

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
AL H. CONSEJO DIRECTIVO DE LA
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE SAN JUAN DEL RIO

Informe sobre la Auditoría de los Estados Financieros

Opinión

He auditado los estados financieros de la Universidad Tecnológica de San Juan del Río, que comprenden el estado de situación financiera, el estado analítico del activo, el estado analítico de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2019; y el estado de actividades, el estado de variaciones en la hacienda pública, el estado de flujo de efectivo y el estado de cambios en la situación financiera, correspondiente al ejercicio 2019, así como un resumen de las políticas contables significativas, y otra información explicativa y sus anexos.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos han sido preparados, en todos los aspectos materiales de conformidad con las Normas de Información Financieras vigentes establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, y con las reglas contables que ha emitido el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Fundamento de la Opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mis responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del Auditor en relación con la Auditoría de los Estados Financieros" de este informe. Soy independiente de la Entidad, de conformidad con lo dispuesto en el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A. C. Asimismo, he cumplido con el resto de mis responsabilidades éticas de conformidad con los requerimientos legales y normativos antes descritos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para sustentar mi opinión.

Párrafo de énfasis

Llamo la atención sobre la Nota de Gestión Administrativa, numeral 6, inciso e), de los Estados Financieros donde se revela el importe del estudio actuarial por los beneficios a los empleados de conformidad con lo establecido en la NIF D-3. El importe correspondiente al pasivo contingente por beneficios a los empleados no se registra en los Estados Financieros de la Universidad, ya que no se tienen las bases emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) para su debido registro.

Otras cuestiones

Los estados financieros de la Universidad correspondientes al ejercicio 2018, fueron auditados por otro Contador Público Independiente. Dichos importes e información se presenta de manera comparativa, de conformidad con el marco de información financiera aplicable.

Responsabilidades de la Administración de la Entidad en relación con los Estados Financieros

La Administración de la Entidad es responsable de la preparación de los estados financieros, de seleccionar las bases de preparación de los estados financieros que sean aceptables bajo las circunstancias y del control interno que consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, ya sean por fraude o error.

Al preparar los estados financieros, la Administración de la Entidad es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar y cumplir con el postulado de “Existencia Permanente”; revelar, en su caso, las cuestiones relativas a la existencia permanente y utilizar el postulado básico de existencia permanente, a menos que la Administración tenga la intención de cesar operaciones o existan indicios de una posible derogación del Decreto que le dio vida.

La Administración de la Entidad es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Entidad.

Responsabilidades del Auditor en relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sean por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga mi opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte un error material, cuando éste exista. Los errores pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Durante la realización de una auditoría de conformidad con las NIA, aplico mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional. También:

- Identifico y evalúo los riesgos de error material en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseño y aplico procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos, y obtengo evidencia de auditoría suficiente y adecuada para sustentar mi opinión. El riesgo de no detectar un error material derivado de un fraude es más elevado que uno que resulte de un error no intencional, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión de los controles internos.



ZAPATA DENIS

contadores públicos, S.C.P.

- Obtengo un entendimiento del control interno relevante para la auditoría, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Entidad.
- Evalúo que las políticas contables utilizadas sean adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la Administración.
- Evalúo si es adecuado que la Administración utilice la presunción del postulado de existencia permanente para preparar los estados financieros, y si, basado en la evidencia de auditoría obtenida, existe incertidumbre material en relación a eventos o condiciones que generan duda significativa sobre la capacidad de la Entidad para continuar funcionando. Si concluyo que existe incertidumbre material, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones son inadecuadas, que exprese una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Entidad deje de cumplir con el postulado de existencia permanente.
- Evalúo en su conjunto, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, el resumen de las políticas contables significativas, otra información explicativa y si representan las transacciones y hechos subyacentes logrando una presentación en todos los aspectos materiales de conformidad con las Normas de Información Financiera y con las reglas que han emitido el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Comunico a la administración de la Entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como, cualquier deficiencia significativa de control interno que identifique en el transcurso de mi auditoría.



C.P.C. Gilberto Omar Zapata Denis
Socio Director

San Juan del Río, Querétaro, a 16 de enero de 2020

| Concepto | 2019 | 2018 |
|---|--------------------|--------------------|
| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | | |
| Ingresos de la Gestión | 27,455,086 | 28,653,048 |
| Impuestos | 0 | 0 |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | 0 | 0 |
| Contribuciones de Mejoras | 0 | 0 |
| Derechos | 0 | 0 |
| Productos | 0 | 0 |
| Aprovechamientos | 0 | 0 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios | 27,455,086 | 28,653,048 |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, Pensiones y Jubilaciones | 143,437,108 | 122,992,858 |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones | 0 | 0 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | 143,437,108 | 122,992,858 |
| Otros Ingresos y Beneficios | 54,598 | 53,688 |
| Ingresos Financieros | 54,586 | 42,929 |
| Incremento por Variación de Inventarios | 0 | 0 |
| Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | 0 | 0 |
| Disminución del Exceso de Provisiones | 0 | 0 |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | 12 | 10,759 |
| Total de Ingresos y Otros Beneficios | 170,946,792 | 151,699,594 |
| GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | | |
| Gastos de Funcionamiento | 151,136,840 | 149,623,907 |
| Servicios Personales | 104,299,397 | 101,971,219 |
| Materiales y Suministros | 9,273,449 | 9,296,960 |
| Servicios Generales | 37,563,994 | 38,355,728 |
| Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 5,032,864 | 5,104,606 |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | 0 | 0 |
| Transferencias al Resto del Sector Público | 0 | 0 |
| Subsidios y Subvenciones | 0 | 0 |
| Ayudas Sociales | 4,079,107 | 4,544,950 |
| Pensionamientos y Jubilaciones | 948,056 | 559,656 |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos | 0 | 0 |
| Transferencias a la Seguridad Social | 0 | 0 |
| Donativos | 5,700 | 0 |
| Transferencias al Exterior | 0 | 0 |
| Participaciones y Aportaciones | 0 | 0 |
| Participaciones | 0 | 0 |
| Aportaciones | 0 | 0 |
| Convenios | 0 | 0 |
| 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 Pérdidas Extraordinarias | 7,081,178 | 6,120,154 |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 7,081,178 | 6,120,154 |
| Provisiones | 0 | 0 |
| Disminución de Inventarios | 0 | 0 |
| Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y 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 Pérdidas | 163,250,882 | 160,848,667 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 7,695,910 | -9,149,073 |

No se incluyen: Utilidades e Intereses. Por regla de presentación se revelan como Ingresos Financieros.

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

M.A.P. BIBIANA RODRÍGUEZ MONTES
RECTORA

Dr. GONZALO FERREIRA MARTÍNEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

| Concepto | 2019 | 2018 | Concepto | 2019 | 2018 |
|---|--------------------|--------------------|--|--------------------|--------------------|
| ACTIVO | | | PASIVO | | |
| Activo Circulante | | | Pasivo Circulante | | |
| Efectivo y Equivalentes | 11,983,179 | 3,641,837 | Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 2,722,265 | 1,234,048 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 297,151 | 478,024 | 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 | 0 | 0 | Pasivos Diferidos a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Estimación por Pérdida 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 | 0 | 0 |
| Total de Activos Circulantes | 12,280,330 | 4,119,862 | Otros Pasivos a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Activo No Circulante | | | Total de Pasivos | 2,722,265 | 1,234,048 |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | 0 | 0 | Pasivo No Circulante | | |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | 0 | 0 | Cuentas por Pagar a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 415,941,894 | 272,279,803 | Documentos por Pagar a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Bienes Muebles | 111,946,817 | 103,878,785 | Deuda Pública a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Activos Intangibles | 1,023,683 | 1,023,683 | Pasivos Diferidos a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | -29,179,030 | -20,850,526 | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo | 1,425,364 | 1,425,364 |
| Activos Diferidos | 51,866 | 51,866 | Provisiones a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | 0 | 0 | Total de Pasivos No Circulantes | 1,425,364 | 1,425,364 |
| Otros Activos no Circulantes | 0 | 0 | Total del Pasivo | 4,147,628 | 2,659,412 |
| Total de Activos No Circulantes | 499,785,229 | 356,383,611 | HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO | | |
| Total del Activo | 512,065,560 | 360,503,473 | Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido | 212,040,609 | 212,040,609 |
| | | | Aportaciones | 212,040,609 | 212,040,609 |
| | | | Donaciones de Capital | 0 | 0 |
| | | | Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio | 0 | 0 |
| | | | Hacienda Pública/ Patrimonio Generado | 295,877,323 | 145,803,452 |
| | | | Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro) | 7,695,910 | -9,149,073 |
| | | | Resultados de Ejercicios Anteriores | 31,116,794 | 41,549,997 |
| | | | Revalúos | 257,064,619 | 113,402,528 |
| | | | Reservas | 0 | 0 |
| | | | 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 | 507,917,931 | 357,844,061 |
| | | | Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio | 512,065,560 | 360,503,473 |

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

M.A.P. BIBIANA RODRÍGUEZ MONTES
RECTORA

Dr. GONZALO FERREIRA MARTÍNEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

| Concepto | Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores | Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio | Exceso o insuficiencia en la actualización de la hacienda pública/patrimonio | Total |
|---|---|---|--|--|--------------------|
| Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto Diciembre 2018 | 212,040,609 | 0 | 0 | 0 | 212,040,609 |
| Aportaciones | 212,040,609 | 0 | 0 | 0 | 212,040,609 |
| Donaciones de Capital | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto Diciembre 2018 | 0 | 154,952,525 | -9,149,073 | 0 | 145,803,452 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 0 | 0 | -9,149,073 | 0 | -9,149,073 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 0 | 41,549,997 | 0 | 0 | 41,549,997 |
| Revalúos | 0 | 113,402,528 | 0 | 0 | 113,402,528 |
| Reservas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto diciembre 2018 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Resultado por Posición Monetaria | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2018 | 212,040,609 | 154,952,525 | -9,149,073 | 0 | 357,844,061 |
| Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2019 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aportaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Donaciones de Capital | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio | 0 | -10,433,204 | 160,507,074 | 0 | 150,073,871 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 0 | 0 | 7,695,910 | 0 | 7,695,910 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 0 | -10,433,204 | 9,149,073 | 0 | -1,284,130 |
| Revalúos | 0 | 0 | 143,662,091 | 0 | 143,662,091 |
| Reservas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2019 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Resultado por Posición Monetaria | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Resultado Por Tenencia de Activos no Monetarios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Hacienda Pública / Patrimonio Neto 2019 | 212,040,609 | 144,519,322 | 151,358,001 | 0 | 507,917,931 |

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

M.A.P. BIBIANA RODRÍGUEZ MONTES
 RECTORA

Dr. GONZALO FERREIRA MARTÍNEZ
 DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

| Concepto | Origen | Aplicación |
|---|--------------------|--------------------|
| ACTIVO | 0 | 151,562,087 |
| Activo Circulante | 0 | 8,160,468 |
| Efectivo y Equivalentes | 0 | 8,341,341 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 180,873 | 0 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 0 | 0 |
| Inventarios | 0 | 0 |
| Almacenes | 0 | 0 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | 0 | 0 |
| Otros Activos Circulantes | 0 | 0 |
| Activo No Circulante | 0 | 143,401,619 |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 0 | 143,662,091 |
| Bienes Muebles | 0 | 8,068,032 |
| Activos Intangibles | 0 | 0 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | 8,328,504 | 0 |
| Activos Diferidos | 0 | 0 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | 0 | 0 |
| Otros Activos no Circulantes | 0 | 0 |
| PASIVO | 1,488,216 | 0 |
| Pasivo Circulante | 1,488,216 | 0 |
| Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 1,488,216 | 0 |
| Documentos por Pagar a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Títulos y Valores a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Pasivos Diferidos a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Provisiones a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Otros Pasivos a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Pasivo No Circulante | 0 | 0 |
| Cuentas por Pagar a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Documentos por Pagar a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Deuda Pública a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Pasivos Diferidos a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Provisiones a Largo Plazo | 0 | 0 |
| HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO | 150,073,871 | 0 |
| Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | 0 | 0 |
| Aportaciones | 0 | 0 |
| Donaciones de Capital | 0 | 0 |
| Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio | 0 | 0 |
| Hacienda Pública/Patrimonio Generado | 150,073,871 | 0 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro) | 16,844,983 | 0 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 0 | 10,433,204 |
| Revalúos | 143,662,091 | 0 |
| Reservas | 0 | 0 |
| 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 responsabilidad del emisor



M.A.P. BIBIANA RODRÍGUEZ MONTES
RECTORA



Dr. GONZALO FERREIRA MARTÍNEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

| Concepto | 2019 | 2018 |
|---|--------------------|--------------------|
| Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación | | |
| Origen | 172,615,881 | 154,746,237 |
| Impuestos | 0 | 0 |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | 0 | 0 |
| Contribuciones de mejoras | 0 | 0 |
| Derechos | 0 | 0 |
| Productos | 0 | 0 |
| Aprovechamientos | 0 | 0 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios | 27,455,086 | 28,653,048 |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones | 0 | 0 |
| Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | 143,437,108 | 122,992,858 |
| Otros Orígenes de Operación | 1,723,688 | 3,100,332 |
| Aplicación | 156,169,704 | 156,739,438 |
| Servicios Personales | 104,299,397 | 101,971,219 |
| Materiales y Suministros | 9,273,449 | 9,296,960 |
| Servicios Generales | 37,563,994 | 38,355,728 |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | 0 | 0 |
| Transferencias al resto del Sector Público | 0 | 0 |
| Subsidios y Subvenciones | 0 | 0 |
| Ayudas Sociales | 4,079,107 | 4,544,950 |
| Pensionas y Jubilaciones | 948,056 | 559,656 |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos | 0 | 0 |
| Transferencias a la Seguridad Social | 0 | 0 |
| Donativos | 5,700 | 0 |
| Transferencias al Exterior | 0 | 0 |
| Participaciones | 0 | 0 |
| Aportaciones | 0 | 0 |
| Convenios | 0 | 0 |
| Otras Aplicaciones de Operación | 0 | 2,010,926 |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación | 16,446,177 | -1,993,201 |
| Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión | | |
| Origen | 0 | 0 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 0 | 0 |
| Bienes Muebles | 0 | 0 |
| Otros Orígenes de Inversión | 0 | 0 |
| Aplicación | 8,104,835 | 6,590,520 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 0 | 0 |
| Bienes Muebles | 8,068,032 | 6,590,520 |
| Otras Aplicaciones de Inversión | 36,804 | 0 |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión | -8,104,835 | -6,590,520 |
| Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento | 36,804 | 0 |
| Origen | 0 | 0 |
| Endeudamiento Neto | 0 | 0 |
| Interno | 0 | 0 |
| Externo | 0 | 0 |
| Otros Orígenes de Financiamiento | 0 | 0 |
| Aplicación | 0 | 0 |
| Servicios de la Deuda | 0 | 0 |
| Interno | 0 | 0 |
| Externo | 0 | 0 |
| Otras Aplicaciones de Financiamiento | 0 | 0 |
| Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento | 0 | 0 |
| Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo | 8,341,341 | -8,583,721 |
| Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio | 3,641,837 | 12,225,559 |
| Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio | 11,983,179 | 3,641,837 |

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

M.A.P. BIBIANA RODRÍGUEZ MONTES
RECTORA

Dr. GONZALO FERREIRA MARTÍNEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Ente: Universidad Tecnológica de San Juan del Río

| Denominación del Pasivo Contingente | Saldo Inicial 1 | Movimientos del Periodo 2 | Saldo Final 3 = (1+2) |
|-------------------------------------|--------------------|---------------------------------|--------------------------|
| NO APLICA | | | |

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



M.A.P. BIBIANA RODRÍGUEZ MONTES
RECTORA



DR. GONZALO FERREIRA MARTÍNEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

A efectos de cumplir con los ordenamientos contenidos en los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), a continuación se presentan las notas a los estados financieros al 31 de Diciembre de 2019, mismas que se describen y enumeran de la siguiente manera:

- a) Notas de Desglose
- b) Notas de Memoria
- c) Notas de Gestión Administrativa

a) NOTAS DE DESGLOSE:

I) Notas al estado de situación financiera

ACTIVO

Efectivo y equivalentes

1. La Universidad Tecnológica de San Juan del Río mantiene en este rubro principalmente en depósitos bancarios en cuentas de cheques e inversiones en valores a corto plazo, de gran liquidez fácilmente convertibles en efectivo y sujetos a riesgos poco significativos de cambios en valor, al 31 de Diciembre de 2019 el efectivo y equivalentes se integran como sigue:

| Fondos con Afectación Especifica | Tipo | Monto |
|--|------------------|---------------|
| EFFECTIVO | FEDERAL /PROPIOS | 49,000.00 |
| BANORTE Cta. 0195250938 (Pagos Referenciados) | PROPIOS | 56,808.48 |
| BANCOMER Cta. 0104777670 (Propios Referenciados) | PROPIOS | 4,042,421.41 |
| BANCOMER Cta. 0111591177 (Servicios Tecnológicos) | PROPIOS | 741,201.07 |
| BANCOMER Cta. 0111591134 (Apoyo Estadías) | PROPIOS | 236,481.15 |
| BANCOMER Cta. 0112630990 (Federal 2019) | FEDERAL | 1,572,904.19 |
| SANTANDER Cta. 65506642168 (Nomina honorarios) | ESTATAL | 11.99 |
| SANTANDER Cta. 65506881327 (Ing. Propios) | PROPIOS | 1,543,471.69 |
| BANORTE Cta. 0564248803 (Promep) | ETIQUETADO | 724,596.04 |
| BANCOMER Cta. 0112860066 (Proyecto Vinculación) | ETIQUETADO | 273,394.60 |
| BANCOMER Cta. 0114063295 (Pfce 2019) | ETIQUETADO | 1,105,453.21 |
| BANCOMER Cta. 0114009924 (Concyteq estancias 2019) | ETIQUETADO | 12,000.00 |
| BANCOMER Cta. 0114175972 (Concyteq estancias 2019-2) | ETIQUETADO | 152,000.00 |
| SANTANDER Cta. 65-506782555 (Contingencias) | ETIQUETADO | 10,000.00 |
| SANTANDER Cta. 65506888754 (Apoyo bicultural 2018) | ETIQUETADO | 3,384.00 |
| TOTAL | | 10,523,127.83 |

Así mismo se informa el tipo, monto y el plazo de las inversiones temporales, el cual es menor a tres meses al 31 de Diciembre de 2019.

| Inversiones Financieras | Tipo | Monto | Plazo |
|------------------------------------|-----------|---------------------|--------|
| SANTANDER Inv. (Obligaciones lab.) | Inversión | 1,460,051.06 | Diario |
| Total | | 1,460,051.06 | |

Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios:

- Corresponde integrar en este apartado por tipo de contribución, los montos al 31 de Diciembre de 2019 que se encuentren pendientes de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores. Así mismo, se informa los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad a cinco ejercicios anteriores y la factibilidad de cobro.

| Contribuciones pendientes de cobro y de recuperar hasta por cinco ejercicios | Tipo | Monto | Monto sujeto a Juicio mayor a cinco ejercicios | Factibilidad de cobro |
|--|------|-------|--|-----------------------|
| Impuestos | | | | |
| Cuotas y aportaciones de seguridad | | | | |
| Contribuciones de mejoras | | | | |
| Derechos | | | | |
| Productos | | | | |
| Aprovechamientos | | | | |
| Ingresos por venta de bienes y servicios | | | | |
| Participaciones y Aportaciones | | | | |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas | | | | |
| TOTAL | | | | |

- Se informa de manera agrupada el monto al 31 de Diciembre de 2019 de los derechos a recibir efectivo y equivalentes (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentren dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente se informa de las características cualitativas relevantes que les afectan a estas cuentas.

| Derechos a recibir efectivo o equivalentes (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de las inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) | Monto | Características cualitativas |
|---|-------------|------------------------------|
| a) Menor o igual a 90 días | | |
| Cuentas por Cobrar | 0.00 | |
| Deudores diversos | 0.00 | |
| Deudores por Anticipos de la Tesorería | 0.00 | |
| Préstamos Otorgados | | |
| Otros Derechos a Recibir efectivo | | |
| Sub-Total | 0.00 | |

b) Mayor a 90 y menor o igual a 180 días

| Derechos a recibir efectivo o equivalentes (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de las inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) | Monto | Características cualitativas |
|---|-------------------|------------------------------|
| Cuentas por Cobrar | | |
| Deudores diversos | | |
| Deudores por Anticipos de la Tesorería | | |
| Préstamos Otorgados | | |
| Otros Derechos a Recibir efectivo | | |
| Sub-Total | 0.00 | |
| c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días | | |
| Cuentas por Cobrar | | |
| Deudores diversos | | |
| Deudores por Anticipos de la Tesorería | | |
| Préstamos Otorgados | | |
| Otros Derechos a Recibir efectivo | | |
| Sub-Total | 0.00 | |
| d) Mayor a 365 días | | |
| Cuentas por Cobrar | 0.00 | |
| Deudores diversos | | |
| Deudores por Anticipos de la Tesorería | 297,151.37 | |
| Préstamos Otorgados | | |
| Otros Derechos a Recibir efectivo | | |
| Sub-Total | 297,151.37 | |
| TOTAL | 297,151.37 | |

3.1 Se informa de manera agrupada el monto al 31 de Diciembre de 2019 de los derechos a recibir efectivo y equivalentes (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentren dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente se informa de las características cualitativas relevantes que les afectan a estas cuentas.

Se tiene pendiente de determinar con el Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro la diferencia de \$ 297,151.37 a favor de la UTSJR.

| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | Monto | Características Cualitativas |
|--|-------------|------------------------------|
| a) Menor o igual a 90 días | | |
| Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios | 0.00 | |
| Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles | - | |
| Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles | - | |
| Anticipo a Contratistas por Obras Públicas | - | |
| Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios | | |
| Sub-total | 0.00 | |

b) Menor a 90 días y menor o igual a 180 días

| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | Monto | Características Cualitativas |
|--|-------|------------------------------|
| Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios | | |
| Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles | | |
| Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles | | |
| Anticipo a Contratistas por Obras Públicas | | |
| Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios | | |
| Sub-total | 0 | |
| c) Menor a 180 días y menor o igual a 365 días | | |
| Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios | | |
| Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles | | |
| Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles | | |
| Anticipo a Contratistas por Obras Públicas | | |
| Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios | | |
| Sub-total | 0 | |
| TOTAL | 0.00 | |

Bienes Disponibles para su Transformación o consumo (Inventarios)

4. Se clasifican como bienes disponibles para su transformación, aquellos que se encuentren dentro de la cuenta de inventarios. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

En la nota se informará del sistema de costeo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación, dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.

| Cuenta de Inventario de Artículos de Transformación y/o Elaboración | Sistema de Conteo | Método de Valuación | Conveniencia del Método | Impacto Financiero por el Cambio de Método |
|--|-------------------|---------------------|-------------------------|--|
| Inventario de Mercancías para Venta | | | | |
| Inventario de Mercancías Terminadas | | | | |
| Inventario de Mercancías en Proceso de elaboración | | | | |
| Inventario de Materia Primas, Materiales y Suministros para Producción | | | | |
| Bienes en Tránsito | | | | |
| NADA QUE MANIFESTAR | | | | |

Se informa que no se cuenta con inventarios y por esta razón no se manifiestan cantidades en el recuadro 4 y 5.

