

**Centro Regional de Formación Docente
e Investigación Educativa del Estado de Sonora**

Estados Financieros Dictaminados
al 31 de Diciembre de 2016 y 2015



CENTRO REGIONAL DE
FORMACIÓN DOCENTE
E INVESTIGACIÓN
EDUCATIVA DEL
ESTADO DE SONORA



CENTRO REGIONAL DE FORMACIÓN DOCENTE E INVESTIGACIÓN EDUCATIVA DEL ESTADO DE SONORA

CONTENIDO

	Página
Dictamen de los auditores independientes	1
Estados financieros por los años terminados el 31 de Diciembre de 2016 y 2015:	
Estado de situación financiera	4
Estado analítico del activo	5
Estado analítico de la deuda y otros pasivos	6
Estado de actividades	7
Estado de variaciones en la Hacienda Pública	8
Estado de flujos de efectivo	9
Estado de cambios en la situación financiera	10
Notas a los estados financieros	11



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A la Secretaría de la Contraloría General y a la
Junta Directiva del
Centro Regional de Formación Docente e Investigación Educativa del Estado de Sonora**

Opinión

Hemos auditado los estados financieros del Centro Regional de Formación Docente e Investigación Educativa del Estado de Sonora (El Centro), que comprenden los estados de situación financiera, los estados analíticos del activo y los estados analíticos de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2016 y los estados de actividades, los estados de variaciones en el patrimonio, los estados de flujos de efectivo y los estados de cambios en la situación financiera, correspondientes a los años terminados en dicha fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, que se describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la Nota de bases para la preparación de estados financieros inciso a., a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A. C. (Código de Ética Profesional), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis base de preparación contable y utilización de este informe

Llamamos la atención sobre la Nota de bases para la preparación de estados financieros inciso a., a los estados financieros adjuntos en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los

requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de Pública del Estado de Sonora, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados financieros

La administración es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describen en la Nota de bases para la reparación de estados financieros inciso a., a dichos estados financieros, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.

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

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre de que los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que

en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno

- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la entidad
- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la administración de las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que pueden originar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre importante, se nos requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dicha revelación es insuficiente, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

Párrafo de otras cuestiones

Los estados financieros del ejercicio 2015 que se presentan únicamente para efectos comparativos, fueron dictaminados por otro contador, quien emitió su dictamen con fecha 25 de Febrero de 2016.

RGM Organización Profesional de Contadores, S.C.
Firma miembro de Kreston International, Ltd.



C.P.C. Rubén González Martínez
Socio

Hermosillo, Sonora
Marzo 21, 2017

CENTRO REGIONAL DE FORMACIÓN DOCENTE E INVESTIGACIÓN EDUCATIVA DEL ESTADO DE SONORA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

(Cifras en pesos históricos)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
ACTIVO		
<i>Activo circulante</i>		
Efectivo y equivalentes (Nota 1)	\$ 5,930,499	\$ 15,284,016
Derechos a recibir en efectivo o equivalentes (Nota 2)	2,936,567	621,658
Otros activos circulantes	69,472	69,472
Total de Activo Circulante	<u>8,936,538</u>	<u>15,975,146</u>
<i>Activo no circulante</i>		
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso (Nota 3)	78,831,584	65,570,000
Bienes muebles	14,516,694	14,415,336
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	(7,563,096)	(3,774,162)
Total de Activos no Circulantes	<u>85,785,182</u>	<u>76,211,174</u>
TOTAL ACTIVO	<u>\$ 94,721,719</u>	<u>\$ 92,186,320</u>
PASIVO		
<i>Pasivo circulante</i>		
Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 4)	3,643,185	8,895,202
TOTAL PASIVO	3,643,185	8,895,202
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	69,153,631	69,153,631
Donaciones de capital	69,153,631	69,153,631
Hacienda Pública/Patrimonio Generado (Nota 5)	21,924,903	14,137,487
Resultado del ejercicio ahorro (desahorro)	(2,682,334)	(68,988)
Resultados de ejercicios anteriores	24,607,237	14,206,475
TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	<u>91,078,534</u>	<u>83,291,118</u>
TOTAL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	<u>\$ 94,721,719</u>	<u>\$ 92,186,320</u>

CUENTAS DE ORDEN (ver Notas de memoria)

Las notas que se acompañan forman parte integrante de los estados financieros. Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.


