

Cuenta Pública 2015  
Estado de Actividades  
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015 y 2014  
(Pesos)

Ente Público: \_\_\_\_\_

UNIVERSIDAD AUTONOMA INDIGENA DE MEXICO

Concepto	2015	2014	Concepto	2015	2014
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>			<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>Ingresos de la Gestión</b>	<b>8,868,735</b>	<b>5,372,662</b>	<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>144,863,323</b>	<b>135,353,308</b>
Impuestos	0	0	Servicios Personales	84,227,144	77,398,917
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	8,922,098	10,909,914
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	51,714,081	47,044,477
Derechos	0	0			
Productos de Tipo Corriente	0	0	<b>Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>4,170,232</b>	<b>3,826,530</b>
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	8,868,735	5,372,662	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Subsidios y Subvenciones	0	0
			Ayudas Sociales	4,170,232	3,826,530
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>106,384,658</b>	<b>77,697,235</b>	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones y Aportaciones	26,520,452	0	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	79,864,206	77,697,235	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
			Donativos	0	0
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>58,150,139</b>	<b>67,278,165</b>	Transferencias al Exterior	0	0
Ingresos Financieros	165,233	1,209,776			
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	<b>Participaciones y Aportaciones</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Obsolescencia	0	0	Participaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Aportaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	57,984,906	66,068,389	Convenios	0	0
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>173,403,532</b>	<b>150,348,062</b>	<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>6,099,536</b>	<b>6,202,478</b>
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	6,099,536	6,202,478
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	0	0
			<b>Inversión Pública</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>155,133,091</b>	<b>145,382,316</b>
			<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>18,270,441</b>	<b>4,965,746</b>

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

M. EN C. GUADALUPE CAMARGO ORDUÑO  
RECTOR

LIC. JULIO ALBERTO LOPEZ AVILA  
COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO

**Cuenta Pública 2015**  
**Estado de Situación Financiera**  
**Al 31 de diciembre de 2015 y 2014**  
**(Pesos)**

Ente Público: **UNIVERSIDAD AUTONOMA INDIGENA DE MEXICO**

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2015	2014		2015	2014
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	18,700,216	194,590	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	11,957,676	8,677,046
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	6,557,850	2,703,768	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	400,000	400,000	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	25,380,734	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>25,658,065</b>	<b>3,298,358</b>	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
			<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>37,338,410</b>	<b>8,677,046</b>
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Pasivo No Circulante</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	8,864,313	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	105,665,667	92,448,667	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	40,392,662	32,149,667	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	288,766	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-35,656,912	-29,557,376	Provisiones a Largo Plazo	1,013,624	1,013,624
Activos Diferidos	212,248	160,633	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>1,013,624</b>	<b>1,013,624</b>
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	<b>Total del Pasivo</b>	<b>38,352,034</b>	<b>9,690,670</b>
Otros Activos no Circulantes	0	0	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>		
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>119,766,745</b>	<b>95,201,591</b>	<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>1,303,577</b>	<b>1,303,577</b>
<b>Total del Activo</b>	<b>145,424,810</b>	<b>98,499,949</b>	Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	1,303,577	1,303,577
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>105,769,198</b>	<b>87,505,702</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	18,270,441	4,965,746
			Resultados de Ejercicios Anteriores	87,498,757	82,539,956
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			<b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	<b>107,072,775</b>	<b>88,809,279</b>
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>145,424,810</b>	<b>98,499,949</b>

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

M. EN C. GUADALUPE CAMARGO ORDUÑO  
RECTOR

LIC. JULIO ALBERTO LOPEZ AVILA  
COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO

**Cuenta Pública 2015**  
**Estado de Cambios en la Situación Financiera**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015**  
**(Pesos)**

Ente Público: UNIVERSIDAD AUTONOMA INDIGENA DE MEXICO

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>	<b>6,099,536</b>	<b>53,024,396</b>	<b>PASIVO</b>	<b>28,661,365</b>	<b>0</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>0</b>	<b>22,359,707</b>	<b>Pasivo Circulante</b>	<b>28,661,365</b>	<b>0</b>
Efectivo y Equivalentes	0	18,505,626	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	3,280,631	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	3,854,082	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Titulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	25,380,734	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
<b>Activo No Circulante</b>	<b>6,099,536</b>	<b>30,664,689</b>	<b>Pasivo No Circulante</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	8,864,313	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	13,217,000	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	8,242,995	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	288,766	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	6,099,536	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	51,615			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Otros Activos no Circulantes	0	0			
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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