5. De la cuenta de almacén se informa acerca de método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente se revela el impacto en la información financiera por cambios en el método.

| Cuenta de Almacén | Método de Valuación | Conveniencia del Método | Impacto Financiero por Cambio de Método |
|---|---------------------|-------------------------|---|
| Materiales de Administración, Emisión de doctos. Y Artículos Oficiales Alimentos y Utensilios Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio Combustibles, Lubricantes y Aditivos Vestuario, blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos Materiales y Suministros de Seguridad Herramientas Refacciones y Accesorios Menores para Consumo | | | NADA QUE MANIFESTAR |

Inversiones Financieras.

6. De la cuenta de inversiones financieras, se considera los fideicomisos, se informará de estos, los recursos asignados por tipo, monto al 31 de Diciembre de 2019 y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.

| Fideicomiso | Tipo | Monto | Características Significativas |
|--|------|---------------------|--------------------------------|
| Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos del Poder Ejecutivo | | | |
| Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos del Poder Legislativo | | | |
| Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos del Poder Judicial | | | |
| Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos Públicos no Empresariales y no Financieros | | NADA QUE MANIFESTAR | |
| Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos Públicos Empresariales y no Financieros | | | |
| Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos Públicos Financieros | | | |
| Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos de Entidades Federativas | | | |
| Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos de Municipios | | | |
| Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos de Empresas Privadas y Particulares | | | |
| TOTAL | | 0 | |

7. Se informa de las inversiones financieras, los saldos al 31 de Diciembre de 2019 de las participaciones y aportaciones de capital

| Participaciones y Aportaciones de Capital a Largo Plazo | Saldo |
|--|-------|
| Participaciones y Aportaciones de Capital a Largo Plazo en el Sector Público | |
| Participaciones y Aportaciones de Capital a Largo Plazo en el Sector Privado | |
| Participaciones y Aportaciones de Capital a Largo Plazo en el Sector Externo | |
| TOTAL | 0 |

Bienes muebles, inmuebles e intangibles.

8. Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes muebles, el monto al 31 de Diciembre de 2019 de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicables y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo se informa de las características significativas del estado en que se encuentran los activos.

| Cuenta de bienes muebles | Monto de depreciación del ejercicio | Monto de depreciación acumulada | Método de depreciación | Tasa aplicada | Criterio de aplicación | Características significativas del estado en que encuentren |
|---|-------------------------------------|---------------------------------|------------------------|-------------------|------------------------|---|
| Mobiliario y equipo de administración | 2,961,850.67 | 14,918,919.69 | Lineal | 10 y 33.3 % anual | Emitido por CONAC | BUEN ESTADO |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 303,050.83 | 1,570,818.96 | Lineal | 20 y 33.3 % anual | Emitido por CONAC | BUEN ESTADO |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | 0 | 16,538 | Lineal | 20% anual | Emitido por CONAC | BUEN ESTADO |
| Equipo de transporte | 31,489.98 | 657,799.80 | Lineal | 20% anual | Emitido por CONAC | BUEN ESTADO |
| Equipo de defensa y seguridad | 0 | 0 | Lineal | 20% anual | Emitido por CONAC | |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | 2,374,220.70 | 8,334,348.78 | Lineal | 10% anual | Emitido por CONAC | BUEN ESTADO |
| Activos Biológicas | 1,100.04 | 5,133.52 | Lineal | 20% anual | Emitido por CONAC | BUEN ESTADO |
| TOTAL | 5,671,712.22 | 25,503,558.54 | | | | |

- 8.1 Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes inmuebles, el monto al 31 de Diciembre de 2019 de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicables y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo se informa de las características significativas del estado en que se encuentran los activos.

| Cuenta de bienes inmuebles | Monto de depreciación del ejercicio | Monto de depreciación acumulada | Método de depreciación | Tasa aplicada | Criterio de aplicación | Características significativas del estado en que encuentren |
|-----------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|------------------------|-------------------|------------------------|---|
| Viviendas | 0 | 0 | Lineal | 10 y 33.3 % anual | Emitido por CONAC | BUEN ESTADO |
| Edificios no Habitacionales | 1,406,315.88 | 2,653,642.56 | Lineal | 20 y 33.3 % anual | Emitido por CONAC | BUEN ESTADO |
| Infraestructura | - | - | Lineal | 20% anual | Emitido por CONAC | BUEN ESTADO |
| Otros bienes inmuebles | - | - | Lineal | 20% anual | Emitido por CONAC | BUEN ESTADO |
| TOTAL | 1,406,315.88 | 2,653,642.56 | | | | |

Se informa que a partir de enero de 2019 se inició a depreciar los bienes inmuebles con los porcentajes que para tal efecto emana el CONAC en los porcentajes de los parámetros de vida útil.

9. Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles, el monto al 31 de Diciembre de 2019 de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicables y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo se informa de las características significativas del estado en que se encuentran los activos.

| Cuenta de activos intangibles | Amortización acumulada del ejercicio | Amortización acumulada | Tasa aplicada | Método aplicado |
|-------------------------------|--------------------------------------|------------------------|---------------|-----------------|
| Software | 3,149.46 | 925,558.94 | 33.33% anual | Lineal |
| Patentes, marcas y derechos | 0 | 0 | | Lineal |
| Licencias | 0 | 96,270 | 33.33% anual | Lineal |
| Total | 3,149.46 | 1,021,828.66 | | |

Estimaciones y deterioros.

10. Se informa que la Universidad Tecnológica de San Juan del Río al 31 de Diciembre de 2019 no cuenta con Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes.

| Cuenta | Criterios Utilizados para la Determinación de las estimaciones |
|---|--|
| Estimación por Pérdidas de Cuentas Incobrables de Documentos por Cobrar | Nada que Manifestar |
| Estimación por Pérdidas de Cuentas Incobrables de Deudores Diversos | Nada que Manifestar |
| Estimación por Pérdidas de Cuentas Incobrables de Ingresos por Cobrar | Nada que Manifestar |
| Estimación por Pérdidas de Cuentas Incobrables de Préstamos Otorgados | Nada que Manifestar |
| Estimación por Pérdidas de Otras Cuentas Incobrables | Nada que Manifestar |
| Deterioro Acumulado de Activos Biológicos | Nada que Manifestar |

Otros Activos.

11. De la cuenta de otros activos, se informa por tipo circulante y no circulante, los montos totales asociados al 31 de Diciembre de 2019 y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

| Cuenta | Monto Total | Características Cualitativas que Impacten Financieramente |
|---|---------------|---|
| Activo Circulante | | |
| Bienes en Garantía | 51,866 | |
| Bienes derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos, y Dación en Pago | | |
| Sub – Total | 51,866 | |
| Activo no Circulante | | |
| Bienes en Concesión | | |
| Bienes en Arrendamiento Financiero | | |
| Bienes en Comodato | | |
| Sub – Total | - | |
| Total | 51,866 | |

El importe de este rubro está integrado de C.F.E. \$ 48,435.80; Infra, s.a. de c.v. \$ 1,430.00 y Súper Servicio la Venta \$2,000.00

PASIVO.

1. Se informa el monto al 31 de Diciembre de 2019 de las cuentas por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180 menor o igual a 365 días y mayor a 365 días, Asimismo, se informa sobre la factibilidad de pago de dichos pasivos

| Cuentas por Pagar | Monto | Factibilidad de Pago |
|--|---------------------|--|
| a) Menor o igual a 90 días | | |
| Servicios Personales por Pagar | 0.00 | |
| Proveedores por Pagar | 0.00 | |
| Contratistas por Obras Públicas | | |
| Participaciones y Aportaciones | | |
| Transferencias Otorgadas | | |
| Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública | | |
| Retenciones y contribuciones por Pagar | 2,722,264.61 | OBLIGACIONES CONTRACTUALES, LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL, |
| Otras retenciones y contribuciones por pagar | 0.00 | |
| Otras Cuentas por Pagar | 0.00 | |
| Sub – Total | 2,722,264.61 | |
| b) Mayor a 90 días y menor a 180 días | | |
| Servicios Personales por Pagar | | |
| Proveedores por Pagar | | |
| Contratistas por Obras Públicas | | |
| Participaciones y Aportaciones | | |
| Transferencias Otorgadas | | |
| Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública | | |
| Retenciones y contribuciones por Pagar | | |
| Devoluciones de la Ley de Ingresos | | |
| Otras Cuentas por Pagar | | |
| Sub – Total | 0 | |
| c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días | | |
| Servicios Personales por Pagar | | |
| Proveedores por Pagar | | |
| Contratistas por Obras Públicas | | |
| Participaciones y Aportaciones | | |
| Transferencias Otorgadas | | |
| Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública | | |
| Retenciones y contribuciones por Pagar | | |
| Devoluciones de la Ley de Ingresos | | |
| Otras Cuentas por Pagar | | |
| Sub – Total | 0 | |
| c) Mayor a 365 días | | |
| Proveedores por Pagar | | |
| Contratistas por Obras Públicas | | |
| Sub – Total | 0 | |
| T o t a l | 2,722,264.61 | |

Factibilidad de Pago:

Corresponde a la provisión de aportaciones de seguridad social que se pagan en el mes siguiente, del mismo modo sucede con las retenciones de ISR, Sueldos y Salarios, Honorarios, ISN.

Se informa el monto al 31 de Diciembre de 2019 de los documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180 menor o igual a 365 días y mayor a 365 días, Asimismo, se informa sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

| Documentos por Pagar | Monto | Factibilidad de Pago |
|---|----------|----------------------|
| a) Menor o igual a 90 días | | |
| Documentos Comerciales | | |
| Documentos con Contratistas por Obras Públicas | | |
| Otros Documentos por pagar | 0 | |
| Sub - Total | 0 | |
| b) Mayor a 90 días o igual a 180 días | | |
| Documentos Comerciales | | |
| Documentos con Contratistas por Obras Públicas | | |
| Otros Documentos por pagar | | |
| Sub - Total | 0 | |
| c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días | | |
| Documentos Comerciales | | |
| Documentos con Contratistas por Obras Públicas | | |
| Otros Documentos por pagar | | |
| Sub - Total | 0 | |
| d) Mayor a 365 días | | |
| Documentos Comerciales | | |
| Documentos con Contratistas por Obras Públicas | | |
| Otros Documentos por pagar | | |
| Sub - Total | 0 | |
| T o t a l | 0 | |

2. Se informa de manera agrupada el monto al 31 de Diciembre de 2019 de los recursos localizados en fondos de bienes de terceros en administración y/o garantía a corto y largo plazo. Así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.

| A Corto Plazo | Monto | Naturaleza | Características Cualitativas que Afecten Financieramente |
|------------------------------|----------|------------|--|
| Fondos en garantía | | | |
| Fondos en Administración | | | |
| Fondos de Fideicomisos | | | |
| Otros Fondos de Terceros | | | |
| Valores y Bienes en Garantía | | | |
| Sub - Total | 0 | | |

| A Largo Plazo | Monto | Naturaleza | Características Cualitativas que Afecten Financieramente |
|------------------------------|-------|------------|--|
| Fondos en garantía | | | |
| Fondos en Administración | | | |
| Fondos de Fideicomisos | | | |
| Otros Fondos de Terceros | | | |
| Valores y Bienes en Garantía | | | |
| Sub – Total | 0 | | |
| T o t a l | 0 | | |

3. Se informa de la cuenta de los pasivos diferidos y otros, su tipo, naturaleza y monto al 31 de Diciembre de 2019. Asimismo, las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

| Tipo | Monto | Naturaleza | Características Cualitativas que Afecten Financieramente |
|-----------------------------------|--------------|------------|--|
| Créditos Diferidos | | | |
| Intereses Cobrados por Adelantado | | | |
| Fondos en Garantía a Largo Plazo | | | |
| Fondos Contingentes a Largo Plazo | 1,425,363.75 | | |
| T o t a l | 1,425,363.75 | | |

II Notas al Estado de Actividades

INGRESOS DE GESTIÓN

Ingresos por Venta de Bienes y Servicios

- De los rubros de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y de cualquier característica significativa.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración fiscal, Fondos distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.

- De los rubros de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones, las cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informará los rubros totales y de cualquier característica significativa al 31 de Diciembre de 2019.

| Cuenta de ingresos: | Monto | Característica Significativa |
|---|-----------------------|--------------------------------|
| Impuestos | 0 | |
| Impuestos Sobre los Ingresos | 0 | |
| Impuestos Sobre el Patrimonio | 0 | |
| Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones | 0 | |
| Impuestos Sobre Nóminas y Asimilables | 0 | |
| Accesorios de Impuestos | 0 | |
| Otros Impuestos | 0 | |
| Derechos | 0 | |
| Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público | 0 | |
| Derechos por Prestación de Servicios | 0 | |
| Accesorios de Derechos | 0 | |
| Productos de Tipo Corriente | 0 | |
| Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público | 0 | |
| Otros Productos que Generan Ingresos Corrientes | 0 | |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente | 0 | |
| Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal | 0 | |
| Multas | 0 | |
| Indemnizaciones | 0 | |
| Reintegros | 0 | |
| Otros Aprovechamientos | 0 | |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 27,455,085.55 | |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios Producidos en Establecimientos del Gobierno | 27,455,085.55 | INGRESOS PROPIOS |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 134,444,669.00 | |
| Ingresos Subsidio Estatal | 93,115,013.00 | SUBSIDIO ESTATAL (SERV. PERS.) |
| Ingresos Subsidio Federal | 41,329,656.00 | SUBSIDIO FEDERAL (SERV. PERS.) |
| Subsidios y Subvenciones | 8,992,438.99 | SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES |
| Nuevos Talentos 2019 | 75,000.00 | NVOS. TALENTOS 2019 |
| Programa Bicultural 2019 | 10,000.00 | PROG. BICULTURAL 2019 |
| Fam Programa de Infraestructura 2019 | 5,024,332.01 | FAM 2019 INFRAESTRUC. |
| Fam Escuelas al 100 2019 | 1,478,678.98 | FAM ESCUELAS AL 100 |
| Proyecto de Vinculación | 744,000.00 | PROYECTO DE VINCULACION |
| Programa de madres jefas de familia 2017 | 29,000.00 | |
| PFCE 2019 | 1,375,428.00 | |
| Concyteq (estancias 2019) | 256,000.00 | |
| Otros Ingresos y Beneficios | 54,586.41 | |
| Ingresos Financieros | 54,586.41 | RENDIMIENTOS FINANCIEROS |
| TOTAL | 170,946,779.95 | |

Otros Ingresos y Beneficios

- De los rubros de Ingresos Financieros, Incremento por Variación de inventarios, disminución del exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia, disminución del Exceso de Provisiones y de Otros Ingresos y Beneficios Varios, se informan los montos totales y cualquier característica significativa al 31 de Diciembre de 2019.

| Otros Ingresos y Beneficios Varios | tipo | Monto | Naturaleza | Características Significativas |
|---|------|-------|------------|--------------------------------|
| Otros Ingresos de ejercicios Anteriores Bonificaciones y Descuentos Obtenidos Diferencias por tipo Cambiario a Favor Diferencia de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables Resultado por Posición Monetaria Utilidades por Participación Patrimonial Otros Ingresos y Beneficios Varios | | 11.84 | | |

Total **11.84**

Gastos y otras pérdidas

1.- Gastos de funcionamiento

Se explican aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos al 31 de Diciembre de 2019.

| | |
|-----------------------|-------------|
| MONTO TOTAL DE GASTOS | 163,250,882 |
|-----------------------|-------------|

| Cuenta | MONTO INDIVIDUAL | PORCENTAJE DEL TOTAL DEL GASTO |
|---|--------------------|--------------------------------|
| Gastos de Funcionamiento | 151,136,840 | |
| Servicios Personales | 104,299,397 | 63.89% |
| Materiales y Suministros | 9,273,449 | 5.68% |
| Servicios Generales | 37,563,994 | 23.01% |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 5,032,864 | |
| Becas | 4,079,107 | 2.50% |
| Pensiones y Jubilaciones | 948,056 | 0.58% |
| Donativos | 5,700 | 0.00% |
| Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública | 0 | 0.00% |
| Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | 7,081,178 | |
| Depreciación de Edificios no Residenciales | 1,246,543 | 0.76% |
| Depreciación de Bienes Inmuebles | 159,773 | 0.10% |
| Depreciación de Bienes Muebles | 5,670,612 | 3.47% |
| Deterioro de Activos Bilógicos | 1,100 | 0.00% |
| Amortizaciones | 3,149 | |
| Inversión Pública | 0 | 0.00% |

Los gastos por servicios personales y servicios generales representan cada uno en lo individual más del 10 % del total de gastos. Debido esto a los emolumentos y funcionamiento de la Institución. Y en total los gastos de funcionamiento constituyen un 92.58% del monto total de los gastos.

OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS

| Cuenta | Monto |
|--|---------------------|
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 7,081,177.56 |
| Disminución de Inventarios | 0 |
| Otros Gastos | 0 |
| Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | 7,081,177.56 |

Este rubro se compone de las depreciaciones y amortizaciones del activo fijo de la Institución.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA.

1. Se informa de manera agrupada acerca de las modificaciones al Patrimonio Contribuido por tipo, naturaleza y monto al 31 de Diciembre de 2019.

| CUENTA | MONTO | NATURALEZA |
|---|--------------------|------------|
| APORTACIONES | 0 | |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | 0 | |
| Bienes Inmuebles e Infraestructura | 0 | |
| Bienes Muebles | 0 | |
| Bienes Intangibles | 0 | |
| DONACIONES DE CAPITAL | 0 | |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | 0 | |
| Bienes Inmuebles e Infraestructura | 0 | |
| Bienes Muebles | 0 | |
| Bienes Intangibles | 0 | |
| ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA | 143,662,091 | |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | 0 | |
| Bienes Inmuebles e Infraestructura | 143,662,091 | |
| Bienes Muebles | 0 | |
| Bienes Intangibles | 0 | |

Se actualizo el valor catastral de los terrenos y de los Edificios de la Institución por un monto total de \$ 143,662,091.05, modificándose con esto la Hacienda Pública

2. Se informa de manera agrupada acerca del monto al 31 de Diciembre de 2019, así como la procedencia de los recursos que modifican a la Hacienda Pública del ejercicio generado.

| Cuenta | Monto | Procedencia del Recurso |
|---|--------------------|-------------------------------|
| Resultado del ejercicio | 7,697,797 | UTILIDAD DEL MES DE DIC. 2019 |
| Resultados de ejercicios anteriores | -1,284,130 | EJERCICIOS DE 2001 A 2018 |
| Revalúos | 143,662,091 | |
| Revaluó de Bienes Inmuebles | 143,662,091 | |
| Revaluó de Bienes Muebles | 0 | |
| Revaluó de Bienes Intangibles | 0 | |
| Otros Revalúos | 0 | |
| RESERVAS | 0 | |
| Reservas de Patrimonio | 0 | |
| Reservas de Territoriales | 0 | |
| Reservas por Contingencias | 0 | |
| RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 0 | |
| Cambios en Políticas Contables | 0 | |
| Cambios por Errores Contables | 0 | |

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.

Efectivo y equivalentes:

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del estado de flujo de efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

| Cuenta | DICIEMBRE 2019 | DICIEMBRE 2018 |
|---|----------------------|---------------------|
| Efectivo | 49,000.00 | 49,000.00 |
| Efectivo en Bancos –Tesorería | 10,474,127.83 | 3,272,422.00 |
| Efectivo en Bancos Dependencias | 0.00 | 0.00 |
| Inversiones Temporales (hasta 3 meses) | 1,460,051.06 | 320,416.00 |
| Depósitos de Fondos de Terceros y Otros | 0.00 | 0.00 |
| Otros Efectivos y Equivalentes | 0.00 | 0.00 |
| Total de Efectivo y Equivalentes | 11,983,178.89 | 3,641,837.40 |

2. Se detallan las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles de la Universidad Tecnológica de San Juan del Río hasta el 31 de Diciembre de 2019, y respecto de los bienes muebles se revela el importe de las compras realizadas del 01 de enero a la fecha antes citada, las cuales fueron efectuadas mediante subsidios de capital del sector central.

| Adquisiciones por actividades de inversión | Monto global | Porcentaje de adquisición con subsidios de sector central | Importe de pagos por la compra |
|---|--------------|---|--------------------------------|
| Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso | 0 | | 0 |
| Bienes muebles | 8,068,031.72 | 100 % | 8,068,031.72 |

Se informa que en los meses de enero a diciembre de 2019 solo se adquirieron bienes muebles, no así bienes inmuebles.

Solamente se incrementó el valor catastral de los terrenos y edificios, los cuales se muestran en el apartado III correspondiente a las Notas al Estado de Variación a la Hacienda Pública.

