEBLES E INMUEBLES

NOMBRE	SALDO INICIAL DEL PERIODO	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	333,066,466	26,955,975	11,159,946	348,862,496
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en proceso	221,228,450	17,924,307	10,687,958	228,464,799
Terrenos	76,465,693	0	0	76,465,693
Terrenos UT Aguascalientes Ejerc. Anteriores	64,733,642	0	0	64,733,642
Terrenos UT Aguascalientes Donaciones	11,732,051	0	0	11,732,051
Edificios	121,316,084	0	0	121,316,084
Construcciones ingresos ejercicios anteriores	50,012,699	0	0	50,012,699
Construcciones con recursos federales	68,242,962	0	0	68,242,962
Construcciones con recursos pyme	108,806	0	0	108,806
Construcciones con recursos propios	2,951,618	0	0	2,951,618
Infraestructura	0	10,687,958	0	10,687,958
Construcciones con recursos federales	0	10,687,958	0	10,687,958
Construcciones en proceso bienes propios	23,446,673	7,236,349	10,687,958	19,995,064
Obras en proceso FAM 2011	11,623,044	0	0	11,623,044
Obras en proceso FAC 2009	1,135,671	0	0	1,135,671
Obras en proceso FAM 2015	0	7,236,349	0	7,236,349
Obras en proceso FAM 2012	10,687,958	0	10,687,958	0
Muebles	111,838,016	9,031,669	471,988	120,397,697
Mobiliario y equipo de administración	15,474,288	293,479	0	15,767,767
Mobiliario y equipo educacional	6,577,216	1,400,632	14,500	7,963,348
Equipo de transporte	6,489,849	1,445,000	0	7,934,849
Maquinaria, otros equipos y herramientas	82,519,362	5,889,292	457,488	87,951,166
Otros bienes muebles	777,302	3,266	0	780,567

Los bienes inmuebles de la universidad tienen carácter de inalienables, imprescriptibles e inembargables y por consiguiente en ningún caso podrá constituirse gravamen sobre ellos, según lo dispuesto en el Art. 24 de su Ley Orgánica.

La universidad ha registrado un avalúo inmobiliario realizado por perito valuador sobre los 231,714.22 metros cuadrados de terrenos de su propiedad a razón de \$330.00 pesos por cada metro cuadrado.

8.- BIENES INTANGIBLES

NOMBRE	SALDO INICIAL DEL PERIODO	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL
ACTIVOS INTANGIBLES	377,320	1,805,267	0	2,182,587
Software	377,320	758,811	0	1,136,131
Software ingresos propios	377,320	92,283	0	469,603
Software FAC	0	307,508	0	307,508
Software PROFOCIE	0	359,020	0	359,020
Licencias	0	1,046,456	0	1,046,456
Licencias informáticas e intelectuales	0	1,046,456	0	1,046,456



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE AGUASCALIENTES

8

9.- OTROS ACTIVOS

NOMBRE	SALDO INICIAL DEL PERIODO	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL
Otros Activos Circulantes	33,822	0	0	33,822
Depósitos en garantía	33,822	0	0	33,822

10.- CUENTAS POR PAGAR VENCIMIENTO MENOR A 365 DÍAS

NOMBRE	SALDO INICIAL DEL PERIODO	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	27,219,355	171,346,191	177,526,208	33,399,372
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	0	70,798,258	70,798,258	0
Sueldos y prestaciones por pagar	0	70,798,258	70,798,258	0
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	4,717,395	50,288,784	49,734,862	4,163,472
Proveedores	4,717,395	50,288,784	49,734,862	4,163,472
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	2,330,213	29,168,663	29,018,311	2,179,862
Impuestos por pagar	2,161,597	9,889,684	9,698,303	1,970,216
Cuotas por pagar	168,616	19,278,979	19,320,009	209,645
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,379,399	2,444,199	3,633,700	3,568,900
Acreedores diversos	9,005	221,864	225,988	13,129
Titulación	2,370,394	2,222,336	3,407,713	3,555,771
Provisiones a Corto Plazo	17,792,348	18,646,287	24,341,076	23,487,137
Otras provisiones	17,792,348	18,646,287	24,341,076	23,487,137

