



C.P. VICENTE MIRELES S.  
CONTADORES Y AUDITORES

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE  
LA LAGUNA DURANGO



C.P. VICENTE MIRELES S.  
CONTADORES Y AUDITORES

## **UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE LA LAGUNA DURANGO**

### **CONTENIDO:**

INFORME FINAL DE RESULTADOS CORRESPONDIENTES A LOS  
ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2019

1. DICTAMEN A LOS ESTADOS FINANCIEROS
2. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA POR LOS EJERCICIOS 2019 Y 2018
3. ESTADO DE ACTIVIDADES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
4. ESTADO DE VARIACIONES EN LA CUENTA PÚBLICA/PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE 2019
5. ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE 2019
6. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
7. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019
8. INFORME FINAL DE OBSERVACIONES POR RUBRO REVISADO
9. FORMATOS 211 CÉDULAS DE HALLAZGOS



C.P. VICENTE MIRELES S.  
CONTADORES Y AUDITORES

**INFORME FINAL DE RESULTADOS  
CORRESPONDIENTES A LOS  
ESTADOS FINANCIEROS DEL  
EJERCICIO 2019**

**FEBRERO 2021**



C.P. VICENTE MIRELES S.  
CONTADORES Y AUDITORES

# 1. DICTAMEN A LOS ESTADOS FINANCIEROS



C.P. VICENTE MIRELES S.  
CONTADORES Y AUDITORES

**H. JUNTA DIRECTIVA  
DE LA UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE LA LAGUNA DURANGO  
M.D. RAQUEL LEILA ARREOLA FALLAD  
SECRETARIA DE CONTRALORIA DEL ESTADO DE DURANGO**

Hemos auditado los estados financieros de UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE LA LAGUNA DURANGO que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, la información contable, presupuestaria y programática, así como la evaluación del Control Interno y revisión del cumplimiento a las obligaciones jurídicas y fiscales del ejercicio presupuestal 2019, así como las notas explicativas de los estados financieros (desglose, memoria y gestión administrativa) que incluyen un resumen de las políticas contables significativas por el ejercicio del 01 de enero al 31 de diciembre 2019.

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos de la cuestión descrita en la sección fundamento de la opinión con salvedades de nuestro informe, los estados financieros contables adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera del ente público al 31 de diciembre de 2019, así como de sus resultados, flujos de efectivo y la demás información contable correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los acuerdos normativos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

**Fundamento de la opinión con salvedades**

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización (NPASNF). Nuestras 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* contables de nuestro informe. Somos independientes del ente público de conformidad con el Código de Ética junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional del Sistema Nacional de Fiscalización (SNF). Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión con Salvedades.

**Opinión con salvedades**

**Salvedades:**

La universidad da incumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás normatividad aplicable, en la guarda, custodia y conservación de la documentación comprobatoria y justificativa de las pólizas que acrediten el registro de las operaciones contables y presupuestarias.

Las cuestiones clave de la auditoría son aquellas cuestiones que, según nuestro juicio profesional, ha sido de la mayor significatividad en nuestra auditoría de los estados financieros del periodo actual. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros contables en su conjunto y en la formación de nuestra opinión sobre estos, y no expresamos una opinión por separado sobre esas cuestiones.

La dirección de la entidad es responsable de la otra información. La otra información comprende la información incluida en el Informe de la Cuenta Pública 2019 pero no incluye los estados financieros contables y presupuestarios ni nuestro informe de auditoría correspondiente.



**C.P. VICENTE MIRELES S.**  
CONTADORES Y AUDITORES

Nuestra opinión sobre los estados financieros no cubre la otra información y no expresamos ninguna forma de conclusión que proporcione un grado de seguridad sobre esta.

En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es la de leer la otra información y, al hacerlo, considerar si existe una incongruencia material entre la otra información y los estados financieros o el conocimiento obtenido por nosotros en la auditoría o si parece que existe una incorrección material en la otra información por algún otro motivo.

Si, basándonos en el trabajo que hemos realizado, concluimos que existe una incorrección material en esta otra información, estamos obligados a informar de ello. Hemos concluido que no existe una incorrección material en la otra información

**Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros**

La dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los acuerdos normativos emitidos por el CONAC, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros contables libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros contables, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad del ente público de existencia permanente, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la existencia permanente y utilizando el postulado básico de contabilidad gubernamental existencia permanente excepto por disposición legal en la que se especifique lo contrario, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno del ente público son responsables de la supervisión del proceso de información financiera del ente.

**Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros contables en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NPASNF siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.



---

**CPC Vicente Mireles Sepúlveda**  
**Niños Héroes 166 Sur Col. Centro TRC**  
**Ced. Profesional 1663138**  
**Registro ASE-RPI-010-2017**  
**Torreón Coahuila a 17 de febrero de 2021**



C.P. VICENTE MIRELES S.  
CONTADORES Y AUDITORES

## 2. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA POR LOS EJERCICIOS 2019 Y 2018

Estado de Situación Financiera  
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018  
(Pesos)

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE LA LAGUNA, RIJANÓO

BASE PÚBLICA

CONCEPTO

DICIEMBRE 2019

CONCEPTO

DICIEMBRE 2018

DICIEMBRE 2018

ACTIVO	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018	CONCEPTO	DICIEMBRE 2018
<b>Activo Circulante</b>			<b>Activo Circulante</b>	
Efectivo y Equivalentes	13,726,616.00	10,956,712.00	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	9,941,755.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	699,365.00	821,539.00	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	5,667.00	Préstamos a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00
Inventarios	0.00	0.00	Préstamos a Corto Plazo	1,211,164.00
Almacenes	0.00	0.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	Provisiones a Corto Plazo	377,156.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	Otros Pasivos a Corto Plazo	-2,093,789.00
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>14,425,981.00</b>	<b>11,787,318.00</b>	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>11,430,085.00</b>
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Activo No Circulante</b>	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	144,864,457.00	144,205,052.00	Deuda Pública a Largo Plazo	0.00
Bienes Muebles	37,319,465.00	36,907,391.00	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00
Activos Intangibles	3,871,107.00	3,873,167.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-65,438,387.00	-50,711,677.00	Provisiones a Largo Plazo	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>0.00</b>
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	<b>Total del Pasivo</b>	<b>11,430,085.00</b>
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	<b>RAZÓN PÚBLICA / PATRIMONIO</b>	
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>119,618,642.00</b>	<b>134,273,673.00</b>	<b>Razón Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>182,775,519.00</b>
<b>Total del Activo</b>	<b>134,044,623.00</b>	<b>146,060,991.00</b>	<b>Aportaciones</b>	<b>182,775,519.00</b>
			<b>Donaciones de Capital</b>	<b>0.00</b>
			<b>Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>0.00</b>
			<b>Razón Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>-59,951,082.00</b>
			<b>Transferencias del Ejercicio / Desahorro</b>	<b>-12,338,285.00</b>
			<b>Resultados de Ejercicios Anteriores</b>	<b>-25,810,190.00</b>
			<b>Reservas</b>	<b>0.00</b>
			<b>Rectificaciones de Registros de Ejercicios Anteriores</b>	<b>-37,359.00</b>
			<b>Ingreso o Beneficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0.00</b>
			<b>Resultado por Posición Monetaria</b>	<b>0.00</b>
			<b>Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios</b>	<b>0.00</b>
			<b>Total Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>122,824,438.00</b>
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>134,254,523.00</b>

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

Dr. Alfredo Villalobos Juárez  
Rector

*Elena Sánchez P.R.*  
CP. María Elena Sánchez Pérez Gavilán  
Directora Administrativa





C.P. VICENTE MIRELES S.  
CONTADORES Y AUDITORES

### 3. ESTADO DE ACTIVIDADES AL 31 DE DICIEMBRE 2019

Estado de Actividades  
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 y 2018  
(Pesos)


**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE LA LAGUNA DURANGO**

Concepto	2019	2018
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>Ingresos de Gestión</b>	<b>4,050,998.00</b>	<b>8,165,997.00</b>
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Deréchos	0.00	0.00
Productos	0.00	0.00
Aprovechamientos	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	4,050,998.00	8,165,997.00
<b>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración</b>	<b>29,414,753.00</b>	<b>27,450,634.00</b>
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	29,414,753.00	27,450,634.00
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>0.00</b>	<b>469,539.00</b>
Ingresos Financieros	0.00	469,539.00
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	0.00
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios:</b>	<b>33,465,751.00</b>	<b>36,086,170.00</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>31,265,334.00</b>	<b>36,741,892.00</b>
Servicios Personales	20,025,574.00	19,900,935.00
Materiales y Suministros	1,242,746.00	1,895,405.00
Servicios Generales	9,997,014.00	14,945,552.00
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Ayudas Sociales	0.00	0.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a Fidelcomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00