3.- Se detalla la conciliación de los Flujos de Efectivos Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios al 31 de Diciembre de 2019.

| Concepto | DICEMBRE 2019 | DICIEMBRE 2018 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios | 7,695,909.97 | -9,149,073.36 |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo | -29,179,029.76 | -20,850,525.52 |
| Depreciación | -28,157,201.10 | -19,831,846.32 |
| Amortización | -1,021,828.66 | -1,018,679.20 |
| Incrementos en las provisiones | 0 | 0 |
| Incremento en inversiones producido por revaluación | 0 | 0 |
| Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo | 0 | 0 |
| Incremento en cuentas por cobrar | 0 | 0 |
| Partidas extraordinarias | 0 | 0 |
| Otros ingresos y beneficios | 0 | 0 |

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

A. ingresos:

| | | |
|--|-----------|-----------------------|
| 1. Ingresos Presupuestarios | | 170,892,401.84 |
| 2. Más ingresos contables no presupuestarios | | 54,389.95 |
| Incremento por variación de inventarios | - | |
| Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | - | |
| Disminución del exceso de provisiones | - | |
| Otros ingresos y beneficios varios | 54,389.95 | |
| Otros ingresos contables no presupuestarios | - | |
| 3. Menos ingresos presupuestarios no contables | | - |
| Productos de capital | - | |
| Aprovechamientos capital | - | |
| Ingresos derivados de financiamientos | - | |
| Otros Ingresos presupuestarios no contables | - | |

| | | |
|--|--|-----------------------|
| 4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3) | | 170,946,791.79 |
|--|--|-----------------------|

B. Egresos:

| | | |
|--|--|-----------------------|
| 1. Total de egresos (presupuestarios) | | 164,237,735.98 |
|--|--|-----------------------|

| | | |
|---|--------------|---------------------|
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | | 8,068,031.72 |
| Mobiliario y equipo de administración | 4,514,729.53 | |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 79,607.27 | |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | - | |
| Vehículos y equipo de transporte | 534,900.00 | |
| Equipo de defensa y seguridad | - | |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | 2,938,794.92 | |
| Activos biológicos | - | |
| Bienes inmuebles | - | |
| Activos intangibles | - | |
| Obra pública en bienes propios | - | |
| Acciones y participaciones de capital | - | |
| Compra de títulos y valores | - | |
| Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos | - | |
| Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales | - | |
| Amortización de la deuda pública | - | |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) | - | |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables | - | |

| | | |
|---|--------------|---------------------|
| 3. Más gastos contables no presupuestales | | 7,081,177.56 |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | 7,081,177.56 | |
| Provisiones | - | |
| Disminución de inventarios | - | |
| Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | - | |
| Aumento por insuficiencia de provisiones | - | |
| Otros Gastos | - | |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales | - | |

| | | |
|---|--|-----------------------|
| 4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3) | | 163,250,881.82 |
|---|--|-----------------------|

b) NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)

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

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

Cuentas de órdenes contables y presupuestarios:

Contables:

- Valores
- Emisión de obligaciones
- Aavales y garantías
- Juicios
- Contratos para inversión Mediante Proyectos para Prestación de servicios (PPS) y similares.
- Bienes concesionados o en comodato

Presupuestarias:

- Cuentas de ingresos
- Cuentas de egresos

Se informará de forma agrupada en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario, considerando al menos lo siguiente:

- a. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.

| VALORES | TIPO | MONTO |
|--|------|-------|
| Valores en custodia | NA | NA |
| Instrumentos de Crédito Prestados a formadores de Mercado | NA | NA |
| Instrumentos de crédito recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado | NA | NA |

- b. Por tipo de emisión de instrumento, monto tasa y vencimiento.

| EMISION DE OBLIGACIONES | TIPO | MONTO | TASA | VENCIMIENTO |
|--|------|-------|------|-------------|
| Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna | NA | 0 | NA | NA |
| Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública externa | NA | 0 | NA | NA |

| EMISION DE OBLIGACIONES | TIPO | MONTO | TASA | VENCIMIENTO |
|--|-------------|--------------|-------------|--------------------|
| Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna | NA | 0 | NA | NA |
| Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa | NA | 0 | NA | NA |

c. Los avales y garantía para respaldar obligaciones no fiscales por tipo, tasa y vencimiento.

| AVALES Y GARANTIAS | TIPO | MONTO | TASA | VENCIMIENTO |
|--|-------------|--------------|-------------|--------------------|
| Avales autorizados | NA | 0 | NA | NA |
| Fianzas y Garantías, Recibidas por Deudas a Cobrar | NA | 0 | NA | NA |
| Fianzas Otorgadas para respaldar Obligaciones no fiscales del gobierno | NA | 0 | NA | NA |

d. Los juicios por demanda judicial en proceso de Resolución.

| JUICIOS | TIPO | MONTO |
|---|--------------------------|--------------|
| ACTORA: MYRNA ESCALONA SIBAJA VS. UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE SAN JUAN EXP. 01/2018/2 | JUICIO ORDINARIO LABORAL | 142,000.00 |
| ACTOR: MARCO ANTONIO ZAMORA ANTUÑANO VS. UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE SAN JUAN EXP. 377/2017/1 | JUICIO ORDINARIO LABORAL | 621,377.80 |
| ACTOR: JULIO CESAR GUTIERREZ VILLAREAL VS. UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE SAN JUAN DEL RÍO. EXP. 845/2019/2 | JUICIO ORDINARIO LABORAL | 290,662.22 |
| ACTORA: SOCORRO MEZA MEJÍA VS UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE SAN JUAN EXP. 1269/2019/1 | JUICIO ORDINARIO LABORAL | 311,000.00 |

e. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

| Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares | TIPO | MONTO | VENCIMIENTO |
|---|-------------|--------------|--------------------|
| Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares | NA | 0 | NA |

f. Bienes en Concesión o en Comodato

| BIENES EN CONCESIÓN O COMODATO | TIPO | MONTO | VENCIMIENTO |
|---------------------------------------|-------------|--------------|--------------------|
| Bienes Bajo Contrato de Concesión | NA | 0 | NA |
| Bienes Bajo Contrato de Comodato | | | |

Cuentas de Orden Presupuestario:

| | Monto | Observación |
|--|----------------|-------------|
| Ley de ingresos estimado | 158,470,483.00 | |
| Ley de ingresos por Ejecutar | -234,832.37 | |
| Modificaciones a la Ley de ingresos Estimada | 12,187,086.47 | |
| Ley de ingresos Devengado | 0.00 | |
| Ley de ingresos Recaudado | 170,892,401.84 | |

| | Monto | Observación |
|---|----------------|-------------|
| Presupuesto de Egresos Aprobado | 158,470,483.00 | |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer | 7,992,738.29 | |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | 12,187,086.47 | |
| Presupuesto de Egresos Comprometido | 0.00 | |
| Presupuesto de Egresos Devengado | 0.00 | |
| Presupuesto de Egresos Ejercido | 0.00 | |
| Presupuesto de Egresos Pagado | 162,664,831.18 | |

NOTA: Para guardar el equilibrio presupuestal se aplicaron recursos de años anteriores por la cantidad de \$ 1, 265,227.40.

c) Notas de Gestión Administrativa:

1. Introducción

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

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

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

2. Panorama Económico y Financiero

Se informará sobre las principales condiciones económico- financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal.

Las aportaciones Estatales y Federales que recibe la Universidad Tecnológica de San Juan del Río, y que destina para el ejercicio de sus atribuciones constitucionales, básicamente provienen de los recursos presupuestarios previstos en el Presupuesto de Egresos de la Federación, mismos que recibe a través de ministraciones que efectúa la Tesorería de la Federación (TESOFE) a la cuenta bancaria de la UTSJR,

destinada para tal efecto, de acuerdo con las fechas establecidas en el calendario de ministraciones correspondientes.

Cabe hacer hincapié que la UTSJR genera ingresos propios bajo los siguientes conceptos: Servicios Escolares, Exámenes de admisión y extraordinarios, inscripciones, reinscripciones, reposiciones de credenciales, constancias, certificados parciales, titulaciones, multas de biblioteca y recargos.

Los ingresos por venta de bienes y servicios representan cuotas escolares cobradas a los educandos y las mismas son determinadas por la UTSJR y autorizadas por Consejo Directivo.

3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

- a) Fecha de creación del ente.

La Universidad Tecnológica de San Juan del Río, es un Organismo Público Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio creada bajo Decreto emitido por el Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, el 27 de abril de 1999 y publicado en el periódico Oficial del Gobierno del Estado de Querétaro "La sombra de Arteaga", la cual tuvo su última modificación el 03 de septiembre de 2010.

- b) Principales cambios en su estructura. Actualmente no hay cambios en la estructura

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- a) Objeto social.

1. Formar técnicos superiores que hayan egresado del bachillerato, aptos para la aplicación de conocimientos y la solución creativa de problemas con sentido de innovación y la incorporación de los avances científicos y tecnológicos;
2. Realizar investigación en las áreas de su competencia, que se traduzcan en aportaciones concretas que contribuyan al mejoramiento y mayor eficiencia de la producción industrial y de servicios, y a la elevación de la calidad de vida de la comunidad.;
3. Desarrollar programas de apoyo técnico en beneficio de la comunidad;
4. Promover la cultura científica y tecnológica nacional y universal, y
5. Desarrollar las funciones de vinculación con los sectores público, privado y social para contribuir con el desarrollo tecnológico y social de la comunidad.

Actualmente, la UTSJR cuenta con 1 plantel en el cual existen 12 doce carreras a nivel técnico Superior Universitario y 9 ingenierías a nivel licenciatura.

- b) Principal actividad.

Formar Técnicos Superiores Universitarios e Ingenieros que hayan egresado del bachillerato, aptos para la aplicación de conocimientos y la solución creativa de problemas con sentido de innovación y la incorporación de los avances científicos y tecnológicos.

- c) Ejercicio fiscal: 01 de Enero de 2019, al 31 de Diciembre de 2019.
- d) Régimen jurídico. La Institución es un Organismo Público Descentralizado de Gobierno del Estado de Querétaro, con personalidad jurídica propia así como su patrimonio.

- e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener. La Institución tributa bajo el Título III del régimen fiscal de Personas Morales con fines no lucrativos (NO CONTRIBUYENTES) de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.
- f) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario. (No aplica para la institución)
- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario. (No aplica a la Institución)

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

- a. La Universidad ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

Asimismo los estados financieros adjuntos de la Universidad Tecnológica de San Juan del Río se prepararon de conformidad con las disposiciones normativas que le son aplicables en su carácter de Entidad Paraestatal del Gobierno del Estado de Querétaro y que están incluidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.
- b. La Institución ha aplicado la normatividad para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos. De conformidad a lo siguiente:
 - El 31 de diciembre de 2008 se publicó en el Diario Oficial de la Federación la LGCG, que entró en vigor el 1 de enero de 2009, y es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los Estados y el Distrito Federal; los Ayuntamientos de los Municipios; los Órganos Político-Administrativos de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal; las Entidades de la Administración Pública Paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los Órganos Autónomos Federales y Estatales.
 - La Ley tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos, con la finalidad de lograr la armonización contable a nivel nacional, para lo cual fue creado el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) como órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental, el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y las disposiciones presupuestales que se aplicarán para la generación de información financiera y presupuestal que emitirán los entes públicos.
 - En 2009, 2010 y 2011, el CONAC emitió diversas disposiciones regulatorias en materia de contabilidad gubernamental y de presupuestos, en las cuales se establecieron diversas fechas para el inicio de su aplicación efectiva.

- Con la finalidad de dar cumplimiento al objetivo de la armonización contable y establecer los ejercicios sociales en que tendrá aplicación efectiva el conjunto de normas aplicables, el 15 de diciembre de 2010 el CONAC emitió el Acuerdo de Interpretación sobre las obligaciones establecidas en los artículos transitorios de la LGCG, en el cual interpretó que las entidades federativas, las entidades y los órganos Autónomos de las entidades federativas, entre otros, tienen la obligación, a partir del 1 de enero de 2012, de realizar registros contables con base acumulativa, apegándose al marco conceptual y a los postulados básicos de contabilidad gubernamental, así como a las normas y metodologías que establezcan los momentos contables, los clasificadores y los manuales de contabilidad gubernamental armonizados, y de acuerdo con las respectivas matrices de conversión con las características señaladas en los artículos 40 y 41 de la LGCG. Consecuentemente, a partir de la fecha señalada tienen la obligación de emitir información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en los documentos técnico-contables siguientes:
 - Marco Conceptual
 - La Institución aplica los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental conforme a lo siguiente:
 1. Los Principios de la Contabilidad Gubernamental son los fundamentos que configuran el sistema de Información contable y rigen el ambiente bajo el cual opera. Estos inciden en la identificación, análisis, interpretación, captación, procesamiento y reconocimiento de las transacciones, transformaciones internas y de otros eventos económicos que se llevan a cabo en la Universidad Tecnológica de San Juan del Río.
 - 2 De conformidad con el Artículo 22 de la Ley, "los postulados tienen como objetivo sustentar técnicamente la contabilidad gubernamental, así como organizar la efectiva sistematización que permita la obtención de información veraz, clara y concisa."
 - 3 Cabe destacar que con fecha 20 de agosto de 2009, fue publicado el acuerdo por el CONAC emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, disponiendo que deben ser aplicados por los entes públicos.
 - 4 A continuación se describe el contenido principal de los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, aprobados por el CONAC:

| | | |
|----------------------------------|---|---|
| REQUISITOS GENERALES DEL SISTEMA | Importancia Relativa | La información financiera debe revelar todas las partidas y mostrar los aspectos importantes de la entidad que son de suficiente importancia y reconocidos contablemente para efectuar las evaluaciones o tomar decisiones |
| | Consistencia | Las políticas, métodos de cuantificación y procedimientos contables deben ser los apropiados en un ente público para reflejar la situación económica, debiendo aplicarse con criterio uniforme, permanente y un mismo tratamiento contable, en tanto no cambie la esencia económica de las operaciones. |
| | Cumplimiento de disposiciones legales (Sustancia Económica) | Es el reconocimiento contable de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos, que afectan económicamente al ente público y delimitan la operación del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG). |

| | | |
|--|---|--|
| BASES PARA CUANTIFICAR LAS OPERACIONES | Cuantificación en términos monetarios (Valuación) | Los eventos que afecten económicamente se deben registrar a su costo de adquisición o histórico por el monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria, registrándose en moneda nacional en caso de que sean producto de una donación, expropiación, adjudicación o dación de pago, será por un valor estimado o avalúo. |
| | Existencia Permanente | El ente público o económico tiene vida permanente o tiempo indefinido, salvo disposición legal, modificación posterior por Ley o Decreto en el que se especifique lo contrario |
| | Base de Registro o Sustancia Económica | Los registros contables de los entes públicos se llevarán con base acumulativa. El ingreso devengado, es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de impuestos, derechos, productos, aprovechamientos y otros ingresos por parte de los entes públicos. El gasto devengado, es el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obra pública contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas. Los Gastos deben de ser reconocidos y registrados en el momento en que se devenguen y los Ingresos cuando se realicen. |
| IDENTIFICACIÓN Y DELIMITACIÓN | Control Presupuestario (Registro e Integración) | Corresponde y se integra al sistema contable el registro presupuestario de los ingresos y egresos comprendidos en el presupuesto en los mismos términos que se presentan en la Ley de Ingresos y en el Decreto del Presupuesto de Egresos, de acuerdo a la naturaleza económica que le corresponda, así como su vinculación con el avance físico financiero de los proyectos programados, de los entes públicos, considerando sus efectos patrimoniales. |
| | Entes Públicos | Se considera ente público, los poderes Ejecutivos, Legislativo y Judicial de la Federación y de la Entidades Federativas, los Autónomos de la Federación y de las Entidades Federativas; los ayuntamientos de los Municipios, los órganos políticos – administrativo de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; y las Entidades de la administración pública paraestatal toda Dependencia Gubernamental con existencia propia e independiente que ha sido creada por Ley o Decreto. |
| | Dualidad Económica | Se deberán reconocer en la contabilidad las disposiciones legales que sean aplicables en toda transacción, en su registro y en general, en cualquier aspecto relacionado con el sistema contable y presupuestal que afecte su situación financiera para el logro de sus fines y por sus fuentes, conforme a los derechos y obligaciones. |
| EMISIÓN DE INFORMACIÓN DEL MANEJO DE LOS RECURSOS PÚBLICOS | Periodo Contable | La vida del ente económico se dividirá en periodos uniformes, para efecto del registro de operaciones y de información de las mismas |
| | Revelación suficiente | Los estados y la información financiera deberán mostrar amplia y claramente la situación financiera y los resultados del ente público. |

| | |
|---|--|
| Integración de la Información (consolidación) | Los estados financieros de los entes públicos deberán presentar de manera consolidada la situación financiera, los resultados de operación, el flujo de efectivo o los cambios en la situación financiera y las variaciones a la Hacienda Pública, como si se tratara de un solo ente público. |
|---|--|

- a. La Institución si adopta el criterio de aplicar normatividad supletoria, para los casos en que existan lagunas en la normatividades explícitas, este criterio cumple con realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).
- b. Para las entidades que por primera vez estén implementando la base del devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán: (NO aplica a la Institución)
 - i. Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;
 - ii. Su plan de implementación;
 - iii. Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y
 - iv. Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base del devengado.

6. Políticas de Contabilidad Significativas.

a) Actualización: se informa que el valor del terreno de la Universidad se incrementa anualmente en el mes de enero de acuerdo al valor catastral expedido por la Dirección de Catastro, y según el artículo 23 de las Principales Reglas de Registro y Valorización del Patrimonio (Elementos Generales) (CONAC) en el cual nos dice que en el caso de los bienes inmuebles, no podrá establecerse un valor inferior al catastral que le corresponda. Actualmente se dieron de alta edificios que no estaban reportados en la Dirección de Catastro.

En el ejercicio actual 2019 no se han realizado actualizaciones de pasivos, únicamente a la Hacienda Pública/Patrimonio por un monto de \$143,662,091.05.

En cuanto al registro de los bienes muebles, se adopta la política interna de la Institución, misma que contempla la inclusión de bienes con un monto inferior a los 70 UMAS. A efecto de tener un mejor control en inventarios, así como de asignar a un resguardante.

- b) Para el ejercicio actual no se realizaron operaciones en moneda extranjera.
- c) A la Institución no le aplica un método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas, toda vez que no cuenta con compañías subsidiarias.
- d) No aplica a la Institución un Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido, ya que no enajena bienes, sino solamente presta servicios.
- e) Beneficios a empleados: En proceso de realización, se tiene el estudio actual 2018 con proyección 2019, quedando pendiente el registro contable de la provisión para pensiones a largo plazo.

- f) Provisiones: La Institución no tiene creadas provisiones económicas reales, solamente registra la depreciación acumulada presentándola restando al valor de los bienes, con el fin de dar cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, sin embargo, dicho importe representaría el valor que debería valer la reserva económicamente para la reposición de bienes muebles e inmuebles.
- g) Reservas: La Institución no cuenta con reserva alguna, toda vez que no genera normalmente remanentes al estar sujeta a un presupuesto base cero.
- h) En el actual ejercicio fiscal 2019 se ha realizado un cambio en la variación de la Hacienda Pública, resultado de ejercicios anteriores por un monto de \$1.284,130.
- i) Reclasificaciones: Las reclasificaciones entre cuentas que se realizan y registran mediante pólizas de diario, mismas que están soportadas y no afectan cambios en los tipos de operaciones. En el transcurso del año, se realizaron reclasificaciones de activo fijo por un monto de \$ 323,460.18, las cuales fueron registradas contablemente en su momento.
- j) Depuración y cancelación de saldos: Se registran mediante pólizas debidamente soportadas, y normalmente al cierre del ejercicio de conformidad a los procedimientos establecidos para tal fin. Nada que manifestar.

Se informará sobre:

- a. Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.
- b. Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.
- c. Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
- d. Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.
- e. Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.
- f. Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.
- g. Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.
- h. Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.
- i. Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.
- j. Depuración y cancelación de saldos.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario (No aplica para la Institución)

- a. Activos en moneda extranjera.
- b. Pasivos en moneda extranjera.
- c. Posición en moneda extranjera.
- d. Tipo de cambio.
- e. Equivalente en moneda nacional.

Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.

Adicionalmente, se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

8. Reporte Analítico del Activo:

- a. Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.

Los porcentajes de depreciación aplicados en la Institución se realizan de acuerdo a los establecidos por la CONAC, y que se publicaron en el DOF del 15 de agosto de 2012. (Parámetros de estimación de vida útil)

| CONCEPTO | Años de vida útil | % de depreciación anual |
|--|-------------------|-------------------------|
| BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | | |
| Viviendas | 50 | 2 |
| Edificios No Habitacionales | 30 | 3.3 |
| Infraestructura | 25 | 4 |
| Otros Bienes Inmuebles | 20 | 5 |
| BIENES MUEBLES | | |
| Mobiliario y Equipo de Administración | | |
| Muebles de Oficina y Estantería | 10 | 10 |
| Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería | 10 | 10 |
| Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información | 3 | 33.3 |
| Otros Mobiliarios y Equipos de Administración | 10 | 10 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | | |
| Equipos y Aparatos Audiovisuales | 3 | 33.3 |
| Aparatos Deportivos | 5 | 20 |
| Cámaras Fotográficas y de Video | 3 | 33.3 |
| Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 5 | 20 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | | |
| Equipo Médico y de Laboratorio | 5 | 20 |
| Instrumental Médico y de Laboratorio | 5 | 20 |
| Equipo de Transporte | | |
| Automóviles y Equipo Terrestre | 5 | 20 |
| Carrocerías y Remolques | 5 | 20 |
| Equipo Aeroespacial | 5 | 20 |
| Equipo Ferroviario | 5 | 20 |
| Embarcaciones | 5 | 20 |
| Otros Equipos de Transporte | 5 | 20 |

| CONCEPTO | Años de vida útil | % de depreciación anual |
|---|-------------------|-------------------------|
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | | |
| Maquinaria y Equipo Agropecuario | 10 | 10 |
| Maquinaria y Equipo Industrial | 10 | 10 |
| Maquinaria y Equipo de Construcción | 10 | 10 |
| Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial | 10 | 10 |
| Equipo de Comunicación y Telecomunicación | 10 | 10 |
| Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos | 10 | 10 |
| Herramientas y Máquinas-Herramienta | 10 | 10 |
| Otros Equipos | 10 | 10 |
| Activos Biológicos | | |
| Árboles y Plantas | 5 | 20 |
| Otros Activos Biológicos | 5 | 20 |

- b. Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos: No existen en el actual ejercicio 2019.
- c. Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo: No existen a la fecha de las presentes Notas.
- d. Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras: No aplica para la Institución.
- e. Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad: No aplica para la Institución.
- f. Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.: No existen circunstancias que afecten el activo por dichos conceptos.
- g. Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables. En el ejercicio 2019 no se han realizado ningún desmantelamiento de Activos.
- h. Administración de activos y planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva: Existe un departamento de Adquisiciones y activo fijo, quien se encarga del control y disposición de los activos de la Institución.

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue: (Este apartado no aplica para la Institución).

- a. Inversiones en valores. (Este apartado no aplica para la Institución).
- b. Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto. (Este apartado no aplica para la Institución).
- c. Inversiones en empresas de participación mayoritaria. (Este apartado no aplica para la Institución).
- d. Inversiones en empresas de participación minoritaria. (Este apartado no aplica para la Institución).
- e. Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda. (Este apartado no aplica para la Institución).

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos:

Se deberá informar: (Este apartado no aplica para la Institución).

- a. Por ramo administrativo que los reporta.
- b. Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.

10. Reporte de la Recaudación

Se deberá informar:

- a. Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales. Ver en II notas al estado de actividades, ingresos de gestión, punto 2
- b. Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo. Según necesidades de la Institución. Ver en II notas al estado de actividades, ingresos de gestión, punto 2

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (Este apartado no aplica para la Institución).

