



AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO



INFORME

CUENTA PÚBLICA
EJERCICIO FISCAL 2015

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA
DE CANCÚN



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



Í N D I C E

| | PÁGINA |
|---|--------|
| 1.- INTRODUCCIÓN | 2 |
| 2.- DE SU ORGANIZACIÓN | 3 |
| 3.- OBJETIVOS | 6 |
| 4.- ALCANCE | 7 |
| 5.- POLÍTICAS CONTABLES Y BASES DE REGISTRO | 8 |
| 6.- RESULTADOS | 9 |
| 6.1.- AUDITORÍA FINANCIERA | 10 |
| 6.1.1.- PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA | 10 |
| 6.1.2.- ESTUDIO Y ANÁLISIS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS | 10 |
| 6.1.2.1.- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA | 10 |
| 6.1.2.1.1.- NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA | 10 |
| 6.1.2.1.1.1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO | 10 |
| 6.1.2.1.1.2.- DERECHOS A RECIBIR EN EFECTIVO O EQUIVALENTES | 11 |
| 6.1.2.1.1.3.- DERECHOS A RECIBIR EN BIENES Y SERVICIOS | 11 |
| 6.1.2.1.1.4.- OTROS ACTIVOS CIRCULANTES | 11 |
| 6.1.2.1.1.5.- ACTIVO NO CIRCULANTE | 12 |
| 6.1.2.1.1.6.- DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 12 |
| 6.1.2.1.1.7.- INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO | 13 |
| 6.1.2.1.1.8.- HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | 13 |
| 6.1.2.2.- ESTADO DE ACTIVIDADES | 15 |
| 6.1.2.2.1.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES | 15 |
| 6.1.2.2.1.1.- INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | 15 |
| 6.1.2.2.1.2.- GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | 17 |
| 6.1.3.- ANÁLISIS PRESUPUESTAL | 19 |
| 7.- CONCLUSIONES | 21 |
| 8.- DICTAMEN | 23 |
| 9.- ANEXOS | 24 |



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



1.- INTRODUCCIÓN

Por disposición contenida en los artículos 75 fracción XXIX y 77 párrafo sexto fracción II en su primer párrafo, de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo, corresponde al Poder Legislativo a través de su Órgano de Fiscalización Superior, revisar de manera posterior la Cuenta Pública que el Gobierno del Estado le presente sobre su gestión financiera. Esta revisión comprende la fiscalización a las Entidades Fiscalizables, que se traduce a su vez, en la obligación de las autoridades que las representan de presentar su Cuenta Pública, para efectos de que sea revisada y fiscalizada.

Esta revisión se realiza a través de Normas y Procedimientos de Auditoría Gubernamental, Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y en cumplimiento a las diversas Normas Legales Aplicables, con el objeto de hacer un análisis de las Cuentas Públicas a efecto de poder rendir el presente Informe a esta H. XIV Legislatura del Estado de Quintana Roo, con relación al manejo de las mismas, por parte de las autoridades estatales.

La formulación, revisión y aprobación de la Cuenta Pública de la **Universidad Tecnológica de Cancún** comprende la realización de actividades en las que participa la Legislatura del Estado, estas acciones comprenden:

A.- El Proceso Administrativo; que es desarrollado fundamentalmente por la **Universidad Tecnológica de Cancún** en la integración de la Cuenta Pública, la cual comprende los resultados de las labores administrativas realizadas en el Ejercicio Fiscal, así como las principales políticas financieras, económicas y sociales que influyeron en el resultado de los ingresos y de los gastos efectuados en el Organismo.

B.- El Proceso de Vigilancia; que es desarrollado por la Legislatura del Estado con apoyo del Órgano de Fiscalización Superior, cuya función es la revisión y fiscalización superior de los Ingresos, Presupuesto de Egresos y todo lo relacionado con la actividad financiera-administrativa de la **Universidad Tecnológica de Cancún**.

En la Cuenta Pública de la **Universidad Tecnológica de Cancún**, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2015, se encuentra reflejado el ejercicio del gasto público, que registra la aplicación de recursos recibidos por Subsidio Federal, Subsidio Estatal, Convenios e Ingresos Propios.

Por lo anterior y en cumplimiento a los artículos 22, 23, 59, 67 fracciones VIII y XIII, y 84 de la Ley del Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Quintana Roo y artículos 3º fracción X, 4º, 6º punto 1, 8º y 10 fracción VII del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, se tiene a bien presentar el Informe del Resultado obtenido con relación a la Cuenta Pública de la **Universidad Tecnológica de Cancún**, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2015.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



2.- DE SU ORGANIZACIÓN

DE SU CREACIÓN

Mediante Decreto publicado en el Periódico Oficial el 15 de Julio de 1997, se crea la **Universidad Tecnológica de Cancún**, como un Organismo Público Descentralizado con Personalidad Jurídica y Patrimonio Propio, con domicilio oficial en la ciudad de Cancún, Municipio de Benito Juárez, Quintana Roo.

DE SU OBJETO

La **Universidad Tecnológica de Cancún**, tiene como objetivo lo siguiente:

- I. Impartir educación tecnológica superior para la formación de personal capacitado;
- II. Efectuar investigación tecnológica que coadyuve con aportaciones concretas al fortalecimiento de la enseñanza técnica profesional;
- III. Ofrecer a la juventud otra opción, para acceder a la formación científica y tecnológica, en el nivel superior;
- IV. Fomentar el desarrollo de nuevos perfiles académicos en la educación superior, y
- V. Realizar programas de vinculación con los sectores productivos de bienes y servicios, público, privado y social, de manera que se consolide el desarrollo de la comunidad.

DE SUS ATRIBUCIONES

Para el logro de sus objetivos, la Universidad Tecnológica de Cancún, tiene como atribuciones:

- I. Determinar la organización administrativa y académica que considere pertinente de acuerdo con los lineamientos que se establezcan en su decreto;
- II. Regular la realización de sus funciones sustantivas y de apoyo, así como la estructura y atribuciones de sus órganos;
- III. Diseñar la enseñanza a impartir, incorporando a los planes y programas de estudio, los contenidos particulares que se requieran, de acuerdo a las disposiciones legales aplicables;



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



- IV. Definir los programas de investigación y vinculación tecnológica que se consideren necesarios para el desarrollo Estatal;
- V. Determinar los procedimientos de control escolar, acreditación y certificación de estudios correspondiente;
- VI. Extender certificados de estudios, títulos y las distinciones especiales que determine, con sustento en la Ley correspondiente;
- VII. Realizar y establecer equivalencias de los estudios realizados en otras instituciones educativas, nacionales y extranjeras;
- VIII. Establecer los principios de selección e ingreso de los alumnos, así como las normas para su permanencia en la Institución;
- IX. Regular los procedimientos de ingreso, permanencia y promoción de su personal académico;
- X. Desarrollar programas de superación académica y actualización dirigidos tanto a los integrantes de la comunidad universitaria como a la población en general;
- XI. Realizar actividades que permita a la comunidad el acceso a la cultura;
- XII. Establecer estrategias de participación y concertación con los sectores público, privado y social, para la proyección de las actividades productivas;
- XIII. Celebrar convenios de colaboración con instituciones y organismos nacionales, extranjeros y multinacionales, y
- XIV. Administrar su patrimonio conforme a lo establecido en su decreto, expidiéndose las disposiciones internas que lo regulen.

DE SUS ÓRGANOS DE GOBIERNO

La **Universidad Tecnológica de Cancún** tiene las autoridades y Órganos siguientes:

- I. El H. Consejo Directivo;
- II. El Rector;
- III. Los Secretarios que se consideren necesarios;
- IV. Los Directores de División que determine el Consejo;
- V. Los Directores de Centros que determine el Consejo, y
- VI. El Patronato.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



DEL CONSEJO DIRECTIVO

Está integrado por:

- I. Tres representantes del Gobierno del Estado, designado por el Ejecutivo Estatal;
- II. Tres representantes del Gobierno Federal, designados por el Secretario de Educación Pública;
- III. Un representante del Municipio de Benito Juárez, designado por el Presidente Municipal, y
- IV. Tres representantes del Sector Productivo de la Región.

DEL RECTOR

Durante el Ejercicio Fiscal 2015, la Rectoría estuvo a cargo de la M. en D. Leslie Angelina Hendricks Rubio, quien es la representante legal de la **Universidad Tecnológica de Cancún**, con las facultades que le confiere el Consejo Directivo, quien es auxiliada en los asuntos judiciales por un abogado general.

DE SU PATRIMONIO

El Patrimonio de la **Universidad Tecnológica de Cancún** está constituido por:

- I. Los Ingresos que obtiene por los servicios que presta en el Ejercicio de sus facultades y en el cumplimiento de su objeto;
- II. Las aportaciones, participaciones, subsidios y apoyos que le otorgan los Gobiernos Federal, Estatal y/o Municipal, así como las organizaciones del sector social que coadyuvan a su financiamiento;
- III. Los legados y las donaciones otorgadas a su favor y los fideicomisos en los que se nombre fideicomisaria;
- IV. Los derechos, bienes muebles e inmuebles que adquiere por cualquier título legal, y
- V. Las utilidades, intereses, dividendos, rendimientos de sus bienes y demás ingresos que adquiere por cualquier título legal.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



3.- OBJETIVOS

Conforme a lo establecido en el artículo 10 de la Ley del Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Quintana Roo, la revisión de la Cuenta Pública de la **Universidad Tecnológica de Cancún** correspondiente al Ejercicio Fiscal 2015 tuvo en lo conducente, los siguientes objetivos:

- I. Si los programas y su ejecución se ajustan a los términos y montos aprobados;
- II. Si las cantidades correspondientes a los ingresos o a los egresos, se ajustan o corresponden a los conceptos y a las partidas respectivas;
- III. En su caso, el desempeño, eficiencia, eficacia y economía en el cumplimiento de los programas aprobados en los presupuestos;
- IV. Si los recursos provenientes de financiamiento se obtuvieron en los términos autorizados y se aplicaron con la periodicidad y forma establecidas por las leyes y demás disposiciones aplicables, y si se cumplieron los compromisos adquiridos en los actos respectivos;
- V. La razonabilidad del resultado de la gestión financiera;
- VI. Si en la gestión financiera se cumple con las leyes, decretos, reglamentos y demás disposiciones aplicables en materia de sistemas de registro y contabilidad gubernamental; contratación de servicios, obra pública, adquisiciones, arrendamientos, conservación, uso, destino, afectación, enajenación y baja de bienes muebles e inmuebles; almacenes y demás activos y recursos materiales;
- VII. Si la recaudación, administración, manejo y aplicación de recursos estatales y municipales, y los actos, contratos, convenios, concesiones u operaciones que las entidades fiscalizadas celebren o realicen, se ajustan a la legalidad, y si no han causado daños o perjuicios en contra del Estado y Municipios en su hacienda pública o patrimonio o en el patrimonio de los entes públicos estatales o municipales;
- VIII. Las responsabilidades a que haya lugar;
- IX. La imposición de las sanciones resarcitorias correspondientes, y
- X. Verificar el cumplimiento de los objetivos contenidos en los programas.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



4.- ALCANCE

Como consecuencia de la información rendida por la **Universidad Tecnológica de Cancún**, con relación a su gestión financiera correspondiente al Ejercicio Fiscal 2015, se llevaron a cabo trabajos de investigación con la finalidad de evaluar su apego a la normatividad y a su correcta aplicación.

Para lograr una mayor eficiencia en la revisión, se elaboró un programa de trabajo, cuyo alcance correspondió al **80%** de los Ingresos y Egresos que integran sus Estados Financieros por el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2015. Asimismo se estableció la comunicación necesaria con el personal del Organismo auditado.

Los trabajos mantuvieron rigor técnico e independencia de criterio, y se realizaron bajo procedimientos flexibles y normas adecuadas que permitieron elevar la calidad y profesionalismo de la revisión.

La revisión se llevó a cabo aplicando Normas y Procedimientos de Auditoría Gubernamental así como en apego a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, y en consecuencia se incluyeron pruebas a los registros de contabilidad y procedimientos de verificación que se consideraron necesarios en las circunstancias, conforme a lo siguiente:

- Revisar en función de su naturaleza, el Estado Financiero relativo a los Ingresos percibidos y los Egresos que correspondieron a los mismos, por el Ejercicio Fiscal 2015.
- Verificar que las operaciones se hayan apegado a la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Quintana Roo y su Reglamento.
- Verificar que los Ingresos se hayan recibido y contabilizado conforme a las ministraciones realizadas por el Gobierno del Estado a través de la Secretaría de Finanzas y Planeación para el Ejercicio Fiscal 2015.
- Verificar en lo que respecta al Ingreso Federal, Ingresos Propios y Otros Ingresos que se hayan recibido, contabilizado y se reflejen correctamente en los Estados de Actividades del Ejercicio Fiscal 2015.
- Verificar que los Ingresos recibidos del Gobierno del Estado a través de la Secretaría de Finanzas y Planeación, el Ingreso Federal, el Ingreso Estatal, los Ingresos Propios y Otros Ingresos, hayan sido revisados, contabilizados y ejercidos conforme al Presupuesto de Egresos y normatividad existente al respecto.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



- Verificar que en el ejercicio del gasto presupuestal se hayan aplicado las partidas presupuestales de conformidad con el Clasificador por Objeto del Gasto para el Ejercicio Fiscal 2015.
- Analizar y revisar que los registros contables y la documentación comprobatoria y justificativa de los Egresos, se hayan elaborado conforme a la normatividad existente en materia contable y presupuestal.
- Analizar y revisar las cuentas de los Estados de Situación Financiera que por su naturaleza y/o importe posean importancia relativa.
- Revisar que el Ingreso y el Gasto presupuestal estén sustentados con documentos comprobatorios y justificativos originales.
- Revisar que el Organismo se haya apegado a lo dispuesto en el Código Fiscal de la Federación y su Reglamento, respecto a los requisitos fiscales que deban contener los comprobantes de compras, gastos e inversiones.
- Revisar de acuerdo a las Normas y Procedimientos de Auditoría Gubernamental, que las inversiones en Bienes Muebles e Inmuebles estén debidamente registradas en Contabilidad, que sean propiedad del Organismo, que se utilicen para los fines que les dieron origen y que se encuentren bajo su resguardo.
- Revisar que las operaciones que requieran contratos, cotizaciones y licitaciones públicas se hayan elaborado conforme a la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios Relacionados con Bienes Muebles del Estado de Quintana Roo.
- Verificación y análisis del Control Interno Administrativo y Contable.