M. EN C. GUADALUPE CAMARGO ORDUÑO  
RECTOR

LIC. JULIO ALBERTO LOPEZ AVILA  
COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO

**Cuenta Pública 2015**  
**Estado Analítico del Activo**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015**  
**(Pesos)**

Ente Público: UNIVERSIDAD AUTONOMA INDIGENA DE MEXICO

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
<b>ACTIVO</b>					
<b>Activo Circulante</b>	<b>17,938,956</b>	<b>63,120,675</b>	<b>55,401,566</b>	<b>25,658,065</b>	<b>7,719,109</b>
Efectivo y Equivalentes	3,468,625	50,977,195	35,745,605	18,700,216	15,231,590
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	14,054,044	12,143,481	19,639,675	6,557,850	-7,496,195
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	416,286	0	16,286	400,000	-16,286
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
<b>Activo No Circulante</b>	<b>113,276,900</b>	<b>8,309,345</b>	<b>1,819,500</b>	<b>119,766,745</b>	<b>6,489,845</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	2,548,302	7,472,972	1,156,960	8,864,313	6,316,012
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	105,665,667	0	0	105,665,667	0
Bienes Muebles	39,667,284	836,373	110,995	40,392,662	725,378
Activos Intangibles	288,766	0	0	288,766	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-35,105,367	0	551,545	-35,656,912	-551,545
Activos Diferidos	212,248	0	0	212,248	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>131,215,856</b>	<b>71,430,020</b>	<b>57,221,066</b>	<b>145,424,810</b>	<b>14,208,954</b>

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

\_\_\_\_\_  
M. EN C. GUADALUPE CAMARGO ORDUÑO  
RECTOR

\_\_\_\_\_  
LIC. JULIO ALBERTO LOPEZ AVILA  
COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO

**Cuenta Pública 2015**  
**Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015**  
**(Pesos)**

Ente Público: UNIVERSIDAD AUTONOMA INDIGENA DE MEXICO

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Subtotal a Corto Plazo</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Subtotal a Largo Plazo</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Otros Pasivos</b>			<b>7,999,398</b>	<b>38,352,034</b>
<b>Total de Deuda y Otros Pasivos</b>			<b>7,999,398</b>	<b>38,352,034</b>

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

\_\_\_\_\_  
M. EN C. GUADALUPE CAMARGO ORDUÑO  
RECTOR

\_\_\_\_\_  
LIC. JULIO ALBERTO LOPEZ AVILA  
COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO

**Cuenta Pública 2015**  
**Estado de Variación en la Hacienda Pública**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015**  
**(pesos)**

Ente Público: UNIVERSIDAD AUTONOMA INDIGENA DE MEXICO

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
<b>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2013</b>	<b>1,303,577</b>			<b>0</b>	<b>1,303,577</b>
Aportaciones	0			0	0
Donaciones de Capital	1,303,577			0	1,303,577
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0			0	0
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2013</b>		<b>87,505,702</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>87,505,702</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		4,965,746	0	0	4,965,746
Resultados de Ejercicios Anteriores		82,539,956		0	82,539,956
Revalúos		0		0	0
Reservas		0		0	0
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014</b>	<b>1,303,577</b>	<b>87,505,702</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>88,809,279</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015</b>	<b>0</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
Aportaciones	0			0	0
Donaciones de Capital	0			0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0			0	0
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio</b>		<b>-6,945</b>	<b>18,270,441</b>	<b>0</b>	<b>18,263,496</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		-4,965,746	18,270,441	0	13,304,695
Resultados de Ejercicios Anteriores		4,958,801		0	4,958,801
Revalúos		0		0	0
Reservas		0		0	0
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2015</b>	<b>1,303,577</b>	<b>87,498,757</b>	<b>18,270,441</b>	<b>0</b>	<b>107,072,775</b>

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

M. EN C. GUADALUPE CAMARGO ORDUÑO  
 RECTOR

LIC. JULIO ALBERTO LOPEZ AVILA  
 COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO

Cuenta Pública 2015  
Estado de Flujos de Efectivo  
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015 y 2014  
(Pesos)