Se deberá informar: (Este apartado no aplica para la Institución).

- a. Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.
- b. Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

12. Calificaciones otorgadas

Se deberá informar: (Este apartado no aplica para la Institución).

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

13. Proceso de Mejora

- a) La Institución cuenta con sus manuales de organización y procedimientos, y actualmente no cuenta con algún proceso de mejora
- b) La Institución cuenta con indicadores de desempeño financiero, metas y alcance, mismos que son establecidos por la Dirección de Administración y Finanzas.

14. Información por Segmentos (Este apartado no aplica para la Institución).

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo, y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

15. Eventos Posteriores al Cierre

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

16. Partes Relacionadas (Este apartado no aplica para la Institución).

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La Información Contable de la Institución, cumple con la disposición de estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

La emisión de los estados financieros y sus notas por el periodo terminado al 31 de Diciembre de 2019, fueron autorizadas para su emisión el 03 de Enero del 2020, por el Dr. Gonzalo Ferreira Martínez Director de Administración y Finanzas.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.


M.A.P. BIBIANA RODRÍGUEZ MONTES
RECTORA


DR. GONZALO FERREIRA MARTÍNEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

| Concepto | Saldo Inicial 1 | Cargos del Periodo 2 | Abonos del Periodo 3 | Saldo Final 4 = (1+2-3) | Variación del Periodo (4-1) |
|---|--------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------------|--------------------------------|
| ACTIVO | 360,503,473 | 564,792,437 | 413,230,350 | 512,065,560 | 151,562,087 |
| Activo Circulante | 4,119,862 | 412,738,854 | 404,578,386 | 12,280,330 | 8,160,468 |
| Efectivo y Equivalentes | 3,641,837 | 228,099,778.91 | 219,758,437.42 | 11,983,179 | 8,341,341 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 478,024 | 174,026,646.78 | 174,207,519.78 | 297,151 | -180,873 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 0 | 10,612,428.74 | 10,612,428.74 | 0 | 0 |
| Inventarios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Almacenes | 0 | 0 | 0.00 | 0 | 0 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otros Activos Circulantes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Activo No Circulante | 356,383,611 | 152,053,583 | 8,651,964 | 499,785,229 | 143,401,619 |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | 0 | 0.00 | 0.00 | 0 | 0 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 272,279,803 | 143,662,091.05 | 0.00 | 415,941,894 | 143,662,091 |
| Bienes Muebles | 103,878,785 | 8,391,491.90 | 323,460.18 | 111,946,817 | 8,068,032 |
| Activos Intangibles | 1,023,683 | 0 | 0 | 1,023,683 | 0 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | -20,850,526 | 0 | 8,328,504.24 | -29,179,030 | -8,328,504 |
| Activos Diferidos | 51,866 | 0 | 0 | 51,866 | 0 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro 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 responsabilidad del emisor



M.A.P. BIBIANA RODRÍGUEZ MONTES
RECTORA



DR. GONZALO FERREIRA MARTÍNEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



Universidad Tecnológica de San Juan del Río
 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019
 (Pesos)

| Denominación de las Deudas | Moneda de Contratación | Institución o País Acreedor | Saldo Inicial del Periodo | Saldo Final del Periodo |
|--|------------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------------|
| DEUDA PÚBLICA | | | | |
| Corto Plazo | | | | |
| Deuda Interna | | | | |
| Instituciones de Crédito | | | 0 | 0 |
| Títulos y Valores | | | 0 | 0 |
| Arrendamientos Financieros | | | 0 | 0 |
| Deuda Externa | | | | |
| 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 | | | | |
| Instituciones de Crédito | | | 0 | 0 |
| Títulos y Valores | | | 0 | 0 |
| Arrendamientos Financieros | | | 0 | 0 |
| Deuda Externa | | | | |
| 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 | PESO MEXICANO | MÉXICO | 2,659,412 | 4,147,628 |
| Total Deuda y Otros Pasivos | | | 2,659,412 | 4,147,628 |

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

M.A.P. BIBIANA RODRÍGUEZ MONTES
 RECTORA

Dr. GONZALO FERREIRA MARTÍNEZ
 DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

RELACIÓN DE BIENES MUEBLES QUE COMPONEN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

| CÓDIGO | DESCRIPCIÓN DEL BIEN MUEBLE | VALOR EN LIBROS |
|------------|--|-----------------|
| UTSJOT3397 | BAFLE DE 200W 2 VIAS MCA. PHONIC | 13,915.00 |
| UTSJOT3396 | MEZCLADORA C/EFEC. DE 8 CANALES MCA. PHONIC | 5,245.96 |
| UTSJOT3401 | PEDESTAL DE PISO P/MICROF.CON BOOM MCA. ON-STAGE | 1,000.50 |
| UTSJTL8500 | TELEFONO BASICO MCA.3COM MCA.NBX3101 | 3,891.60 |
| UTSJTL8495 | TELEFONO BASICO MCA.3COM MOD.NBX3101 | 3,891.60 |
| UTSJTL1877 | TELEFONO BASICO MCA.3COM MOD.NBX3101 | 3,352.37 |
| UTSJTL8497 | TELEFONO BASICO MCA.3COM MOD.NBX3101 | 3,891.60 |
| UTSJTL8499 | TELEFONO BASICO MCA.3COM MOD.NBX3101 | 3,891.60 |
| UTSJTL8498 | TELEFONO BASICO MCA.3COM MOD.NBX3101 | 3,891.60 |
| UTSJTL8496 | TELEFONO BASICO MCA.3COM MOD.NBX3101 | 3,891.60 |
| UTSJTL4664 | TELEFONO EJECUTIVO MCA.3COM | 3,109.81 |
| UTSJTL4541 | TELEFONO EJECUTIVO MCA.3COM | 3,109.81 |
| UTSJOT4318 | ADAPTADOR TERMINAL ANALOGO NBX | 4,554.00 |
| UTSJRT5054 | EQUIPO P/ESTUDIO DE REACTORES MOD.RQ-DT-100 | 444,043.75 |
| UTSJAR6970 | ARCHIVERO METAL. 4 GAV.(CEA) | 2,087.25 |
| UTSJAR6969 | ARCHIVERO METAL.4 GAV.(CEA) | 2,087.25 |
| UTSJAR0303 | ARCHIVERO METALICO DE 4 GAVETAS | 2,336.80 |
| UTSJAR6968 | ARCHIVERO METALICO DE 4 GAVETAS | 1,725.00 |
| UTSJMC8833 | MESA P/COMP.LATERAL MOD.12060-E PM.STEELE | 1,850.01 |
| UTSJAR3332 | ARCHIVERO METALICO DE 4 GAVETAS | 920.00 |
| UTSJAR3333 | ARCHIVERO METALICO DE 4 GAVETAS | 920.00 |
| UTSJEM3334 | ESCRITORIO METALICO PED. DER. ADIT. IZQ. | 1,598.59 |
| UTSJLB1866 | LIBRERO HORIZONTAL | 1,175.15 |
| UTSJSS8628 | SILLA SECRETARIAL(P/MESA BINARIA) | 526.70 |
| UTSJSE0808 | SILLON EJECUTIVO | 851.92 |
| UTSJSS3466 | SILLA SECRETARIAL | 506.00 |
| UTSJSE1867 | SILLON EJECUTIVO | 562.35 |
| UTSJDD0939 | COMBO DVD-VHS MCA. SONY MOD. D360P | 1,899.00 |
| UTSJDD0940 | COMBO DVD-VHS MCA. SONY MOD. D360P | 1,899.00 |
| UTSJDD0943 | COMBO DVD-VHS MCA. SONY MOD. D360P | 1,899.00 |
| UTSJDD0942 | COMBO DVD-VHS MCA. SONY MOD. D360P | 1,899.00 |
| UTSJEM3577 | ESCRITORIO METALICO 1 PEDESTAL | 1,265.00 |
| UTSJGD5389 | GONDOLA (ESTANTE P/LIBROS C/10 ENTREPAÑOS) | 2,896.64 |
| UTSJGR1874 | GRABADORA MCA. SONY MOD. CFD-S20CP | 1,322.50 |
| UTSJSS7540 | SILLA SECRETARIAL | 402.50 |
| UTSJAR7326 | ARCHIVERO 3 GAVETAS OFICIO MCA.GEBESA | 1,610.00 |
| UTSJCR7334 | CREDENZA DE 1.40X0.52 MCA.GEBESA | 2,452.95 |
| UTSJEM7337 | ESCRITORIO C/ADIT.EJEC.DER.MCA.GEBESA | 2,760.00 |
| UTSJME3156 | MESA ESQUINERA | 441.60 |
| UTSJSS8514 | SILLA SECRETARIAL ERGO NGO.1498 | 526.70 |
| UTSJSE8504 | SILLON EJECUTIVO ERGO RESP.ALTO NGO. | 990.15 |
| UTSJSF4354 | SOFA DE TRES PLAZAS | 3,367.20 |
| UTSJMB7267 | MESA BINARIA MCA.GEBESA | 1,265.00 |
| UTSJAR7332 | ARCHIVERO 3 GAVETAS OFICIO MCA.GEBESA | 1,610.00 |
| UTSJLB3463 | LIBRERO DE PISO 5 ENTREPAÑOS | 1,674.40 |
| UTSJCE4096 | CONJUNTO EJECUTIVO CUBIERTA PENINSULA | 5,104.85 |
| UTSJSV4141 | SILLA DE VISITA FIJA | 506.00 |
| UTSJAR7064 | ARCHIVERO METALICO DE 3 GAVETAS | 1,725.00 |
| UTSJMB0396 | MESA BINARIA | 277.99 |
| UTSJHT7148 | LAVADORA KARCHER MOD.HD650 | 10,120.00 |
| UTSJSF4546 | SILLON DE VISITA 3 PLAZAS | 4,314.80 |
| UTSJTV0948 | TELEVISION MCA. SONY WEGA DE 29 | 4,750.01 |
| UTSJMB1290 | MESA BINARIA | 277.99 |
| UTSJMB1063 | MESA BINARIA | 277.99 |
| 1057 | MESA BINARIA | 277.99 |
| UTSJMB1106 | MESA BINARIA | 277.99 |
| UTSJMB1108 | MESA BINARIA | 277.99 |
| UTSJMB1111 | MESA BINARIA | 277.99 |
| UTSJMB1114 | MESA BINARIA | 277.99 |

RELACIÓN DE BIENES MUEBLES QUE COMPONEN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

| CÓDIGO | DESCRIPCIÓN DEL BIEN MUEBLE | VALOR EN LIBROS |
|--------------------|-----------------------------|-----------------------|
| UTSJCM19849 | COMPUTADORA DE ESCRITORIO | 23,807.45 |
| UTSJCM19850 | COMPUTADORA DE ESCRITORIO | 23,807.45 |
| UTSJCM19851 | COMPUTADORA DE ESCRITORIO | 23,807.45 |
| UTSJCM19852 | COMPUTADORA DE ESCRITORIO | 23,807.45 |
| UTSJCM19853 | COMPUTADORA DE ESCRITORIO | 23,807.45 |
| UTSJCM19854 | COMPUTADORA DE ESCRITORIO | 23,807.45 |
| UTSJAR19855 | ARCHIVERO 4 GAVETAS | 5,407.92 |
| UTSJAR19856 | ARCHIVERO 4 GAVETAS | 5,407.92 |
| UTSJAR19857 | ARCHIVERO 4 GAVETAS | 5,407.92 |
| UTSJDVR19858 | EQUIPO DVR | 13,340.00 |
| UTSJFT19859 | FUENTE DE PODER 8 CANALES | 1,624.00 |
| UTSJMEZ19860 | MEZCLADORA 8 CANALES | 1,926.60 |
| UTSJDVR19861 | EQUIPO DVR | 29,803.16 |
| UTSJMIF19862 | MICROFONO | 3,277.51 |
| UTSJMIF19863 | MICROFONO | 2,425.58 |
| UTSJMIF19864 | MICROFONO | 2,425.58 |
| UTSJMIF19865 | MICROFONO | 2,425.58 |
| UTSJMIF19866 | MICROFONO | 2,425.58 |
| UTSJMIF19867 | MICROFONO | 2,425.58 |
| UTSJMIF19868 | MICROFONO | 2,425.58 |
| SALDO TOTAL | | 111,946,816.94 |

Nota: Se imprimen solamente la pagina 1 y la última por ser mas de 200 hojas, la información completa esta en el disco anexo.



 M.A.P. BIBIANA RODRÍGUEZ MONTES
 RECTORA



 Dr. GONZALO FERREIRA MARTÍNEZ
 DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

RELACION DE BIENES INMUEBLES QUE COMPONEN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019



(Pesos)
ENTE PÚBLICO : UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE SAN JUAN DEL RÍO

| Código | Descripción del bien | Valor en Libros |
|------------------------|--|-----------------------|
| 1231100001000000000000 | Terreno de la unidad academica Jalpan | 597,435.49 |
| 1231100002000000000000 | Terreno de la UTSJRSan Juan del Rio | 26,354,743.65 |
| 1231100003000000000000 | Actualizacion valor catastral | 215,559,056.35 |
| 1231100004000000000000 | Actualizacion valor catastral Jalpan | 398,835.19 |
| 1233100001000000000000 | Edificio "J" Docencia | 7,589,162.14 |
| 1233100002000000000000 | Edificio "N" Laboratorio | 3,533,909.99 |
| 1233100003000000000000 | Edificio "O" Unidad docente | 7,352,020.19 |
| 1233100004000000000000 | Edificio "P" Laboratorio | 3,566,809.49 |
| 1233100005000000000000 | Edificio "B" Cafeteria | 1,015,090.75 |
| 1233100006000000000000 | Obra exterior PEO 99 | 1,518,581.63 |
| 1233100007000000000000 | Edificio "K" Laboratorio | 5,546,892.72 |
| 1233100008000000000000 | Const. red. hidraulica de agua | 1,305,213.52 |
| 1233100009000000000000 | Edificio de la biblioteca | 3,971,550.47 |
| 1233100010000000000000 | Exterior biblioteca | 237,797.86 |
| 1233100011000000000000 | Edificio "I" Unidad docencia | 7,540,073.62 |
| 1233100012000000000000 | Almacenes | 1,072,968.78 |
| 1233100013000000000000 | Plaza del estudiante | 379,608.15 |
| 1233100014000000000000 | Techumbre del estacionamiento | 36,800.00 |
| 1233100015000000000000 | Edificio de vinculacion | 10,044,640.23 |
| 1233100016000000000000 | Gimnasio auditorio | 8,033,855.55 |
| 1233100017000000000000 | Cancha de usos multiples | 463,779.67 |
| 1233100018000000000000 | Laboratorio de medios | 9,393,626.00 |
| 1233100019000000000000 | Andador exterior edificio | 53,093.20 |
| 1233100020000000000000 | Ampliacion de estacionamiento | 2,564,713.57 |
| 1233100021000000000000 | Capsula del tiempo | 11,310.00 |
| 1233100022000000000000 | Asta bandera | 39,034.00 |
| 1233100023000000000000 | Edificio "F" Idiomas | 11,903,937.30 |
| 1233100024000000000000 | Unidad academica Jalpan | 3,532,214.00 |
| 1233100025000000000000 | Cerca de acero de estacionamiento | 259,296.26 |
| 1233100026000000000000 | Andador edificio "H" y "F" | 82,172.40 |
| 1233100027000000000000 | Ampliacion de almacen de mantenimiento | 368,928.58 |
| 1233100028000000000000 | Actualizacion valor catastral | 41,106,727.49 |
| 1233100029000000000000 | Unidad de investigacion | 4,343,538.80 |
| 1233100030000000000000 | Laboratorio de manufactura avanzada | 1,697,732.73 |
| 1233100031000000000000 | Edificio "G" | 14,939,687.27 |
| 1233100032000000000000 | Edificio "D" | 15,895,338.10 |
| 1233100033000000000000 | Cafeteria Unidad Academica Jalpan | 436,252.84 |
| 1239100001000000000000 | Modulo de paneles solares | 3,195,465.90 |
| | | 415,941,893.88 |

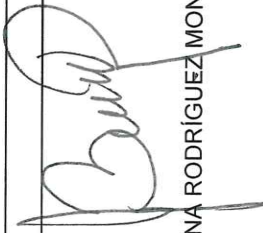
M.A.P. BIBIANA RODRÍGUEZ MONTES
RECTORA

Dr. GONZALO FERREIRA MARTÍNEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Universidad Tecnológica de San Juan del Río
Al 31 de Diciembre del 2019

Relación de cuentas bancarias productivas específicas

| Fondo, Programa o Convenio | Institución Bancaria | Datos de la Cuenta Bancaria Número de Cuenta |
|----------------------------|----------------------|---|
| Subsidio federal 2019 | BANCOMER | 112630990 |
| Promeq | BANORTE | 564248803 |
| PFCE 2019 | BANCOMER | 114063295 |



M.A. P. BIBIANA RODRÍGUEZ MONTES
RECTORA



Dr. GONZALO FERREIRA MARTÍNEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

No aplica



M.A.P. BIBIANA RODRÍGUEZ MONTES
RECTORA



Dr. GONZALO FERREIRA MARTÍNEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

No aplica



M.A.P. BIBIANA RODRÍGUEZ MONTES
RECTORA



Dr. GONZALO FERREIRA MARTÍNEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

EJERCICIO 2019

Participación del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro en el Patrimonio del Ente Público

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019

Universidad Tecnológica de San Juan del Río



(Pesos)

Porcentaje de participación del Poder Ejecutivo en el Ente Público

100

Hacienda Pública/Patrimonio

507,917,931.00

M.A.P. BIBIANA RODRÍGUEZ MONTES
Rectora

DR. GONZALO FERREIRA MARTÍNEZ
Director de Administración y Finanzas

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE LA INFORMACIÓN
PRESUPUESTARIA**

**AL H. CONSEJO DIRECTIVO DE LA
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE SAN JUAN DEL RIO**

Opinión.

Hemos auditado los estados presupuestales de la Universidad Tecnológica de San Juan del Río, que comprenden el Estado Analítico de Ingresos, el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación por objeto del gasto (Capítulo y Concepto), el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Económica (por tipo de gasto), el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Administrativa por unidad Administración, el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Funcional (finalidad y función), el Estado de Endeudamiento Neto, el Estado sobre Intereses de la Deuda, y la información del Gasto por Categoría Programática (POA), con la siguiente desagregación; Gasto por Categoría Programática, Programas y Proyectos de Inversión e Indicadores de resultados (POA), así como los indicadores de Postura Fiscal, correspondientes al ejercicio presupuestario comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019.

En mi opinión, los estados e información presupuestaria adjuntos, que se describen en el párrafo anterior, han sido preparados por la administración de la Universidad en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como con los distintos lineamientos y normatividades emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad, de acuerdo con estas normas, se describe con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados presupuestarios" de mi informe. Soy independiente de la entidad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría sobre los estados financieros en México, por lo mismo he cumplido con las responsabilidades éticas de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A. C.. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Otras cuestiones

Los estados e información presupuestaria adjuntos, fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la Entidad y para ser integrados de manera consolidada en el Reporte de la Cuenta Pública, éstos han sido presentados en los formatos que para tal efecto fueron elaborados por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), por consecuencia éstos estados presupuestarios pudieran no ser apropiados para otra finalidad.

La Administración de la Universidad, ha preparado y emitido estados financieros y sus notas explicativas con cifras al 31 de diciembre de 2019, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, por los cuales emito mi opinión sobre dichos estados financieros y sus notas explicativas con fecha 16 de enero de 2020, de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría.

Responsabilidades de la Administración de la Entidad sobre los estados presupuestarios

La Administración de la Universidad es responsable de la preparación de los estados e información presupuestaria adjuntos de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley de Ingresos del Estado de Querétaro; el Decreto de Presupuesto de egresos del Estado de Querétaro, así como; con la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y demás disposiciones normativas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) en cuanto al registro y preparación de dichos estados e información financiera presupuestaria, que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados presupuestarios libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados presupuestarios, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar operando como una entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento, a menos que la administración tenga la intención de liquidar la entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista una alternativa realista.

La administración de la Universidad es responsables de la supervisión del proceso de información presupuestaria de la entidad.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoria de los estados presupuestarios

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable sobre si los estados presupuestarios en su conjunto, se encuentran libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto



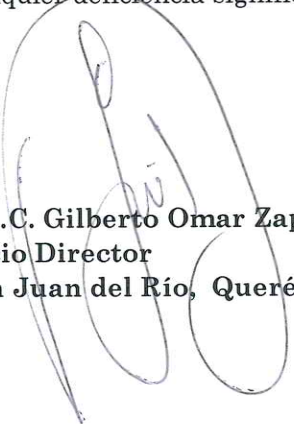
ZAPATA DENIS

contadores públicos, S.C.P.

nivel de certidumbre, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados presupuestarios adjuntos.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplico mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la ejecución de la auditoría. También:

- Identifico y evalúo los riesgos de error material en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseño y aplico procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos, y obtengo evidencia de auditoría suficiente y adecuada para sustentar mi opinión. El riesgo de no detectar un error material derivado de un fraude es más elevado que uno que resulte de un error no intencional, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión de los controles internos.
- Obtengo un entendimiento del control interno relevante para la auditoría, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Entidad.
- Evalúo que las políticas contables utilizadas sean adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la Administración de la entidad a sus estados presupuestarios.
- Comunico a la administración de la Entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como, cualquier deficiencia significativa de control interno que identifique durante nuestra revisión.