5.- POLÍTICAS CONTABLES Y BASES DE REGISTRO

De acuerdo a las disposiciones legales de obtener y controlar la información financiera, esta Entidad Fiscalizable se encuentra en proceso de implementación de las disposiciones técnicas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Las principales prácticas contables y bases de registro son las siguientes:



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS

Conforme a las disposiciones legales vigentes de emitir información financiera, se presenta el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2015 y el Estado de Actividades del 01 de enero al 31 de diciembre de 2015.

BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Las inversiones en bienes muebles e inmuebles, son consideradas como gasto de capital o de inversión y se registran en cuentas específicas del activo en el período de su adquisición al valor histórico original o bien en su valor estimado o de evalúo en caso de ser producto de una donación. Tratándose de los bienes muebles únicamente se incluyen aquellos que reúnan las condiciones que establece el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC). Los inventarios de estos bienes y sus resguardos respectivos se mantienen en controles de la misma administración.

INGRESOS

El registro de los Ingresos se realiza tendiente a la identificación de los momentos contables de conformidad a las disposiciones técnicas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

EGRESOS

Se registran conforme al Presupuesto de Egresos que se haya asignado mediante el presupuesto aprobado para el Ejercicio Fiscal 2015 y son considerados como gasto los bienes y servicios orientados en la identificación de los momentos contables de conformidad a las disposiciones técnicas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

RESULTADO DEL EJERCICIO

La diferencia de los Ingresos obtenidos con los Gastos realizados en el Ejercicio Fiscal correspondiente, da como origen el Resultado del Ejercicio; cuando los Ingresos son mayores que los Egresos se obtiene una Utilidad, Superávit o Ahorro y cuando los Egresos son mayores que los Ingresos, se obtiene una Pérdida, Déficit o Desahorro.

6.- RESULTADOS

De conformidad con los artículos 10, 39, 60 fracciones XIV y XXI y 67 fracción XVII, de la Ley del Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Quintana Roo, y artículos 3º fracción XIV y 9º fracción VIII del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, se hizo



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



del conocimiento a la Universidad Tecnológica de Cancún de las recomendaciones derivadas de la aplicación de los procedimientos de revisión, haciendo uso de todo medio lícito para tal efecto. Se atendieron en su totalidad y de manera oportuna durante la revisión de la Cuenta Pública, las aclaraciones respecto a las operaciones financieras mediante la presentación de documentos que técnicamente las comprueban y/o justifican. En tal sentido las cifras que se presentan en los Estados Financieros y sus notas que le son relativas, contemplan el impacto que en la información contable producen los aspectos que se indican. Derivado del proceso de fiscalización no se detectaron presuntos daños y perjuicios al patrimonio.

6.1.- AUDITORÍA FINANCIERA

6.1.1.- PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA

La Cuenta Pública de la **Universidad Tecnológica de Cancún** correspondiente al Ejercicio Fiscal 2015, fue presentada en tiempo y forma por el titular del Organismo, en los términos del artículo 7º de la Ley del Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Quintana Roo.

6.1.2.- ESTUDIO Y ANÁLISIS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

6.1.2.1.- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Este documento muestra la situación financiera de la Entidad Económica a una fecha determinada, en este caso al 31 de diciembre de 2015 (ANEXO No. 1).

6.1.2.1.1.- NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

6.1.2.1.1.1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Bancos/Tesorería

Este rubro al 31 de diciembre de 2015, presenta un saldo de **\$25,747,152.28** (Son: Veinticinco Millones Setecientos Cuarenta y Siete Mil Ciento Cincuenta y Dos Pesos 28/100 M.N.), originado por recursos de Subsidio Estatal, Subsidio Federal, Convenios e Ingresos Propios, los



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



cuales se encuentran en 26 cuentas bancarias distribuidas en las instituciones Santander, Scotiabank Inverlat y BBVA Bancomer.

6.1.2.1.1.2.- DERECHOS A RECIBIR EN EFECTIVO O EQUIVALENTES

Documentos por Cobrar a Corto Plazo

Al cierre del Ejercicio Fiscal 2015, esta cuenta presenta un saldo de **\$14,986,555.93** (Son: Catorce Millones Novecientos Ochenta y Seis Mil Quinientos Cincuenta y Cinco Pesos 93/100 M.N.), y refleja principalmente las transferencias estatales por las ministraciones devengadas pendientes de recibir de la Secretaria de Finanzas y Planeación del Estado, así como pagos pendientes de recibir de empresas por la impartición de cursos de Inglés al personal de hoteles.

Deudores Diversos

Al cierre del Ejercicio Fiscal 2015, esta cuenta presenta un saldo de **\$80,130.55** (Son: Ochenta Mil Ciento Treinta Pesos 55/100 M.N.), y refleja principalmente los recursos económicos que se otorgan al personal por concepto de viáticos para efectuar comisiones de trabajo fuera de la ciudad, así como gastos por comprobar del personal administrativo y docente para la ejecución de alguna actividad oficial.

6.1.2.1.1.3.- DERECHOS A RECIBIR EN BIENES Y SERVICIOS

Anticipo a Proveedores

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2015, es de **\$62,335.21** (Son: Sesenta y Dos Mil Trescientos Treinta y Cinco Pesos 21/100 M.N.), el cual representa los importes entregados a proveedores por concepto de anticipos para adquisición de playeras tipo polo, realización de diversos cursos para el personal docente, adquisición de boletos de avión para comisiones, compra de laptop, compra de material bibliográfico, reparación y mantenimiento de horno industrial, así como anticipos por varios bienes y servicios pendientes de recibir.

6.1.2.1.1.4.- OTROS ACTIVOS CIRCULANTES

Valores en Garantía

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2015, es de **\$141,423.20** (Son: Ciento Cuarenta y Un Mil Cuatrocientos Veintitrés Pesos 20/100 M.N.), y representa los pagos efectuados para garantizar los servicios de energía eléctrica, tarjetas por consumo de combustible y por la impartición de taller de valuación, servicio de diagnóstico de investigación del proceso de



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



análisis de los directores de educación básica y servicio de capacitación del curso evaluación de la enseñanza bajo el modelo competencia en la educación secundaria.

6.1.2.1.1.5.- ACTIVO NO CIRCULANTE

Bienes Inmuebles

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2015, es de **\$127,712,308.15** (Son: Ciento Veintisiete Millones Setecientos Doce Mil Trescientos Ocho Pesos 15/100 M.N.), y representa el valor de todos los bienes inmuebles, infraestructura y construcciones propiedad de la Universidad Tecnológica de Cancún necesarios para el desarrollo de sus funciones.

Bienes Muebles

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2015 es de **\$65,398,138.75** (Son: Sesenta y Cinco Millones Trescientos Noventa y Ocho Mil Ciento Treinta y Ocho Pesos 75/100 M.N.), y representa el valor de los bienes muebles adquiridos para el desempeño de las actividades y funciones de la Universidad Tecnológica de Cancún.

Intangibles

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2015 es de **\$2,204,891.09** (Son: Dos Millones Doscientos Cuatro Mil Ochocientos Noventa y Un Pesos 09/100 M.N.), y representa el valor de las licencias educativas de software adquiridos en el desempeño de las actividades y funciones de la Universidad Tecnológica de Cancún.

6.1.2.1.1.6.- DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Su saldo al 31 de diciembre de 2015, es de **\$2,303,936.08** (Son: Dos Millones Trescientos Tres Mil Novecientos Treinta y Seis Pesos 08/100 M.N.), y representa principalmente la provisión de la segunda parte de aguinaldo pendiente de pago a los trabajadores de la Universidad.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Su saldo al 31 de diciembre de 2015, es de **\$697,518.28** (Son: Seiscientos Noventa y Siete Mil Quinientos Dieciocho Pesos 28/100 M.N.), el cual representa principalmente la provisión de los pagos a efectuar por la adquisición de vales de combustible, material eléctrico, computadoras e impresoras, publicidad, lote de libros, impresión de lona, lentes para el personal, hospedaje, reparación e instalación de mobiliario y equipo administrativo y educacional, compra de toner,



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



contratación de show para el congreso de administración, compra de llantas, balastros, lámparas, aceites, letrero de señalización, calcomanías, video proyector, bascula, impartición de cursos, entre otros.

Retenciones y Contribuciones por Pagar

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2015, es de **\$3,008,510.55** (Son: Tres Millones Ocho Mil Quinientos Diez Pesos 55/100 M.N.), el cual se deriva de las operaciones normales de la **Universidad Tecnológica de Cancún** y corresponde a impuestos retenidos por los pagos de sueldos y demás prestaciones del Ejercicio Fiscal 2015, destacando principalmente el Impuesto Sobre la Renta (ISR) de Sueldos y Salarios y Asimilados al Salarios, Cuotas y Aportaciones al ISSSTE, FOVISSSTE y al Sistema de Ahorro para el Retiro (SAR).

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Su saldo al 31 de diciembre de 2015, es de **\$120,147.60** (Son: Ciento Veinte Mil Ciento Cuarenta y Siete Pesos 60/100 M.N.), y representa principalmente la provisión de viáticos, curso cata de vinos, coffe break, hospedaje y alimentación, devolución por reinscripción, refacciones para aire acondicionado, compra de libros y uniformes, descuentos vía nómina por créditos al Instituto del Fondo Nacional para el Consumo de los Trabajadores (INFONACOT), becas, entre otros, que están pendientes de pago.

6.1.2.1.1.7.- INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2015, es de **\$159,159.24** (Son: Ciento Cincuenta y Nueve Mil Ciento Cincuenta y Nueve Pesos 24/100 M.N.), y representa los pagos efectuados en efectivo, depósitos referenciados y transferencias bancarias que los alumnos, maestros y personal externo realiza anticipadamente por las inscripciones a los servicios de capacitación, talleres, congresos, entre otros servicios que ofrece la Universidad.

6.1.2.1.1.8- HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

Este concepto dentro del Estado de Situación Financiera, está integrado por las Aportaciones de Bienes Muebles e Inmuebles, las Donaciones, las Reservas, los Resultados de los Ejercicios Anteriores hasta el Ejercicio Fiscal 2014, y el Resultado del Ejercicio Fiscal 2015, derivado de las comparaciones presupuestales de los Ingresos obtenidos con los Egresos aplicados. Al 31 de diciembre de 2015 este concepto representa un importe total de **\$230,043,663.41** (Son: Doscientos Treinta Millones Cuarenta y Tres Mil Seiscientos Sesenta y Tres Pesos 41/100 M.N.) y se conforma de la siguiente manera:



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



Aportaciones

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2015, es de **\$189,012,815.28** (Son: Ciento Ochenta y Nueve Millones Doce Mil Ochocientos Quince Pesos 28/100 M.N.), y se encuentra conformado por los bienes muebles, inmuebles e intangibles de la Universidad al 31 de diciembre de 2015, y corresponde a los gastos presupuestales de naturaleza fija, provenientes del Activo No Circulante.

Donaciones

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2015, es de **\$762,567.72** (Son: Setecientos Sesenta y Dos Mil Quinientos Sesenta y Siete Pesos 72/100 M.N.), y corresponde principalmente a la donación de Equipo Educacional y Recreativo, así como de Mobiliario y Equipo de Administración por parte del Instituto de Infraestructura Física Educativa del Estado de Quintana Roo (IFEQROO).

Reservas

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2015, es de **\$2,934,571.22** (Son: Dos Millones Novecientos Treinta y Cuatro Mil Quinientos Setenta y Un Pesos 22/100 M.N.), el cual representa el Fondo de Contingencia previsto por la Universidad para subsanar eventualidades por algún fenómeno natural o fortuito, que pudieran presentarse en el transcurso del ejercicio.

Resultado de Ejercicios Anteriores

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2014, es de **\$6,381,332.56** (Son: Seis Millones Trescientos Ochenta y Un Mil Trescientos Treinta y Dos Pesos 56/100 M.N.), cuyo importe corresponde a los Ahorros o Desahorros presupuestales obtenidos en los Ejercicios de la vida de la **Universidad Tecnológica de Cancún** hasta el 31 de diciembre de 2014.

Resultado del Ejercicio

Al 31 de diciembre de 2015, la **Universidad Tecnológica de Cancún** presenta un Ahorro por la cantidad de **\$30,952,376.63** (Son: Treinta Millones Novecientos Cincuenta y Dos Mil Trescientos Setenta y Seis Pesos 63/100 M.N.), que es la diferencia entre el total de Ingresos y Gastos obtenidos y aplicados respectivamente durante este Ejercicio.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



6.1.2.2.- ESTADO DE ACTIVIDADES

Este documento presenta los Ingresos y Gastos y Otras Pérdidas del 01 de enero al 31 de diciembre de 2015 (ANEXO No. 2).

6.1.2.2.1.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

6.1.2.2.1.1.- INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Durante el Ejercicio Fiscal 2015, la **Universidad Tecnológica de Cancún** obtuvo Ingresos por un total de **\$142,619,075.74** (Son: Ciento Cuarenta y Dos Millones Seiscientos Diecinueve Mil Setenta y Cinco Pesos 74/100 M.N.), y representa el importe de los ingresos del ente público provenientes de los ingresos por gestión, convenios, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas, así como otros ingresos, mismos que a continuación se detallan:

| CONCEPTO | IMPORTE | PORCENTAJE |
|--|--------------------------|-------------|
| Ingresos y Otros Beneficios | | |
| Ingresos de Gestión | \$ 38,251,065.89 | 26.82 |
| Participaciones y Aportaciones | 5,117,507.38 | 03.59 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 98,974,802.52 | 69.40 |
| Otros Ingresos | 275,699.95 | 00.19 |
| Total Ingresos y Otros Beneficios | \$ 142,619,075.74 | 100% |

INGRESOS DE GESTIÓN

Ingresos por Venta de Bienes y Servicios

En esta cuenta se registran los recursos que se obtienen como resultado de los servicios que la Universidad presta a la comunidad estudiantil y por los que se cobran diferentes importes según el servicio de que se trate, tales como: colegiaturas, constancia de estudios, recargos por pagos extemporáneos, venta de playeras, asesoría por revalidación, ingreso por prorroga, retraso en entrega de libros de biblioteca, entre otras.