Ente Público:

UNIVERSIDAD AUTONOMA INDIGENA DE MEXICO

Concepto	2015	2014	Concepto	2015	2014
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>			<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>173,403,532</b>	<b>0</b>	<b>Origen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	0	0
Derechos	0	0	<b>Aplicación</b>	<b>21,459,995</b>	<b>124,598,334</b>
Productos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	13,217,000	92,448,667
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Muebles	8,242,995	32,149,667
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	8,868,735	0	Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-21,459,995</b>	<b>-124,598,334</b>
Participaciones y Aportaciones	26,520,452	0	<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	79,864,206	0	<b>Origen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Otros Orígenes de Operación	58,150,139	0	Endeudamiento Neto	0	0
<b>Aplicación</b>	<b>155,133,091</b>	<b>0</b>	Interno	0	0
Servicios Personales	84,227,144	0	Externo	0	0
Materiales y Suministros	8,922,098	0	Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Servicios Generales	51,714,081	0	<b>Aplicación</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	Interno	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	Externo	0	0
Ayudas Sociales	4,170,232	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>-3,189,553</b>	<b>-124,598,334</b>
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	194,590	0
Donativos	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	18,700,216	194,590
Transferencias al Exterior	0	0			
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	6,099,536	0			
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>18,270,441</b>	<b>0</b>			

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

M. EN C. GUADALUPE CAMARGO ORDUÑO  
RECTOR

LIC. JULIO ALBERTO LOPEZ AVILA  
COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO

**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA INDÍGENA DE MÉXICO**  
**INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES**  
**POR EL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

**INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES**

Los pasivos contingentes al 31 de Diciembre de 2015, se relacionan a continuación:

- a).**- Los saldos de contingencias al 31 de diciembre de 2015 por \$1,013,624.00 se originan por el recalcu de los impuestos a retener y enterar por remuneraciones pagadas a funcionarios y empleados correspondientes a 2003 y 2004. En 2010 se aplicó un crédito al salario por \$254,063.00 que se tenía en impuestos por recuperar, correspondiente a esos ejercicios, en cumplimiento a sugerencia de la Auditoria Superior del estado, basado en la Ley del Impuesto Sobre la Renta.
- b).**- La Universidad esta demandada en juicio laboral interpuesto por el Ex Rector, José Concepción Castro Robles. Exp.- OPDL-6-178/2011de dicho expediente se llevó a cabo la primera audiencia y ofrecimiento de pruebas. Se encuentra en etapa de desahogo de pruebas, ya que desde el 15 de octubre de 2012, la H. Junta Local de Conciliación y Arbitraje con residencia en Culiacán, se dictó el acuerdo de admisión y programación de fechas, quedando pendiente aún las pruebas testimoniales.
- c).**- Litigio por la titularidad del contrato colectivo de trabajo entre SUTUAIM y STASE ante la H, Junta local de conciliación y arbitraje en el estado, en Culiacán, Sinaloa.
- d).**- Se tienen otras demandas laborales en proceso, las cuales están en poder de los abogados de la Universidad, estas se encuentran en desahogo de pruebas.
- e).**- Denuncia penal y juicios ordinarios civiles, derivados de la rescisión de contrato en contra de Grupo Impulsor y Promotor de Medios, S. A. de C.V. , representante legal y otras personas. Estos se encuentran en proceso en la Agencia del Ministerio Publico y Juzgados correspondientes.



M. en C. GUADALUPE CAMARGO ORDUÑO  
RECTOR



LIC. JULIO ALBERTO LOPEZ AVILA  
COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**NOTAS DE DESGLOSE**

**I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**Nota 1. Efectivo y equivalente.**

Al 31 de Diciembre de 2015, su saldo se integra como sigue:

**Bancos:**

Cuenta de cheques en Banorte S.A. 0148415322	\$ 117,328.98
Cuenta de cheques en Banorte S.A. 0148641345	\$ 63,840.16
Cuenta de cheques en Banorte S.A. 0697759337	\$ 240,041.64
Cuenta de cheques en Banorte S.A. 0276964200	\$ 1,660,168.56
Cuenta de cheques en Santander S.A. 65500583651	\$ 15,122,316.62
Cuenta de cheques en Santander S.A. 65503109892	\$ 70,396.60
Cuenta de cheques en Santander S.A. 65503384796	\$ 63,948.03
Cuenta de cheques en Santander S.A. 65503382059	\$ 631,079.75
Cuenta de cheques en Santander S.A. 22000481545	\$ 272,401.25
Cuenta de cheques en Santander S.A. 65505011738	\$ 187,382.60
Cuenta de cheques en Santander S.A. 65504829158	<u>\$ 271,311.33</u>
	 \$ 18,700,215.52

**Nota 2. Derechos a recibir efectivo o equivalentes**

**a) Cuentas por cobrar a corto plazo al 31 de diciembre del 2015, se integran como sigue:**

<b>Grupo impulsor y promotor de medios.</b>	<b>\$ 514,476.43</b>
<b>Aeropuertos y servicios auxiliares</b>	<b>\$ 325.67</b>
<b>Manzanarez Duarte Rosario.</b>	<b>\$ 4,800.00</b>
<b>Banco Santander.</b>	<b>\$ 4,598.22</b>
<b>Servicios de Educación Pública del Estado de Nayarit.</b>	<b>\$ 94,950.00</b>
<b>Walbro los mochis, SPR de RL</b>	<b>\$ 2,400.00</b>
<b>Minera Maria, sa de cv</b>	<b>\$ 1,202,796.30</b>
<b>Comision Nacional para Desarrollo de los Pueblos Indigenas</b>	<b>\$ 4,669,000.00</b>
<b>Personal femenino uniformes</b>	<b>\$ <u>26,820.00</u></b>
	<b>\$ 6,520,166.62</b>

- Grupo Impulsor y Promotor de Medios, S.A. de C.V. por \$ 514,476.00 del incumplimiento de contrato de la construcción de un invernadero en la Unidad Choix (estos anticipos se dieron durante el 2011) y la Universidad ha interpuesto denuncias y juicios en su contra, la demanda sigue en curso.
- Servicio de Educación Pública de Estado de Nayarit corresponde a ingresos por servicios pendientes de cobro al 31 de diciembre del 2014, y a la fecha no ha sido liquidado, el resto corresponde a ingresos 2015 pendientes de cobro al 30 de junio que en su mayoría han sido pagados.

**b) Los deudores diversos por cobrar a corto plazo al 31 de Diciembre del 2015, se integran como sigue:**

<b>Nidia Guadalupe Gaxiola Gaxiola.</b>	<b>\$ 214.53</b>
<b>Carlos Ernesto Villa Panquian.</b>	<b>\$ 2,000.00</b>
<b>María de Lourdes Osuna Moreno.</b>	<b>\$ 105.80</b>
<b>Ernesto Ochoa Trujillo</b>	<b>\$ 406.99</b>
<b>Estuardo Lara</b>	<b>\$ 4,987.89</b>
<b>Jesus Alfredo Quintero</b>	<b>\$ <u>1,788.08</u></b>
	<b>\$ 9,504.84</b>

El saldo de esta cuenta corresponde a fondos otorgados a funcionarios para el desarrollo de alguna comisión mismos que no tienen una antigüedad mayor a 3 meses.

**Nota 3. Derechos a Recibir Bienes o Servicios.**

Los anticipos a proveedores por la adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo al 31 de diciembre del 2015 se integran como sigue:

Jesús Rene Soto Vázquez.	\$ 200,000.00
Alonso Espinoza López.	<u>\$ 200,000.00</u>
	<b>\$ 400,000.00</b>

Los anticipos a proveedores se otorgaron a cuenta de construcción de obras desde 2013, en lo referente a Jesús Rene Soto Vázquez por trabajos diversos y Alonso Espinoza López para construcción Observatorio Ciudadano, en la unidad Mochis.