C.P.C. Gilberto Omar Zapata Denis
Socio Director
San Juan del Río, Querétaro, a 16 de enero de 2020

| Rubro de Ingresos | Ingreso | | | | Diferencia |
|---|--------------------------|----------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
| | Estimado | Ampliaciones y Reducciones | Modificado | Recaudado | |
| | -1 | -2 | (3 = 1 + 2) | -5 | (6 = 5 - 1) |
| Impuestos | | | | | |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | | | | | |
| Contribuciones de Mejoras | | | | | |
| Derechos | | | | | |
| Productos | | | | | |
| Aprovechamientos | | | | | |
| Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos | \$ 26,000,000.00 | -\$ 37,807.78 | \$ 25,962,192.22 | \$ 27,455,085.55 | \$ 1,455,085.55 |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones | | | | | |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | \$ 132,470,483.00 | \$ 12,224,894.25 | \$ 144,695,377.25 | \$ 143,437,316.29 | \$ 10,966,833.29 |
| Ingresos Derivados de Financiamientos | | | | | |
| Total | \$ 158,470,483.00 | \$ 12,187,086.47 | \$ 170,657,569.47 | \$ 170,892,401.84 | \$ 12,421,918.84 |
| | | | Ingresos excedentes | | |

| Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento | Ingreso | | | | Diferencia |
|---|--------------------------|----------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
| | Estimado | Ampliaciones y Reducciones | Modificado | Recaudado | |
| | -1 | -2 | (3 = 1 + 2) | -5 | (6 = 5 - 1) |
| Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios | | | | | |
| Impuestos | | | | | |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | | | | | |
| Contribuciones de Mejoras | | | | | |
| Derechos | | | | | |
| Productos | | | | | |
| Aprovechamientos | | | | | |
| Participaciones y Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | | | | | |
| Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Órganos Autónomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal | | | | | |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | | | | | |
| Productos | | | | | |
| Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios | \$ 26,000,000.00 | -\$ 37,807.78 | \$ 25,962,192.22 | \$ 27,455,085.55 | \$ 1,455,085.55 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | \$ 132,470,483.00 | \$ 12,224,894.25 | \$ 144,695,377.25 | \$ 143,437,316.29 | \$ 10,966,833.29 |
| Ingresos Derivados de Financiamientos | | | | | |
| Total | \$ 158,470,483.00 | \$ 12,187,086.47 | \$ 170,657,569.47 | \$ 170,892,401.84 | \$ 12,421,918.84 |
| | | | Ingresos excedentes | | |

NOTA: Para guardar el equilibrio presupuestal se aplicaron recursos de años anteriores por la cantidad de \$ 1,265,227.4

NO incluye intereses que generan las cuentas bancarias de los entes públicos en productos

Incluye donativos en efectivo del Poder Ejecutivo, entre otros aprovechamientos.

Se refiere a los ingresos propios obtenidos por los Poderes Legislativo y Judicial, los Órganos Autónomos y las entidades de la administración pública paraestatal y paramunicipal, por sus actividades diversas no inherentes a su operación que generan recursos y que no sean ingresos por venta de bienes o prestación de servicios, tales como donativos en efectivo, entre otros



M.A.P. BIBIANA RODRÍGUEZ MONTES
RECTORA



DR. GONZALO FERREIRA MARTÍNEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

| Concepto | Egresos | | | | | | Subejercicio 6 = (5 - 4) |
|--|--------------------|--------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------|-------------------------------|
| | 1 | 2 | 3 = (1 + 2) | 4 | 5 | | |
| | Aprobado | Ampliaciones/ (Reducciones) | Modificado | Devengado | Pagado | | |
| Servicios Personales | 115,231,170 | -10,931,773 | 104,299,397 | 104,299,397 | 102,827,504 | -0 | |
| Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente | 57,428,707 | -3,454,168 | 53,974,539 | 53,974,539 | 53,974,539 | 0 | |
| Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio | 0 | 9,759 | 9,759 | 9,759 | 9,759 | 0 | |
| Remuneraciones Adicionales y Especiales | 18,381,766 | -129,056 | 18,252,709 | 18,252,709 | 18,252,709 | -0 | |
| Seguridad Social | 12,477,690 | -661,412 | 11,816,268 | 11,816,268 | 10,344,375 | -0 | |
| Otras Prestaciones Sociales y Económicas | 18,664,390 | -1,608,557 | 17,055,833 | 17,055,833 | 17,055,833 | -0 | |
| Provisiones | 4,183,828 | -4,183,828 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Pago de Estímulos a Servidores Públicos | 4,094,799 | -904,510 | 3,190,289 | 3,190,289 | 3,190,289 | 0 | |
| Materiales y Suministros | 6,094,057 | 3,182,109 | 9,276,166 | 9,273,449 | 9,273,449 | 2,717 | |
| Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos O | 1,304,142 | 549,820 | 1,853,962 | 1,853,962 | 1,853,962 | -0 | |
| Alimentos y Utensilios | 651,199 | 114,444 | 765,643 | 765,643 | 765,643 | -0 | |
| Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación | 1,595,608 | 1,037,857 | 2,633,465 | 2,633,465 | 2,633,465 | 0 | |
| Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio | 603,653 | 875,070 | 1,478,723 | 1,476,006 | 1,476,006 | 2,717 | |
| Combustibles, Lubricantes y Aditivos | 1,475,545 | 125,472 | 1,601,017 | 1,601,017 | 1,601,017 | -0 | |
| Vestuario, Blancos, Prendas de Protección | 289,675 | 400,483 | 690,158 | 690,158 | 690,158 | -0 | |
| Materiales y Suministros Para Seguridad | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores | 174,235 | 78,963 | 253,198 | 253,198 | 253,198 | -0 | |
| Servicios Generales | 32,622,767 | 9,064,425 | 41,687,192 | 37,563,994 | 37,462,982 | 4,123,198 | |
| Servicios Básicos | 2,334,216.00 | 1,103,511 | 3,437,727 | 3,437,727 | 3,437,727 | -0 | |
| Servicios de Arrendamiento | 1,525,127.00 | 803,186 | 2,328,313 | 2,328,313 | 2,328,313 | 0 | |
| Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios | 16,081,211.00 | 8,344,409 | 24,425,620 | 20,363,828 | 20,363,828 | 4,061,792 | |
| Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales | 477,651.00 | 118,035 | 595,686 | 534,279 | 534,279 | 61,407 | |
| Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación | 5,153,831.00 | -180,756 | 4,973,075 | 4,973,075 | 4,973,075 | 0 | |
| Servicios de Comunicación Social y Publicidad | 238,244.00 | 97,545 | 335,789 | 335,789 | 335,789 | 0 | |
| Servicios de Traslado y Viáticos | 1,294,530.00 | -195,828 | 1,098,702 | 1,098,702 | 1,098,702 | 0 | |
| Servicios Oficiales | 2,517,957.00 | -197,209 | 2,320,748 | 2,320,748 | 2,320,748 | 0 | |
| Otros Servicios Generales | 3,000,000.00 | -828,467 | 2,171,533 | 2,171,533 | 2,070,521 | -0 | |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios | 4,522,489 | 895,159 | 5,417,648 | 5,032,864 | 5,032,864 | 384,784 | |
| 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 | 3,526,543.00 | 937,348 | 4,463,891 | 4,079,107 | 4,079,107 | 384,784 | |
| Pensiones y Jubilaciones | 995,946.00 | -47,890 | 948,056 | 948,056 | 948,056 | 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 | 5,700 | 5,700 | 5,700 | 5,700 | 0 | |
| Transferencias al Exterior | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 0 | 9,977,166 | 9,977,166 | 8,068,032 | 8,068,032 | 1,909,135 | |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 0 | 3,483,815 | 3,483,815 | 3,036,017 | 3,036,017 | 447,798 | |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 0 | 79,607 | 79,607 | 79,607 | 79,607 | 0 | |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 0 | -0 | -0 | 0 | 0 | -0 | |
| Vehículos y Equipo de Transporte | 0 | 534,900 | 534,900 | 534,900 | 534,900 | 0 | |
| Equipo de Defensa y Seguridad | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 0 | 5,827,268 | 5,827,268 | 4,417,508 | 4,417,508 | 1,409,761 | |
| Activos Biológicos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |

| Concepto | Egresos | | | | | | Subejercicio 6 = (3 - 4) |
|---|--------------------|--------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------|-------------------------------|
| | Aprobado | Ampliaciones/ (Reducciones) | Modificado | Devengado | Pagado | | |
| | 1 | 2 | 3 = (1 + 2) | 4 | 5 | 6 | |
| Bienes Inmuebles | 0 | 51,576 | 51,576 | 0 | 0 | 0 | 51,576 |
| Activos Intangibles | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Inversión Pública | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obra Pública en Bienes de Dominio Público | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obra Pública en Bienes Propios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Proyectos Productivos y Acciones de Fomento | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Inversiones Financieras y Otras Provisiones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Acciones y Participaciones de Capital | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Compra de Títulos y Valores | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Concesión de Préstamos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos Fideicomis | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otras Inversiones Financieras | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Participaciones y Aportaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Participaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aportaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Convenios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Deuda Pública | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Amortización de la Deuda Pública | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Intereses de la Deuda Pública | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Comisiones de la Deuda Pública | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Gastos de la Deuda Pública | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Costo por Coberturas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Apoyos Financieros | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total general | 158,470,483 | 12,187,086 | 170,657,569 | 164,237,736 | 162,664,831 | 6,419,833 | |



M.A.P. BIBIANA RODRÍGUEZ MONTES
RECTORA



DR. GONZALO FERREIRA MARTINEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE SAN JUAN DEL RÍO
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019

| Concepto | Egresos | | | | | | Subejercicio 6 = (3 - 4) |
|--|-----------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------------|
| | Aprobado | Ampliaciones/ (Reducciones) | Modificado | Devengado | Pagado | | |
| | 1 | 2 | 3 = (1 + 2) | 4 | 5 | | |
| Gasto Corriente | \$ 157,474,537.00 | \$ 12,234,976.06 | \$ 169,709,513.06 | \$ 163,289,679.57 | \$ 161,716,774.77 | \$ 6,419,833.49 | |
| Gasto de Capital | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | |
| Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | |
| Pensiones y Jubilaciones | \$ 995,946.00 | \$ 47,889.59 | \$ 948,056.41 | \$ 948,056.41 | \$ 948,056.41 | \$ - | |
| Participaciones | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | |
| Total del Gasto | 158,470,483.00 | 12,187,086.47 | 170,657,569.47 | 164,237,735.98 | 162,664,831.18 | 6,419,833.49 | |


M.A.P. BIBIANA RODRÍGUEZ MONTES
 RECTORA


DR. GONZALO FERREIRA MARTINEZ
 DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE SAN JUAN DEL RÍO
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019

| Concepto | Egresos | | | | | | Subejercicio 6 = (3 - 4) |
|---|--|---|--|--|--|--|-------------------------------|
| | Aprobado | Ampliaciones/ (Reducciones) | Modificado | Devengado | Pagado | | |
| | 1 | 2 | 3 = (1 + 2) | 4 | 5 | | |
| Recoría Dependencia o Unidad Administrativa 2 Dependencia o Unidad Administrativa 3 Dependencia o Unidad Administrativa 4 Dependencia o Unidad Administrativa 6 Dependencia o Unidad Administrativa 7 Dependencia o Unidad Administrativa 8 Dependencia o Unidad Administrativa xx | \$ 158,470,483.00 0 0 0 0 0 0 0 | \$ 12,187,086.47 0 0 0 0 0 0 0 | \$ 170,657,569.47 0 0 0 0 0 0 0 | \$ 164,237,735.98 0 0 0 0 0 0 0 | \$ 162,664,831.18 0 0 0 0 0 0 0 | \$ 6,419,833.49 0 0 0 0 0 0 0 | |
| Total del Gasto | \$ 158,470,483.00 | \$ 12,187,086.47 | \$ 170,657,569.47 | \$ 164,237,735.98 | \$ 162,664,831.18 | \$ 6,419,833.49 | |


M.A.P. BIBIANA RODRÍGUEZ MONTES
 RECTORA


DR. GONZALO FERREIRA MARTINEZ
 DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE SAN JUAN DEL RÍO
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019

| Concepto | Egresos | | | | | Subejercicio |
|--|-------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| | Aprobado | Ampliaciones/ (Reducciones) | Modificado | Devengado | Pagado | |
| | 1 | 2 | 3 = (1 + 2) | 4 | 5 | 6 = (3 - 4) |
| Gobierno | | | | | | |
| Legislación Justicia | | | | | | |
| Coordinación de la Política de Gobierno | | | | | | |
| Relaciones Exteriores | | | | | | |
| Asuntos Financieros y Hacendarios | | | | | | |
| Seguridad Nacional | | | | | | |
| Asuntos de Orden Público y de | | | | | | |
| Seguridad Interior | | | | | | |
| Otros Servicios Generales | | | | | | |
| Desarrollo Social | | | | | | |
| Protección Ambiental | | | | | | |
| Vivienda y Servicios a la Comunidad | | | | | | |
| Salud | | | | | | |
| Recreación, Cultura y Otras | | | | | | |
| Manifestaciones Sociales | | | | | | |
| Educación | \$ 158,470,485.00 | \$ 12,187,086.47 | \$ 170,657,569.47 | \$ 164,237,735.98 | \$ 162,664,831.18 | \$ 6,419,833.49 |
| Protección Social | | | | | | |
| Otros Asuntos Sociales | | | | | | |
| Desarrollo Económico | | | | | | |
| Asuntos Económicos, Comerciales y | | | | | | |
| Laborales en General | | | | | | |
| Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza | | | | | | |
| Combustibles y Energía | | | | | | |
| Minería, Manufacturas y Construcción | | | | | | |
| Transporte | | | | | | |
| Comunicaciones | | | | | | |
| Turismo | | | | | | |
| Ciencia, Tecnología e Innovación | | | | | | |
| Otras Industrias y Otros Asuntos | | | | | | |
| Económicos | | | | | | |
| Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores | | | | | | |
| Transacciones de la Deuda Pública / | | | | | | |
| Costo Financiero de la Deuda | | | | | | |
| Transferencias, Participaciones y | | | | | | |
| Aportaciones entre Diferentes Niveles y | | | | | | |
| Ordenes de Gobierno | | | | | | |
| Saneamiento del Sistema Financiero | | | | | | |
| Adeudos de Ejercicios Fiscales | | | | | | |
| Anteriores | | | | | | |
| Total del Gasto | \$ 158,470,485.00 | \$ 12,187,086.47 | \$ 170,657,569.47 | \$ 164,237,735.98 | \$ 162,664,831.18 | \$ 6,419,833.49 |

M.A.P. BIBIANA RODRÍGUEZ MONTES
RECTORA

DR. GONZALO FERREIRA MARTINEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS


UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE SAN JUAN DEL RÍO

Endeudamiento Neto

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019

| Identificación de Crédito o Instrumento | Contratación / Colocación | | Amortización | Endeudamiento Neto |
|---|---------------------------|---|--------------|--------------------|
| | A | B | | |
| Créditos Bancarios | | | | |
| NADA QUE MANIFESTAR | | | | |
| Total Créditos Bancarios | | | | |
| Otros Instrumentos de Deuda | | | | |
| NADA QUE MANIFESTAR | | | | |
| Total Otros Instrumentos de Deuda | | | | |
| TOTAL | 0 | 0 | 0 | 0 |

M.A.P. BIBIANA RODRIGUEZ MONTES
RECTORA



DR. GONZALO FERREIRA MARTINEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS



| Identificación de Crédito o Instrumento | Devengado | Pagado |
|---|-----------------------------|--------|
| | Créditos Bancarios | |
| NADA QUE MANIFESTAR | | |
| Total de Intereses de Créditos Bancarios | | |
| | Otros Instrumentos de Deuda | |
| NADA QUE MANIFESTAR | | |
| Total de Intereses de Otros Instrumentos de Deuda | | |
| TOTAL | | |



M.A.P. BIBIANA RODRÍGUEZ MONTES
RECTORA



DR. GONZALO FERREIRA MARTINEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE SAN JUAN DEL RÍO
Gasto por Categoría Programática
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019

| Concepto | Egresos | | | | | Subejercicio |
|--|--------------------------|-------------------------------------|---------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|
| | Aprobado 1 | Ampliaciones/ (Reducciones) 2 | Modificado 3 = (1 + 2) | Devengado 4 | Pagado 5 | |
| Programas | | | | | | 6 = (3 - 4) |
| Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios Sujetos a Reglas de Operación Otros Subsidios | | | | | | |
| Desempeño de las Funciones | \$ 157,474,537.00 | \$ 12,234,976.06 | \$ 169,709,513.06 | \$ 163,289,679.57 | \$ 161,716,774.77 | \$ 6,419,833.49 |
| Prestación de Servicios Públicos Provisión de Bienes Públicos Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas Promoción y fomento Regulación y supervisión Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal) Específicos Proyectos de Inversión | | | | | | |
| Administrativos y de Apoyo | | | | | | |
| Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión Operaciones ajenas | | | | | | |
| Compromisos | | | | | | |
| Obligaciones | \$ 995,946.00 | -\$ 47,889.59 | \$ 948,056.41 | \$ 948,056.41 | \$ 948,056.41 | \$ - |
| Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional Desastres Naturales | | | | | | |
| Pensiones y jubilaciones Aportaciones a la seguridad social Aportaciones a fondos de estabilización Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones (Gobierno Federal) Gasto Federalizado | | | | | | |
| Participaciones a entidades federativas y municipios Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca Adeudos de ejercicios fiscales anteriores | | | | | | |
| Total del Gasto | \$ 158,470,483.00 | \$ 12,187,086.47 | \$ 170,657,569.47 | \$ 164,237,735.98 | \$ 162,664,831.18 | \$ 6,419,833.49 |



M.A.P. BIBIANA RODRÍGUEZ MONTES
RECTORA



DR. GONZALO FERREIRA MARTINEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

| PROYECTO INST. | RECURSO | NOMBRE PARTIDA | EROGADO |
|----------------|-------------------------|--|------------------------|
| EQUIPAMIENTO | PROPIOS | Equipo de cómputo y de tecnologías de la información | 62,640.00 |
| EQUIPAMIENTO | FONDO MIXTO | Maquinaria y equipo industrial | 312,225.60 |
| EQUIPAMIENTO | PROPIOS | Equipo de cómputo y de tecnologías de la información | 4,479.11 |
| EQUIPAMIENTO | INFRAESTRUCTURA | Equipo de computo y de tecnologías de la informaci | 31,000.33 |
| EQUIPAMIENTO | PROPIOS | Sistemas de aire acondicionado, calefaccion y de r | 29,723.00 |
| EQUIPAMIENTO | INFRAESTRUCTURA | Maquinaria y equipo industrial | 72,059.90 |
| EQUIPAMIENTO | INFRAESTRUCTURA | Herramientas y maquinas-herramienta | 73,080.00 |
| EQUIPAMIENTO | PROPIOS | Equipo de computo y de tecnologías de la informaci | 11,507.33 |
| EQUIPAMIENTO | PROPIOS | Camaras fotograficas y de video | 5,222.50 |
| EQUIPAMIENTO | PROPIOS | Sistemas de aire acondicionado, calefaccion y de r | 32,712.00 |
| EQUIPAMIENTO | INFRAESTRUCTURA | Maquinaria y equipo industrial | 763,754.66 |
| EQUIPAMIENTO | INFRAESTRUCTURA | Herramientas y maquinas-herramienta | 95,432.85 |
| EQUIPAMIENTO | INFRAESTRUCTURA | Maquinaria y equipo industrial | 266,243.31 |
| EQUIPAMIENTO | INFRAESTRUCTURA | Herramientas y maquinas-herramienta | 339,959.07 |
| EQUIPAMIENTO | INFRAESTRUCTURA | Equipo de computo y de tecnologías de la informaci | 289,950.00 |
| EQUIPAMIENTO | PROPIOS | Equipo de computo y de tecnologías de la informaci | 1,500.00 |
| EQUIPAMIENTO | PROPIOS | Equipo de computo y de tecnologías de la informaci | 2,441.80 |
| EQUIPAMIENTO | NUEVOS TALENTOS | Herramientas y maquinas-herramienta | 59,703.50 |
| EQUIPAMIENTO | PROYECTO VINCULACION HI | Muebles de oficina y estanteria | 300,306.60 |
| EQUIPAMIENTO | INFRAESTRUCTURA | Equipo de computo y de tecnologías de la informaci | 4,045.00 |
| EQUIPAMIENTO | PROYECTO VINCULACION HI | Equipo de computo y de tecnologías de la informaci | 28,070.84 |
| EQUIPAMIENTO | PROYECTO VINCULACION HI | Sistemas de aire acondicionado, calefaccion y de r | 34,104.00 |
| EQUIPAMIENTO | INFRAESTRUCTURA | Herramientas y maquinas-herramienta | 306,236.02 |
| EQUIPAMIENTO | ESTATAL | Muebles de oficina y estanteria | 16,223.76 |
| EQUIPAMIENTO | ESTATAL | Equipo de computo y de tecnologías de la informaci | 14,964.00 |
| EQUIPAMIENTO | ESTATAL | Otros mobiliarios y equipo de administracion | 7,888.00 |
| EQUIPAMIENTO | ESTATAL | Equipos y aparatos audiovisuales | 49,560.77 |
| EQUIPAMIENTO | ESTATAL | Vehiculos y equipo terrestre | 534,900.00 |
| EQUIPAMIENTO | ESTATAL | Herramientas y maquinas-herramientas | 26,047.66 |
| EQUIPAMIENTO | INFRAESTRUCTURA | Equipo de computo y de tecnologías de la informaci | 2,255,232.01 |
| EQUIPAMIENTO | INFRAESTRUCTURA | Maquinaria y equipo industrial | 527,513.35 |
| EQUIPAMIENTO | ESCUELAS AL 100 | Equipo de computo y de tecnologías de la informaci | 1,478,712.79 |
| EQUIPAMIENTO | FEDERAL | Camaras fotograficas y de video | 24,824.00 |
| EQUIPAMIENTO | PROPIOS | Equipo de computo y de tecnologías de la informaci | 5,767.96 |
| TOTAL: | | | \$ 8,068,031.72 |

M.A.P. BIBIANA RODRÍGUEZ MONTES
RECTORA

DR. GONZALO FERREIRA MARTINEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

| No. | NOMBRE DEL INDICADOR | FRECUENCIA DE MEDICIÓN | META ANUAL 2019 | ALCANZADO | | | |
|-----|--|------------------------|-----------------|-----------|---------|---------|---------|
| | | | | Ene-Mzo | Abr-Jun | Jul-Sep | Oct-Dic |
| 1 | Porcentaje de Eficiencia terminal en el nivel ING | Anual | 81.00% | --- | --- | --- | 88.32% |
| 2 | Porcentaje de Eficiencia terminal en el nivel TSU | Anual | 64.00% | --- | --- | --- | 69.71% |
| 3 | Porcentaje de variación de matrícula atendida por ciclo escolar | Trimestral | 0.98% | 0.00% | 0.00% | -0.18% | 0.00 |
| 4 | Porcentaje de personas que otorgan una calificación satisfactoria en los servicios de vinculación de la UTSJR | Trimestral | 91.00% | 98.70% | 91.28% | 92.31% | 100.00% |
| 5 | Porcentaje de aspirantes inscritos al ciclo escolar N | Trimestral | 73.50% | 0.00% | 0.00% | 66.75% | 66.28% |
| 6 | Porcentaje de docentes que participa en eventos de formación continua o capacitación | Trimestral | 51.00% | 4.05% | 26.35% | 46.75% | 69.59% |
| 7 | Porcentaje de personal administrativo y de apoyo que participa en eventos de formación continua o capacitación | Trimestral | 55.00% | 0.00% | 5.26% | 31.58% | 61.84% |
| 8 | Resultado de la Evaluación al Desempeño Docente. | Trimestral | 85.00 | 87.95 | 87.08 | 86.13 | 88.38 |
| 9 | Porcentaje del alumnado beneficiado en el año T con acciones de infraestructura en la Institución | Trimestral | 10.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 100.00% |
| 10 | Porcentaje de alumnado de la UTSJR satisfecho con los servicios educativos y de apoyo | Trimestral | 92.00% | 94.10% | 94.21% | 94.78% | 95.75% |
| 11 | Porcentaje del alumnado beneficiado con beca o algún otro apoyo económico | Trimestral | 44.00% | 0.00% | 0.45% | 5.92% | 4.10% |
| 12 | Promedio de aprovechamiento escolar del nivel Ingeniería de la UTSJR | Trimestral | 8.80 | 8.94 | 8.85 | 8.94 | 9.08 |
| 13 | Promedio de aprovechamiento escolar del nivel TSU de la UTSJR | Trimestral | 8.80 | 8.93 | 8.92 | 8.93 | 9.07 |
| 14 | Porcentaje de Titulación del nivel Ingeniería en la generación N | Trimestral | 97.50% | 99.28% | 99.01% | 99.29% | 99.29% |
| 15 | Porcentaje de Titulación del nivel TSU en la generación N | Trimestral | 97.00% | 99.51% | 99.51% | 97.58% | 99.24% |
| 16 | Porcentaje de ingresos por Servicios Tecnológicos respecto al presupuesto total en el año. | Trimestral | 3.50% | 1.35% | 2.35% | 2.91% | 4.22% |



M.A.P. BIBIANA RODRÍGUEZ MONTES
 RECTORA



DR. GONZALO FERREIRA MARTINEZ
 DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

| Concepto | Estimado | Devengado | Pagado ³ |
|--|----------------|----------------|---------------------|
| I. Ingresos Presupuestarios (I=1+2) | 158,470,483.00 | 170,892,401.84 | 170,892,401.84 |
| 1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa ¹ | | | |
| 2. Ingresos del Sector Paraestatal ¹ | 158,470,483.00 | 170,892,401.84 | 170,892,401.84 |
| II. Egresos Presupuestarios (II=3+4) | 158,470,483.00 | 164,237,735.98 | 162,664,831.18 |
| 3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa ² | | | |
| 4. Egresos del Sector Paraestatal ² | 158,470,483.00 | 164,235,849.19 | 162,662,944.39 |
| III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II) | - | 6,654,665.86 | 8,227,570.66 |

| Concepto | Estimado | Devengado | Pagado ³ |
|---|----------|--------------|---------------------|
| III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit) | - | 6,654,665.86 | 8,227,570.66 |
| IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda | | | |
| V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V= III - IV) | - | 6,654,665.86 | 8,227,570.66 |

| Concepto | Estimado | Devengado | Pagado ³ |
|---|----------|-----------|---------------------|
| A. Financiamiento | | | |
| B. Amortización de la deuda | | | |
| C. Endeudamiento ó desendeudamiento (C = A - B) | 0 | 0 | 0 |

M.A.P. BIBIANA RODRÍGUEZ MONTES
RECTORA

DR. GONZALO FERREIRA MARTINEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

INFORME DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS

AL H. CONSEJO DIRECTIVO DE LA

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE SAN JUAN DEL RIO

Opinión.