Remanentes de Ingresos Propios

En esta cuenta se reconocen como ingresos los saldos de los recursos no ejercidos que se recibieron para la ejecución de diversos proyectos en ejercicios anteriores tales como: Programa de Fortalecimiento Institucional (PIFI 2011, 2012 y 2013); North American Culinary Arts Apecialization Program (NACAPS 2011), Programa de Mejoramiento al Profesorado (PROMEP), Movilidad Safe Planet 2011, Programa de Apoyo al Desarrollo Educativo (PADES 2012), Becas (PACSA 2012), Prevención Trata de Personas 2012, Universidad Abierta y A distancia de México 2012, Fondo de Apoyo a la Calidad 2012, Formación Docente, entre otros.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



Estímulos

En esta cuenta se registran los Estímulos Fiscales derivados del decreto por el que se otorgan diversos beneficios fiscales en materia del Impuesto Sobre la Renta, de derechos y de aprovechamientos emitido por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público en el Diario Oficial de la Federación de fecha 5 de diciembre de 2008, según convenio que celebra el Gobierno Federal y por otra el Gobierno del Estado de Quintana Roo con fecha 10 de enero de 2012.

Proyectos Productivos

En esta cuenta se registran los recursos que se obtienen como resultado de los servicios que la Universidad presta a los docentes, trabajadores, comunidad estudiantil, entre otros por los que se cobran diferentes importes según el servicio de que se trate, tales como: curso de inglés, francés, venta de libros de idiomas, certificados de inglés y francés, uso de instalaciones, curso de UT Kids 2015, Curso UT Kids Cocina, computo, equivalencia de estudio, curso de electricidad y electrónica básica, congreso de turismo, artículos promocionales, trámite de titulación, movilidad internacional, foro sustentable, evaluación de ingreso y egreso, prevención y recuperación de alumnos en riesgo, curso propedéutico, ceremonia de graduación TSU y 5A, congreso de gastronomía, material bibliográfico para idiomas, entre otras

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES

Convenios

En esta cuenta se registran los recursos que se obtienen para diversos programas y convenios tanto para la comunidad estudiantil como para los profesores que laboran en la Universidad, como son: Apoyo a la Calidad Educativa 2012, North American Culinary Arts Apecialization Program (Nacasp 2011), Programa de Mejoramiento al Profesorado (PROMEP-PRODET 2014), Becas PACSA 2012, Becas VIN 2013, Formación Docente 2012, Apoyo Deportivo, Apoyo Económico Extraordinario para Alumnos, SA-XX-SEM-CIEN-TEC-13, FADOES 2013,, Proyecto CAU, Equipamiento del Centro Numérico Francófono (CENTRUMFRA- 2014), CONV-VIN-GPOCENT-14 Grupo Centenal, CON-VIN-Transftec-2014, VIN-INCUB-14 Incubadora de Negocios, Centro de Acceso Universitario (CAU), Programa Integral de Fortalecimiento Institucional (PIFI 2013), Programa de Apoyo al Desarrollo Educativo (PADE 2014), Prevención de Trata de Personas, Apoyo Incorporación de Nuevos Proyectos (PACSA), Programa de Fortalecimiento de la Calidad en Instituciones Educativas (PROFOCIE), entre otros



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

Subsidio Estatal

En esta cuenta se registran todos los recursos que se reciben por concepto de ministraciones de Subsidio Estatal, a través de la Secretaría de Finanzas y Planeación.

Subsidio Federal

En esta cuenta se registran todos los recursos que se reciben por concepto de ministraciones de Subsidio Federal, a través de la Secretaría de Finanzas y Planeación.

OTROS INGRESOS

Ingresos Financieros

En esta cuenta se registran los intereses ganados que generan las cuentas bancarias tanto Estatal, Federal, Ingresos Propios, así como de Otros Proyectos y Convenios autorizados con los que cuenta la Universidad.

Otros Ingresos y Beneficios Varios

En esta cuenta se registran las utilidades por los cambios de divisas al momento de realizar alguna compra de algún bien o servicio o por las comisiones de los empleados efectuadas en el extranjero.

6.1.2.2.1.2.- GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Las Erogaciones realizadas por la **Universidad Tecnológica de Cancún** para el Ejercicio Fiscal 2015, ascendieron a un total de **\$111,666,699.11** (Son: Ciento Once Millones Seiscientos Sesenta y Seis Mil Seiscientos Noventa y Nueve Pesos 11/100 M.N.), y representa el importe de los gastos y otras pérdidas del ente público y se integra conforme a los siguientes Conceptos del Gasto:

| CONCEPTO | IMPORTE | PORCENTAJE |
|---|--------------------------|-------------|
| Gastos y Otras Pérdidas | | |
| Gastos de Ingresos Propios | \$ 16,442,506.42 | 14.72 |
| Transferencias, Asignaciones Subsidios y Otras Ayudas | 90,356,962.32 | 80.92 |
| Participaciones y Aportaciones | 2,277,130.58 | 02.04 |
| Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | 2,590,099.79 | 02.32 |
| Total Gastos y Otras Pérdidas | \$ 111,666,699.11 | 100% |



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



GASTOS DE INGRESOS PROPIOS

Son gastos que se realizan con los ingresos propios que provienen de los servicios que ofrece la Universidad los cuales se destinan al pago de sus necesidades tales como: Sueldo Base al Personal de Confianza, Prima de Antigüedad, Gratificación de Fin de Año, Prima Vacacional, Compensación por Servicios al Personal de Confianza, Indemnizaciones, Otras Prestaciones Económicas y Sociales, Papelería y Consumibles de Oficina, Útiles, Artículos y Herramientas Menores de Oficina, Libros y Publicaciones Impresas, Alimentos para el Personal Institucional, Material Eléctrico y Electrónico, Materiales Complementarios, Otros Materiales y Artículos de Construcción y Reparación, Artículos Deportivos, Herramientas Menores, Refacciones y Accesorios Menores de Mobiliario y Equipo de Administración, Educacional y Recreativo, Refacciones y Accesorios Menores de Equipo de Transporte, Refacciones y Accesorios de Maquinaria y Otros Equipos, Agua Potable, Telefonía Celular, Servicios Postales y Telegráficos, Arrendamiento de Mobiliario y Equipo de Administración, Educacional y Recreativo, Arrendamiento de Equipo de Transporte, Arrendamiento de Activos Intangibles, Servicios de Capacitación, Servicio de Seguridad Privada, Seguro de Bienes Patrimoniales, Conservación y Mantenimiento Menor de Inmuebles; Instalación, Reparación y Mantenimiento de Equipo de Cómputo y Tecnología de Información; Reparación y Mantenimiento de Equipo de Transporte; Servicio de Limpieza y Manejo de Desechos; Servicios de Jardinería y Fumigación; Difusión por Radio, Televisión y Otros Medios de Mensajes sobre Programas y Actividades Gubernamentales; Artículos Promocionales; Pasajes Aéreos Nacionales; Pasajes Aéreos Internacionales; Viáticos en el País; Viáticos en el Extranjero; Servicios Integrales de Traslado y Viáticos; Gastos de Orden Social y Cultural; Congresos y Convenciones, Impuestos y Derechos, Becas y Otras Ayudas para Programas de Capacitación, entre otros.

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

Son gastos que se realizan con recursos Estatal y Federal, provenientes de la Secretaría de Finanzas y Planeación, los cuales se destinan al pago de: Sueldo Base al Personal de Confianza, Honorarios Asimilables a Salarios, Prima Quinquenal, Gratificación de Fin de Año, Prima Vacacional, Compensación por Servicios al Personal de Confianza, Aportación al ISSSTE, Cuotas al FOVISSSTE, Sistema de Ahorro para el Retiro, Aportaciones Adicionales por Concepto de Ahorro Solidario, Canasta Básica, Ayuda para Despensa, Prestaciones por Concepto de Salud, Otras Prestaciones Económicas y Sociales, Estímulos por Productividad, Papelería y Consumibles de Oficina, Materiales y Útiles de Impresión y Reproducción, Libros y Publicaciones Impresas, Alimentos para el Personal Institucional, Combustibles, Vestuarios y Uniformes, Refacciones y Accesorios para Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información, Energía Eléctrica, Gas, Telefonía Celular, Servicio de Internet y Redes, Arrendamiento de Equipo de Transporte, Arrendamiento de Activos Intangibles, Servicios de Capacitación, Conservación y Mantenimiento Menor de Inmuebles, Instalación, Reparación y Mantenimiento de Maquinaria, Otros Equipos y Otras Herramientas, Difusión por Radio, Televisión y Otros



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



Medios de Mensajes sobre Programas y Actividades Gubernamentales, Artículos Promocionales, Pasajes Aéreos Nacionales, Pasajes Aéreos Internacionales, Viáticos en el País, Viáticos en el Extranjero, Servicios Integrales de Traslado y Viáticos, Gastos de Orden Social y Cultural, Impuestos y Derechos, entre otros.

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES

Comprende el importe del gasto para la ejecución de diversos programas y convenios que celebra la Universidad tanto, para la comunidad estudiantil como los docentes que laboran en la misma y que tienen el interés y motivación de participar en estos. Para su cumplimiento se asignan recursos provenientes de la federación mismos que comprenden el pago de: Papelería y Consumibles de Oficina, Materiales y Útiles de Enseñanza, Utensilios, Materiales y Equipos Menores para el Servicio de Alimentación de Personas, Vestuarios y Uniformes, Refacciones y Accesorios Menores de Edificios, Refacciones y Accesorios para Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información, Refacciones y Accesorios de Maquinaria y Otros Equipos, Servicios de Capacitación, Conservación y Mantenimiento Menor de Inmuebles, Pasajes Aéreos Nacionales; Pasajes Aéreos Internacionales; Pasajes Terrestres Nacionales; Viáticos en el País, Servicios Integrales de Traslado y Viáticos, Becas y Otras Ayudas para Programas de Capacitación, entre otros.

OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS

Su importe corresponde a los gastos no registrados en las partidas anteriores por la Universidad, entre los cuales se pueden mencionar: los gastos de ejercicios anteriores, las bonificaciones y descuentos otorgados por inscripciones y colegiaturas de alumnos y maestros que cuentan con becas y las comisiones bancarias.

6.1.3.- ANÁLISIS PRESUPUESTAL

Se verificó la congruencia entre el presupuesto estatal y federal ministrado y el recibido por la **Universidad Tecnológica de Cancún**, como se detalla a continuación, señalando en su caso la justificación de la desviación o variación en su importe total.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



| Presupuesto Ministrado - Registrado Estatal | | | | |
|---|---|-----------------------------------|-----------|---------------------|
| Mes | Presupuesto Ministrado por la Secretaría de Finanzas y Planeación | Registrado en Estados Financieros | | Variación |
| Enero | \$ 1,277,215.92 | \$ 3,228,284.69 | \$ | 1,951,068.77 |
| Febrero | 5,196,539.69 | 3,245,470.92 | | (1,951,068.77) |
| Marzo | 3,158,120.95 | 3,967,132.56 | | 809,011.61 |
| Abril | 3,356,888.32 | 3,347,994.43 | | (8,893.89) |
| Mayo | 3,361,446.80 | 3,361,446.80 | | 0.00 |
| Junio | 2,975,161.04 | 2,975,161.04 | | 0.00 |
| Julio | 2,780,576.08 | 4,680,374.16 | | 1,899,798.08 |
| Agosto | 3,256,707.80 | 1,918,146.74 | | (1,338,561.06) |
| Septiembre | 3,716,572.05 | 3,569,664.14 | | (146,907.91) |
| Octubre | 3,290,292.34 | 3,290,292.34 | | 0.00 |
| Noviembre | 3,474,022.30 | 3,744,022.30 | | 270,000.00 |
| Diciembre | 9,149,028.37 | 14,649,247.20 | | 5,500,218.83 |
| TOTAL | \$ 44,992,571.66 | \$ 51,977,237.32 | \$ | 6,984,665.66 |

Nota: La variación de **\$6,984,665.66** (Son: Seis Millones Novecientos Ochenta y Cuatro Mil Seiscientos Sesenta y Cinco Pesos 66/100 M.N.), corresponde a las ministraciones pendientes de recibir por parte de la Secretaría de Finanzas y Planeación y que la Universidad registro como provisión.

| Presupuesto Ministrado - Registrado Federal | | | | |
|---|---|---|-----------|-------------|
| Mes | Presupuesto Ministrado por la Secretaría de Finanzas y Planeación | Ingreso Registrado en Estados Financieros | | Variación |
| Enero | \$ 3,024,465.00 | \$ 3,024,465.00 | \$ | 0.00 |
| Febrero | 3,289,598.00 | 3,289,598.00 | | 0.00 |
| Marzo | 3,284,626.00 | 3,284,626.00 | | 0.00 |
| Abril | 3,553,739.00 | 3,553,739.00 | | 0.00 |
| Mayo | 4,625,950.00 | 4,625,950.00 | | 0.00 |
| Junio | 3,132,290.00 | 3,132,290.00 | | 0.00 |
| Julio | 3,041,197.00 | 3,041,197.00 | | 0.00 |
| Agosto | 3,537,905.00 | 3,537,905.00 | | 0.00 |
| Septiembre | 3,829,803.00 | 3,829,803.00 | | 0.00 |
| Octubre | 3,234,601.00 | 3,234,601.00 | | 0.00 |
| Noviembre | 3,139,986.00 | 3,139,986.00 | | 0.00 |
| Diciembre | 9,303,405.00 | 9,303,405.00 | | 0.00 |
| TOTAL | \$ 46,997,565.00 | \$ 46,997,565.00 | \$ | 0.00 |