 Dra. Norma Guadalupe Pesqueira Bustamante
 Rectora


 Lic. María del Carmen Martínez Estrada
 Secretaria Administrativa


 C.P. Javier Leyva Figueroa
 Jefe del Departamento de Contabilidad

CENTRO REGIONAL DE FORMACIÓN DOCENTE E INVESTIGACIÓN EDUCATIVA DEL ESTADO DE SONORA

ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Cifras en pesos históricos)

Concepto	Saldo inicial	Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo final	Variación del periodo
ACTIVO	\$ 92,186,320	\$ 120,720,437	\$ 118,185,038	\$ 94,721,719	\$ (2,535,399)
<i>Activo circulante</i>	15,975,146	107,357,496	114,396,104	8,936,538	7,038,608
Efectivo y equivalentes	15,284,016	63,154,439	72,507,956	5,930,499	9,353,517
Derechos a recibir en efectivo o equivalentes	621,658	44,203,057	41,888,148	2,936,567	(2,314,909)
Otros Activos Circulantes	69,472			69,472	0
<i>Activo No Circulante</i>	76,211,174	13,362,941	3,788,934	85,785,181	(9,574,007)
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	65,570,000	13,261,584		78,831,584	(13,261,584)
Bienes muebles	14,415,336	101,357		14,516,693	(101,357)
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	(3,774,162)		3,788,934	(7,563,096)	3,788,934

Las notas que se acompañan forman parte integrante de los estados financieros. Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.


 Dra. Norma Guadalupe Pezqueira Bustamante
 Rectora


 Lic. María del Carmen Martínez Estrada
 Secretaria Administrativa


 C.P. Javier Leyva Fierbera
 Jefe del Departamento de Contabilidad

CENTRO REGIONAL DE FORMACIÓN DOCENTE E INVESTIGACIÓN EDUCATIVA DEL EST

ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS

PERIODO COMPRENDIDO DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Cifras en pesos históricos)

<u>Denominación de las deudas</u>	<u>Moneda de contratación</u>	<u>Institución o país acreedor</u>	<u>Saldo inicial del período</u>	<u>Saldo final del período</u>
OTROS PASIVOS:				
Corto plazo				
Proveedores:				
Instituto Sonorense de Infraestruc. Educativa	Peso	Proveedor	1,752,361	0
Otros proveedores	Peso	Proveedores	1,440,458	284,330
Impuestos retenidos	Peso	SAT	583,346	414,279
Secretaría de Educación Pública	Peso	Gob. Federal	4,368,114	2,045,440
Cuotas de seguridad social	Peso	ISSSTESON	458,085	535,409
Sueldos por pagar	Peso	Empleados	276,496	348,581
Otras cuentas por pagar	Peso	Varios	16,341	15,146
Total deuda y otros pasivos			\$ 8,895,201	\$ 3,643,185

Las notas que se acompañan forman parte integrante de los estados financieros. Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.


Dra. Norma Guadalupe Pesqueira Bustamante
Rectora


Lic. María del Carmen Martínez Estrada
Secretaría Administrativa


C. P. Javier Leyva Ngueroa
Jefe del Departamento de Contabilidad

CENTRO REGIONAL DE FORMACIÓN DOCENTE E INVESTIGACIÓN EDUCATIVA DEL ESTADO DE SONORA
ESTADO DE ACTIVIDADES
PERIODO COMPRENDIDO DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
 (Cifras en pesos históricos)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS (Nota 6)		
Ingresos de gestión:		
Ingresos por venta de bienes y servicios	\$ 901,418	\$ 1,922,305
Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas		
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	35,136,450	27,110,287
Otros ingresos y beneficios		
Ingresos financieros	3,702	2,404
Otros ingresos y beneficios varios	4,230,457	969,209
Total ingresos y beneficios varios	<u>40,272,027</u>	<u>30,004,205</u>
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS (Nota 6)		
Gastos de funcionamiento		
Servicios personales	21,665,489	20,583,487
Materiales y suministros	549,646	587,676
Servicios generales	8,547,033	6,734,911
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	8,823,597	117,768
Otros gastos y pérdidas extraordinarias		
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	3,368,596	2,029,317
Otros gastos		20,034
Total gastos y otras pérdidas	<u>42,954,361</u>	<u>30,073,193</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO AHORRO (DESAHORRO)	<u><u>\$ (2,682,334)</u></u>	<u><u>\$ (68,988)</u></u>

Las notas que se acompañan forman parte integrante de los estados financieros. Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.


 Dra. Norma Guadalupe Pesqueira Bustamante
 Rectora


 Lic. María del Carmen Martínez Estrada
 Secretaria Administrativa


 C.P. Javier Leyva Figueroa
 Jefe del Departamento de Contabilidad

CENTRO REGIONAL DE FORMACIÓN DOCENTE E INVESTIGACIÓN EDUCATIVA DEL ESTADO DE SONORA

ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

PERIODOS COMPRENDIDOS DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

(Cifras en pesos históricos)

	Patrimonio Contribuido	Patrimonio generado		Total
		Ejercicios anteriores	Del ejercicio	
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores				
Patrimonio neto inicial ajustado del ejercicio		\$ 12,058,813	2,147,662	\$ 14,206,475
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio neto del ejercicio				
Traspaso del resultado del ejercicio 2014 al patrimonio generado				
- en ejercicios anteriores		2,147,662	(2,147,662)	0
Donaciones de capital	69,153,631			69,153,631
- Resultado del ejercicio Ahorro (Desahorro)			(68,988)	(68,988)
Hacienda Pública/Patrimonio neto final del ejercicio 2015	69,153,631	14,206,475	(68,988)	83,291,118
Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio neto del ejercicio				
Traspaso del resultado del ejercicio 2015 al patrimonio generado				
- en ejercicios anteriores		(68,988)	68,988	0
- Resultado del ejercicio Ahorro (Desahorro)			(2,682,334)	(2,682,334)
- Resultados de ejercicios anteriores		10,469,750		10,469,750
Saldo neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2016	\$ 69,153,631	\$ 24,607,237	\$ (2,682,334)	\$ 91,078,534

Las notas que se acompañan forman parte integrante de los estados financieros. Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.