Hemos auditado los estados requeridos por la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios los cuales se encuentra obligado a presentar la Universidad Tecnológica de San Juan del Río, que comprenden los Estados de Situación Financiera Detallado-LDF, Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos-LDF, Informe analítico de Obligaciones diferentes de Financiamientos – LDF, Balance Presupuestario LDF, Estado analítico de Ingresos Detallado- LDF, Estado analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egreso Detallado (clasificación por Objeto del Gasto) LDF, Estado analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado (clasificación Administrativa) LDF, Estado analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado (clasificación Funcional) LDF, Estado analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado (clasificación de Servicios Profesionales por Categoría) LDF y la Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, correspondientes al ejercicio presupuestario comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019.

En mi opinión, los estados requeridos por la Ley de Disciplina Financiera de las entidades federativas y de los municipios adjuntos de la Universidad que se describen en el párrafo anterior, han sido preparados por la administración de la Universidad en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como con los distintos lineamientos y normatividades emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento, y la Ley de Disciplina financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad, de acuerdo con estas normas, se describe con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios" de mi informe. Soy independiente de la entidad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría sobre los estados financieros en México, por lo mismo he cumplido con las responsabilidades éticas de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A. C.. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.



ZAPATA DENIS

contadores públicos, S.C.P.

Otras cuestiones

Los estados e información de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios adjuntos, fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la Entidad y para ser integrados de manera consolidada en el Reporte de la Cuenta Pública, éstos han sido presentados en los formatos que para tal efecto fueron elaborados por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), contenidos en los criterios para la elaboración y presentación homogénea de la información financiera y de los formatos a que se hace referencia la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; por consecuencia los citados estados e información pudieran no ser apropiados para otra finalidad.

La Administración de la Universidad, ha preparado y emitido estados financieros y sus notas explicativas con cifras al 31 de diciembre de 2019, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, por los cuales emito mi opinión sobre dichos estados financieros y sus notas explicativas con fecha 16 de enero de 2020, de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría.

Responsabilidades de la Administración en relación con los Estados e información financiera de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios

La Administración de la Universidad es responsable de la preparación de los estados e información a que se refiere la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, de conformidad con los ordenamientos citados en el primer párrafo del apartado Otras cuestiones de este informe, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de los citados estados e información libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados e información de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar operando como una entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento, a menos que la administración tenga la intención de liquidar la entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista una alternativa realista.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados presupuestarios

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable sobre si los estados de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios en su conjunto, se encuentran libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe correspondiente que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de certidumbre, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las



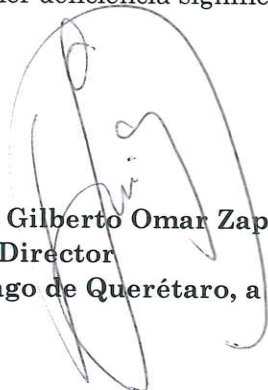
ZAPATA DENIS

contadores públicos, S.C.P.

incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados e información de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios adjuntos.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplico mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la ejecución de la auditoría. También:

- Identifico y evalúo los riesgos de error material en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseño y aplico procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos, y obtengo evidencia de auditoría suficiente y adecuada para sustentar mi opinión. El riesgo de no detectar un error material derivado de un fraude es más elevado que uno que resulte de un error no intencional, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión de los controles internos.
- Obtengo un entendimiento del control interno relevante para la auditoría, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Entidad.
- Evalúo que las políticas contables utilizadas sean adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la Administración de la entidad a sus estados que se refiere la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.
- Comunico a la administración de la Entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como, cualquier deficiencia significativa de control interno que identifique durante nuestra revisión.



C.P.C. Gilberto Omar Zapata Denis
Socio Director
Santiago de Querétaro, a 16 de enero de 2020



Universidad Tecnológica de San Juan del Río
Estado de Situación Financiera Detallado-LDF
Al 31 de Diciembre de 2018 y al 31 de Diciembre 2019
(Pesos)

| Concepto (c) | | Diciembre 2019 | 31 de Diciembre 2018 | Concepto (c) | | Diciembre 2019 | 31 de Diciembre 2018 |
|--|------------|----------------|----------------------|--------------|--|----------------|----------------------|
| ACTIVO | | | | | | | |
| Activo Circulante | | | | | | | |
| a. Efectivo y Equivalentes (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7) | | | | | | | |
| a1) Efectivo | 11,983,179 | 3,641,837 | 2,722,265 | 1,234,048 | | | |
| a2) Bancos/Tesorería | 49,000 | 49,000 | 0 | 0 | | | |
| a3) Bancos/Dependencias y Otros | 10,474,128 | 3,272,422 | 0 | 0 | | | |
| a4) Inversiones Temporales (Hasta 3 meses) | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| a5) Fondos con Afectación Específica | 1,460,051 | 320,416 | 0 | 0 | | | |
| a6) Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| a7) Otros Efectivos y Equivalentes | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (b=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7) | | | | | | | |
| b1) Inversiones Financieras de Corto Plazo | 297,151 | 478,024 | 0 | 0 | | | |
| b2) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 297,151 | 297,151 | 0 | 0 | | | |
| b3) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 0 | 180,873 | 0 | 0 | | | |
| b4) Ingresos por Recuperar a Corto Plazo | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| b5) Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| b6) Préstamos Otorgados a Corto Plazo | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| b7) Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| c. Derechos a Recibir Bienes o Servicios (c=c1+c2+c3+c4+c5) | | | | | | | |
| c1) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| c2) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| c3) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| c4) Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| c5) Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| d. Inventarios (d=d1+d2+d3+d4+d5) | | | | | | | |
| d1) Inventario de Mercancías para Venta | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| d2) Inventario de Mercancías Terminadas | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| d3) Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| d4) Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| d5) Bienes en Tránsito | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| e. Almacenes | | | | | | | |
| f. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes (f=f1+f2) | | | | | | | |
| f1) Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| f2) Estimación por Deterioro de Inventarios | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| g. Otros Activos Circulantes (g=g1+g2+g3+g4) | | | | | | | |
| g1) Valores en Garantía | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| g2) Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos) | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| g3) Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| g4) Adquisición con Fondos de Terceros | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| PASIVO | | | | | | | |
| Pasivo Circulante | | | | | | | |
| a. Cuentas por Pagar a Corto Plazo (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8+a9) | | | | | | | |
| a1) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo | 2,722,265 | 2,722,265 | 0 | 0 | | | |
| a2) Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| a3) Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| a4) Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| a5) Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| a6) Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| a7) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 2,722,265 | 1,233,773 | 0 | 0 | | | |
| a8) Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| a9) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 0 | 275 | 0 | 0 | | | |
| b. Documentos por Pagar a Corto Plazo (b=b1+b2+b3) | | | | | | | |
| b1) Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| b2) Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| b3) Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| c. Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo (c=c1+c2) | | | | | | | |
| c1) Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| c2) Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| d. Títulos y Valores a Corto Plazo | | | | | | | |
| e. Pasivos Diferidos a Corto Plazo (e=e1+e2+e3) | | | | | | | |
| e1) Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| e2) Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| e3) Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| f. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo (f=f1+f2+f3+f4+f5+f6) | | | | | | | |
| f1) Fondos en Garantía a Corto Plazo | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| f2) Fondos en Administración a Corto Plazo | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| f3) Fondos Contingentes a Corto Plazo | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| f4) Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| f5) Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| f6) Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| g. Provisiones a Corto Plazo (g=g1+g2+g3) | | | | | | | |
| g1) Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| g2) Provisión para Contingencias a Corto Plazo | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| g3) Otras Provisiones a Corto Plazo | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| h. Otros Pasivos a Corto Plazo (h=h1+h2+h3) | | | | | | | |
| h1) Ingresos por Clasificar | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| h2) Recaudación por Participar | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| h3) Otros Pasivos Circulantes | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |

| Concepto (c) | Diciembre 2019 | 31 de Diciembre 2018 | Concepto (c) | Diciembre 2019 | 31 de Diciembre 2018 |
|---|--------------------|----------------------|--|--------------------|----------------------|
| IA. Total de Activos Circulantes (IA = a + b + c + d + e + f + g) | 12,280,330 | 4,119,862 | IIA. Total de Pasivos Circulantes (IIA = a + b + c + d + e + f + g + h) | 2,722,265 | 1,234,048 |
| Activo No Circulante | | | Pasivo No Circulante | | |
| a. Inversiones Financieras a Largo Plazo | 0 | 0 | a. Cuentas por Pagar a Largo Plazo | 0 | 0 |
| b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | 0 | 0 | b. Documentos por Pagar a Largo Plazo | 0 | 0 |
| c. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 415,941,894 | 272,279,803 | c. Deuda Pública a Largo Plazo | 0 | 0 |
| d. Bienes Muebles | 111,946,817 | 103,878,785 | d. Pasivos Diferidos a Largo Plazo | 0 | 0 |
| e. Activos Intangibles | 1,023,683 | 1,023,683 | e. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo | 1,425,364 | 1,425,364 |
| f. Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | -29,179,030 | -20,850,526 | f. Provisiones a Largo Plazo | 0 | 0 |
| g. Activos Diferidos | 51,866 | 51,866 | IIIB. Total de Pasivos No Circulantes (IIIB = a + b + c + d + e + f) | 1,425,364 | 1,425,364 |
| h. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | 0 | 0 | II. Total del Pasivo (II = IIA + IIIB) | 4,147,628 | 2,659,412 |
| i. Otros Activos no Circulantes | 0 | 0 | HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | | |
| IB. Total de Activos No Circulantes (IB = a + b + c + d + e + f + g + h + i) | 499,785,229 | 356,383,611 | IIIA. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido (IIIA = a + b + c) | 212,040,609 | 212,040,609 |
| I. Total del Activo (I = IA + IB) | 512,065,560 | 360,503,473 | a. Aportaciones | 212,040,609 | 212,040,609 |
| | | | b. Donaciones de Capital | 0 | 0 |
| | | | c. Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | 0 | 0 |
| | | | IIIBB. Hacienda Pública/Patrimonio Generado (IIIBB = a + b + c + d + e) | 295,877,323 | 145,803,452 |
| | | | a. Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro) | 7,695,910 | -9,149,073 |
| | | | b. Resultados de Ejercicios Anteriores | 31,116,794 | 41,549,997 |
| | | | c. Revalúos | 257,064,619 | 113,402,528 |
| | | | d. Reservas | 0 | 0 |
| | | | e. Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | 0 | 0 |
| | | | IIIC. Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio (IIIC=a+b) | 0 | 0 |
| | | | a. Resultado por Posición Monetaria | 0 | 0 |
| | | | b. Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | 0 | 0 |
| | | | IIII. Total Hacienda Pública/Patrimonio (IIII = IIIA + IIIBB + IIIC) | 507,917,931 | 357,844,061 |
| | | | IV. Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio (IV = II + IIII) | 512,065,560 | 360,503,473 |

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



M.A.P. BIBIANA RODRÍGUEZ MONTES
RECTORA



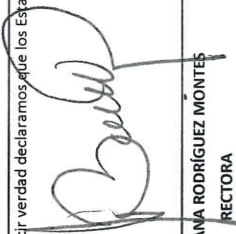
Dr. GONZALO FERREIRA MARTÍNEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

| Denominación de la Deuda Pública y Otros Pasivos (c) | Saldo al 31 de diciembre de 2018 | Disposiciones del Periodo (e) | Amortizaciones del Periodo (f) | Revaluaciones, Reclasificaciones y Otros Ajustes (g) | Saldo Final del Periodo (h) h=d+e-f+g | Pago de Intereses del Periodo (i) | Pago de Comisiones y demás costos asociados durante el Periodo (j) |
|---|----------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|--|--|-----------------------------------|--|
| 1. Deuda Pública (1=A+B) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A. Corto Plazo (A=a1+a2+a3) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a1) Instituciones de Crédito | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a2) Títulos y Valores | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a3) Arrendamientos Financieros | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B. Largo Plazo (B=b1+b2+b3) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b1) Instituciones de Crédito | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b2) Títulos y Valores | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b3) Arrendamientos Financieros | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Otros Pasivos | 2,659,412 | 0 | 0 | 0 | 4,147,628 | 0 | 0 |
| 3. Total de la Deuda Pública y Otros Pasivos (3=1+2) | 2,659,412 | 0 | 0 | 0 | 4,147,628 | 0 | 0 |
| 4. Deuda Contingente 1 (informativo) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A. Deuda Contingente 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B. Deuda Contingente 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C. Deuda Contingente XX | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Valor de Instrumentos Bono Cupón Cero 2 (informativo) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A. Instrumento Bono Cupón Cero 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B. Instrumento Bono Cupón Cero 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C. Instrumento Bono Cupón Cero XX | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

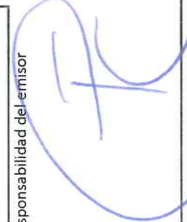
1. Se refiere a cualquier financiamiento sin fuente o garantía de pago definida, que sea asumida de manera solidaria o subsidiaria por las Entidades Federativas con sus Municipios, organismos descentralizados y empresas de participación estatal mayoritaria y fideicomisos,
2. Se refiere al valor del Bono Cupón Cero que respalda el pago de los créditos asociados al mismo (Activo).

| Obligaciones a Corto Plazo (k) | Monto Contratado (l) | Plazo Pactado (m) | Tasa de Interés (n) | Comisiones y Costos Relacionados (o) | Tasa Efectiva (p) |
|---|----------------------|-------------------|---------------------|--------------------------------------|-------------------|
| 6. Obligaciones a Corto Plazo (informativo) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A. Crédito 1 | | | | | |
| A. Crédito 2 | | | | | |
| A. Crédito XX | | | | | |

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

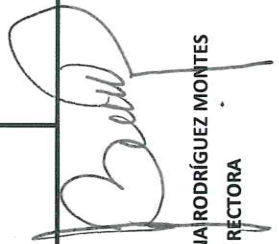


M.A.P. BIBIANA RODRÍGUEZ MONTES
RECTORA



Dr. Gonzalo Ferreira Martínez
Director de Administración y Finanzas

| UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE SAN JUAN DEL RÍO | | | | | | | | | | |
|---|------------------------|---|--------------------------|-----------------------------------|-------------------|--|---|---|---|---|
| Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos – LDF | | | | | | | | | | |
| Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019 | | | | | | | | | | |
| (PESOS) | | | | | | | | | | |
| Denominación de las Obligaciones Diferentes de Financiamiento (c) | Fecha del Contrato (d) | Fecha de inicio de operación del proyecto (e) | Fecha de vencimiento (f) | Monto de la inversión pactado (g) | Plazo pactado (h) | Monto promedio mensual del pago de la contraprestación (i) | Monto promedio mensual del pago de la contraprestación correspondiente al pago de inversión (j) | Monto pagado de la inversión al 30 de Noviembre de 2019 (k) | Monto pagado de la inversión al 30 de Noviembre de 2019 (k) | Saldo pendiente por pagar de la inversión al 31 de mayo de 2019 (m = g - l) |
| NADA QUE MANIFESTAR | | | | | | | | | | |
| A. Asociaciones Público Privadas (APP's) (A=a+b+c+d) | | | | | | | | | | |
| a) APP 1 | | | | | | | | | | |
| b) APP 2 | | | | | | | | | | |
| c) APP 3 | | | | | | | | | | |
| d) APP XX | | | | | | | | | | |
| B. Otros Instrumentos (B=a+b+c+d) | | | | | | | | | | |
| a) Otro Instrumento 1 | | | | | | | | | | |
| b) Otro Instrumento 2 | | | | | | | | | | |
| c) Otro Instrumento 3 | | | | | | | | | | |
| d) Otro Instrumento XX | | | | | | | | | | |
| C. Total de Obligaciones Diferentes de Financiamiento (C=A+B) | | | | | | | | | | |



M.A.P. BIBIANA RODRÍGUEZ MONTES
RECTORA



DR. GONZALO FERREIRA MARTINEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

Ente: UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE SAN JUAN DEL RÍO

| Concepto (c) | Estimado/ Aprobado (d) | Devengado | Recaudado / Pagado |
|--|------------------------|-------------|--------------------|
| A. Ingresos Totales (A = A1+A2+A3) | 158,470,483 | 170,892,402 | 170,892,402 |
| A1. Ingresos de Libre Disposición | 158,470,483 | 161,899,755 | 161,899,755 |
| A2. Transferencias Federales Etiquetadas | 0 | 8,992,647 | 8,992,647 |
| A3. Financiamiento Neto | 0 | | 0 |
| B. Egresos Presupuestarios1 (B = B1+B2) | 158,470,483 | 164,237,736 | 162,664,831 |
| B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública) | 158,470,483 | 156,345,069 | 154,772,165 |
| B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública) | 0 | 7,892,667 | 7,892,667 |
| C. Remanentes del Ejercicio Anterior (C = C1 + C2) | 1,265,227 | 1,265,227 | 1,265,227 |
| C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo | 110,943 | 110,943 | 110,943 |
| C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo | 1,154,284 | 1,154,284 | 1,154,284 |
| I. Balance Presupuestario (I = A – B + C) | 1,265,227 | 7,919,893 | 9,492,798 |
| II. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto (II = I - A3) | 1,265,227 | 7,919,893 | 9,492,798 |
| III. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto y sin Remanentes del Ejercicio Anterior (III= II - I) | 0 | 6,654,666 | 8,227,571 |
| Concepto (c) | Estimado/ Aprobado (d) | Devengado | Recaudado / Pagado |
| E. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda (E = E1+E2) | 0 | 0 | 0 |
| E1. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto No Etiquetado | 0 | 0 | 0 |
| E2. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto Etiquetado | 0 | 0 | 0 |
| IV. Balance Primario (IV = III + E) | 0 | 6,654,666 | 8,227,571 |
| Concepto (c) | Estimado/ Aprobado (d) | Devengado | Recaudado / Pagado |
| F. Financiamiento (F = F1 + F2) | 0 | 0 | 0 |
| F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición | | | |
| F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas | | | |
| G. Amortización de la Deuda (G = G1 + G2) | 0 | 0 | 0 |
| G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado | 0 | 0 | 0 |
| G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado | 0 | 0 | 0 |
| A3. Financiamiento Neto (A3 = F – G) | 0 | 0 | 0 |
| Concepto (c) | Estimado/ Aprobado (d) | Devengado | Recaudado / Pagado |
| A1. Ingresos de Libre Disposición | 158,470,483 | 161,899,755 | 161,899,755 |
| A3.1 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición (A3.1 = F1 – G1) | 0 | 0 | 0 |
| F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición | 0 | 0 | 0 |
| G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado | 0 | 0 | 0 |
| B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública) | 158,470,483 | 156,345,069 | 154,772,165 |
| C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo | 110,943 | 110,943 | 110,943 |
| V. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (V = A1 + A3.1 – B 1 + C1) | 110,943 | 5,665,629 | 7,238,533 |
| VI. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles sin Financiamiento Neto (VI = V – A3.1) | 110,943 | 5,665,629 | 7,238,533 |
| Concepto (c) | Estimado/ Aprobado (d) | Devengado | Recaudado / Pagado |
| A2. Transferencias Federales Etiquetadas | 0 | 8,992,647 | 8,992,647 |
| A3.2 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas (A3.2 = F2 – G2) | 0 | 0 | 0 |
| F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas | 0 | 0 | 0 |
| G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado | 0 | 0 | 0 |
| B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública) | 0 | 7,892,667 | 7,892,667 |
| C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo | 1,154,284 | 1,154,284 | 1,154,284 |
| VII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados (VII = A2 + A3.2 – B2 + C2) | 1,154,284 | 2,254,265 | 2,254,265 |
| VIII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados sin Financiamiento Neto (VIII = VII – A3.2) | 1,154,284 | 2,254,265 | 2,254,265 |