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



7.- CONCLUSIONES

- I. El ejercicio del presupuesto se ajustó a los términos y montos aprobados, por el H. Congreso del Estado y el Presupuesto de Egresos de la Federación.
- II. Las cantidades correspondientes a los Ingresos y a los Egresos, se ajustaron y corresponden a los conceptos y a las partidas respectivas de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto para el Ejercicio Fiscal 2015.
- III. La Auditoría al Desempeño, en sus vertientes de eficiencia, eficacia y economía en el cumplimiento de los programas aprobados en los presupuestos para esta Entidad, no fue llevada a cabo, dado que la muestra seleccionada para este ejercicio no incluyó esta Entidad, debido a que esta Auditoría Superior del Estado cuenta con una limitada estructura para este tipo de auditorías, la cual es insuficiente para cubrir todas las Entidades Fiscalizables.
- IV. Los recursos provenientes de ministraciones estatales se entregaron de acuerdo a las circunstancias financieras que privan en el entorno de la administración central del estado, teniendo algunos compromisos adquiridos pendientes de pago, en cuanto al recurso federal se obtuvo en los términos autorizados y se aplicaron con la periodicidad y forma establecidas por las leyes y demás disposiciones aplicables. Así mismo se determinó que en el Ejercicio Fiscal 2015 la **Universidad Tecnológica de Cancún**, no obtuvo financiamientos o créditos otorgados por otras instituciones.
- V. La razonabilidad del resultado de la gestión financiera es congruente con sus objetivos.
- VI. En la gestión financiera se cumplieron con las leyes, decretos, reglamentos y demás disposiciones aplicables en materia de sistemas de registro y contabilidad gubernamental; contratación de servicios, adquisiciones, arrendamientos, conservación, uso, destino, afectación de bienes muebles e inmuebles, y demás activos y recursos materiales.
- VII. La **Universidad Tecnológica de Cancún** no tuvo recaudación ni aplicación de recurso municipal y la administración, manejo y aplicación de recursos Estatales y Federales, y la celebración de contratos, convenios u operaciones que la Entidad Fiscalizada realizó, se ajustan a la legalidad sin causar daños o perjuicios en contra del patrimonio del Organismo.
- VIII. No se determinaron responsabilidades financieras debido a que los cuestionamientos efectuados a las operaciones, en el proceso de revisión y análisis de la Cuenta Pública de la muestra seleccionada, fueron documentados y/o justificados oportunamente.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



- IX. No se impusieron sanciones resarcitorias debido a que los cuestionamientos relativos a las operaciones financieras fueron atendidos oportunamente, en su totalidad, mediante documentos que técnicamente los comprueban y/o justifican.
- X. No se efectuó la revisión del cumplimiento de los objetivos contenidos en los programas, debido a que esta Entidad no formó parte de la muestra a auditar en materia de desempeño, dada la limitada disposición de recursos humanos, materiales y financieros para cubrir la totalidad de las Entidades Fiscalizables.

Con base en los resultados derivados de las actividades de fiscalización correspondientes a la Cuenta Pública del Ejercicio Fiscal 2015 de la **Universidad Tecnológica de Cancún**, se considera la existencia de los elementos suficientes para emitir el siguiente dictamen:



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



8.- DICTAMEN

Hemos concluido la revisión del Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2015 y el Estado de Actividades del 1º de enero al 31 de diciembre de 2015 de la **Universidad Tecnológica de Cancún**. El examen se realizó con base en las Normas y Procedimientos de Auditoría Gubernamental, incluyendo pruebas de registro de contabilidad y otros procedimientos de auditoría que se consideraron necesarios, teniendo cuidado de observar que se hayan respetado los lineamientos establecidos en las Leyes aplicables.

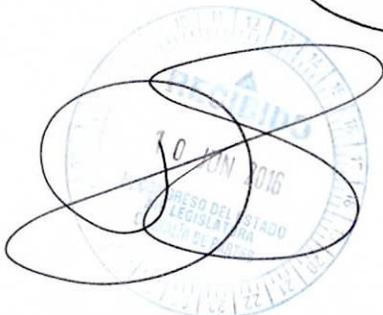
En nuestra opinión, con fundamento en la evaluación que se practicó y que incluye el cumplimiento de las disposiciones estatales vigentes, los Estados Financieros que se acompañan, y que son responsabilidad de la **Universidad Tecnológica de Cancún**, comprenden en su caso las modificaciones propuestas por la Auditoría Superior del Estado, presentan en forma razonable la situación financiera, así como los **Ingresos y Otros Beneficios** por **\$142,619,075.74** (Son: Ciento Cuarenta y Dos Millones Seiscientos Diecinueve Mil Setenta y Cinco Pesos 74/100 M.N.), y los **Gastos y Otras Pérdidas** por **\$111,666,699.11** (Son: Ciento Once Millones Seiscientos Sesenta y Seis Mil Seiscientos Noventa y Nueve Pesos 11/100 M.N.), derivados de la gestión financiera de la **Universidad Tecnológica de Cancún** durante el Ejercicio Fiscal 2015, de conformidad a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental aplicados consistentemente durante el periodo revisado.

EL AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO

C.P.G. EMILIANO NOVELO RIVERO



ESTADO DE QUINTANA ROO
PODER LEGISLATIVO
AUDITORIA SUPERIOR
DEL ESTADO





AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



9.- ANEXOS



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



Bienes Muebles

| | |
|---|------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración | \$ 42,628,570.68 |
| Mobiliario y Equipo Educativo | 7,326,580.76 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 234,215.14 |
| Equipo de Transporte | 3,183,269.00 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 12,025,503.17 |

Total de Bienes Muebles \$ 65,398,138.75

Intangibles

| | |
|----------|-----------------|
| Software | \$ 2,204,891.09 |
|----------|-----------------|

Total Intangibles \$ 2,204,891.09

Total Activos No Circulantes \$ 195,315,337.99

Circulantes

Total de Activo \$ 236,332,935.16

Total Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio \$ 236,332,935.16



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CANCÚN

ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Anexo No. 2)

| CONCEPTO | IMPORTE | |
|---|------------------|--------------------------|
| Ingresos y Otros Beneficios | | |
| Ingresos de Gestión | | |
| Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios | \$ 13,819,538.70 | |
| Remanentes de Ingresos Propios | 13,517,052.16 | |
| Estímulos | 2,994,540.58 | |
| Proyectos Productivos | 7,919,934.45 | |
| Total Ingresos de Gestión | | \$ 38,251,065.89 |
| Participaciones y Aportaciones | | |
| Convenios | \$ 5,117,507.38 | |
| Total Participaciones y Aportaciones | | 5,117,507.38 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | | |
| Subsidio Estatal | \$ 51,977,237.32 | |
| Subsidio Federal | 46,997,565.20 | |
| Total Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | | 98,974,802.52 |
| Otros Ingresos | | |
| Ingresos Financieros | \$ 275,681.95 | |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | 18.00 | |
| Total Otros Ingresos | | 275,699.95 |
| Total Ingresos y Otros Beneficios | | \$ 142,619,075.74 |
| Gastos y Otras Pérdidas | | |
| Gastos de Funcionamiento | | |
| Gastos de Ingresos Propios | | |
| Servicios Personales | \$ 728,202.62 | |
| Materiales y Suministros | 1,395,203.26 | |
| Servicios Generales | 14,014,700.54 | |
| Ayudas Sociales y Subvenciones | 304,400.00 | |
| Total Gastos de Ingresos Propios | | \$ 16,442,506.42 |
| Transferencias, Asignaciones Subsidios y Otras Ayudas | | |
| Subsidios y Subvenciones | | |
| Subsidios | \$ 90,356,962.32 | |
| Total Transferencias, Asignaciones Subsidios y Otras Ayudas | | 90,356,962.32 |
| Participaciones y Aportaciones | | |
| Convenios | \$ 2,277,130.58 | |
| Total Participaciones y Aportaciones | | 2,277,130.58 |



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

| | | | |
|--|----|--------------|-----------------------|
| Gastos de Ejercicios Anteriores | \$ | 2,286,134.11 | |
| Otros Gastos | | | |
| Bonificaciones y Descuentos Otorgados | | 78,445.00 | |
| Diferencia en Tipo de Cambio en Efectivo Negativo | | 3,095.62 | |
| Comisiones Bancarias | | 222,425.06 | |
| Total Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | | | <u>2,590,099.79</u> |
| Total de Gastos y Otras Pérdidas | \$ | | <u>111,666,699.11</u> |
| Ahorro del Ejercicio | \$ | | <u>30,952,376.63</u> |



INFORMACIÓN ADICIONAL

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CANCÚN

EJERCICIO FISCAL 2015

ÍNDICE

| | PÁGINA |
|---|--------|
| COMPARATIVO DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA EJERCICIOS 2014 - 2015 | 2 |
| COMPARATIVO DE LOS ESTADOS DE ACTIVIDADES EJERCICIOS 2014 - 2015 | 4 |
| ANÁLISIS DE CUENTAS DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA | |
| • BANCOS/TESORERÍA | 5 |
| • DOCUMENTOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | 6 |
| • DEUDORES DIVERSOS | 6 |
| • ANTICIPO A PROVEEDORES | 7 |
| • VALORES EN GARANTÍA | 7 |
| • ACTIVOS NO CIRCULANTES | 7 |
| • SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 8 |
| • PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 8 |
| • RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR | 9 |
| • OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 9 |
| • INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO | 10 |
| ANÁLISIS DE CUENTAS DEL ESTADO DE ACTIVIDADES | |
| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS EJERCICIO 2015 | |
| • INGRESOS DE GESTIÓN | 12 |
| • PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | 14 |
| • TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 14 |
| • OTROS INGRESOS | 15 |
| • OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS | 15 |
| GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS EJERCICIO 2015 | |
| • GASTOS DE INGRESOS PROPIOS | 16 |
| • TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 19 |
| • PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | 21 |
| • OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS | 22 |
| COMPARATIVO DE LA PLANTILLA DEL PERSONAL 2014 - 2015 | 24 |

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CANCÚN

EJERCICIO FISCAL 2015

COMPARATIVO DE LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA EJERCICIOS 2014-2015

| CONCEPTO | 2014 | 2015 | VARIACIÓN |
|--|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
| ACTIVO | | | |
| Circulante | | | |
| Efectivo y Equivalentes de Efectivo | | | |
| Bancos/Tesorería | \$ 25,425,731.02 | \$ 25,747,152.28 | \$ 321,421.26 |
| Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo | \$ 25,425,731.02 | \$ 25,747,152.28 | \$ 321,421.26 |
| Derechos a Recibir en Efectivo o Equivalentes | | | |
| Documentos por Cobrar | \$ 5,190,625.56 | \$ 14,986,555.93 | \$ 9,795,930.37 |
| Deudores Diversos | 72,114.37 | 80,130.55 | 8,016.18 |
| Total Derechos a Recibir en Efectivo o Equivalentes | \$ 5,262,739.93 | \$ 15,066,686.48 | \$ 9,803,946.55 |
| Derechos a Recibir en Bienes y Servicios | | | |
| Anticipo a Proveedores | \$ 417,580.91 | \$ 62,335.21 | \$ (355,245.70) |
| Total Derechos a Recibir en Bienes y Servicios | \$ 417,580.91 | \$ 62,335.21 | \$ (355,245.70) |
| Otros Activos Circulantes | | | |
| Valores en Garantía | \$ 161,223.20 | \$ 141,423.20 | \$ (19,800.00) |
| Total Otros Activos Circulantes | \$ 161,223.20 | \$ 141,423.20 | \$ (19,800.00) |
| Total Circulante | \$ 31,267,275.06 | \$ 41,017,597.17 | \$ 9,750,322.11 |
| Activo No Circulante | | | |
| Bienes Inmuebles | | | |
| Terrenos | \$ 1,857,460.50 | \$ 1,857,460.50 | \$ 0.00 |
| Edificios | 116,969,986.89 | 116,969,986.89 | 0.00 |
| Infraestructura | 7,471,642.21 | 7,471,642.21 | 0.00 |
| Construcción en Proceso | 1,413,218.55 | 1,413,218.55 | 0.00 |
| Total Bienes Inmuebles | \$ 127,712,308.15 | \$ 127,712,308.15 | \$ 0.00 |
| Bienes Muebles | | | |
| Mobiliario y Equipo de Administración | \$ 40,479,159.78 | \$ 42,628,570.68 | \$ 2,149,410.90 |
| Mobiliario y Equipo Educacional | 6,824,153.84 | 7,326,580.76 | 502,426.92 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 234,215.14 | 234,215.14 | 0.00 |
| Equipo de Transporte | 3,183,269.00 | 3,183,269.00 | 0.00 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 11,871,459.85 | 12,025,503.17 | 154,043.32 |
| Total Bienes Muebles | \$ 62,592,257.61 | \$ 65,398,138.75 | \$ 2,805,881.14 |
| Intangibles | | | |
| Software | \$ 984,944.03 | \$ 2,204,891.09 | \$ 1,219,947.06 |
| Total Intangibles | \$ 984,944.03 | \$ 2,204,891.09 | \$ 1,219,947.06 |
| Total Activo No Circulante | \$ 191,289,509.79 | \$ 195,315,337.99 | \$ 4,025,828.20 |
| Total de Activo | \$ 222,556,784.85 | \$ 236,332,935.16 | \$ 13,776,150.31 |

PASIVO**Circulante****Documentos por Pagar a Corto Plazo**

| | | | |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|
| Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo | \$ 2,230,811.75 | \$ 2,303,936.08 | \$ 73,124.33 |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 1,360,640.10 | 697,518.28 | (663,121.82) |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar | 3,035,909.07 | 3,008,510.55 | (27,398.52) |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 100,101.78 | 120,147.60 | 20,045.82 |
| Total Documentos por Pagar a Corto Plazo | \$ 6,727,462.70 | \$ 6,130,112.51 | \$ (597,350.19) |

Diferido

| | | | |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|
| Ingresos Cobrados por Adelantado | \$ 138,734.24 | \$ 159,159.24 | \$ 20,425.00 |
| Total Ingresos Cobrados por Adelantado | \$ 138,734.24 | \$ 159,159.24 | \$ 20,425.00 |
| Total Diferido | \$ 138,734.24 | \$ 159,159.24 | \$ 20,425.00 |
| Total Pasivo | \$ 6,866,196.94 | \$ 6,289,271.75 | \$ (576,925.19) |