<b>Participaciones y Aportaciones</b>		
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>		
Intereses de la Deuda Pública	0.00	0.00
Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00
Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00
Costo por Coberturas	0.00	0.00
Apoyos Financieros	0.00	0.00
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	14,538,702.00	15,028,011.00
Provisiones	14,538,702.00	15,028,011.00
Disminución de Inventarios	0.00	0.00
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0.00	0.00
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0.00
Otros Gastos	0.00	0.00
<b>Inversión Pública</b>		
Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0.00
	0.00	0.00
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>45,804,036.00</b>	<b>51,769,903.00</b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>-12,338,285.00</b>	<b>-15,883,733.00</b>

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

  
 Dr. Alfredo Villalobos Jáuregui  
 Rector

  
 CP. María Elena Sánchez Pérez Gavilán  
 Directora Administrativa



C.P. VICENTE MIRELES S.  
CONTADORES Y AUDITORES

## 4. ESTADO DE VARIACIONES EN LA CUENTA PÚBLICA/PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

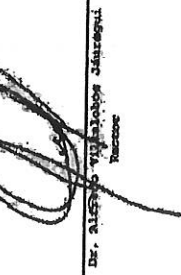
---

Estado de Verificación en la Hacienda Pública  
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 y 2019  
(Quince)

ENTREVISTA ECONOMICA DE LA HACIENDA PUBLICA

	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2018	178,472,599.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones:	178,472,599.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Donaciones de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2018	0.00	-25,643,548.00	-25,643,733.00	-25,643,733.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Resultados de Ejercicios (Ahorro/Desahorro)	0.00	0.00	-15,683,733.00	-15,683,733.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	-25,643,548.00	-15,683,733.00	-15,683,733.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revaluación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Recapitulaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2018	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final de 2018	178,472,599.00	-25,643,548.00	-25,643,733.00	-25,643,733.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2019	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Donaciones de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2019	0.00	-21,759,251.00	3,245,448.00	3,245,448.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Resultados de Ejercicios (Ahorro/Desahorro)	0.00	0.00	-12,328,285.00	-12,328,285.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	-21,759,251.00	3,245,448.00	3,245,448.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revaluación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Recapitulaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2019	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2019	178,472,599.00	-47,402,799.00	-42,402,799.00	-42,402,799.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los números anteriores y sus ítems son verdaderos, correctos y respaldados por la información del estado.

  
Dr. Alejandro Villalobos Alvarado  
Fiscal

  
CP. María Elena Sánchez Flores  
Directora Administrativa

TOTAL



C.P. VICENTE MIRELES S.  
CONTADORES Y AUDITORES

**5. ESTADO DE CAMBIOS EN LA  
SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE  
DICIEMBRE 2019**





C.P. VICENTE MIRELES S.  
CONTADORES Y AUDITORES

**6. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

---







C.P. VICENTE MIRELES S.  
CONTADORES Y AUDITORES

## 7. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019

---

**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE LA LAGUNA DURANGO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018**

a) **Notas de Desglose** ✓

I. **Notas al Estado de Situación Financiera**

*A notas*

*de 2019  
8 0908*

**Activo**

1. **Efectivo o Equivalentes** ✓

El efectivo y equivalentes comprenden el efectivo en caja, bancos e inversiones temporales y se integra de la siguiente forma:

	2019	2018
<b>Total</b>	<b>\$13,736,616</b>	<b>\$10,958,719</b>

2. **Derivados e Recibir Efectivo o Equivalentes** ✓

	2019	2018
<b>Pagos Anticipados INIFEED</b>	<b>\$66,459</b>	<b>\$66,459</b>
<b>Ingresos Estatales no Recaudados</b>	<b>\$815,165</b>	<b>\$729,234</b>
<b>Deudores Diversos</b>	<b>\$17,641</b>	<b>\$27,847</b>
<b>Total</b>	<b>\$899,265</b>	<b>\$823,539</b>

*3: inventario  
4: inversiones financieras*

3. **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles** ✓

	2019	2018
<b>Bienes Inmuebles</b>	<b>\$144,864,457</b>	<b>\$144,205,052</b>
<b>Depreciación Acumulada</b>	<b>-\$27,076,947</b>	<b>-\$23,360,424</b>
<b>Valor Neto</b>	<b>\$117,787,510</b>	<b>\$120,844,628</b>