Dra. Norma Guadalupe Pesqueira Bustamante
Rectora


Lic. María del Carmen Martínez Estrada
Secretaria Administrativa


C.P. Javier Leiva Figueroa
Jefe del Departamento de Contabilidad

CENTRO REGIONAL DE FORMACIÓN DOCENTE E INVESTIGACIÓN EDUCATIVA DEL ESTADO DE SONORA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(Cifras en pesos históricos)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Origen	\$ 40,272,027	\$ 30,004,205
Ingresos por venta de bienes y servicios	901,418	
Transferencias, asignaciones y subsidios y otras ayudas	35,136,450	26,917,287
Otros orígenes de operación ✓	4,234,159	3,086,918
Aplicación	39,585,765	28,043,876
Servicios personales	21,665,489	20,583,487
Materiales y suministros	549,646	587,676
Servicios generales	8,547,033	6,734,911
Subsidios y subvenciones	8,823,597	117,768
Otras aplicaciones de operación ✓		20,034
Flujos netos de efectivo por actividades de operación	686,262	1,960,329
Flujos de efectivo por actividades de inversión		
Aplicación	2,419,541	4,845,121
Bienes inmuebles, infraestructura y construcción en proceso	2,318,184	
Bienes muebles	101,357	4,845,121
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión	2,419,541	4,845,121
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento		
Origen		
Otros orígenes de financiamiento		1,753,342
Aplicación		
Otras aplicaciones de financiamiento ✓	7,620,237	5,709,563
Flujos netos de efectivo por actividades de financiamiento	(7,620,237)	(3,956,221)
Incremento (disminución) neta en el efectivo y equivalentes de efectivo	(9,353,517)	(6,841,013)
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	15,284,016	22,125,029
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	\$ 5,930,499	\$ 15,284,016

Las notas que se acompañan forman parte integrante de los estados financieros. Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.


Dra. Norma Guadalupe Pesqueira Bustamante
Rectora


Lic. María del Carmen Martínez Estrada
Secretaria Administrativa


C.P. Javier Leyva Figueroa
Jefe del Departamento de Contabilidad

CENTRO REGIONAL DE FORMACIÓN DOCENTE E INVESTIGACIÓN EDUCATIVA DEL ESTADO DE SONORA
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
 (Cifras en pesos históricos)

ACTIVO	<u>Origen</u>	<u>Aplicación</u>
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	9,353,517	
Derechos a recibir efectivo o equivalente		2,314,909
Activo no circulante		
Inversiones financieras a largo plazo		
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en Proceso		13,261,584
Bienes muebles		101,357
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	3,788,934	
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por pagar a corto plazo		5,252,016
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)		2,682,334
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	10,469,750	

Las notas que se acompañan forman parte integrante de los estados financieros. Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.


 Dra. Norma Guadalupe Pesqueira Bustamante
 Rectora


 Lic. María del Carmen Martínez Estrada
 Secretaria Administrativa


 C.P. Javier Leyva Figueroa
 Jefe del Departamento de Contabilidad

CENTRO REGIONAL DE FORMACIÓN DOCENTE E INVESTIGACIÓN EDUCATIVA DEL ESTADO DE SONORA
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
 (Cifras en pesos históricos)

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- Notas de desglose
- Notas de memoria (cuentas de orden)
- Notas de gestión administrativa

NOTAS DE DESGLOSE (Información contable)

ACTIVO

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

La integración de este rubro al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, se compone de diversas cuentas de cheques, cada una de ellas con un fin específico y son las siguientes:

	2016	2015
Gasto de operación	\$ 1,371,450	\$ 4,312,198
Cuenta de nómina	496,207	2,228,359
Cuenta de ingresos propios	2,307,714	1,450,,714
Recurso Federal	1,629,099	7,046,021
Fondo PRODEP	15,074	15,073
Fondo CONACYT	0	70,187
Fondo COECYT	78,965	105,676
Fondo PETC	0	55,787
Contrato SEC	30,515	0
CNBES	1,475	0
	\$ 5,930,499	\$ 15,284,016

Las cuentas de los diferentes fondos corresponden a diversos proyectos realizados, de acuerdo a convenios firmados con las Instituciones

NOTA 2. DERECHOS A RECIBIR EN EFECTIVO o EQUIVALENTES

La integración de este rubro es la siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Secretaría de Educación y Cultura	\$ 2,294,213	
Servicios Educativos del Estado de Sonora		\$ 620,000
Programa de Formación Continua	600,000	
Programa de la reforma educativa	40,000	
Otros derechos a recibir en efectivo o equivalentes	<u>2,354</u>	<u>1658</u>
	<u>\$ 2,936,567</u>	<u>\$ 621,658</u>

Los saldos a cargo de la Secretaría de Educación y Cultura y los Servicios Educativos del Estado de Sonora, así como el del Programa de Formación Continua, corresponden a los recursos por recibir por parte de estas instituciones.