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO**Patrimonio Contribuido**

| | | | |
|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|
| Aportaciones | \$ 189,114,523.52 | \$ 189,012,815.28 | \$ (101,708.24) |
| Donaciones | 761,767.72 | 762,567.72 | 800.00 |
| Total Patrimonio Contribuido | \$ 189,876,291.24 | \$ 189,775,383.00 | \$ (100,908.24) |

Patrimonio Generado

| | | | |
|--|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Reservas | \$ 1,049,109.47 | \$ 2,934,571.22 | \$ 1,885,461.75 |
| Resultado de Ejercicios Anteriores | 1,695,970.62 | 6,381,332.56 | 4,685,361.94 |
| Resultado del Ejercicio | 23,074,255.61 | 30,952,376.63 | 7,878,121.02 |
| Total Patrimonio Generado | \$ 25,819,335.70 | \$ 40,268,280.41 | \$ 14,448,944.71 |
| Total Hacienda Pública/Patrimonio | \$ 215,695,626.94 | \$ 230,043,663.41 | \$ 14,348,036.47 |
| Total Pasivo y Patrimonio | \$ 222,561,823.88 | \$ 236,332,935.16 | \$ 13,771,111.28 |

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CANCÚN

EJERCICIO FISCAL 2015

COMPARATIVO DE LOS ESTADOS DE ACTIVIDADES EJERCICIOS 2014- 2015

| CONCEPTO | 2014 | 2015 | VARIACIÓN |
|--|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Ingresos y Otros Beneficios | | | |
| Ingresos de Gestión | \$ 33,696,295.00 | \$ 38,251,065.89 | \$ 4,554,770.89 |
| Participaciones y Aportaciones | 7,084,752.86 | 5,117,507.38 | (1,967,245.48) |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 86,755,283.21 | 98,974,802.52 | 12,219,519.31 |
| Otros Ingresos | 158,761.92 | 275,699.95 | 116,938.03 |
| Total de Ingresos y Otros Beneficios | \$ 127,695,092.99 | \$ 142,619,075.74 | \$ 14,923,982.75 |
| Gastos y Otras Pérdidas | | | |
| Gastos de Ingresos Propios | \$ 16,700,879.91 | \$ 16,442,506.42 | \$ (258,373.49) |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 82,081,306.72 | 90,356,962.32 | 8,275,655.60 |
| Participaciones y Aportaciones | 4,559,748.37 | 2,277,130.58 | (2,282,617.79) |
| Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | 1,278,902.38 | 2,590,099.79 | 1,311,197.41 |
| Total de Gastos y Otras Perdidas | \$ 104,620,837.38 | \$ 111,666,699.11 | \$ 7,045,861.73 |
| Ahorro del Ejercicio | \$ 23,074,255.61 | \$ 30,952,376.63 | \$ 7,878,121.02 |

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CANCÚN

EJERCICIO FISCAL 2015

ANÁLISIS DE CUENTAS DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Bancos/Tesorería

| CONCEPTO | IMPORTE |
|--|-------------------------|
| Santander Serfin | |
| Recurso Estatal, Cuenta 65500546180 | \$ 3,419.75 |
| Recurso Federal, Cuenta 65500546268 | 6,985,247.96 |
| Recurso Federal Proyecto NAFTA (North American Free Trade Agreement; Tratado de Libre Comercio de América del Norte), Cuenta 65501634508 | 150,765.78 |
| Recursos Federal (Emprendedores), Cuenta 65503580325 | 288,381.08 |
| Ingreso Propio (Recaudación de Colegiaturas), Cuenta 65502046285 | 6,523,857.60 |
| Ingreso Propio (Recaudación de Colegiaturas), Cuenta 65502305926 | 1,610,477.35 |
| Recurso Propio PYME, Cuenta 6550235053 | 466,966.62 |
| Recurso Federal Centro de Acceso Universitario (CAU), Cuenta 65502509052 | 175,630.06 |
| Ingreso Propio, Cuenta 65502575206 | 2,040,464.32 |
| Licenciaturas e Ingenierías 5A, Cuenta 65502917714 | 30,165.27 |
| SAFE PLANET, Cuenta 65502917731 | 5,436.15 |
| FAC (Fondo de Apoyo a la Calidad 2011, Cuenta 65503080087 | 89,833.28 |
| FAC (Fondo de Apoyo a la Calidad 2012), Cuenta 65503478615 | 255,217.50 |
| PROMEP (Programa de Mejoramiento al Profesorado), Cuenta 65503599686 | 324,927.79 |
| PIFI (Programa Integral de Fortalecimiento Institucional 2013), Cuenta 65504030862 | 2,884.88 |
| Ingresos Propios, Cuenta 65504243461 | 1,360,450.55 |
| Estímulo Fiscal, Cuenta 65504462523 | 1,150,206.87 |
| Programa de Fortalecimiento de la Calidad en Instituciones Educativas (PROFOSIE), Cuenta 65504741467 | 9,923.10 |
| PADES, Cuenta 65504803564 | 10,493.97 |
| Servicios Básicos, Cuenta 6550481637 | 657,269.27 |
| PROFOSIE 2015, Cuenta 65505289499 | 815,727.96 |
| Ramo U080, Cuenta 18000035184 | 675,370.77 |
| Total Santander Serfin | \$ 23,633,117.88 |
| Scotiabank Inverlat | |
| Recurso Federal CGUT (Coordinación General de Universidades Tecnológicas), Cuenta 7500971480 | 436,217.58 |
| Total Scotiabank Inverlat | \$ 436,217.58 |
| BBVA Bancomer | |
| Recurso Federal y Estatal (SAR), Cuenta 0451532847 | \$ 15,000.00 |
| Recurso Estatal y Federal Nómina, Cuenta 0451532820 | 12,817.70 |
| Recurso Federal y Estatal Fondo de Contingencia, Cuenta 0451532839 | 1,649,999.12 |
| Total BBVA Bancomer | \$ 1,677,816.82 |
| Total Bancos/Tesorería | \$ 25,747,152.28 |

DERECHOS A RECIBIR EN EFECTIVO O EQUIVALENTES**Documentos por Cobrar a Corto Plazo**

| CONCEPTO | IMPORTE |
|---|-------------------------|
| Gobierno del Estado de Quintana Roo (ministraciones devengadas pendientes de pago por la SEFIPLAN). | \$ 14,928,650.93 |
| Operadora Caribeña de Inmuebles, S.A. de C.V. (impartición de cursos de inglés pendientes de pago) | 28,275.00 |
| Oasis Gestión Turística, S.A. de C.V. | 9,900.00 |
| Oasis Hotel & Resorts, S.A. de C.V. | 4,404.00 |
| Universidad Tecnológica de Fidel Velázquez | 6,500.00 |
| Oasis Resorts, S.A. de C.V. | 2,400.00 |
| Organizadora Gestión Turística, S.A. de C.V. | 5,580.00 |
| Orquídea Resorts, S.A. de C.V. | 600.00 |
| Embajada de Francia | 246.00 |
| Total Documentos por Cobrar | \$ 14,986,555.93 |

Deudores Diversos

| CONCEPTO | IMPORTE |
|--|---------------------|
| Carlos Contreras Ventura (su importe corresponde a gastos pendientes de comprobar) | \$ 1,342.05 |
| Juan Tomas Salas Medina (su importe corresponde a gastos por comprobar y viáticos pendientes de comprobar) | 2,010.00 |
| Sonia Zamora Soto (su importe corresponde a viáticos y gastos pendientes de comprobar) | 5,250.00 |
| Pendiente por Robo o Extravió (su importe corresponde a extravió o robo pendiente de justificar) | 38,507.00 |
| Diana Gómez Domínguez | 980.00 |
| Igor Rocha Dorado | 11.00 |
| Jesús Ernesto Zetina Moguel | 11.50 |
| Landi Fuentes Bates | 1,685.00 |
| Sheyla Alcántara Nájera | 26.00 |
| Jaime Antonio Chávez Iturbe (su saldo corresponde a gastos por comprobar por la disolución de la Asociación CAPTEP) | 9,905.00 |
| Ximena Ávila Ochoa (su saldo corresponde a gastos por comprobar por concepto de actividades culturales) | 6,683.00 |
| Antonio Pérez de la Cruz (su saldo corresponde a gastos pendientes de comprobar por consumo de alimentos por reunión de trabajo) | 5,720.00 |
| David Sadot López Santaella | 500.00 |
| Denny Karla Peniche Marfil (su importe corresponde a gastos pendientes de comprobar por comisiones) | 1,500.00 |
| Moisés Gamboa Sánchez (su importe corresponde a gastos pendientes de comprobar por comisiones) | 1,500.00 |
| Sandra Yadira Romay Rebolledo | 500.00 |
| Juan Carlos Caamal Pool (su saldo corresponde a anticipo de nómina pendiente de pago) | 4,000.00 |
| Total Deudores Diversos | \$ 80,130.55 |

DERECHOS A RECIBIR EN BIENES Y SERVICIOS**Anticipo a proveedores**

| CONCEPTO | IMPORTE |
|--|---------------------|
| Gustavo Vargas Norman (prácticas profesionales) | \$ 3,900.00 |
| Fundación General Universidad de Granada (inscripción al III congreso iberoamericano sobre instituciones educativas) | 3,058.12 |
| Office Depot de México, S.A. de C.V. (adquisición de laptop) | 1,689.00 |
| Alicia Margarita Pérez Espinosa (adquisición de boletos de avión al país de cuba para el Mtro. Moisés Gamboa) | 5,500.00 |
| Universidad Nacional de Mar de Plata | 43.50 |
| Secretaría de Gobernación (licitación pública) | 6,920.00 |
| Radiomovil Dipsa, S.A. de C.V. | 1,961.00 |
| Cristóbal Fernández González | 1,972.00 |
| Editorial Iztaccihuatl de Monterrey, S.A. de C.V. (material bibliográfico de ingeniería) | 4,757.60 |
| Cocitec Mexicana, S.A. de C.V. | 1,649.52 |
| Network Information Center México, S.C. | 643.60 |
| Normal Alicia Ramírez Godínez | 917.27 |
| Manufacturas Salomón, S.A. de C.V. (adquisición de playeras con logotipo) | 15,080.00 |
| Universidad de Alice (curso UNIMOOC para docentes de la materia de innovación)) | 6,123.60 |
| Instituto Mexicano de la Administración (curso de reparación de libros) | 8,120.00 |
| Total Anticipo a Proveedores | \$ 62,335.21 |

OTROS ACTIVOS CIRCULANTES**Valores en Garantía**

| CONCEPTO | IMPORTE |
|--|----------------------|
| Comisión Federal de Electricidad (depósito en garantía por contrato) | \$ 66,643.20 |
| Sistema Inteligente de Administración (deposito en garantía por contrato por consumo de gasolina) | 20,000.00 |
| Servicios Educativos de Quintana Roo (deposito por impartición de taller de evaluación, servicio de diagnóstico de investigación del proceso de análisis de los directores de la educación básica y servicio de capacitación del curso evaluación de la enseñanza bajo el modelo competencia en la educación secundaria) | 54,780.00 |
| Total Valores en Garantía | \$ 141,423.20 |

ACTIVO NO CIRCULANTE

| CONCEPTO | IMPORTE |
|--|--------------------------|
| Bienes Inmuebles | |
| Terrenos | \$ 1,857,460.50 |
| Edificios | 116,969,986.89 |
| Infraestructura | 7,471,642.21 |
| Construcción en Proceso (Obra Pública) | 1,413,218.55 |
| Total Bienes Inmuebles | \$ 127,712,308.15 |

Bienes Muebles

| | | |
|---|-----------|----------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración | \$ | 42,628,570.68 |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | | 7,326,580.76 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | | 234,215.14 |
| Equipo de Transporte | | 3,183,269.00 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | | 12,025,503.17 |
| Total Bienes Muebles | \$ | 65,398,138.75 |

Intangibles**Software**

| | | |
|-----------------------------------|-----------|-----------------------|
| Programas | \$ | 2,204,891.09 |
| Total Activo Intangible | \$ | 2,204,891.09 |
| Total Activo No Circulante | \$ | 195,315,337.99 |

DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO**Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo**

| CONCEPTO | IMPORTE |
|---|------------------------|
| Sueldos por Pagar (honorarios al personal de honorarios pendientes de pago) | \$ 406,984.22 |
| Gratificación Anual (provisión 2ª parte de aguinaldo pendiente de pago) | 1,890,951.33 |
| Finiquitos Laborales (finiquito al personal de honorario pendiente de pago) | 5,786.59 |
| Prestaciones Universales, S.A. de C.V. | 92.25 |
| Si Vale México, S.A. de C.V. | 121.69 |
| Total Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo | \$ 2,303,936.08 |