**Nota 4. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.**

a) Los saldos de estos rubros al 31 de diciembre del 2015 se integran como sigue:

		Tasas de depreciación
Terrenos.	\$ 49,528,378.60	5%
Construcciones en proceso en bienes propios.	\$ 56,137,288.22	
Mobiliario y equipo de administración.	\$ 23,881,986.11	30% y 10%
Mobiliario y equipo educativo y recreativo.	\$ 1,297,654.28	10%
Equipo e instrumental médico y de laboratorio.	\$ 2,017,185.62	10%
Equipo de transporte.	\$ 7,578,314.98	25%
Maquinaria, otros equipos y herramientas.	\$ 2,644,993.40	10%
Colección, obras de arte y objetos valiosos.	\$ 2,972,527.75	5%
Bienes Intangibles	\$ 288,766.00	

<b>Depreciación acumulada de bienes inmuebles.</b>	<b>\$ ( 11,532858.06)</b>
<b>Depreciación acumulada de bienes muebles.</b>	<b>\$ ( 24,124,053.52)</b>

**Depreciación-** La depreciación se aplica en función de la vida útil de los activos. La estimación de las vidas útiles que sirvieron de base para este cálculo fueron hechas por la administración de la universidad.

- b) Mediante acta entrega-recepción de la administración del instituto de antropología ( universidad de occidente) a la universidad Autónoma Indígena de México, en apego a lo dispuesto en decreto del H. Consejo del Estado de Sinaloa No. 724 de fecha 5 de Diciembre de 2001, celebrada el día 12 de diciembre de 2002, ante el fedatario de la secretaria de contraloría y desarrollo administrativo; la universidad de Occidente hace entrega a la Universidad Autónoma indígena de México de inventario de bienes muebles por \$ 1,634,943.00 e inmuebles por \$2,321,151.00 .
- c) La universidad en el ejercicio 2015 tiene construcciones en proceso, las cuales se consideraron adquisiciones al patrimonio, al momento de concluir la obra en el ejercicio posterior, solo se registra la parte no reconocida del valor de los bienes. Desde el 2010, como parte del proyecto de construcción se han celebrado convenios con el instituto sinaloense de infraestructura educativa (SIFE), por los cuales los recursos otorgados por el gobierno federal para la infraestructura y equipamiento de la universidad son entregados al SIFE para su ejecución. Por este motivo cuando el gobierno del estado transfiere los recursos a dicho organismo son considerados como el inicio de las construcciones y equipamiento en proceso.

**Nota 5. Pasivos**

- a) El saldo de los proveedores por pagar a corto plazo, corresponde a compras menores con antigüedad menor de 3 meses, mismas que se liquidan en los meses posteriores
- b) Los saldos de retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo al 31 de Diciembre de 2015 se integran como sigue:

ISR retenido por sueldos.	\$ 423,499.84
ISR retenido por honorarios.	\$ 22,241.96
Cuotas IMSS.	\$ 228,044.12
Infonavit	\$ 172,696.56
Amortizaciones de INFONAVIT.	\$ 284,869.27
Impuesto sobre Nómina	\$ 76,610.70

Retiro, cesantía y vejez	\$ 213,818.96
IVA.	<u>\$ 3,347,294.12</u>
	<b>\$ 4,769,075.65</b>

c) Las otras cuentas por pagar a corto plazo al 31 Diciembre del 2015 se integran como sigue:

Descuentos para fondo de ahorro.	\$ 6,182.91
Prestamos JAFE.	\$ 5,695.96
Pensión Alimenticia	\$ 30.12
FONACOT	\$ 32,309.00
Gobierno del Estado de Sinaloa.	\$ 6,235,305.20
Seguro Mutual STASE	\$ 2,416.00
Rojo Martínez Gustavo	\$ 26,487.34
Santander	\$ 2,000.00
INFONAVIT.	\$ 26,621.34
Banorte	\$ 6,400.00
Titulares Unidad Mochis	\$ 5,250.00
Beltrán Verduzco Isidoro	\$ 11.81
Flores Flores Mario	\$ 765.00
Francisco Armenta Peñuelas	<u>\$ 200.00</u>
	<b>\$ 6,349,674.70</b>

En el ejercicio 2013 se otorgó una ampliación presupuestal por \$12,000,000.00, por parte de la Secretario de Administración y Finanzas ( de gobierno del estado de Sinaloa) como adelanto, para utilizarlo en resolver la situación financiera de la institución, los que son descontados del propio subsidio ordinario, con un plan amortizable de 34 meses a partir del mes de enero del 2013, (con fundamento en el artículo 9 fracción IV de la ley orgánica de la universidad). De dicha deuda se tiene saldo por pagar al 31 de Diciembre de 2015 de \$1,235,305.20.