11.- VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

NOMBRE	SALDO INICIAL DEL PERIODO	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	342,148,377	22,817,308	41,058,393	360,389,463
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	111,919,037	5,700,868	0	106,218,169
Aportaciones	59,845,488	5,694,789	0	54,150,699
Donaciones de capital	52,073,549	6,079	0	52,067,470
Actualización de la hacienda pública/patrimonio	0	0	0	0
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	230,229,340	17,116,439	41,058,393	254,171,294
Resultado del ejercicio: (ahorro/desahorro)	-15,602,206	0	41,050,615	25,448,409
Resultados de ejercicios anteriores	176,810,656	16,738,595	7,778	160,079,839
Revalúos	69,465,693	0	0	69,465,693
Reservas	-444,803	377,845	0	-822,648
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	0	0	0	0
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0	0	0	0
Resultado por posición monetaria	0	0	0	0
Resultado por tenencia de activos no monetarios	0	0	0	0



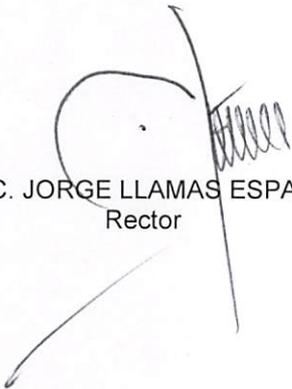
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE AGUASCALIENTES

9

12.- ESTADO DE ACTIVIDADES

NOMBRE	SALDO INICIAL DEL PERIODO	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL
INGRESOS	0	0	133,088,625	133,088,625
INGRESOS DE GESTIÓN	0	0	26,322,020	26,322,020
Derechos	0	0	19,324,840	19,324,840
Productos de Tipo Corriente	0	0	6,819,421	6,819,421
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	177,759	177,759
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ay	0	0	105,059,516	105,059,516
OTROS SUBSIDIOS	0	0	1,707,089	1,707,089
Ingresos Financieros	0	0	1,707,089	1,707,089
Otros Ingresos	0	0	0	0

Estas notas son parte integrante de los estados financieros que se acompañan.


M.C. JORGE LLAMAS ESPARZA
Rector


C.P. GERARDO LOYOLA BALLESTEROS
Director de Finanzas y Administración



Aguascalientes, Ags., 28 de julio de 2016

H. CONSEJO DIRECTIVO
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE AGUASCALIENTES
P R E S E N T E.

A solicitud de la Secretaría de Fiscalización y Rendición de Cuentas de conformidad con la "Guía básica para la revisión de los entes públicos del Gobierno del Estado de Aguascalientes" a continuación presentamos el informe que establece dicha guía, en relación a la auditoría que practicamos de los estados financieros al 31 de diciembre de 2015 de la UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE AGUASCALIENTES.

CUMPLIMIENTO DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL (LGCG)

La guía establece que las entidades están obligadas a aplicar la LGCG. Esta Ley dispone que la generación de la información financiera incluirá los aspectos contables, presupuestales y económicos. A la fecha la Universidad no ha concluido con las siguientes obligaciones:

- 1.- No se cuenta con un sistema electrónico integral de administración financiera gubernamental que registre en forma total, de manera simultánea, armónica y automática el ejercicio presupuestario con las operaciones contables y que genere en tiempo real los estados financieros. El sistema de adquisiciones (actipress) todavía no está integrado en su totalidad al sistema de administración gubernamental.
- 2.- No se ha concluido el registro del inventario de bienes muebles e inmuebles que controla el departamento de servicios generales, que esté integrado al sistema de administración gubernamental y conciliado con los registros contables, aunque si se cuenta con los inventarios físicos y están registrados en cuentas específicas.
- 3.- Se encuentran en proceso los manuales de contabilidad.*
- 4.- No se ha cuantificado la depreciación de los bienes de activo fijo.*
- 5.- No se cuenta con programa anual de evaluaciones, así como las metodologías e indicadores de desempeño.
- 6.- La información financiera generada no es difundida en forma completa en la página electrónica de internet de la Universidad.
- 7.- Se siguen emitiendo cheques bancarios por concepto de apoyos a los alumnos, finiquitos al personal y reposiciones de caja chica.
- 8.- Cuando se reciben ingresos por colegiaturas, solamente se expide comprobante fiscal digital cuando lo solicita la persona que realiza el pago.