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

| CONCEPTO | IMPORTE |
|--|-----------|
| Rolando Saúl Ruiz Bustamante | \$ 35.50 |
| Víctor German Uc Amezcuita | 266.40 |
| Distribuidor de Marcas del Caribe, S.A. de C.V. | 233.11 |
| Redpack, S.A. de C.V. | 438.89 |
| Sistema Inteligente de Administración (adquisición de vales de combustible) | 12,269.48 |
| Gonzalo Ruiz Rosado | 2.86 |
| Distribuidora Tamex, S.A. de C.V. (adquisición de centro de carga y material eléctrico) | 4,822.10 |
| Nouva Tek, S.A. de C.V. | 1,693.82 |
| Compañía Editora Nuestra América, S.A. de C.V. (provisión por publicidad) | 2,880.00 |
| El Universo y su Cultura, S.A. de C.V. (adquisición de lote de libros diversos) | 3,729.60 |
| Dynamins, S.A. de C.V. (provisión por elaboración e impresión de lona) | 2,961.94 |
| Nicte Ha Sabido Ku (provisión por descuentos por adquisición de lentes) | 3,829.00 |
| Rosa Beatriz Tadeo Morales | 804.40 |
| Key Cancún, S.A. de C.V. (provisión por hospedaje para docentes) | 3,465.61 |
| Soluciones Integrales Vecorh, S.A. de C.V. (cheque por cancelar por provisión de papelería) | 23,164.39 |
| Infoestrategia Latina, S.A. de C.V. (provisión por reparación e instalación de mobiliario y equipo administrativo, educacional y adquisición de toner) | 65,060.71 |
| Soluciones Integrales en Electrónica | 1,091.50 |

| | |
|---|----------------------|
| Factual Services, S.C. | 30.00 |
| Julio Cesar García Yáñez (provisión por show por congreso de administración) | 5,550.00 |
| Pinturas y Derivados del Caribe, S.A. de C.V. | 58.60 |
| Hotelera Coral, S.A. de C.V. | 80.76 |
| Martha Adriana Muñoz Leyva (provisión por adquisición de llantas) | 2,424.00 |
| Roberto Vincze Blau (adquisición de balastos, lámparas, aceites, etc) | 10,933.50 |
| Instituto Mexicano de Normalización y Certificación | 185.00 |
| Confesiones y Uniformes Pre., S. de R.L. | 440.01 |
| Abstrakta Comunicaciones, S.A. de C.V. (provisión por adquisición de roll up con gráfico, en tela subliminal de 80x205cm y explo flex con gráficos) | 26,030.40 |
| Méndez Moguel y Asociados, S.C. (provisión por finiquito de auditoría) | 73,080.00 |
| Office Depot de México, S.A. de C.V. | 1,689.00 |
| Norma Alicia Ramírez Godínez | 917.27 |
| Prisaire, S.A. de C.V. | 36.81 |
| Miguel Ángel Santos Cortez (provisión por auditoría de la tarjeta American Express) | 17,980.00 |
| Instituto Mexicano de la Administración (provisión por impartición de curso reparación de libros) | 8,120.00 |
| Cristóbal Fernández González (provisión por adquisición de reconocimientos para el personal por antigüedad) | 1,972.00 |
| Compumaya, S.A. de C.V. (provisión por adquisición de computadoras) | 421,241.62 |
| Total Proveedores por Pagar a Corto Plazo | \$ 697,518.28 |

Retenciones y Contribuciones por Pagar

| CONCEPTO | IMPORTE |
|---|------------------------|
| 10% ISR Retenido sobre Honorarios | \$ 6,549.47 |
| FOVISSSTE | 297,004.06 |
| Aportación del SAR | 768,005.02 |
| ISR de Sueldos y Salarios | 1,765,030.17 |
| ISSSTE | 3,065.25 |
| ISR de Asimilados a Salarios | 168,856.58 |
| Total Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | \$ 3,008,510.55 |

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

| CONCEPTO | IMPORTE |
|---|-----------|
| Altos y Viajes, S.A. de C.V. | \$ 348.00 |
| Luis Alberto González Cabrera (provisión por viáticos y comisión a Chetumal) | 6,679.81 |
| Elena Isabel Múgica Silva (provisión por curso cata de vinos y coffe break) | 7,180.73 |
| Rossana Rabel Rangel | 980.03 |
| María Guadalupe León Cárdenas | 328.80 |
| Elizabeth Castro Juárez | 60.00 |
| Gerardo Alan Montoya Gurrola (provisión por hospedaje y alimentación a la ciudad de Ecatepec y compra de refacciones para robótica) | 8,728.59 |
| Patricia Isrrade Canales | 120.00 |
| Gerardo Herrera Sansores (provisión por descuento vía nómina por elaboración de testamento) | 1,000.00 |
| Juan Carlos Calderón Rodríguez | 350.00 |
| Maricruz Uitzil Hau (provisión por devolución de colegiatura por beca) | 1,300.00 |

| | |
|--|----------------------|
| Sandra Salimar Canul Pech | 290.19 |
| Liliana Elizabeth de la Cruz Naranjo | 397.91 |
| Landi Fuentes Bates (gastos de representación del mes de diciembre) | 1,000.00 |
| María de Lourdes Paz Díaz Sánchez (provisión por consumo de alimentos) | 1,181.88 |
| Iván Joel Castillo Aguilar | 56.33 |
| Carlos Rodrigo Trujillo García | 800.00 |
| Mayra Guadalupe Fuentes Sosa | 12.00 |
| Claudia Elena García Martínez | 630.00 |
| Jaime Antonio Chávez Iturbe | 345.00 |
| Cinthia del Socorro Chale Cruz (provisión por tour de integración a la ciudad de Campeche) | 4,500.00 |
| Ligia Leticia Méndez Curiel | 56.00 |
| Marilin Rosalía Montero Castillo | 56.00 |
| Liliana Ávila García | 627.50 |
| Marinne Esperanza Galicia González | 60.00 |
| Irving José Villanueva León (provisión por la adquisición de un relay de aire acondicionado para vehículo) | 2,614.60 |
| María del Carmen Rojas Nagano | 84.40 |
| Carlos Roberto Esquivel Briceño (provisión por consumo de alimentos de alumnos en la ciudad de Chetumal y capacitación de UNAD) | 1,023.99 |
| Juan José Loria Mayen | 525.00 |
| Juan Carlos Sandoval Villegas (provisión por seguro de viaje internacional) | 2,724.97 |
| Elva Isabel Gutiérrez Cabrera (provisión por reembolso de day pass para conferencista del curso gestión de tecnología y la innovación Universitaria) | 2,169.00 |
| Instituto del Fondo Nacional para el Consumo de los Trabajadores (INFONACOT) (provisión por descuentos vía nómina del personal de la Universidad) | 69,629.37 |
| Ana Leydi Sánchez Leyva (provisión por apoyo de beca) | 3,750.00 |
| Henry Eduardo Blanco Salazar | 537.50 |
| Total Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | \$ 120,147.60 |

Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo

| CONCEPTO | IMPORTE |
|---|-------------|
| Ricardo Castro Corona | \$ 2,000.00 |
| Jazmín Vargas Fonseca (anticipo por curso sabatino de inglés) | 2,000.00 |
| Universidad Tecnológica de Tamaulipas (abono de examen TFC del curso Mexprotec) | 5,850.00 |
| Aseprom, S.A. de C.V.(uso de instalaciones de la Universidad) | 3,500.00 |
| Kantenah Servicios, S.C.(curso mixología molecular) | 1,660.00 |
| Mari Ricardo Esteban (curso sabatino de ingles) | 2,000.00 |
| Colegio de Educación Profesional Técnica | 25.00 |
| Pedro Plasencia Tapia | 575.00 |
| Yael Isaac Horta Pérez | 575.00 |
| Ana Villareal (anticipo por pago adelantado de examen) | 1,155.00 |
| Pamela Romero Espadas | 680.00 |
| Yulia Ortiz | 575.00 |
| María del Carmen Pool | 575.00 |
| José Antonia Galaz Escobar | 575.00 |
| Alfredo Alejandro Parra Arcos (anticipo del curso "yo emprendo") | 1,100.00 |
| Javier Mari Augusto | 600.00 |

| | |
|---|----------------------|
| Mario Menéndez (anticipo por inscripción) | 3,000.00 |
| Claudia Rossana Chable Caamal | 100.00 |
| Pietro Garofalo (anticipo de inscripción y gastos administrativos) | 6,125.00 |
| Jorge Lorenzo Vásquez Padilla (anticipo por colegiatura) | 2,000.00 |
| José Ernesto Peña Pérez (anticipo por colegiatura) | 2,000.00 |
| Julio Cesar Mosqueda Gómez (anticipo por colegiatura) | 2,000.00 |
| Norma Griselda Reyes Ávila (anticipo por colegiatura) | 2,000.00 |
| Carlos Patricia Avitia (anticipo por colegiatura) | 2,000.00 |
| Universidad Veracruzana (anticipo de conferencia internacional INFOACES) | 2,925.64 |
| Instituto Tecnológico de Chihuahua (anticipo congreso CCITA) | 4,000.00 |
| Universidad Autónoma de San Luis Potosí (anticipo congreso CCITA) | 2,000.00 |
| Universidad Autónoma de Campeche (anticipo congreso CCITA) | 2,000.00 |
| Universidad del Tercer Milenio, S.C. (anticipo congreso CCITA) | 1,942.50 |
| Iparadigms Europe LTD (anticipo congreso CCITA) | 45,096.10 |
| Inscripciones CCITA 2013 (anticipo varias Universidades congresos CCITA) | 33,000.00 |
| Oasis Resorts, S.A. de C.V. (anticipo congreso CCITA) | 1,200.00 |
| Manuel Hernández Márquez | 400.00 |
| Luis Alberto Baeza (anticipo uso de instalaciones) | 2,000.00 |
| Total Ingresos Cobrados por Adelantado | \$ 137,234.24 |
| Ingresos por Clasificar | |
| Depósitos no Identificado por Servicios (depósitos no identificados por servicios que ofrece la Universidad) | \$ 12,000.00 |
| Depósitos Colegiatura TSU (depósitos no identificados por colegiaturas TSU) | 8,850.00 |
| Depósito Colegiatura 5A ING-LIC (depósitos no identificados por colegiaturas de ingenierías y licenciaturas 5A) | 1,075.00 |
| Total Ingresos por Clasificar | \$ 21,925.00 |
| Total Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo | \$ 159,159.24 |

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CANCÚN

ANÁLISIS DE CUENTAS DEL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS EJERCICIO 2015

| CONCEPTO | IMPORTE |
|---|--------------------------|
| Ingresos de Gestión | |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | \$ 13,819,538.70 |
| Remanentes de Ingresos Propios | 13,517,052.16 |
| Estímulos | 2,994,540.58 |
| Proyectos Productivos | 7,919,934.45 |
| Total Ingresos de Gestión | \$ 38,251,065.89 |
| Participaciones y Aportaciones | |
| Convenios | \$ 5,117,507.38 |
| Total Participaciones y Aportaciones | \$ 5,117,507.38 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | |
| Subsidio Estatal | \$ 51,977,237.32 |
| Subsidio Federal | 46,997,565.20 |
| Total Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | \$ 98,974,802.52 |
| Otros Ingresos | |
| Ingresos Financieros | \$ 275,681.95 |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | 18.00 |
| Total Otros Ingresos | \$ 275,699.95 |
| Total Ingresos y Otros Beneficios | \$ 142,619,075.74 |

INGRESOS DE GESTIÓN

Ingresos por Venta de Bienes y Servicios

| CONCEPTO | IMPORTE |
|---|-------------------------|
| Colegiatura Técnico Superior Universitario (TSU) | \$ 8,466,172.50 |
| Colegiatura de Licenciatura e Ingenierías (5A) | 4,651,441.30 |
| Credencial | 17,910.00 |
| Constancia de Estudio | 193,100.00 |
| Retención Administrativa | 4,133.75 |
| Copia de Documentos | 2,840.00 |
| Recargos por Pago Extemporáneos | 86,478.20 |
| Retraso en Entrega en Libros Biblioteca | 30,790.00 |
| Duplicado de Boleta de Calificaciones | 3,750.00 |
| Venta de Playeras | 92,000.00 |
| Otros Ingresos | 21,435.95 |
| Reposición de Contraseña | 2,060.00 |
| Contenido Temático | 6,500.00 |
| Reposición de Gafete | 274.00 |
| Asesoría por Revalidación | 140,900.00 |
| Taller de Fotografía | 2,025.00 |
| Ingreso por Prorroga | 97,728.00 |
| Total Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | \$ 13,819,538.70 |

Remanentes de Ingresos Propios

| CONCEPTO | IMPORTE |
|---|-------------------------|
| Ingresos Propios (remanentes de proyectos productivos de ejercicios anteriores) | \$ 13,517,052.16 |
| Total Remanentes de Ingresos Propios | \$ 13,517,052.16 |

Estímulos

| CONCEPTO | IMPORTE |
|---|------------------------|
| Estímulos ISR (son estímulos fiscales en materia de impuestos, celebrado por el gobierno estatal y federal) | \$ 2,994,540.58 |
| Total Estímulos | \$ 2,994,540.58 |

Proyectos Productivos

| CONCEPTO | IMPORTE |
|---|------------------------|
| Cursos de Inglés | \$ 256,332.50 |
| Cursos de Francés | 174,042.50 |
| Venta de Libros de Idiomas | 14,750.00 |
| Certificación de Francés | 157,302.00 |
| Certificación de Inglés | 106,812.70 |
| Uso de Instalaciones | 314,721.25 |
| Curso UT Kids 2015 | 15,940.00 |
| Curso UT Kids Cocina | 720.00 |
| Servicio de Capacitación Evaluación de Enseñanza Modelo Computacional | 71,525.00 |
| Programa de Capacitación en Inglés | 149,850.00 |
| Servicio de Capacitación | 10,270.00 |
| Equivalencia de Estudios Medio Superior | 9,600.00 |
| Curso de Electricidad y Electrónica Básica | 40,000.00 |
| Congreso de Turismo | 223,800.00 |
| Artículos Promocionales | 20,718.00 |
| Tramite de Titulación | 3,490,199.50 |
| Vinculación Movilidad Internacional | 28,350.00 |
| Primer Foro de Vinculación Sustentable | 51,000.00 |
| Exanni (exámenes de ingreso a la Universidad) | 1,126,150.00 |
| Acción de Mejora del Programa de Prevención y Recuperación de Alumnos en Riesgo | 107,450.00 |
| Curso de Recuperación, Asesoría por Revalidación y Curso Propedéutico | 385,820.00 |
| Cursos Propedéuticos | 249,200.00 |
| Ceremonia de Graduación | 121,620.00 |
| Congreso de Idiomas | 57,000.00 |
| Programa Anfitrión 2015, Alumnos Foráneos | 53,225.00 |
| Programa Anfitrión 2016 | 82,700.00 |
| Congreso de Gastronomía 2015 | 152,700.00 |
| Material Bibliográfico para Idiomas | 383,086.00 |
| Congreso de Gestión del Capital Humano | 59,250.00 |
| SPA Universitario Nikte-Ha | 5,800.00 |
| Total Proyectos Productivos | \$ 7,919,934.45 |