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

M.A.P. BIBIANA RODRIGUEZ MONTES
RECTORA

DR. GONZALO FERREIRA MARTINEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

| Concepto (c) | Ingreso | | | | | Diferencia (e) |
|---|-----------------------|---------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| | Estimado (d) | Apliaciiones/ (Reduccion) | Modificado | Devengado | Recaudado | |
| Ingresos de Libre Disposición | | | | | | |
| A. Impuestos | | | | | | |
| B. Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | | | | | | |
| C. Contribuciones de Mejoras | | | | | | |
| D. Derechos | | | | | | |
| E. Productos | | | | | | |
| F. Aprovechamientos | | | | | | |
| G. Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios | 26,000,000.00 | - 37,807.78 | 25,962,192.22 | 27,455,085.55 | 27,455,085.55 | 1,455,085.55 |
| H. Participaciones (H=h1+h2+h3+h4+h5+h6+h7+h8+h9+h10+h11) | | | | | | |
| h1) Fondo General de Participaciones | | | | | | |
| h2) Fondo de Fomento Municipal | | | | | | |
| h3) Fondo de Fiscalización y Recaudación | | | | | | |
| h4) Fondo de Compensación | | | | | | |
| h5) Fondo de Extracción de Hidrocarburos | | | | | | |
| h6) Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios | | | | | | |
| h7) 0.136% de la Recaudación Federal Participable | | | | | | |
| h8) 3.17% Sobre Extracción de Petróleo | | | | | | |
| h9) Gasolinas y Diésel | | | | | | |
| h10) Fondo del Impuesto Sobre la Renta | | | | | | |
| h11) Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas | | | | | | |
| I. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal (I=i1+i2+i3+i4+i5) | | | | | | |
| i1) Tenencia o Uso de Vehículos | | | | | | |
| i2) Fondo de Compensación ISAN | | | | | | |
| i3) Impuesto Sobre Automóviles Nuevos | | | | | | |
| i4) Fondo de Compensación de Repecos-Intermedios | | | | | | |
| i5) Otros Incentivos Económicos | | | | | | |
| J. Transferencias | 132,470,483.00 | 1,974,186.00 | 134,444,669.00 | 134,444,669.00 | 134,444,669.00 | 1,974,186.00 |
| K. Convenios | | | | | | |
| k1) Otros Convenios y Subsidios | | | | | | |
| L. Otros Ingresos de Libre Disposición (L=l1+l2) | | 110,943.39 | 110,943.39 | | | |
| l1) Participaciones en Ingresos Locales | | | | | | |
| l2) Otros Ingresos de Libre Disposición | | 110,943.39 | 110,943.39 | | 0 | |
| I. Total de Ingresos de Libre Disposición (I=A+B+C+D+E+F+G+H+I+J+K+L) | 158,470,483.00 | 2,047,321.61 | 160,517,804.61 | 161,899,754.55 | 161,899,754.55 | 3,429,271.55 |
| Ingresos Excedentes de Ingresos de Libre Disposición | | | | | | |
| Transferencias Federales Etiquetadas | | | | | | |
| A. Aportaciones (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8) | | | | | | |
| a1) Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gasto Operativo | | | | | | |
| a2) Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud | | | | | | |
| a3) Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social | | | | | | |
| a4) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal | | | | | | |
| a5) Fondo de Aportaciones Múltiples | | | | | | |
| a6) Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos | | | | | | |
| a7) Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública de los Estados y del Distrito Federal | | | | | | |
| a8) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas | | | | | | |
| B. Convenios (B=b1+b2+b3+b4) | | | | | | |

| Concepto (c) | Ingreso | | | | Diferencia (e) | |
|---|----------------|--------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | Estimado (d) | Aplicaciones/ (Reduccion | Modificado | Devengado | | Recaudado |
| b1) Convenios de Protección Social en Salud | | | | | | |
| b2) Convenios de Descentralización | | | | | | |
| b3) Convenios de Reasignación | | | | | | |
| b4) Otros Convenios y Subsidios | | | | | | |
| C. Fondos Distintos de Aportaciones (C=c1+c2) | | | | | | |
| c1) Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos | | | | | | |
| c2) Fondo Minero | | | | | | |
| D. Transferencias, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | | 10,139,764.86 | 10,139,764.86 | 8,992,647.29 | 8,992,647.29 | 8,992,647.29 |
| E. Otras Transferencias Federales Etiquetadas | | | | | | |
| II. Total de Transferencias Federales Etiquetadas (II = A + B + C + D + E) | | 10,139,764.86 | 10,139,764.86 | 8,992,647.29 | 8,992,647.29 | 8,992,647.29 |
| III. Ingresos Derivados de Financiamientos (III = A) | | | | | | |
| A. Ingresos Derivados de Financiamientos | | | | | | |
| IV. Total de Ingresos (IV = I + II + III) | 158,470,483.00 | 12,187,086.47 | 170,657,569.47 | 170,892,401.84 | 170,892,401.84 | 12,421,918.84 |
| Datos Informativos | | | | | | |
| 1. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición | | | | | | |
| 2. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas | | | | | | |
| 3. Ingresos Derivados de Financiamientos (3 = 1 + 2) | | | | | | |

M.A.P. BIBIANA RODRÍGUEZ MONTES
RECTORA

DR. GONZALO FERREIRA MARTINEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

Ente: UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE SAN JUAN DEL RÍO

| Concepto (c) | Egresos | | | | | Subejercicio |
|---|--------------|--------------------------------|-------------|-------------|-------------|--------------|
| | Aprobado (d) | Ampliaciones/ (Reducciones) | Modificado | Devengado | Pagado | |
| I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D+E+F+G+H+I) | | | | | | |
| A. Servicios Personales (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7) | 158,470,483 | 2,047,322 | 160,517,805 | 156,345,069 | 154,772,165 | 4,172,735 |
| a1) Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente | 115,231,170 | -10,931,773 | 104,299,397 | 104,299,397 | 102,827,504 | -0 |
| a2) Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio | 57,428,707 | -3,454,168 | 53,974,539 | 53,974,539 | 53,974,539 | 0 |
| a3) Remuneraciones Adicionales y Especiales | 0 | 9,759 | 9,759 | 9,759 | 9,759 | 0 |
| a4) Seguridad Social | 18,381,766 | -129,056 | 18,252,709 | 18,252,709 | 18,252,709 | -0 |
| a5) Otras Prestaciones Sociales y Económicas | 12,477,680 | -661,412 | 11,816,268 | 11,816,268 | 10,344,375 | -0 |
| a6) Previsiones | 18,664,390 | -1,608,557 | 17,055,833 | 17,055,833 | 17,055,833 | -0 |
| a7) Pago de Estímulos a Servidores Públicos | 4,183,828 | -4,183,828 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B. Materiales y Suministros (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7+b8+b9) | 4,094,799 | -904,510 | 3,190,289 | 3,190,289 | 3,190,289 | 0 |
| b1) Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales | 6,094,057 | 3,026,452 | 9,120,509 | 9,120,509 | 9,120,509 | -0 |
| b2) Alimentos y Utensilios | 1,304,142 | 501,841 | 1,805,983 | 1,805,983 | 1,805,983 | -0 |
| b3) Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | 651,199 | 113,749 | 764,948 | 764,948 | 764,948 | -0 |
| b4) Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b5) Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio | 1,595,608 | 987,058 | 2,582,666 | 2,582,666 | 2,582,666 | 0 |
| b6) Combustibles, Lubricantes y Aditivos | 603,653 | 824,092 | 1,427,745 | 1,427,745 | 1,427,745 | 0 |
| b7) Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos | 1,475,545 | 122,678 | 1,598,223 | 1,598,223 | 1,598,223 | -0 |
| b8) Materiales y Suministros Para Seguridad | 400,483 | 400,483 | 690,158 | 690,158 | 690,158 | -0 |
| b9) Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C. Servicios Generales (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9) | 174,235 | 76,552 | 250,787 | 250,787 | 250,787 | -0 |
| c1) Servicios Básicos | 32,622,767 | 8,752,587 | 41,375,354 | 37,254,195 | 37,153,183 | 4,121,159 |
| c2) Servicios de Arrendamiento | 2,334,216 | 1,103,511 | 3,437,727 | 3,437,727 | 3,437,727 | -0 |
| c3) Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios | 1,525,127 | 803,186 | 2,328,313 | 2,328,313 | 2,328,313 | 0 |
| c4) Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales | 16,081,211 | 8,074,409 | 24,155,620 | 20,093,828 | 20,093,828 | 4,061,792 |
| c5) Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación | 477,651 | 115,992 | 593,643 | 534,276 | 534,276 | 59,367 |
| c6) Servicios de Comunicación Social y Publicidad | 5,153,831 | -180,756 | 4,973,075 | 4,973,075 | 4,973,075 | 0 |
| c7) Servicios de Traslado y Viáticos | 238,244 | 97,545 | 335,789 | 335,789 | 335,789 | 0 |
| c8) Servicios Oficiales | 1,294,530 | -220,669 | 1,073,861 | 1,073,861 | 1,073,861 | 0 |
| c9) Otros Servicios Generales | 2,517,957 | -212,164 | 2,305,793 | 2,305,793 | 2,305,793 | 0 |
| D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (D=d1+d2+d3+d4+d5+d6+d7+d8+d9) | 3,000,000 | -828,467 | 2,171,533 | 2,171,533 | 2,070,521 | -0 |
| d1) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | 4,522,489 | 258,375 | 4,780,864 | 4,780,864 | 4,780,864 | 0 |
| d2) Transferencias al Resto del Sector Público | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| d3) Subsidios y Subvenciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| d4) Ayudas Sociales | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| d5) Pensiones y Jubilaciones | 3,526,543 | 300,564 | 3,827,107 | 3,827,107 | 3,827,107 | 0 |
| d6) Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos | 995,946 | -47,890 | 948,056 | 948,056 | 948,056 | 0 |
| d7) Transferencias a la Seguridad Social | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| d8) Donativos | 0 | 5,700 | 5,700 | 5,700 | 5,700 | 0 |
| d9) Transferencias al Exterior | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (E=e1+e2+e3+e4+e5+e6+e7+e8+e9) | 0 | 941,682 | 941,682 | 890,105 | 890,105 | 51,576 |
| e1) Mobiliario y Equipo de Administración | 0 | 127,412 | 127,412 | 127,412 | 127,412 | 0 |
| e2) Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 0 | 79,607 | 79,607 | 79,607 | 79,607 | 0 |
| e3) Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| e4) Vehículos y Equipo de Transporte | 0 | 534,900 | 534,900 | 534,900 | 534,900 | 0 |
| e5) Equipo de Defensa y Seguridad | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| e6) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 0 | 148,186 | 148,186 | 148,186 | 148,186 | 0 |
| e7) Activos Biológicos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| e8) Bienes Inmuebles | 0 | 51,576 | 51,576 | 0 | 0 | 51,576 |
| e9) Activos Intangibles | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F. Inversión Pública (F=f1+f2+f3) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| f1) Obra Pública en Bienes de Dominio Público | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| f2) Obra Pública en Bienes Propios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| f3) Proyectos Productivos y Acciones de Fomento | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones (G=g1+g2+g3+g4+g5+g6+g7) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| g1) Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| g2) Acciones y Participaciones de Capital | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| g3) Compra de Títulos y Valores | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| g4) Concesión de Préstamos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| g5) Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos Fideicomiso de Desastres | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Naturales (Informativo) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| g6) Otras Inversiones Financieras | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| g7) Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| H. Participaciones y Aportaciones (H=h1+h2+h3) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| h1) Participaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| h2) Aportaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| h3) Convenios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| I. Deuda Pública (I=i1+i2+i3+i4+i5+i6+i7) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| i1) Amortización de la Deuda Pública | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| i2) Intereses de la Deuda Pública | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| i3) Comisiones de la Deuda Pública | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| i4) Gastos de la Deuda Pública | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| i5) Costo por Coberturas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| i6) Apoyos Financieros | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| i7) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Ente: UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE SAN JUAN DEL RÍO

| Concepto (c) | Egresos | | | | | Subejercicio |
|---|--------------|--------------------------------|-------------|-------------|-------------|--------------|
| | Aprobado (d) | Ampliaciones/ (Reducciones) | Modificado | Devengado | Pagado | |
| II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D+E+F+G+H+I) | | | | | | |
| A. Servicios Personales (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7) | 0 | 10,139,765 | 10,139,765 | 7,892,667 | 7,892,667 | 2,247,098 |
| a1) Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
| a2) Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
| a3) Remuneraciones Adicionales y Especiales | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
| a4) Seguridad Social | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
| a5) Otras Prestaciones Sociales y Económicas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
| a6) Previsiones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
| a7) Pago de Estímulos a Servidores Públicos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
| B. Materiales y Suministros (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7+b8+b9) | 0 | 155,657 | 155,657 | 152,941 | 152,941 | 2,717 |
| b1) Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales | 0 | 47,979 | 47,979 | 47,979 | 47,979 | 0.00 |
| b2) Alimentos y Utensilios | 0 | 695 | 695 | 695 | 695 | 0.00 |
| b3) Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
| b4) Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación | 0 | 50,799 | 50,799 | 50,799 | 50,799 | 0.00 |
| b5) Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio | 0 | 50,978 | 50,978 | 48,262 | 48,262 | 2,716.81 |
| b6) Combustibles, Lubricantes y Aditivos | 0 | 2,794 | 2,794 | 2,794 | 2,794 | 0.00 |
| b7) Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
| b8) Materiales y Suministros Para Seguridad | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
| b9) Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores | 0 | 2,412 | 2,412 | 2,412 | 2,412 | 0.00 |
| C. Servicios Generales (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9) | 0 | 311,839 | 311,839 | 309,800 | 309,800 | 2,039 |
| c1) Servicios Básicos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
| c2) Servicios de Arrendamiento | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
| c3) Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios | 0 | 270,000 | 270,000 | 270,000 | 270,000 | 0.00 |
| c4) Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales | 0 | 2,043 | 2,043 | 3 | 3 | 2,039.28 |
| c5) Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
| c6) Servicios de Comunicación Social y Publicidad | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
| c7) Servicios de Traslado y Viáticos | 0 | 24,841 | 24,841 | 24,841 | 24,841 | 0.00 |
| c8) Servicios Oficiales | 0 | 14,955 | 14,955 | 14,955 | 14,955 | 0.00 |
| c9) Otros Servicios Generales | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
| D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (D=d1+d2+d3+d4+d5+d6+d7+d8+d9) | 0 | 636,784 | 636,784 | 252,000 | 252,000 | 384,784 |
| d1) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
| d2) Transferencias al Resto del Sector Público | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
| d3) Subsidios y Subvenciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
| d4) Ayudas Sociales | 0 | 636,784 | 636,784 | 252,000.00 | 252,000 | 384,783.71 |
| d5) Pensiones y Jubilaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
| d6) Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
| d7) Transferencias a la Seguridad Social | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
| d8) Donativos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
| d9) Transferencias al Exterior | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
| E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (E=e1+e2+e3+e4+e5+e6+e7+e8+e9) | 0 | 9,035,485 | 9,035,485 | 7,177,926 | 7,177,926 | 1,857,559 |
| e1) Mobiliario y Equipo de Administración | 0 | 3,356,403 | 3,356,403 | 2,908,605 | 2,908,605 | 447,797.79 |
| e2) Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
| e3) Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 0 | -0 | -0 | 0 | 0 | -0.00 |
| e4) Vehículos y Equipo de Transporte | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
| e5) Equipo de Defensa y Seguridad | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
| e6) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 0 | 5,679,082 | 5,679,082 | 4,269,322 | 4,269,322 | 1,409,760.73 |
| e7) Activos Biológicos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
| e8) Bienes Inmuebles | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
| e9) Activos Intangibles | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
| F. Inversión Pública (F=f1+f2+f3) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| f1) Obra Pública en Bienes de Dominio Público | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| f2) Obra Pública en Bienes Propios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| f3) Proyectos Productivos y Acciones de Fomento | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones (G=g1+g2+g3+g4+g5+g6+g7) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| g1) Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| g2) Acciones y Participaciones de Capital | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| g3) Compra de Títulos y Valores | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| g4) Concesión de Préstamos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| g5) Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos Fideicomiso de Desastres Naturales (Informativo) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| g6) Otras Inversiones Financieras | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| g7) Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| H. Participaciones y Aportaciones (H=h1+h2+h3) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| h1) Participaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| h2) Aportaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| h3) Convenios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| I. Deuda Pública (I=i1+i2+i3+i4+i5+i6+i7) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| i1) Amortización de la Deuda Pública | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| i2) Intereses de la Deuda Pública | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| i3) Comisiones de la Deuda Pública | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| i4) Gastos de la Deuda Pública | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| i5) Costo por Coberturas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| i6) Apoyos Financieros | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| i7) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. Total de Egresos (III = I + II) | 158,470,483 | 12,187,086 | 170,657,569 | 164,237,736 | 162,664,831 | 6,419,833 |

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

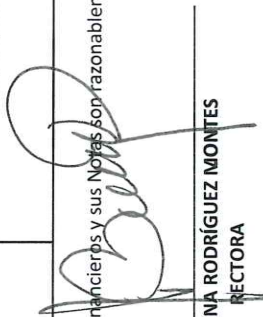
M.A.P. BIBIANA RODRÍGUEZ MONTES
 RECTORA

DR. GONZALO FERREIRA MARTINEZ
 DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

Ente: UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE SAN JUAN DEL RÍO

| Concepto (c) | Egresos | | | | | | Subejercicio |
|---|--------------|-----------------------------|-------------|-------------|-------------|-----------|--------------|
| | Aprobado (d) | Ampliaciones/ (Reducciones) | Modificado | Devengado | Pagado | | |
| I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D+E+F+G+H) | | | | | | | |
| A. Dependencia o Unidad Administrativa 1 | 158,470,483 | 2,047,322 | 160,517,805 | 156,345,069 | 154,772,165 | 4,172,735 | 4,172,735 |
| B. Dependencia o Unidad Administrativa 2 | 158,470,483 | 2,047,322 | 160,517,805 | 156,345,069 | 154,772,165 | 4,172,735 | 4,172,735 |
| C. Dependencia o Unidad Administrativa 3 | | | | | | 0 | 0 |
| D. Dependencia o Unidad Administrativa 4 | | | | | | 0 | 0 |
| E. Dependencia o Unidad Administrativa 5 | | | | | | 0 | 0 |
| F. Dependencia o Unidad Administrativa 6 | | | | | | 0 | 0 |
| G. Dependencia o Unidad Administrativa 7 | | | | | | 0 | 0 |
| H. Dependencia o Unidad Administrativa xx | | | | | | 0 | 0 |
| II. Gasto Etiquetado (I=A+B+C+D+E+F+G+H) | 0 | 10,139,765 | 10,139,765 | 7,892,667 | 7,892,667 | 2,247,098 | 2,247,098 |
| A. Dependencia o Unidad Administrativa 1 | 0 | 10,139,765 | 10,139,765 | 7,892,667 | 7,892,667 | 2,247,098 | 2,247,098 |
| B. Dependencia o Unidad Administrativa 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C. Dependencia o Unidad Administrativa 3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| D. Dependencia o Unidad Administrativa 4 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| E. Dependencia o Unidad Administrativa 5 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F. Dependencia o Unidad Administrativa 6 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| G. Dependencia o Unidad Administrativa 7 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| H. Dependencia o Unidad Administrativa xx | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. Total de Egresos (III = I + II) | 158,470,483 | 12,187,086 | 170,657,569 | 164,237,736 | 162,664,831 | 6,419,833 | 6,419,833 |

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



M.A.P. BIBIANA RODRÍGUEZ MONTES
 RECTORA



DR. GONZALO FERREIRA MARTINEZ
 DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

Ente: UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE SAN JUAN DEL RÍO

| Concepto (c) | Aprobado (d) | Ampliaciones/ (Reducciones) | Egresos Modificado | Devengado | Pagado | Subejercicio |
|---|--------------|-----------------------------|--------------------|-------------|-------------|--------------|
| I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D) | 158,470,483 | 2,047,322 | 160,517,805 | 156,345,069 | 154,772,165 | 4,172,735 |
| A. Gobierno (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8) | | | | | | |
| a1) Legislación | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a2) Justicia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a3) Coordinación de la Política de Gobierno | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a4) Relaciones Exteriores | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a5) Asuntos Financieros y Hacendarios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a6) Seguridad Nacional | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a7) Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a8) Otros Servicios Generales | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B. Desarrollo Social (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7) | 158,470,483 | 2,047,322 | 160,517,805 | 156,345,069 | 154,772,165 | 4,172,735 |
| b1) Protección Ambiental | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b2) Vivienda y Servicios a la Comunidad | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b3) Salud | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b4) Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b5) Educación | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b6) Protección Social | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b7) Otros Asuntos Sociales | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C. Desarrollo Económico (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9) | | | | | | |
| c1) Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c2) Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c3) Combustibles y Energía | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c4) Minería, Manufacturas y Construcción | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c5) Transporte | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c6) Comunicaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c7) Turismo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c8) Ciencia, Tecnología e Innovación | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c9) Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| D. Otras No Clasificadas en Funciones Anteriores (D=d1+d2+d3+d4) | | | | | | |
| d1) Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| d2) Transferencias, Participaciones y Aportaciones Entre Diferentes Niveles y Órdenes de Gobierno | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| d3) Saneamiento del Sistema Financiero | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| d4) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D) | 10,139,765 | 10,139,765 | 10,139,765 | 7,892,667 | 7,892,667 | 2,247,098 |
| A. Gobierno (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8) | | | | | | |
| a1) Legislación | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a2) Justicia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a3) Coordinación de la Política de Gobierno | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a4) Relaciones Exteriores | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a5) Asuntos Financieros y Hacendarios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a6) Seguridad Nacional | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a7) Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a8) Otros Servicios Generales | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B. Desarrollo Social (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7) | 10,139,765 | 10,139,765 | 10,139,765 | 7,892,667 | 7,892,667 | 2,247,098 |
| b1) Protección Ambiental | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b2) Vivienda y Servicios a la Comunidad | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b3) Salud | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b4) Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b5) Educación | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b6) Protección Social | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b7) Otros Asuntos Sociales | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C. Desarrollo Económico (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9) | | | | | | |
| c1) Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c2) Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c3) Combustibles y Energía | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c4) Minería, Manufacturas y Construcción | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c5) Transporte | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c6) Comunicaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c7) Turismo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c8) Ciencia, Tecnología e Innovación | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c9) Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| D. Otras No Clasificadas en Funciones Anteriores (D=d1+d2+d3+d4) | | | | | | |
| d1) Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| d2) Transferencias, Participaciones y Aportaciones Entre Diferentes Niveles y Órdenes de Gobierno | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| d3) Saneamiento del Sistema Financiero | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| d4) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. Total de Egresos (III = I + II) | 168,610,248 | 12,187,087 | 180,797,335 | 164,237,736 | 162,664,832 | 6,412,503 |