La Universidad considera, que debido a los avances alcanzados, cumplirán totalmente las obligaciones establecidas en el ejercicio 2016.



CUENTA PÚBLICA

De conformidad con la LGCG, la Universidad tiene la obligación de reportar y presentar su información financiera mediante el desglose de diversos estados financieros y reportes específicos de forma mensual y de forma acumulada al mes del año transcurrido. La información financiera contable que presenta la Universidad, por indicaciones de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Aguascalientes, es solo un Estado de Actividades, en donde se reportan los ingresos recibidos disminuidos de la totalidad de egresos devengados. Por lo que corresponde al mes de agosto de 2015, este Estado no coincide con cifras de contabilidad por una cantidad de \$ 529,000 como un egreso mayor, cifra que se ajustó en el estado presentado en el mes de septiembre de 2015. Asimismo, el mes de diciembre de 2015 no considera los ajustes de auditoría del ejercicio, por mayores ingresos por colegiaturas por cobrar por la cantidad de \$ 2,646,000.

CONTROL INTERNO

La Universidad ha establecido controles adicionales para asegurar un ambiente de control, así como de reducción de riesgos en la información financiera. De acuerdo al estudio y evaluación del control interno que llevamos a cabo mediante procedimientos de auditoría y en base a Normas de Información Financiera concluimos que la UTA mantiene un control interno razonable que permite dar seguridad a los procedimientos de auditoría y alcances y que asegura que las operaciones cuentan con un proceso de análisis y supervisión antes de ser operadas y registradas en contabilidad.

PRESUPUESTO

La Universidad no ha contratado deuda pública ni financiamiento federal.

Se tienen avances importantes en el procedimiento de registro, control y reporte presupuestario a través de un sistema que registre simultáneamente las partidas contables y presupuestales y realice conciliaciones entre ambas.

Las variaciones presupuestarias son autorizadas por el Consejo Directivo.

INGRESOS

Los ingresos propios obtenidos por la Universidad fueron por la cantidad de \$ 23,676,169 y los presupuestados por \$ 19,888,000. Los ingresos por aportaciones federales y estatales fueron por la cantidad de \$ 104,964,116 y los presupuestados por la cantidad \$ 78,126,100 y fueron aplicados de acuerdo a las reglas de operación.



EGRESOS

SERVICIOS PERSONALES

Para el pago de remuneraciones al personal, la Universidad aplicó el tabulador oficial de sueldos autorizado por la Coordinación General de Universidades Tecnológicas y Politécnicas dependiente de la Secretaría de Educación Pública.

El porcentaje de revisión fue del 99.8%.

MATERIALES Y SUMINISTROS

El porcentaje de revisión fue del 35%.

SERVICIOS GENERALES

El porcentaje de revisión fue del 52%.

BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Estos rubros se revisaron al 100%.

LA Universidad ha separado en almacén los bienes que ya no se tienen en uso, otorgándolos en su mayoría en comodato al Instituto de Educación del Estado en 2016.

En nuestra opinión, a través de las pruebas selectivas aplicadas, lo registrado contablemente y lo físicamente existente es veraz.

ESTADOS FINANCIEROS

BANCOS

Este rubro se revisó al 100%.

CUENTAS POR COBRAR

Existen varias cuentas por cobrar de ejercicios anteriores que se consideran incobrables por la cantidad de \$ 278,971.42.

Los demás saldos que integran la cuenta se cobraron antes del 31 de mayo de 2016.

OTROS BIENES EN GARANTÍA

El importe por \$ 33,822.40 se integra por depósitos en garantía que ya no son recuperables.



INGRESOS POR RECUPERAR

El importe por \$ 15,920.00 por concepto de créditos educativos concedidos se considera como no recuperable.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Existen cuentas por pagar por \$ 304,020.69 que ya no se liquidarán.

Agradeciendo sus atenciones quedamos como siempre a sus órdenes.

ATENTAMENTE.