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES

| CONCEPTO | IMPORTE |
|--|------------------------|
| Apoyo a la Calidad Educativa | \$ 234,003.00 |
| North American Culinary Arts Specialization Program (NACAPS) | 12,708.00 |
| Apoyo Incorporación de Nuevos Profesores de Tiempo Completo | 459,812.00 |
| Proveedores de Alimentos de Cancún, S.A. de C.V. (PACSA 2012) | 2,300.00 |
| Formación de Práctica Docente | 32,728.00 |
| Apoyo Deportivo (DEU-DEP-13) | 2,432.00 |
| Apoyo Económico Extraordinario para Alumnos de Gastronomía | 222.00 |
| Concejo Quintanarroense de Ciencia y Tecnología (SA-XX-SEM-CIEN-TEC-13) | 703.00 |
| Fondo para Ampliar y Diversificar la Oferta Educativa en Educación Superior (FADOES 2013) | 128.00 |
| Programa Integral de Fortalecimiento Institucional (PIFI 2013) | 7,116.00 |
| Proyecto CAU Proyecto de Centro de Acceso Universitario (CAU) | 11,249.00 |
| CENUMFRA-2014 (Equipamiento del Centro Numérico Francófono) | 41,904.00 |
| CON-VIN-INCUB-14 (Incubadora de Negocios) | 370,125.00 |
| CON-VIN-GPOCENT-14 (Grupo Centennial) | 43,343.00 |
| CON-VIN-TRANSFETEC-14 (Transferencia de Tecnología) | 1,541,355.00 |
| PADES-VIN-DOBLETIT-14 (Desarrollo e implementación de un Programa de doble Titulación en Turismo entre una Universidad Quebequense y una Mexicana) | 1,188.78 |
| PADES-SA-HABDOC-14 (Desarrollo de Habilidades Docentes para el Modelo de Formación por Competencias) | 5,067.31 |
| PADES-SA-FORT-TUT-14 (Programa de Fortalecimiento de la Acción Tutorial) | 3,829.29 |
| PROFOSIE 2014 (Fortalecimiento de la capacidad y competitividad académica de los PE, y mejora de la Formación Integral del alumno. | 1,001,391.00 |
| Programa para Desarrollo Profesional Doctorado | 92,731.00 |
| PACSA-VIN 2013 | 2,800.00 |
| CON-VIN-Place-2015 | 54,750.00 |
| PROFOSIE 2015 (Fortalecimiento de la capacidad y competitividad académica de los PE, y mejora de la Formación Integral del alumno. | 986,622.00 |
| CON-CORT-ANTI-M-15 | 204,000.00 |
| CON-ADDENDUM-PACSA-2015 | 5,000.00 |
| Total Participaciones y Aportaciones | \$ 5,117,507.38 |

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

| CONCEPTO | IMPORTE |
|---|-------------------------|
| Subsidio Estatal | |
| Servicios Personales | \$ 44,342,314.49 |
| Materiales y Suministros | 1,677,096.00 |
| Servicios Generales | 5,957,826.83 |
| Total Subsidio Estatal | \$ 51,977,237.32 |
| Subsidio Federal | |
| Servicios Personales | \$ 44,886,257.00 |
| Materiales y Suministros | 379,212.00 |
| Servicios Generales | 1,732,096.20 |
| Total Subsidio Federal | \$ 46,997,565.20 |
| Total Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | \$ 98,974,802.52 |

OTROS INGRESOS**Ingresos Financieros**

| CONCEPTO | IMPORTE |
|--|----------------------|
| Recurso Estatal, Cuenta Santander 65500546180 | \$ 1,302.43 |
| Recurso Federal, Cuenta Santander 6550546268 | 32,939.94 |
| Ingresos Propios, Cuenta Scotiabank 17500778397 | 50.00 |
| Cuenta Única de Inverlat 971480 | 2,864.50 |
| North American Free Trade Agreement (NAFTA), Cuenta Santander 65501634508 | 298.80 |
| STERGOB 546180 | 5,729.77 |
| STERGOB 546268 | 60,598.83 |
| Ingresos Propios, Cuenta Santander 65502046285 | 38,019.75 |
| Ingresos Propios, Cuenta Santander 65502305926 | 24,581.80 |
| Proyecto Pequeña y Mediana Empresa (PYME), Cuenta Santander 65502350553 | 9,462.87 |
| Fondo de Apoyo a la Calidad (FAC 2012), Cuenta Santander 65503478615 | 3,926.40 |
| Centro de Acceso Universitario (CAU), Cuenta Santander 65502509052 | 2,164.33 |
| Programa de Mejoramiento del Profesorado (PROMEP) y/o Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP), Cuenta Santander 65503599686 | 4,859.99 |
| Recurso Federal (RAMO 11), Cuenta Santander 65504379716 | 11,575.85 |
| Ingresos Propios Emprendedores, Cuenta Santander 65503580325 | 4,231.84 |
| Ingresos Propios, Cuenta Santander 65504243461 | 14,961.96 |
| Estímulo Fiscal, Cuenta Santander 65504462523 | 18,622.40 |
| Programa de Fortalecimiento de la Calidad en Instituciones Educativas (PROFOSIE), Cuenta Santander 65504741467 | 6,788.16 |
| Servicios Básicos 2015, Cuenta Santander 65504816371 | 11,046.90 |
| Ingresos Propios, Cuenta Santander 65502575206 | 19,030.32 |
| Programa de Fortalecimiento de la Calidad en Instituciones Educativas (PROFOSIE- 2015), Cuenta Santander 65505289499 | 1,727.96 |
| Ramo U080, Cuenta 18000035184 | 897.15 |
| Total Ingresos Financieros | \$ 275,681.95 |

Otros Ingresos y Beneficios Varios

| CONCEPTO | IMPORTE |
|---|----------------------|
| Diferencia en Cambio en Efectivo y Equivalente | \$ 18.00 |
| Diferencia en Cambio de Divisas | \$ 18.00 |
| Total Diferencia en Cambio en Efectivo y Equivalente | \$ 275,699.95 |
| TOTAL OTROS INGRESOS | \$ 275,699.95 |

TOTAL INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

\$ 142,619,075.71

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CANCÚN

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS EJERCICIO 2015

| CONCEPTO | IMPORTE |
|---|--------------------------|
| Gastos de Ingresos Propios | |
| Servicios Personales | \$ 728,202.62 |
| Materiales y Suministros | 1,395,203.26 |
| Servicios Generales | 14,014,700.54 |
| Ayudas Sociales y Subvenciones | 304,400.00 |
| Total Gastos de Ingresos Propios | \$ 16,442,506.42 |
| Transferencias, Asignaciones Subsidios y Otras Ayudas Subsidios y Subvenciones | |
| Servicios Personales | \$ 78,164,828.52 |
| Materiales y Suministros | 2,219,161.32 |
| Servicios Generales | 9,972,972.48 |
| Total Transferencias, Asignaciones Subsidios y Otras Ayudas | \$ 90,356,962.32 |
| Participaciones y Aportaciones | |
| Convenios | |
| Materiales y Suministros | \$ 357,758.89 |
| Servicios Generales | 1,662,113.09 |
| Ayudas Sociales y Subvenciones | 257,258.60 |
| Total Participaciones y Aportaciones | \$ 2,277,130.58 |
| Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | |
| Gastos de Ejercicios Anteriores | |
| Servicios Personales | \$ 1,885,461.75 |
| Materiales y Suministros | 2,536.57 |
| Servicios Generales | 384,304.83 |
| Ayudas Sociales y Subvenciones | 13,830.96 |
| Total Gastos de Ejercicios Anteriores | \$ 2,286,134.11 |
| Otros Gastos | |
| Bonificaciones y Descuentos Otorgados | \$ 78,445.00 |
| Diferencia en Tipo de Cambio en Efectivo Negativo | 3,095.62 |
| Comisiones Bancarias | 222,425.06 |
| Total Otros Gastos | \$ 303,965.68 |
| Total Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | \$ 2,590,099.79 |
| Total Gastos y Otras Pérdidas | \$ 111,666,699.11 |

GASTOS DE INGRESOS PROPIOS

Servicios Personales

| CONCEPTO | IMPORTE |
|---|-------------|
| Sueldo Base al Personal de Confianza | \$ 3,286.29 |
| Honorarios Asimilables a Salarios | 705.62 |
| Prima de Antigüedad | 2,630.33 |
| Gratificación de Fin de Año | 14,085.36 |
| Prima Vacacional | 3,256.38 |
| Compensación por Servicios al Personal de Confianza | 38,413.16 |

| | |
|---|----------------------|
| Aportación al ISSSTE | 169.03 |
| Cuotas al FOVISSSTE | 84.77 |
| Sistema de Ahorro para el Retiro | 53.83 |
| Aportaciones Adicionales por Concepto de Ahorro Solidario | 110.20 |
| Indemnizaciones | 665,324.85 |
| Canasta Básica, Ayuda para Despensa | 82.80 |
| Total Servicios Personales | \$ 728,202.62 |

Materiales y Suministros

| CONCEPTO | IMPORTE |
|---|------------------------|
| Papelería y Consumibles de Oficina | \$ 57,833.55 |
| Útiles, Artículos y Herramientas Menores de Oficina | 199,143.00 |
| Materiales y Útiles de Impresión y Reproducción | 2,443.35 |
| Útiles y Equipos Menores de Tecnología de la Información y Comunicación | 6,270.00 |
| Libros y Publicaciones Impresas | 423,252.44 |
| Material de Limpieza | 8,502.85 |
| Alimentos para el Personal Institucional | 81,144.65 |
| Alimentación de Personas por el Desarrollo de Otros Programas Institucionales | 763.28 |
| Utensilios, Materiales y Equipos Menores para el Servicio de Alimentación de Personas | 26,803.63 |
| Material Eléctrico y Electrónico | 143,622.62 |
| Materiales Complementarios | 224,648.46 |
| Otros Materiales y Artículos de Construcción y Reparación | 123,755.27 |
| Medicinas y Productos Farmacéuticos de Uso Humano | 166.50 |
| Combustibles | 69.90 |
| Vestuarios y Uniformes | 4,986.00 |
| Herramientas Menores | 21,634.75 |
| Refacciones y Accesorios Menores de Edificios | 4,825.60 |
| Refacciones y Accesorios Menores de Mobiliario y Equipo de Administración, Educativa y Recreativa | 17,945.20 |
| Refacciones y Accesorios para Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información | 3,169.00 |
| Refacciones y Accesorios Menores de Equipo de Transporte | 24,629.77 |
| Refacciones y Accesorios de Maquinaria y Otros Equipos | 19,593.44 |
| Total Materiales y Suministros | \$ 1,395,203.26 |

Servicios Generales

| CONCEPTO | IMPORTE |
|--|---------------|
| Agua | \$ 464,297.56 |
| Telefonía Celular | 127,229.90 |
| Servicios Postales y Telegráficos | 64,538.74 |
| Arrendamiento de Mobiliario y Equipo de Administración, Educativa y Recreativa | 39,152.50 |
| Arrendamiento de Equipo de Transporte | 163,000.00 |
| Arrendamiento de Activos Intangibles | 573,964.04 |

| | |
|--|-------------------------|
| Servicios de Consultoría Administrativa y Científica | 42,340.00 |
| Servicios de Capacitación | 2,572,282.98 |
| Servicios de Elaboración e Impresión de Documentos | 43,773.64 |
| Servicio de Seguridad Privada | 517,298.20 |
| Seguro de Bienes Patrimoniales | 329,874.20 |
| Conservación y Mantenimiento Menor de Inmuebles | 2,397,449.33 |
| Instalación, Reparación y Mantenimiento de Mobiliario y Equipo de Administración, Educacional y Recreativo | 2,146.00 |
| Instalación, Reparación y Mantenimiento de Equipo de Cómputo y Tecnología de Información | 30,456.09 |
| Reparación y Mantenimiento de Equipo de Transporte | 253,170.28 |
| Instalación, Reparación y Mantenimiento de Maquinaria, Otros Equipos y Otras Herramientas | 35,026.20 |
| Servicio de Limpieza y Manejo de Desechos | 1,992,372.50 |
| Servicios de Jardinería y Fumigación | 717,215.24 |
| Difusión por Radio, Televisión y Otros Medios de Mensajes sobre Programas y Actividades Gubernamentales | 160,699.61 |
| Artículos Promocionales | 110,316.63 |
| Pasajes Aéreos Nacionales | 229,026.01 |
| Pasajes Aéreos Internacionales | 215,201.15 |
| Pasajes Terrestres Nacionales | 2,982.00 |
| Viáticos en el País | 43,904.00 |
| Viáticos en el Extranjero | 138,973.11 |
| Servicios Integrales de Traslado y Viáticos | 364,181.81 |
| Gastos de Orden Social y Cultural | 628,362.62 |
| Congresos y Convenciones | 63,775.87 |
| Impuestos y Derechos | 1,691,690.33 |
| Total Servicios Generales | \$ 14,014,700.54 |

Ayudas Sociales y Subvenciones

| CONCEPTO | IMPORTE |
|---|----------------------|
| Becas y Otras Ayudas para Programas de Capacitación | \$ 304,400.00 |
| Total Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | \$ 304,400.00 |

Total Gastos de Ingresos Propios

\$ 16,442,506.42

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS**SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES****Servicios Personales**

| CONCEPTO | IMPORTE |
|---|-------------------------|
| Sueldo Base al Personal de Confianza | \$ 38,524,712.24 |
| Honorarios Asimilables a Salarios | 13,897,675.10 |
| Prima Quinquenal | 359,800.00 |
| Gratificación de Fin de Año | 4,252,398.01 |
| Prima Vacacional | 2,276,788.82 |
| Prestaciones de Fin de Año en Especie | 136,620.00 |
| Compensación al Personal de Confianza | 4,941,602.46 |
| Aportación al ISSSTE | 3,456,671.27 |
| Cuotas por Estancias Infantiles | 185,807.65 |
| Cuotas al FOVISSSTE | 1,733,536.15 |
| Sistema de Ahorro para el Retiro | 1,794,210.25 |
| Aportaciones Adicionales por Concepto de Ahorro Solidario | 437,143.78 |
| Indemnizaciones | 29,404.95 |
| Canasta Básica, Ayuda para Despensa | 1,541,483.91 |
| Prestaciones por Concepto de Salud | 234,000.00 |
| Apoyo Escolar | 20,400.00 |
| Otras Prestaciones Económicas y Sociales | 1,722,146.60 |
| Estímulos por Productividad | 2,620,427.33 |
| Total Servicios Personales | \$ 78,164,828.52 |