Bienes Muebles y Activos Intangibles

	2019	2018
Mobiliario y Equipo de Administración	\$13,566,497	\$13,541,004
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$9,962,314	\$9,923,442
Equipo e Instrumental Médico y Laboratorio	\$708,374	\$708,375
Equipo de Transporte	\$3,010,147	\$3,010,148
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$9,724,422	\$9,724,423
Licencias y Software	\$3,873,107	\$3,873,107
- Depreciación Acumulada	-\$39,361,440	-\$27,351,453
Valor Neto	\$1,483,420	\$13,429,045

Los importes por estos conceptos se registran a su valor de adquisición, e iniciaron su proceso de depreciación por el método de línea recta por ejercicios completos en base a estimación de vida útil a las tasas anuales que se indican a continuación:

Bienes Inmuebles

Edificios

3%

Bienes Muebles

Muebles de Oficina y Estantería

3%

Equipo de Computo

10%

Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo

25%

Equipo e Instrumental Médico y Laboratorio

20%

Equipo de Transporte

20%

Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas

12.50%

Activos Intangibles

10%

Licencias y Software

25%

Pasivo

4. Cuentas por Pagar a Corto Plazo

	2019	2018
Proveedores	\$199,443	
Servicios Personales	\$18,401	
Provisiones a CP Servicio Médico	\$377,166	
Retenciones y Contribuciones	\$9,723,911	\$9,115,670
Total	\$10,318,921	\$9,115,670

El saldo de Retenciones y Contribuciones incluye el saldo por pensiones y jubilaciones del personal con SURA.

*falta estimaciones y  
de tener o no  
y otros Activos*

5. Pasivos Diferidos a Corto Plazo

	2019	2018
Recursos Etiquetados para BECAS	\$235,552	
Recursos Propios cobrados por anticipado	\$875,612	
<b>Total</b>	<b>\$1,111,164</b>	<b>\$0</b>

\*Los recursos son por Becas otorgadas por la empresa  
The Chemours Company Mexicana S de RL de CV

\*\* Los recursos propios cobrados corresponden a inscripciones de 2020

II. Notas al Estado de Actividades  
Ingresos de Gestión

4 Notas

1. Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

	2019	2018
Federales	\$20,770,481	\$18,529,942
Esfatales	\$8,644,272	\$8,733,108
<b>Total</b>	<b>\$29,414,753</b>	<b>\$27,263,050</b>

2. Ingresos por Venta de Bienes y Servicios

	2019	2018
Recursos Propios	\$4,050,998	\$8,165,997

Gastos y Otras Pérdidas

3. Gastos de funcionamiento, Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas

	2019	2018
Servicios Personales	\$20,025,574	\$19,900,935
Materiales y Suministros	\$1,242,746	\$1,895,405
Servicios Generales	\$9,997,014	\$14,945,552
<b>Total</b>	<b>\$31,265,334</b>	<b>\$36,741,892</b>

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

2 Notas

	2019	2018
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	\$182,775,519	\$178,472,599

IV. Notas al Estado de Flujo de Efectivo

3 notas

Efectivo y Equivalentes

	2019	2018
Efectivo en Bancos al inicio del ejercicio	\$10,958,719	\$20,747,855
Efectivo en Bancos al final del ejercicio	\$13,736,616	\$10,958,719

V. Conciliación entre los Ingresos y Egresos Presupuestarios y Contables.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE LA LAGUNA DURANGO Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 (Cifras en pesos)	
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>	<b>33,486,751</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>0</b>
2.1 Ingresos Financieros	0
2.2 Incremento por variación de inventarios	0
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
2.4 Disminución del exceso de provisiones	0
2.5 Otros ingresos y beneficios varios	0
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	0
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>	<b>0</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	0
3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables	0
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>	<b>33,486,751</b>

**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE LA LAGUNA DURANGO**  
**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**  
**Correspondientes del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018**  
**(Cifras en pesos)**