G.P.C. Juan Carlos Merino Enríquez
Ced. Prof. 678515
Reg. A.G.A.F.F. 08823
Certificado Profesional en Contabilidad y
Auditoría Gubernamental por el IMCP No.667



Aguascalientes, Ags., 28 de julio de 2016

H. CONSEJO DIRECTIVO
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE AGUASCALIENTES
P R E S E N T E.

De conformidad con nuestra propuesta de servicios profesionales para realizar la auditoría de los estados financieros al 31 de diciembre de 2015 de la UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE AGUASCALIENTES, comunicamos a ustedes las observaciones y sugerencias más importantes derivadas de nuestro trabajo.

LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

A la fecha la Universidad no ha concluido con las siguientes obligaciones establecidas por esta Ley:

- 1.- No se cuenta con un sistema electrónico integral de administración financiera gubernamental que registre en forma total, de manera simultánea, armónica y automática el ejercicio presupuestario con las operaciones contables y que genere en tiempo real los estados financieros. El sistema de adquisiciones (actipress) todavía no está integrado en su totalidad al sistema de administración gubernamental.
- 2.- No se ha concluido el registro del inventario de bienes muebles e inmuebles que controla el departamento de servicios generales, que esté integrado al sistema de administración gubernamental y conciliado con los registros contables, aunque si se cuenta con los inventarios físicos y están registrados en cuentas específicas.
- 3.- Se encuentran en proceso los manuales de contabilidad.
- 4.- No se ha cuantificado la depreciación de los bienes de activo fijo.
- 5.- No se cuenta con programa anual de evaluaciones, así como las metodologías e indicadores de desempeño.
- 6.- La información financiera generada no es difundida en forma completa en la página electrónica de internet de la Universidad.
- 7.- Se siguen emitiendo cheques bancarios por concepto de apoyos a los alumnos, finiquitos al personal y reposiciones de caja chica.
- 8.- Cuando se reciben ingresos por colegiaturas, solamente se expide comprobante fiscal digital cuando lo solicita la persona que realiza el pago.

Los funcionarios responsables del área consideran que, debido a los avances alcanzados, se cumplirán totalmente las obligaciones establecidas en el ejercicio 2016.



BANCOS

Se sugiere que los cheques con antigüedad mayor a seis meses que aparecen como partidas de conciliación en la cuenta contable número 1112-01-02-03 sean cancelados y que los depósitos en tránsito sean depurados.

Se sugiere que las transferencias de bancos e inversiones sean operadas con la firma de dos funcionarios.

CUENTAS POR COBRAR.

Existen varias cuentas por cobrar de ejercicios anteriores que se consideran incobrables por la cantidad de \$ 278,971.42. Se sugiere sean canceladas.

OTROS BIENES EN GARANTÍA

El importe por \$ 33,822.40 se integra por depósitos en garantía que ya no son recuperables. Se sugiere sean cancelados.

INGRESOS POR RECUPERAR

El importe por \$ 15,920.00 por concepto de créditos educativos concedidos se considera como no recuperable. Se sugiere sean cancelados.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Existen cuentas por pagar por \$ 304,020.69 que ya no se liquidarán. Se sugiere sean canceladas.

DECLARACIÓN ANUAL DE SUELDOS

Es necesario que los departamentos contable y de personal concilien las cifras de la declaración anual de sueldos antes de su presentación. La diferencia que encontramos es por la cantidad de \$ 82,776.65 declarada de menos, la cual consideramos de poca importancia en relación al monto declarado.



CUENTA PÚBLICA

Es necesario que consulten con el personal de la Secretaría de Finanzas si deben modificar el reporte de la cuenta pública presentado incorrectamente en el mes de agosto por una diferencia de \$ 529,000.00, como un egreso mayor, el cual fue corregido en el mes de septiembre de 2015. Asimismo, el mes de diciembre de 2015 no considera los ajustes de auditoría del ejercicio, por mayores ingresos por colegiaturas por cobrar por la cantidad de \$ 2,646,000.

Agradeciendo sus atenciones quedamos como siempre a sus órdenes.

ATENTAMENTE.

C.P.C. Juan Carlos Merino Enriquez
Ced. Prof. 678515
Reg. A.G.A.F.F. 08823
Certificado Profesional en Contabilidad y
Auditoría Gubernamental por el IMCP No.667