Materiales y Suministros

| CONCEPTO | IMPORTE |
|---|---------------|
| Papelería y Consumibles de Oficina | \$ 297,376.55 |
| Útiles, Artículos y Herramientas Menores de Oficina | 39,439.13 |
| Materiales y Útiles de Impresión y Reproducción | 539,849.87 |
| Insumos y Materiales de Limpieza y Mantenimiento | 11,305.38 |
| Útiles y Equipos Menores de Tecnología de la Información y Comunicación | 7,275.12 |
| Libros y Publicaciones Impresas | 416,962.09 |
| Material de Difusión en Medio Digital | 7,447.00 |
| Material de Limpieza | 3,782.51 |
| Materiales y Útiles de Enseñanza | 2,499.00 |
| Alimentos para el Personal Institucional | 145,160.89 |
| Alimentación de Personas por el Desarrollo de Otros Programas Institucionales | 33,822.60 |
| Utensilios, Materiales y Equipos Menores para el Servicio de Alimentación de Personas | 16,116.01 |
| Material Eléctrico y Electrónico | 30,973.52 |
| Artículos Metálicos para la Construcción | 416.47 |
| Materiales Complementarios | 27,860.35 |
| Otros Materiales y Artículos de Construcción y Reparación | 10,320.67 |
| Productos Químicos Básicos | 2,784.00 |
| Medicinas y Productos Farmacéuticos de Uso Humano | 19,890.88 |
| Materiales y Suministros Médicos | 99.76 |

| | |
|--|------------------------|
| Combustibles | 381,693.86 |
| Vestuarios y Uniformes | 40,571.14 |
| Artículos Deportivos | 20,264.20 |
| Herramientas Menores | 18,746.20 |
| Refacciones y Accesorios Menores de Mobiliario y Equipo de Administración, Educativo y Recreativo | 10,761.37 |
| Refacciones y Accesorios para Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información | 103,612.21 |
| Refacciones y Accesorios de Maquinaria y Otros Equipos | 30,130.54 |
| Total Materiales y Suministros | \$ 2,219,161.32 |

Servicios Generales

| CONCEPTO | IMPORTE |
|--|------------------------|
| Energía Eléctrica | \$ 3,911,317.00 |
| Gas | 40,416.18 |
| Telefonía Celular | 32,596.15 |
| Servicio de Internet y Redes | 411,220.92 |
| Servicios Postal y Telegráfico | 10,080.68 |
| Arrendamiento de Equipo de Transporte | 40,439.00 |
| Arrendamiento de Activos Intangibles | 409,870.03 |
| Servicios de Capacitación | 1,320,305.62 |
| Conservación y Mantenimiento Menor de Inmuebles | 236,539.48 |
| Instalación, Reparación y Mantenimiento de Equipo de Cómputo y Tecnología de Información | 24,128.00 |
| Instalación, Reparación y Mantenimiento de Maquinaria, Otros Equipos y Otras Herramientas | 181,364.19 |
| Servicio de Limpieza y Manejo de Desechos | 3,555.98 |
| Difusión por Radio, Televisión y Otros Medios de Mensajes sobre Programas y Actividades Gubernamentales | 299,422.78 |
| Artículos Promocionales | 151,293.31 |
| Pasajes Aéreos Nacionales | 848,275.43 |
| Pasajes Aéreos Internacionales | 147,595.97 |
| Pasajes Terrestres Nacionales | 46,855.99 |
| Viáticos en el País | 489,070.00 |
| Viáticos en el Extranjero | 223,680.28 |
| Servicios Integrales de Traslado y Viáticos | 132,888.33 |
| Gastos de Orden Social y Cultural | 875,832.12 |
| Gastos de Representación | 31,360.79 |
| Impuestos y Derechos | 104,864.25 |
| Total Servicios Generales | \$ 9,972,972.48 |

Total Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas **\$ 90,356,962.32**

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES**CONVENIOS****Materiales y Suministros**

| CONCEPTO | IMPORTE |
|---|----------------------|
| Papelería y Consumibles de Oficina | \$ 1,578.84 |
| Materiales y Útiles de Enseñanza | 8,236.00 |
| Alimentos para el Personal Institucional | 681.00 |
| Utensilios, Materiales y Equipos Menores para el Servicio de Alimentación de Personas | 24,563.00 |
| Material Eléctrico y Electrónico | 5,304.44 |
| Materiales Complementarios | 252.99 |
| Combustibles | 714.80 |
| Vestuarios y Uniformes | 25,333.24 |
| Refacciones y Accesorios Menores de Edificios | 112,985.30 |
| Refacciones y Accesorios Menores de Mobiliario y Equipo de Administración, Educativa y Recreativa | 4,583.16 |
| Refacciones y Accesorios para Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información | 97,660.12 |
| Refacciones y Accesorios de Maquinaria y Otros Equipos | 75,866.00 |
| Total Materiales y Suministros | \$ 357,758.89 |

Servicios Generales

| CONCEPTO | IMPORTE |
|---|------------------------|
| Arrendamiento de Activos Intangibles | \$ 396.60 |
| Servicios de Capacitación | 1,335,581.69 |
| Conservación y Mantenimiento Menor de Inmuebles | 201,515.20 |
| Pasajes Aéreos Nacionales | 40,649.08 |
| Pasajes Aéreos Internacionales | 14,376.44 |
| Pasajes Terrestres Nacionales | 1,120.00 |
| Viáticos en el País | 25,112.82 |
| Viáticos en el Extranjero | 32,545.66 |
| Servicios Integrales de Traslado y Viáticos | 10,815.60 |
| Total Servicios Generales | \$ 1,662,113.09 |

Ayudas Sociales y Subvenciones

| CONCEPTO | IMPORTE |
|---|----------------------|
| Becas y Otras Ayudas para Programas de Capacitación | \$ 257,258.60 |
| Total Ayudas Sociales y Subvenciones | \$ 257,258.60 |

TOTAL PARTICIPACIONES Y APORTACIONES

| |
|------------------------|
| \$ 2,277,130.58 |
|------------------------|

OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS**GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES****Servicios Personales**

| CONCEPTO | IMPORTE |
|---|------------------------|
| Sueldo Base al Personal de Confianza | \$ 532,574.89 |
| Compensación de Vida Cara | 3,211.33 |
| Honorarios Asimilables a Salarios | 41,026.59 |
| Prima de Antigüedad | 31,128.20 |
| Gratificación de Fin de Año | 128,919.40 |
| Prima Vacacional | 19,652.52 |
| Compensación por Servicios al Personal de Confianza | 107,815.24 |
| Aportación al ISSSTE | 1,197.22 |
| Cuotas al FOVISSSTE | 600.41 |
| Sistema de Ahorro para el Retiro | 621.42 |
| Prestaciones y Haberes de Retiro | 996,377.80 |
| Canasta Básica, Ayuda para Despensa | 987.00 |
| Ayuda para Transporte | 294.00 |
| Días Económicos | 1,667.88 |
| Otras Prestaciones Económicas y Sociales | 19,387.85 |
| Total Servicios Personales | \$ 1,885,461.75 |

Materiales y Suministros

| CONCEPTO | IMPORTE |
|---|--------------------|
| Alimentación de Personas por el Desarrollo de Otros Programas Institucionales | \$ 2,536.57 |
| Total Materiales y Suministros | \$ 2,536.57 |

Servicios Generales

| CONCEPTO | IMPORTE |
|--|----------------------|
| Telefonía Celular | \$ 6,699.73 |
| Servicios Postales y Telegráficos | 2,995.48 |
| Servicios de Capacitación | 23,400.00 |
| Reparación y Mantenimiento de Equipo de Transporte | 2,885.00 |
| Pasajes Aéreos Nacionales | 181,229.85 |
| Pasajes Aéreos Internacionales | 92,087.32 |
| Viáticos en el País | 2,625.00 |
| Servicios Integrales de Traslado y Viáticos | 11,189.60 |
| Gastos de Orden Social y Cultural | 39,574.27 |
| Impuestos y Derechos | 21,618.58 |
| Total Servicios Generales | \$ 384,304.83 |

Ayudas Sociales y Subvenciones

| CONCEPTO | IMPORTE |
|---|------------------------|
| Becas y Otras Ayudas para Programas de Capacitación | \$ 13,830.96 |
| Total Ayudas Sociales y Subvenciones | \$ 13,830.96 |
| TOTAL GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | \$ 2,286,134.11 |

OTROS GASTOS**Bonificaciones y Descuentos Otorgados**

| CONCEPTO | IMPORTE |
|--|---------------------|
| Bonificaciones y Descuentos Otorgados | \$ 78,445.00 |
| Total Bonificaciones y Descuentos Otorgados | \$ 78,445.00 |

Diferencia en Tipo de Cambio Negativo

| CONCEPTO | IMPORTE |
|--|--------------------|
| Diferencia en Tipo de Cambio Negativo Bancos | \$ 3,095.62 |
| Total Diferencia en Tipo de Cambio Negativo | \$ 3,095.62 |

Comisiones Bancarias

| CONCEPTO | IMPORTE |
|--|------------------------|
| Recurso Estatal, Cuenta Santander 65500546180 | \$ 12,285.56 |
| Recurso Federal, Cuenta Santander 6550546268 | 53,530.01 |
| Ingresos Propios, Cuenta Scotiabank 17500778397 | 5,324.52 |
| Ingresos Propios, Cuenta Santander 65502046285 | 117,149.17 |
| Ingresos Propios, Cuenta Santander 65502305926 | 2,187.76 |
| Nómina, Cuenta Bancomer 0451532820 | 9,013.20 |
| PYME 65502350553 | 58.00 |
| Fondo de Contingencia 65503080087 | 58.00 |
| Fondo de Apoyo a la Calidad (FAC 2011), Cuenta Santander 65503080087 | 203.00 |
| Fondo de Apoyo a la Calidad (FAC 2012), Cuenta Santander 65503478615 | 203.00 |
| Ingresos Propios, Cuenta Scotiabank 17501588206 | 8.12 |
| Convenio Ramo 11, Cuenta Santander 65504379716 | 1,606.60 |
| Ingresos Propios, Cuenta Santander 65504243461 | 13,594.52 |
| Programa de Fortalecimiento de la Calidad en Instituciones Educativas (PROFOSIE), Cuenta Santander 65504741467 | 29.00 |
| Ramo U080, Cuenta 18000035184 | 7,174.60 |
| Total Comisiones Bancarias | \$ 222,425.06 |
| Total Otros Gastos | \$ 303,965.68 |
| Total Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | \$ 2,590,099.79 |

TOTAL GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

| |
|--------------------------|
| \$ 111,666,699.11 |
|--------------------------|

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CANCÚN

EJERCICIO FISCAL 2015

COMPARATIVO DE LA PLANTILLA DE PERSONAL EJERCICIOS 2014 – 2015

| PUESTO | 2014 | 2015 | VARIACIÓN |
|---|------------|------------|-----------|
| Rector | 1 | 1 | 0 |
| Asistente de Rectoría | 1 | 1 | 0 |
| Director de Área | 6 | 7 | 1 |
| Contralor Interno | 1 | 1 | 0 |
| Abogado General | 1 | 1 | 0 |
| Subdirector de Área | 2 | 2 | 0 |
| Jefe de Departamento | 17 | 17 | 0 |
| Subjefe de Área | 3 | 5 | 2 |
| Coordinador | 29 | 29 | 0 |
| Jefe de Oficina | 18 | 22 | 4 |
| Técnico | 22 | 25 | 3 |
| Ingeniero en Sistema | 1 | 1 | 0 |
| Secretaría Académica | 1 | 0 | (1) |
| Encargado de la Secretaría Técnica | 0 | 1 | 1 |
| Titular de la Unidad de Planeación y Evaluación | 0 | 1 | 1 |
| Secretario de Vinculación | 0 | 1 | 1 |
| Secretaría | 16 | 11 | (5) |
| Analista Administrativo | 10 | 12 | 2 |
| Auxiliar | 3 | 0 | (3) |
| Chofer | 4 | 4 | 0 |
| Almacenista | 1 | 0 | (1) |
| Asistente de Servicio y Mantenimiento | 2 | 1 | (1) |
| Asistente A y B | 0 | 2 | 2 |
| Enfermera (o) | 2 | 2 | 0 |
| Asistente del Abogado General | 1 | 0 | (1) |
| Asistente Administrativo | 1 | 0 | (1) |
| Psicólogo | 1 | 0 | (1) |
| Profesor de Tiempo Completo División Gastronomía | 0 | 21 | 21 |
| Profesor Asociado División Gastronomía | 0 | 35 | 35 |
| Profesor Asociado Coordinación de Idiomas | 0 | 5 | 5 |
| Profesor de Tiempo Completo División Económica-Administrativa | 0 | 24 | 24 |
| Profesor Asociado División Económico-Administrativa | 0 | 52 | 52 |
| Profesor de Tiempo Completo División Turismo | 0 | 19 | 19 |
| Profesor Asociado División Turismo | 0 | 46 | 46 |
| Profesor de Tiempo Completo División Ingeniería y Tecnología | 0 | 18 | 18 |
| Profesor Asociado División Ingeniería y Tecnología | 0 | 37 | 37 |
| Profesor de Tiempo Completo Asociado "C" | 72 | 0 | (72) |
| Profesor de Tiempo Completo Titular "A" | 7 | 0 | (7) |
| Profesor por Asignatura | 167 | 13 | (154) |
| Líder de Proyecto | 2 | 0 | (2) |
| Total Plantilla | 392 | 417 | 25 |

Notas: El incremento de la Plantilla de Personal en el Ejercicio Fiscal 2015, se debe a la reorganización de la estructura del personal administrativo y docente por el aumento en la demanda estudiantil.

La variación presentada indica el aumento del personal en el Ejercicio Fiscal 2015 respecto al Ejercicio Fiscal 2014.