NOTA 3. BIENES MUEBLES, BIENES INMUEBLES Y CONTRUCCIONES EN PROCESO

Los activos no circulantes de El Centro se registran a su costo de adquisición, por tal motivo el saldo que se presenta en el rubro de bienes muebles e intangibles reflejan el costo histórico de dichos activos; Se realizó el registro de depreciación de acuerdo a la normativa del CONAC; el saldo al 31 de Diciembre del 2016 y 2015 se encuentra integrado de la siguiente manera:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Mobiliario y equipo de administración	\$ 11,448,780	\$ 11,448,780
Maquinaria, otros equipos y herramientas	1,423,489	1,389,170
Equipo de transporte	1,512,152	1,512,152
Acervo bibliográfico	132,272	65,234
	<u>14,516,693</u>	<u>14,415,336</u>
Depreciación acumulada bienes muebles	<u>(6,133,944)</u>	<u>(3,774,162)</u>
	<u>\$ 8,382,749</u>	<u>\$ 10,641,174</u>
Edificios	\$ 30,570,000	\$ 30,570,000
Terrenos	35,000,000	35,000,000
Construcciones en proceso	<u>13,261,585</u>	<u>0</u>
	<u>78,831,585</u>	<u>65,570,000</u>
Depreciación acumulada bienes inmuebles	<u>(1,429,152)</u>	<u>0</u>
	<u>\$ 77,402,433</u>	<u>\$ 65,570,000</u>

Durante el ejercicio 2016 se adquirieron bienes muebles y acervo bibliográfico por \$101,357, así como el avance de obra por edificio en construcción por \$2,535,914, cuya construcción está a cargo del Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa.

Las construcciones en proceso corresponden a la terminación del conjunto académico virtual-biblioteca digital de El Centro.

En el ejercicio 2015 se incorporó a los estados financieros la donación del edificio que actualmente es ocupado por El Centro, con un costo de \$65,570,000, incluido el valor del terreno por \$35,570,000, según consta en acta de donación simple de la Secretaría de Educación y Cultura de fecha 30 de Junio de 2015, consistente en 20 hectáreas de terreno y sus construcciones, así como del acta de entrega-recepción del Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa, de fecha 30 de Agosto de 2014.

En el mes de Noviembre de 2015 se formalizó la donación de bienes muebles, por un importe de \$3,583,631, mediante el acta de entrega de los bienes muebles, levantada ante la fe del Notario Público No. 28, Lic. Salvador Antonio Corral Martínez, en instrumento público No. 30,349, volumen 496.

La depreciación registrada en el Estado de Actividades en los ejercicios 2016 y 2015 fue de \$3,368,596 y 2,029,317 respectivamente; adicionalmente, durante el ejercicio 2016 se registró depreciación de edificios correspondiente a ejercicios anteriores, por \$420,337, la cual se registró contra el patrimonio generado en ejercicios anteriores.

NOTA 4. CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Al 31 de Diciembre del 2015 y 31 de Diciembre de 2016 el saldo de cuentas por pagar a corto plazo se integraba de la siguiente forma:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa	0	1,752,361
Otros proveedores	284,330	1,440,458
Impuestos retenidos	414,279	583,346
Secretaría de Educación Pública	2,045,440	4,368,114
Cuotas de seguridad social	535,409	458,085
Sueldos por pagar	348,581	276,496
Otras cuentas por pagar	15,146	16,342
	<u>\$ 3,643,185</u>	<u>\$ 8,895,201</u>

NOTA 5. HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido

El patrimonio de El Centro se constituye entre otros por los bienes y subsidios otorgados por los Gobiernos Federal, Estatal, Municipales y otras instituciones; así también forman parte del patrimonio los bienes muebles e inmuebles, donaciones, los derechos y cuotas recaudadas por bienes o servicios.

Ejercicio 2016:

Durante el ejercicio 2016 se realizaron los siguientes ajustes a la cuenta de resultados de ejercicios anteriores:

- a. Ajuste para reconocer el valor de la obra en proceso del conjunto académico virtual-biblioteca digital de El Centro, por \$10,943,399.
- b. Ajuste a la depreciación de edificios, por \$420,337, por la depreciación acumulada hasta el 31 de Diciembre de 2015
- c. Devolución al CONACYT, de remanentes de proyectos, por \$53,312

Ejercicio 2015:

En el ejercicio 2015 se realizaron los siguientes registros a las cuentas de patrimonio:

- a. Registro de la donación de inmuebles por \$65,570,000
- b. Registro de la donación de bienes muebles por \$3,583,631

NOTA 6. ESTADO DE ACTIVIDADES

Las cuentas que integran los ingresos, presentan los siguientes saldos al 31 de Diciembre de 2016 y 2015:

Ingresos:

Concepto del ingreso	2016		2015	
	Importe	%	Importe	%
Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas				
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	26,312,852	65	26,917,287	90
Otros ingresos y beneficios				
Ingreso por la venta de bienes y servicios	901,418	2	1,922,305	6
Proyectos y convenios	10,854,000	27	193,000	1
Ingresos financieros	3,702		2,404	
Otros ingresos	2,200,055	6	969,209	3
Suma de ingresos	<u>\$ 40,272,027</u>	<u>100</u>	<u>\$ 30,004,205</u>	<u>100</u>

Los ingresos por transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas provienen de la recepción de recursos Federales y Estatales por concepto de subsidio, de lo cual corresponden \$12,883,631 del subsidio del Estado y \$ 13,429,221 del subsidio Federal, a quien se le reintegrarán \$2,045,440 por recurso no ejercido y que se encuentra dentro de las cuentas por pagar.

Los ingresos por venta de bienes y servicios corresponden a los ingresos académicos y recurso por programa de contextualización

El concepto de otros ingresos corresponde principalmente a recursos provenientes de contrato SAC, así como productos financieros que generan las cuentas de inversión, entre otros.

Gastos y otras pérdidas:

Concepto del ingreso	2016		2015	
	Importe	%	Importe	%
Servicios Personales	21,665,489	50	20,583,487	69
Materiales y Suministros	549,646	1	587,676	2
Servicios Generales y Ayudas Sociales	8,547,033	20	6,734,911	22
Transferencias	8,823,597	21	117,768	
Depreciación de bienes muebles e inmuebles	3,368,596	8	2,029,317	7
Otros Gastos de Funcionamiento			20,034	
Suma de Gastos	<u>\$ 42,954,361</u>	<u>100</u>	<u>\$ 30,073,193</u>	<u>100</u>

Los montos que integran El capítulo de Servicios Personales, materiales y suministros, transferencias y servicios generales y ayudas sociales, corresponden al ejercido del presupuesto autorizado de los subsidios Federal, Estatal y Propios

NOTA 7. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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

	2016	2015
Efectivo en bancos – Dependencias	\$ 5,930,499	\$ 15,284,016
Inversiones temporales	0	0
Total de efectivo circulante	<u>\$ 5,930,499</u>	<u>\$ 15,284,016</u>

2. Los flujos netos por actividades de operación del estado de flujos de efectivo y el Ahorro Neto del Ejercicio según el Estado de Actividades difieren solo por dos partidas en conciliación, siendo la siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ahorro neto del ejercicio según estado de flujo de efectivo por actividades de operación	\$ (6,933,975)	\$ (1,995,892)
(+) Aumento de activos por adquisiciones del ejercicio flujos netos de efectivo por actividades de inversión	(2,419,542)	(4,845,121)
(+) Saldo efectivo y equivalentes al inicio del ejercicio	15,284,016	22,125,029
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	<u>\$ 5,930,499</u>	<u>\$ 15,284,016</u>

Cuentas presupuestarias

Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y gastos contables.

Estado analítico de ingresos presupuestarios

Ingresos presupuestarios	\$ 40,268,325
Mas:	
Ingresos contables no presupuestarios	
Otros ingresos y beneficios varios	
Intereses ganados	3,702
Total ingresos contables	<u><u>\$ 40,272,027</u></u>

Estado del ejercicio del presupuesto de egresos

Egresos presupuestarios	\$ 42,660,177
Menos:	
Egresos presupuestarios no contables	
Inversión en bienes muebles e inmuebles	3,074,411
Mas:	
Gastos Contables no presupuestarios	
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	3,368,595
Total gasto contable	<u><u>\$ 42,954,361</u></u>

NOTAS DE MEMORIA

La Entidad no lleva registro de cuentas de orden contables, durante todos los ejercicios fiscales no se ha presentado ningún evento económico que diera origen algún registro de esta naturaleza. La Entidad

contabiliza únicamente el registro en cuentas de orden presupuestales, relativas a los presupuestos de Ingresos y Egresos, a efecto de controlarlos, siendo las más importantes las siguientes:

Concepto	2016	2015
Cuentas de ingreso:		
Ingresos Estimados	\$ 30,949,320	\$ 34,582,564
Ingresos Modificados	40,268,325	
Ingresos Devengados	37,334,111	
Ingresos Recaudados	37,334,111	
Cuentas de egresos:		
Gastos Aprobados	30,949,320	34,582,564
Gastos Modificados	46,284,809	
Gastos Comprometidos	42,660,176	
Gastos Devengados	42,660,176	
Gastos Ejercidos	41,590,713	
Gastos Pagados	41,590,713	31,190,278

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

Los Estados Financieros de El Centro, proveen de información financiera a sus principales usuarios, la ciudadanía, a los administradores de la Secretaría de Hacienda del Gobierno del Estado, al Congreso del Estado de Sonora, a las Entidades Fiscalizadoras. El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos.