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

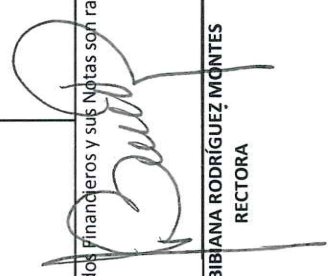
[Firma]
 M.A.P. BIBIANA RODRÍGUEZ MONTE
 RECTORA

[Firma]
 DR. GONZALO FERRERA MARTINEZ
 DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

Ente: UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE SAN JUAN DEL RÍO

| Concepto (c) | Egresos | | | | | | Subejercicio |
|---|--------------------|--------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--|--------------|
| | Aprobado (d) | Ampliaciones/ (Reducciones) | Modificado | Devengado | Pagado | | |
| I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D+E+F) | | | | | | | |
| A. Personal Administrativo y de Servicio Público | 115,231,170 | -10,931,773 | 104,299,397 | 104,299,397 | 102,827,504 | | 0 |
| B. Magisterio | 115,231,170 | -10,931,773 | 104,299,397 | 104,299,397 | 102,827,504 | | 0 |
| C. Servicios de Salud (C=c1+c2) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| c1) Personal Administrativo | | | | | | | 0 |
| c2) Personal Médico, Paramédico y afin | | | | | | | 0 |
| D. Seguridad Pública | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| E. Gastos asociados a la implementación de nuevas leyes federales o reformas a las mismas (E = e1 + e2) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| e1) Nombre del Programa o Ley 1 | | | | | | | 0 |
| e2) Nombre del Programa o Ley 2 | | | | | | | 0 |
| F. Sentencias laborales definitivas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D+E+F) | | | | | | | |
| A. Personal Administrativo y de Servicio Público | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| B. Magisterio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| C. Servicios de Salud (C=c1+c2) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| c1) Personal Administrativo | | | | | | | 0 |
| c2) Personal Médico, Paramédico y afin | | | | | | | 0 |
| D. Seguridad Pública | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| E. Gastos asociados a la implementación de nuevas leyes federales o reformas a las mismas (E = e1 + e2) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| e1) Nombre del Programa o Ley 1 | | | | | | | 0 |
| e2) Nombre del Programa o Ley 2 | | | | | | | 0 |
| F. Sentencias laborales definitivas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| III. Total del Gasto en Servicios Personales (III = I + II) | 115,231,170 | -10,931,773 | 104,299,397 | 104,299,397 | 102,827,504 | | 0 |

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



M.A.P. BIBIANA RODRÍGUEZ MONTÉS
 RECTORA

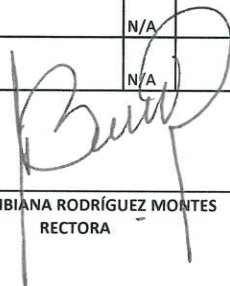


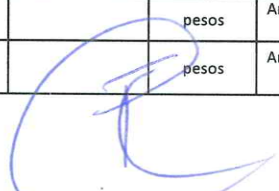
DR. GONZALO FERREIRA MARTINEZ
 DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

| Indicadores de Observancia | Implementación | | | Resultado | | Fundamento | Comentarios |
|--|---------------------------|--|--------------------------------|---------------|---------------------------|------------|---------------------------------|
| | SI | NO | Fecha estimada de cumplimiento | Monto o valor | Unidad (pesos/porcentaje) | | |
| | Mecanismo de Verificación | | | | | | |
| INDICADORES PRESUPUESTARIOS | | | | | | | |
| A. INDICADORES CUANTITATIVOS | | | | | | | |
| 1 Balance Presupuestario Sostenible | | | | | | | |
| a. Propuesto | SI | Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos | | | 1,265,227 | pesos | Art. 6 y 19 de la LDF |
| b. Aprobado | SI | Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos | | | 1,265,227 | pesos | Art. 6 y 19 de la LDF |
| c. Ejercido | SI | Cuenta Pública / Formato 4 LDF | | | 7,919,893 | pesos | Art. 6 y 19 de la LDF |
| 2 Balance Presupuestario de Recursos Disponibles Sostenible | | | | | | | |
| a. Propuesto | SI | Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos | | | 0 | pesos | Art. 6 y 19 de la LDF |
| b. Aprobado | SI | Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos | | | 0 | pesos | Art. 6 y 19 de la LDF |
| c. Ejercido | SI | Cuenta Pública / Formato 4 LDF | | | 6,654,666 | pesos | Art. 6 y 19 de la LDF |
| 3 Financiamiento Neto dentro del Techo de Financiamiento Neto | | | | | | | |
| a. Propuesto | N/A | Iniciativa de Ley de Ingresos | | | | pesos | Art. 6 y 19 y 46 de la LDF |
| b. Aprobado | N/A | Ley de Ingresos | | | | pesos | Art. 6 y 19 y 46 de la LDF |
| c. Ejercido | N/A | Cuenta Pública / Formato 4 LDF | | | | pesos | Art. 6 y 19 y 46 de la LDF |
| 4 Recursos destinados a la atención de desastres naturales | | | | | | | |
| a. Asignación al fideicomiso para desastres naturales | | | | | | | |
| a.1 Aprobado | N/A | Reporte Trim. Formato 6 | | | | pesos | Art. 9 de la LDF |
| a.2 Pagado | N/A | Cuenta Pública / Formato 6 | | | | pesos | Art. 9 de la LDF |
| b. Aportación promedio realizada por la Entidad Federativa durante los 5 ejercicios previos, para infraestructura dañada por desastres naturales | N/A | Autorizaciones de recursos aprobados por el FONDEN | | | | pesos | Art. 9 de la LDF |
| c. Saldo del fideicomiso para desastres naturales | N/A | Cuenta Pública / Auxiliar de Cuentas | | | | pesos | Art. 9 de la LDF |
| d. Costo promedio de los últimos 5 ejercicios de la reconstrucción de infraestructura dañada por desastres naturales | N/A | Autorizaciones de recursos aprobados por el FONDEN | | | | pesos | Art. 9 de la LDF |
| 5 Techo para servicios personales | | | | | | | |
| a. Asignación en el Presupuesto de Egresos | SI | Reporte Trim. Formato 6 | | | 115,231,170 | pesos | Art. 10 y 21 de la LDF |
| b. Ejercido | SI | Reporte Trim. Formato 6 | | | 104,299,397 | pesos | Art. 13 fracc. V y 21 de la LDF |
| 6 Previsiones de gasto para compromisos de pago derivados de APPs | | | | | | | |
| a. Asignación en el Presupuesto de Egresos | N/A | Presupuesto de Egresos | | | | pesos | Art. 11 y 21 de la LDF |
| 7 Techo de ADEFAS para el ejercicio fiscal | | | | | | | |
| a. Propuesto | N/A | Proyecto de Presupuesto de Egresos | | | | pesos | Art. 12 y 20 de la LDF |
| b. Aprobado | N/A | Reporte Trim. Formato 6 | | | | pesos | Art. 12 y 20 de la LDF |
| c. Ejercido | N/A | Cuenta Pública / Formato 6 | | | | pesos | Art. 12 y 20 de la LDF |
| B. INDICADORES CUALITATIVOS | | | | | | | |
| 1 Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos | | | | | | | |

| Indicadores de Observancia | Implementación | | | Resultado | | Fundamento | Comentarios |
|---|---------------------------|---|--------------------------------|---------------|---------------------------|-----------------------|-----------------------------------|
| | SI | NO | Fecha estimada de cumplimiento | Monto o valor | Unidad (pesos/porcentaje) | | |
| | Mecanismo de Verificación | | | | | | |
| a. Objetivos anuales, estrategias y metas para el ejercicio fiscal | SI | Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos | | | | Art. 5 y 18 de la LDF | |
| b. Proyecciones de ejercicios posteriores | SI | Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formatos 7 a) y b) | | | | Art. 5 y 18 de la LDF | |
| c. Descripción de riesgos relevantes y propuestas de acción para enfrentarlos | N/A | Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos | | | | Art. 5 y 18 de la LDF | |
| d. Resultados de ejercicios fiscales anteriores y el ejercicio fiscal en cuestión | SI | Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formatos 7 c) y d) | | | | Art. 5 y 18 de la LDF | |
| e. Estudio actuarial de las pensiones de sus trabajadores | SI | Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formato 8 | | | | Art. 5 y 18 de la LDF | |
| 2 Balance Presupuestario de Recursos Disponibles, en caso de ser negativo | | | | | | | |
| a. Razones excepcionales que justifican el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo | N/A | Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos | | | | Art. 6 y 19 de la LDF | |
| b. Fuente de recursos para cubrir el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo | N/A | Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos | | | | Art. 6 y 19 de la LDF | |
| c. Número de ejercicios fiscales y acciones necesarias para cubrir el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo | N/A | Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos | | | | Art. 6 y 19 de la LDF | |
| d. Informes Trimestrales sobre el avance de las acciones para recuperar el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles | N/A | Reporte Trim. y Cuenta Pública | | | | Art. 6 y 19 de la LDF | |
| 3 Servicios Personales | | | | | | | |
| a. Remuneraciones de los servidores públicos | SI | Proyecto de Presupuesto | | | 60,881,664 | pesos | Art. 10 y 21 de la LDF |
| b. Previsiones salariales y económicas para cubrir incrementos salariales, creación de plazas y otros | SI | Proyecto de Presupuesto | | | 0 | pesos | Art. 10 y 21 de la LDF |
| INDICADORES DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO | | | | | | | |
| A. INDICADORES CUANTITATIVOS | | | | | | | |
| 1 Ingresos Excedentes derivados de Ingresos de Libre Disposición | | | | | | | |
| a. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD | SI | Cuenta Pública / Formato 5 | | | | pesos | Art. 14 y 21 de la LDF |
| b. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A.14, fracción I de la LDF | N/A | Cuenta Pública | | | | pesos | Art. 14 y 21 de la LDF |
| c. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A.14, fracción II, a) de la LDF | N/A | Cuenta Pública | | | | pesos | Art. 14 y 21 de la LDF |
| d. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A.14, fracción II, b) de la LDF | N/A | Cuenta Pública | | | | pesos | Art. 14 y 21 de la LDF |
| e. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del artículo noveno transitorio de la LDF | N/A | | | | | pesos | Art. Noveno Transitorio de la LDF |

| Indicadores de Observancia | Implementación | | Resultado | | Fundamento | Comentarios |
|--|---------------------------|---|---------------|---------------------------|------------|----------------------------------|
| | SI | NO | Monto o valor | Unidad (pesos/porcentaje) | | |
| | Mecanismo de Verificación | Fecha estimada de cumplimiento | | | | |
| B. INDICADORES CUALITATIVOS | | | | | | |
| 1 Análisis Costo-Beneficio para programas o proyectos de inversión mayores a 10 millones de UDIS | N/A | Página de internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal | | | | Art. 13 frac. III y 21 de la LDF |
| 2 Análisis de conveniencia y análisis de transferencia de riesgos de los proyectos APPs | N/A | Página de internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal | | | | Art. 13 frac. III y 21 de la LDF |
| 3 Identificación de población objetivo, destino y temporalidad de subsidios | N/A | Página de internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal | | | | Art. 13 frac. III y 21 de la LDF |
| INDICADORES DE DEUDA PÚBLICA | | | | | | |
| A. INDICADORES CUANTITATIVOS | | | | | | |
| 1 Obligaciones a Corto Plazo | | | | | | |
| a. Límite de Obligaciones a Corto Plazo | N/A | | | | pesos | Art. 30 frac. I de la LDF |
| b. Obligaciones a Corto Plazo | N/A | | | | pesos | Art. 30 frac. I de la LDF |


 M.A.P. BIBIANA RODRÍGUEZ MONTES
 RECTORA


 DR. GONZALO FERREIRA MARTINEZ
 DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS



ZAPATA DENIS

contadores públicos, S.C.P.

San Juan del Río, Querétaro a 16 de enero de 2020

**Secretaría de la Contraloría del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro
H. Consejo Directivo de la
Universidad Tecnológica de San Juan del Río**

En relación a nuestro examen a los Estados Financieros de la Universidad Tecnológica de San Juan del Río, al 31 de diciembre de 2019 y por los cuales presentamos la opinión en informes por separado; en cumplimiento a los términos de referencia, presentamos lo siguiente:

1. Reporte de hallazgos y recomendaciones en formato "DDE-012", teniendo 2 observaciones a reportar. (Inciso 1.3.4 de los términos de referencia)
2. Un informe del seguimiento a las salvedades y hallazgos de ejercicios anteriores. (Inciso 1.3.5 de los términos de referencia)

A continuación y para un mejor entendimiento, presentamos un cuadro resumen de las observaciones y sugerencias de ejercicios anteriores:

| Concepto | Observaciones 2019 | Observaciones ejercicios anteriores |
|--|-------------------------------|--|
| Hallazgos citados en actas de seguimiento 2019 | 2 | 6 |
| Atendidas durante la Auditoría 2019 | 1 | 5 |
| Observaciones en proceso de atención | 1 | 1 |

Agradeciendo todas las atenciones y facilidades brindadas para el cumplimiento de los trabajos, quedo a sus órdenes.

Atte.

**C.P.C. Gilberto Omar Zapata Denis
Socio Director**

REPORTE DE HALLAZGOS

No. 1

| | | | |
|-------------------------|---|-------------------------------------|-----------------|
| Nombre del Ente Público | UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE SAN JUAN DEL RIO | | |
| Ejercicio en revisión | 2019 | | |
| Firma de Auditores | ZAPATA DENIS CONTADORES PUBLICOS, S.C.P. | | |
| Área o unidad | | | |
| Tipo de Hallazgo | Económico | <input checked="" type="checkbox"/> | Control Interno |

Rubro Afectado
Cuenta afectada
Cuenta afectada

Descripción del Hallazgo

La Universidad al cierre del ejercicio 2019 presenta su información contable y presupuestal armonizada, sin embargo no a través de un Sistema Integrado de Información Financiera.

| | | | | |
|-----------------------------------|-----------------------|-------------------------------------|-------------|--------------|
| Bajo riesgo | | | | |
| Clasificación del Hallazgo | | | | |
| | Mediano Riesgo | <input checked="" type="checkbox"/> | Alto Riesgo | |
| Hallazgo Recurrente | | | | |
| Ejercicio de origen | SI | <input checked="" type="checkbox"/> | No | |
| | 2016 | | | |
| Hallazgo Atendido | | | | |
| | SI | <input checked="" type="checkbox"/> | No | |
| | Fecha de solventación | | | FEBRERO 2020 |

Montos y Cantidades (cifras en pesos)

| | | | |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------------|
| | | | |
| Universo | Muestra | Observado | En relación a la Muestra |
| En relación al Universo | En relación al Universo | En relación al Universo | En relación a la Muestra |

Fundamento específico legal y/o Técnico infringido

La ley General de Contabilidad Gubernamental (LGG), artículos 17,18,19,33,35,36,40, 41 referente a la implantación del Sistema de Contabilidad Gubernamental

Efectos

El no contar con su sistema automatizado, trae carga adicional de procesos y actividades a realizar para poder presentar la Contabilidad contable y presupuestaria de manera armonizada.


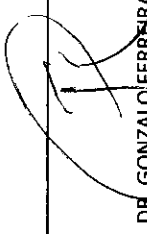


Recomendaciones

Correctivas

Emitir la información contable y presupuestal desde el Sistema de Contabilidad Gubernamental denominado SAGNET, por parte de la Universidad para los estados correspondientes al es de enero de 2020.

Preventivas

N/A

| | | | |
|---|--|---|---|
|  M.A.P. BIRIANA RODRIGUEZ M. RECTORA |  DR. GONZALO FERRERA M. DIR. ADMÓN Y FINANZAS |  C.P.C. ALEJANDRO ZAROLA MOGUEL GERENTE FIRMA DE AUDITORES |  C.P.C. GILBERTO OMAR ZAPATA DENIS SOCIO FIRMA DE AUDITORES |
|---|--|---|---|

FECHA DE FIRMA

REPORTE DE HALLAZGOS

No.

Nombre del Ente Público
Ejercicio en revisión
Firma de Auditores
Área o unidad
Tipo de Hallazgo

| | | | |
|--|---|-----------------|--|
| 2019 | UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE SAN JUAN DEL RIO | | |
| ZAPATA DENIS CONTADORES PUBLICOS, S.C.P. | | | |
| Económico | X | Control Interno | |

Rubro Afectado '51110-11000-0000000-00-0-0-0 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE
 Cuenta afectada '51150-15400-5154081-00-0-0-0 SUBSIDIO ISPT
 Cuenta afectada '51150-15400-5154091-00-0-0-0 SUBSIDIO ISR-A

Descripción del Hallazgo

SE OBSERVA QUE LA UNIVERSIDAD NO CONSIDERA LOS CONCEPTOS DE PERCEPCIONES DENOMINADOS "SUBSIDIO ISPT" Y "SUBSIDIO ISR-A" PARA LA BASE DE DETERMINACION DEL IMPUESTO ESTATAL SOBRE NÓMINAS.

| | | | | | |
|---------------------|-------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|--|
| Bajo riesgo | <input checked="" type="checkbox"/> | Mediano Riesgo | | Alto Riesgo | |
| Hallazgo Recurrente | | | | | |
| Ejercicio de origen | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | | |
| Hallazgo Atendido | | | | | |
| | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Fecha de solventación FEBRERO DE 2020 | |

| Montos y Cantidades (cifras en pesos) | | Observado |
|--|--|--|
| Universo | Muestra | En relacion al Universo |
| <input type="text" value="13,315,775.71"/> | <input type="text" value="13,315,775.71"/> | <input type="text" value="13,315,775.71"/> |
| | <input type="text" value="100.00%"/> | <input type="text" value="100.00%"/> |
| | | <input type="text" value="100.00%"/> |

Fundamento específico legal y/o Técnico infringido

LEY DE HACIENDA DEL ESTADO DE QUERETARO. CAPITULO SEPTIMO. IMPUESTO SOBRE NÓMINAS.

ARTÍCULO 72. El impuesto a pagar será la cantidad que resulte de aplicar la tasa del 2% a la base del mismo, la cual se integrará por la totalidad de las erogaciones efectuadas en el mes de calendario de que se trate, por los conceptos a que se refiere el artículo 70. Los contribuyentes de este impuesto gozarán de una deducción a la base equivalente a ocho veces el salario mínimo general vigente en el estado elevado al mes. (Ref. P.O. No. 77, 20-XII-14)
Adicional a ello, el citado artículo enlista las erogaciones que no causarán el impuesto Sobre Nóminas, y no cita los conceptos arriba mencionados.

Efectos

la base del Impuesto sobre nóminas no se determina de manera correcta y en apego a la normatividad.

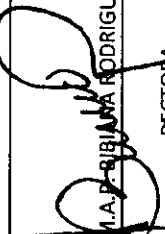



Recomendaciones

Correctivas

La Universidad Incluya en la determinación de su base para el impuesto sobre nóminas, los conceptos de Subsidios ISPT y Subsidio ISR-A, para el ejercicio 2020.

Preventivas

Revisión de las normatividades para su correcta aplicación

| | | | |
|---|--|--|---|
|  M.A. BIBIANA RODRIGUEZ M. RECTORA |  DR. GONZALO FERRERA M. DIR. ADMÓN. Y FINANZAS |  C.P.C. ALEJANDRA CHILLA MOGUEL GERENTE FIRMA DE AUDITORES |  C.P.C. GILBERTO OMAR ZAPATA DENIS SOCIO FIRMA DE AUDITORES |
|---|--|--|---|

FECHA DE FIRMA

58
ZAPATA DENIS
 Contadores Públicos, S.C.P.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE SAN JUAN DEL RÍO
 CUADRO DE SEGUIMIENTO A OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2019 Y ANTERIORES
 AUDITORIA 2019

| | | | | | |
|---|---|---|---|--|------------|
| 1 | La última actualización catastral, de los bienes inmuebles de la Universidad, fue en el ejercicio 2014 | X | | Se actualizará los bienes inmuebles a valor catastral al cierre del ejercicio 2019 | ATENDIDA |
| 2 | La universidad registro en bienes inmuebles la cafetería de la unidad de jalpan, no se cuenta con el oficio de entrega, solo se anexan los recibos de la entrega de aportaciones de beneficiarios, mismos que fueron realizados en 2014 | X | | Solveteada con acta de Recepción del Inmueble. | ATENDIDA |
| 3 | La universidad no calcula ni contabiliza la depreciación de los bienes inmuebles que se han construido o adquirido a partir del 01 de enero de 2013 como lo marcan las reglas de valoración y registro de patrimonio | X | | La Universidad presenta cedula de depreciaciones 2019 donde incluye los bienes inmuebles de 2013 a la fecha. | ATENDIDA |
| 4 | la universidad realizara un analisis a detalle de sus reglamentos academicos de vinculacion y de asuntos estudiantiles | X | | Autorizadas en primera sesion ordinaria de Consejo en fecha 21/02/2019 | ATENDIDA |
| 5 | al 31 de diciembre de 2016 la UTSJR no ha logrado concretar un sistema de informacion financiera que le permita la interrelacion automatica de las transacciones preupuestarias y contables, que faciliten el desarrollo del sistema de contabilidad gubernamental. | X | | Al cierre de 2019 la Universidad esta implementando el Sistema Integrado de Información Financiera | EN PROCESO |
| 6 | los manuales de organización, descripción de puestos y procedimientos se encuentran en revisión de la dirección de organización de la oficialía mayor de acuerdo a oficio DIRAF/032/2014 de fecha 18 de febrero de 2014. | X | | Autorizadas en primera sesion ordinaria de Consejo en fecha 21/02/2019 | ATENDIDA |
| 7 | Provisión de los pasivos laborales, en apego a la NIF D-3 BÉNEFICIOS A LOS EMPLEADOS | | X | En el ejercicio 2019 se obtiene el estudio actuarial, mismo que se reporta en el Informe de los pasivos laborales al cierre del ejercicio 2019 | ATENDIDA |
| 8 | Conceptos no incluidos en la determinación de la base del Impuestos sobre Nóminas Estatal | | X | Se aplicara para determinar la correcta base a partir de enero de 2019 | EN PROCESO |