<b>1. Total de Egresos (presupuestarios)</b>	<b>32,336,813</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>	<b>1,071,479</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	0
2.3 Mobiliario y equipo de administración	15,000
2.4 Mobiliario y equipo educacional y recreativo	355,074
2.5 Equipo e Instrumental médico y de laboratorio	42,000
2.6 Vehículos y equipo de transporte	0
2.7 Equipo de defensa y seguridad	0
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas	0
2.9 Activos biológicos	0
2.10 Bienes inmuebles	0
2.11 Activos Intangibles	659,405
2.12 Obra pública en bienes de dominio público	0
2.13 Obra pública en bienes propios	0
2.14 Acciones y participaciones de capital	0
2.15 Compra de títulos y valores	0
2.16 Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0
2.17 Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0
2.18 Amortización de la deuda pública	0
2.19 Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0
2.20 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>	<b>14,538,702</b>
3.1 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	14,538,702
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de inventarios	0
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	0
3.6 Otros Gastos	0
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 + 2 + 3)</b>	<b>45,804,036</b>

b) Notas de Memoria

*2 nota*

	2019	2018
Cuentas de Orden Contables	\$0	\$0

*? cuentas presupuestales*

**c) Notas de Gestión Administrativa**

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 periodo, 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 periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrán afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

**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.

deben  
ser 17  
16 + 9

MAL





C.P. VICENTE MIRELES S.  
CONTADORES Y AUDITORES

## 9. FORMATOS 21 CÉDULAS DE HALLAZGOS

---

Reporte de hallazgos

Formato 21

Hallazgo No. (6):

Nombre del ente público: (1) UNIVERSIDAD TECNOLOGIA DE LA LAGUNA DURANGO  
 Periodo sujeto a revisión: (2) 2019  
 Área Administrativa o Unidad: (3) Unidad Administrativa Valor Económico %  
 Rubro afectado: (4) CONTABILIDAD Y ADMINISTRACION  
 Cuenta afectada: (5)

**Clasificación del hallazgo (7)**  
 Bajo Riesgo (BR):  Mediano Riesgo (MR):  Alto Riesgo (AR):

**Hallazgo recurrente (8)**  
 Ejercicio de origen  SI  NO

**El hallazgo procede del Reporte de Hallazgos Preliminares (9)**  
 SI  NO

**El hallazgo esta atendido (10)**  
 SI  Fecha de solventación:  NO

**Origen y Tipo de hallazgo (11)**  
 ORIGEN: OTRO (ESPECIFIQUE)  TIPO: DEFICIENCIAS FINANCIERAS Y ADMINISTRATIVAS  \*Especificar "OTRAS OBS" (texto libre)

**Montos y cantidades (12)**  
 Universo (12.1)  Muestra (12.2)  Observado (12.3)

**Descripción del hallazgo (13)**  
 La Universidad incumple con la normativa aplicable, ya que las pólizas no cuentan con nombre, firma de quien elabora ,revisa y autoriza. Tiene errores derivados de la falta de control y autorización por parte de los responsables, carencia de documentación comprobatoria, además de la incorrecta aplicación de registros contables.

**Fundamento específico legal y/o técnico infringido (14)**  
 LEY GENERAL DE CONTAABILIDAD GUBERNAMENTAL

**Supuestos (15) \* Requisitar, solo en el caso de que sea hallazgo de alto riesgo**

**Registro o actos (16) \* Requisitar, solo en el caso de que sea hallazgo de alto riesgo**

**Causas (17)**  
 Falta de conocimiento de la normativa, supervisión y seguimiento en el proceso administrativo.

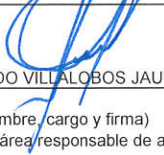

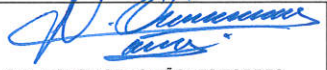
**Efectos (18)**  
 Poca claridad y transparencia en el manejo del gasto y presupuesto asignado.

**Recomendaciones (19)**  
**Correctivas (19.1)**  
 Acciones claras, objetivas y factibles que debe implementar el área auditada para corregir de raíz las situaciones que originaron la problemática observada y deben ser congruentes con las causas y efectos.

**Preventivas (19.2)**

Acciones claras, objetivas y factibles (a corto y largo plazo) que debe emprender el área auditada para evitar su recurrencia y/o reincidencia y deben ser congruentes con las causas y efectos.

**Participantes (20)**

 DR. ALFREDO VILLALOBOS JAUREGUI (Nombre, cargo y firma) Servidor Público Titular del área responsable de atender la observación	 C.P.C VICENTE MIRELES SEPULVEDA (Nombre, cargo y firma) Auditor Externo Responsable de la Auditoría	 C.P. JESUS NOEL QUIÑONES TORRES (Nombre, cargo y firma) Titular del Órgano Interno de Control o Titular del Área de Auditoría Interna
--	--	--

Fecha de firma: (21)

Fecha compromiso de atención: (22)

20/12/2020

13/01/2021