En el año del 2008 el Gobierno Federal publicó la Ley General de Contabilidad Gubernamental con el objeto de establecer el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental y la Armonización Contable en los tres niveles de gobierno, previa modificación del artículo 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos. Posteriormente en el año de 2009 se crea el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) que ha venido estableciendo los distintos fines, conceptos, postulados, sistemas, planes, métodos y políticas de dicha armonización.

El Centro cuenta con un sistema armonizado en su contabilidad financiera en esta nueva reglamentación contable, por lo cual la información contenida en los estados financieros se presentan en función de dicha norma de contabilidad gubernamental.

Panorama Económico y Financiero

Los ingresos están representados por transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas provienen de la recepción de recursos Federales y Estatales por concepto de subsidio, de lo cual corresponden \$12,883,631 del subsidio del Estado y \$ 13,429,221 del subsidio Federal, a quien se le reintegrarán \$2,045,440 por recurso no ejercido y que se encuentra dentro de las cuentas por pagar.

Los ingresos por venta de bienes y servicios corresponden a los ingresos académicos y recurso por programa de contextualización

El concepto de otros ingresos corresponde principalmente a recursos provenientes de contrato SAC, así como productos financieros que generan las cuentas de inversión, entre otros.

Autorización e Historia.

a. Fecha de creación del ente

El Centro Regional de Formación Docente e Investigación Educativa fue creado por decreto expedido por el C. Gobernador Constitucional del Estado de Sonora, Guillermo Padrés Elías, publicado en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Sonora con fecha 15 de febrero del 2012, como un Organismo Descentralizado de la Administración Pública Estatal del Gobierno del Estado de Sonora, dotado de personalidad jurídica y patrimonio propio con autonomía técnica y académica. A la fecha de este informe no se han registrado cambios

b. Estructura organizacional básica

La estructura de El Centro tiene los siguientes órganos:

- Una Junta Directiva
- Un Rector
- Un Consejo Académico
- Los Jefes de Divisiones y Coordinadores de Programas; y,
- Un Consejo Asesor

El órgano máximo de gobierno de El Centro lo representa la Junta Directiva, integrada de la siguiente manera:

- Tres representantes del Gobierno del Estado de Sonora que serán el Secretario de Educación y Cultura, el Secretario de Hacienda y el Secretario de Economía
- Tres representantes del Gobierno Federal
- Un representante del Consejo Académico designado por el Rector
- Dos académicos de reconocido prestigio del Estado o la Región, designados por el Secretario de Educación y Cultura que conforman la Región Noroeste que suscriban los convenios a que hace referencia el Decreto de creación de El Centro
- Un representante de cada uno de los Gobiernos en las Entidades Federativas que conforman la Región Noroeste que suscriban los convenios a que se refiere el artículo 3 del presente decreto

La Junta Directiva tiene entre otras, las siguientes atribuciones:

- Dictar políticas y lineamientos generales para el debido funcionamiento de El Centro
- Autorizar la estructura orgánica del Centro y en su caso, las modificaciones que procedan a la misma
- Aprobar el programa institucional, el programa operativo anual y el proyecto del presupuesto anual de ingresos y egresos
- Aprobar el reglamento interior, estatutos, acuerdos, manuales y demás disposiciones que normen el desarrollo y funcionamiento de El Centro
- Aprobar o en su caso rechazar los proyectos académicos que se le presenten.
- Aprobar o en su caso rechazar, el proceso de evaluación del desempeño a que estará sujeto el personal académico
- Autorizar los nombramientos de Jefes de División y Coordinadores de Programas propuestos por el Rector, así como su remoción
- Aprobar, previo dictamen del auditor externo, los estados financieros

c. El Patrimonio de El Centro se integrará por:

- Las aportaciones, bienes muebles e inmuebles y demás ingresos que los Gobiernos Federal, Estatal y Municipales y, en su caso, los Gobiernos de las entidades federativas integrantes de la Región Noroeste, previa suscripción de los convenios a que se refiere el artículo 3 de este Decreto, le otorguen o destinen;
- Los subsidios, apoyos y demás liberalidades que le otorguen los Gobiernos Federal, Estatal y Municipales y los organismos de los sectores social y privado que coadyuven a su funcionamiento;
- Los rendimientos, recuperaciones, bienes, derechos y demás ingresos que le generen sus bienes, operaciones, actividades o eventos que realice;
- Los legados, herencias y donaciones otorgados en su favor y los fideicomisos en que se le señale como fideicomisario;
- Los derechos, bienes muebles e inmuebles que adquiera por cualquier título jurídico para el cumplimiento de su objeto; y
- Las utilidades, intereses, dividendos, rendimiento de sus bienes, así como los demás ingresos que adquiera por cualquier título legal.

Los bienes inmuebles, patrimonio de El Colegio, son inalienables, inembargables e imprescriptibles y sobre ellos no podrá constituirse ningún gravamen, mientras estén destinados a la realización de sus funciones.

Dichos bienes, así como los actos y contratos que celebre El Centro, estarán exentos de toda clase de contribuciones estatales

ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

Objeto Social

Ofertar educación académica y demás servicios sectorizados a la Secretaría de Educación y Cultura del Estado de Sonora.

Principales Actividades

- Impartir educación superior en todos sus niveles y modalidades, para la formación de docentes de la educación básica y normal
- Coadyuvar en la formación, actualización, capacitación y superación profesional de docentes altamente calificados en el campo de la educación
- Realizar estudios e investigaciones en campos científicos relacionados con la educación, que contribuyan a elevar la calidad del sistema educativo nacional
- Desarrollar proyectos colaborativos, con instituciones educativas del Estado y la Región a la que pertenezca
- Difundir y socializar el conocimiento que genere en cumplimiento de sus objetivos
- Desarrollar funciones de vinculación con los sectores público, privado y social, para contribuir con el desarrollo educativo y social de la región

Ejercicio Fiscal.

Las cifras contenidas en los Estados Financieros y que se mencionan en estas notas se presentan al 31 del mes de Diciembre del Ejercicio Fiscal 2016 y 2015.

Consideraciones fiscales del ente

Por su creación y los fines que persigue, El Centro no es contribuyente del Impuesto sobre la Renta (ISR), sin embargo, es responsable solidario por las retenciones y entero de los impuestos por pagos a terceros sujetos a retención, tales como honorarios, arrendamientos y remuneraciones al personal, así como de exigir documentación que reúna los requisitos fiscales cuando esté obligado a esto.

Bases para la preparación de Estados Financieros

- a. El 31 de diciembre de 2008 se publicó en el Diario Oficial de la Federación la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), que entró en vigor el 1 de enero de 2009, y es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los Estados y la Ciudad de México; los ayuntamientos de los Municipios; los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales de la Ciudad de México; las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean Federales, Estatales o Municipales y los órganos autónomos Federales y Estatales.

La Ley tiene como objetivo establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos, con la finalidad de lograr la armonización contable a nivel nacional, para lo cual fue creado el Consejo Nacional de

Armonización Contable (CONAC) como órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental, el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y las disposiciones presupuestales que se aplicarán para la generación de la información financiera y presupuestal que emitirán los entes públicos.

Conforme lo anterior, las bases contables utilizadas por El Centro fueron preparadas para cumplir con requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeto El Centro ; consecuentemente, los estados financieros pueden no ser apropiados para otra finalidad.

b. Las principales políticas contables se enlistan a continuación:

- La base de medición utilizada en el registro de las operaciones para la elaboración de los Estados Financieros es a Costo histórico.
- Postulados básicos de la Contabilidad gubernamental aprobados por la CONAC.
 - Sustancia Económica
 - Entes Públicos
 - Existencia Permanente
 - Revelación Suficiente
 - Importancia Relativa
 - Registro e Integración Presupuestaria
 - Consolidación de la Información Financiera
 - Devengo Contable
 - Valuación
 - Dualidad Económica
 - Consistencia

Se han adoptado los postulados básicos publicados en la Ley General de Contabilidad Gubernamental. En cuanto a los Bienes Muebles e Inmuebles, se han manifestado a su valor histórico original y la valuación y porcentajes de depreciación y amortización.

Supletoriedad de las Normas de Información Financiera Gubernamental General aplicables al Sector Paraestatal (NIEFGSP)

De acuerdo con el marco conceptual de la Ley de General de Contabilidad Gubernamental, en el inciso b) relativo a la institución, señala la supletoriedad de la aplicación de las normas siendo de aplicación según la prelación las emitida en primer instancia las de CONAC, en segunda instancia las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector público (NICSP) emitidas por la Junta de Normas Internacionales del Sector Público y en tercera instancia las Normas de Información Financiera del Consejo mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera (CINIF), en tanto se aplica la supletoriedad de las NIEFGSP para el sector federal, mientras dicho consejo estatal no emita las NIESFGCP aplicables a las entidades y organismos públicos descentralizados de la Administración Pública Estatal. Las Normas Supletorias aplicables a las entidades y organismos descentralizados del gobierno del Estado, son las siguientes:

- NIFGGSP 03- Estimación de cuentas incobrables
- NIFGGSP 04- Reexpresión
- NIFGGSP 05- Obligaciones Laborales

Nuevo plan de cuentas contables

Con motivo de la entrada en vigor de la nueva Ley de Contabilidad Gubernamental, a partir del 1° de enero de 2012, la administración de la entidad, llevó a cabo la reestructuración de su catálogo de cuentas, por lo que a partir de la fecha antes señalada, los registros contables de la entidad se llevan en el nuevo plan de cuentas autorizado por la CONAC.

CARACTERÍSTICAS DEL SISTEMA DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL (SCG)

El contexto legal, técnico y conceptual, sobre el que se construyó el SIIA de El Centro , determina las características de diseño y operación, que revela el cumplimiento de las siguientes características:

- a. Ser único, uniforme e integrador
- b. Integrar en forma automática la operación contable con el ejercicio presupuestario
- c. Efectúa los registros considerando la base acumulativa (devengado) de las transacciones
- d. Registra de manera automática y, por única vez, en los momentos contables correspondientes
- e. Efectúa la interrelación automática los clasificadores presupuestarios, la lista de cuentas y el catálogo de bienes permitirán su interrelación automática
- f. Efectúa en las cuentas contables, el registro de las etapas del presupuesto, de acuerdo con lo siguiente:
 - En lo relativo al gasto: registra los momentos contables: aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado
 - En lo relativo al ingreso: registra los momentos contables: estimado, modificado, devengado y recaudado
- g. Facilita el registro y control de los inventarios de bienes muebles e inmuebles
- h. Generar en tiempo real, estados financieros, de ejecución presupuestaria y otra información que coadyuva a la toma de decisiones, transparencia, programación con base en resultados, evaluación y rendición de cuentas
- i. Está estructurado de forma tal que permite su contabilización con la información sobre recursos físicos que generan las mismas áreas que originan la información contable y presupuestaria, permitiendo el establecimiento de relaciones de insumo-producto y la aplicación de indicadores de evaluación del desempeño y determinación de costos de la producción pública
- j. Está diseñado de forma tal, que permite su procesamiento y generación de estados financieros mediante el uso de herramientas propias de la informática

POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS.

Efectivo y equivalentes

El efectivo y equivalentes consiste principalmente en depósitos bancarios en cuentas de cheques

Al cierre de cada ejercicio, los sobregiros bancarios que en su caso resultaran, son reclasificados a las cuentas de pasivos que les corresponden.

Reserva para cuentas incobrables

La Institución revisa periódica y sistemáticamente la antigüedad y cobro de sus cuentas por cobrar. Como resultado de este procedimiento, no se identificaron cuentas que pudieran considerarse en una estimación de cuentas de cobro dudoso.

Bienes muebles; bienes inmuebles y construcciones en proceso

Los bienes muebles se registran al costo de adquisición e instalación. Los gastos de mantenimiento y reparación se registran en el estado de actividades conforme se incurren. Las reparaciones y adaptaciones a dichos bienes, se capitalizan siempre que impliquen adiciones y mejoras a los mismos.

La depreciación de los bienes muebles e inmuebles se calcula por método de línea recta con base en los porcentajes anuales determinados por El Centro , establecidos de conformidad con las vidas útiles estimadas de los mismos. Estos porcentajes anuales se muestran a continuación:

	<u>%</u>	<u>Vida Útil</u>
Edificios	3.33	30
Equipo de cómputo	33.3	3
Mobiliario y equipo de oficina	10	10
Equipo de transporte	20	5

Ingresos

Los ingresos por concepto de participaciones Federales y Estatales se registran conforme al programa del presupuesto anual autorizado, registrándose al momento de Generar la Orden de Pago

Ingresos propios

Los ingresos por colegiaturas en maestrías y doctorados, entre otros, se reconocen como ingresos propios conforme se recaudan.

Gastos

Los gastos se registran según las cantidades de efectivo que se afecten al momento en que se consideren realizados contablemente al momento del devengado de acuerdo al sistema de contabilidad gubernamental.

Control presupuestal

El Centro formula informes trimestrales de su situación presupuestal, examinando sus variaciones con respecto al presupuesto autorizado. El sistema contable reconoce el registro presupuestal de los

ingresos y egresos comprendidos en el presupuesto de la Entidad, así como su vinculación con el avance financieros de los proyectos programados

REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

La vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados están apegados a los parámetros de estimación de vida útil emitidos por el CONAC y son los siguientes:

Mobiliario y Equipo de Administración	10%
Equipo de Cómputo	33.30%
Vehículos y Equipo de Transporte	20%
Maquinaria, otros equipos y herramienta	10%

INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y REPORTE ANALÍTICO DE DEUDA

El Centro no tiene deudas relativas a instrumentos financieros, las deudas que se informan en el apartado otros instrumentos de deuda se refiere únicamente a los saldos por registro de pasivo derivados de la operación de El Centro, mismos que por señalamiento en la recomendación de llenado de los informes trimestrales se integra el total en balanza al 31 de Diciembre del presente por \$4,298,054.

CALIFICACIONES OTORGADAS

El Centro no ha solicitado ninguna calificación crediticia, por lo tanto este punto no aplica.

PROCESO DE MEJORA

- Principales políticas de control interno
- Revisión de los documentos probatorios del ejercicio del gasto
- Análisis entre los registros Contables y Presupuestales con la validación de los reportes emitidos por el sistema de Informática interna.

INFORMACIÓN POR SEGMENTOS (NO APLICA)

PARTES RELACIONADAS

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

Responsabilidad Sobre la Presentación de los Estados Financieros

Las notas que se acompañan forman parte integrante de los estados financieros. Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.


Dra. Norma Guadalupe Pesqueira Bustamante
Rectora


Lic. María del Carmen Martínez Estrada
Secretaria Administrativa


C.P. Javier Leyva Figueroa
Jefe del Departamento de Contabilidad