Las otras cuentas de este rubro corresponden a descuentos efectuados a los trabajadores en la segunda quincena de diciembre 2015, mismos que se liquidan en enero 2016.

**Nota 6. Provisiones a largo plazo.**

El saldo de provisión para contingencias a largo plazo al 31 de diciembre de 2015 por 1,013,624.00, se originan por el recalcu de los impuestos a retener y enterar por remuneraciones pagadas a funcionarios y empleados correspondientes a 2003 y 2004. En 2010 se aplicó un crédito al salario por \$254,063.00 que se tenía en impuestos por recuperar, correspondiente a esos ejercicios, en cumplimiento a sugerencias de la Auditoría Superior del Estado, basado en la Ley del impuesto sobre la renta.

Esto origino que se determinara una cantidad de impuesto retenido en exceso a los trabajadores y ante la imposibilidad de devolvérseles y el riesgo de que el SAT exigiera el entero del mismo se optó por crear el fondo de reserva.

**Nota 7. Patrimonio.**

De acuerdo al decreto de creación el patrimonio de la universidad estará constituido por:

- a) Los bienes e inmuebles, empresas y valores con que se cuente para el cumplimiento de sus fines y los que el futuro adquiera;
- b) Los ingresos que perciba por los servicios que preste;
- c) Los legados y donaciones que le hagan y los fideicomisos que se constituyan a su favor;
- d) Los ingresos que se obtengan por los subsidios y participaciones de los Gobiernos Federal, estatales y municipales, de instituciones públicas y privadas y de personas morales o físicas, nacionales y extranjeros.
- e) Las aportaciones de un consejo financiero;
- f) Los intereses, dividendos, rentas y otros productos y aprovechamientos derivados de sus bienes, empresas y valores patrimoniales;
- g) Los bienes, derechos y demás ingresos que adquiera por cualquier título legal;
- h) Los bienes que integren el patrimonio de la universidad y que estén destinados a sus servicios, serán imprescriptibles e inembargables.

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Nota 8. Otros ingresos y beneficios varios.**

El saldo de esta cuenta corresponde a ingresos provenientes de los convenios por prestación de servicios celebrados con dependencias gubernamentales y organismos privados. Cabe aclarar que de estos recursos la Universidad destina aproximadamente un 90% en la ejecución del proyecto por lo que la cantidad de la cual disponemos para aplicarlo en gasto operativo de la UAIM es mínima (aproximadamente el 10% restante).

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO**

**Nota 9. Resultado de ejercicios anteriores**

Se efectuó la devolución de remanente no dispuesto del proyecto CONACYT “Silvicultura Comunitaria” correspondiente al ejercicio 2014, por un total de \$10,000.00

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**Nota 10. Efectivo y equivalentes.**

El análisis de los saldos iniciales y finales en la cuenta de efectivo y equivalentes de efectivo, en el estado de flujos de efectivo, es como sigue:

	Final	inicial
Efectivo.	\$ 0.00	\$ 2,000.00
Efectivo en bancos – tesorería	\$ 18,700,215.52	\$192,490.00
<b>Total efectivo y equivalentes.</b>	<b>\$ 18,715,215.52</b>	<b>\$194,490.00</b>

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

**Nota 11. No ha sido posible presentar esta conciliación por que el proveedor del sistema de cómputo que se utiliza para manejar la contabilidad gubernamental no ha concluido el proceso de su generación.**

## NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

### Nota 12. Objeto de la entidad.

Objeto de la entidad – La universidad Autónoma indígena de México – UAIM (La universidad), es una institución pública creada por decreto del H. congreso libre y Soberano del Estado de Sinaloa, con numero de decreto 724 de fecha 5 de diciembre de 2001. Está reconocida por la Secretaría de Educación Pública y registrada en la dirección general de profesiones.

La universidad principalmente se dedica a impartir educación superior, así como realizar investigación científica en los niveles de licenciatura, especialidad, maestría, doctorado y opciones terminales, en sus diversas modalidades escolares y extraescolares, formal, informal y continuas, así mismo cursos de actualización, capacitación y especialización, para formar técnicos superiores, profesionistas investigadores y académicos. Sus actividades las realiza en tres unidades, en la ciudad de los Mochis y en los pueblos de Mochicahui y Choix, así como 3 extensiones, El Tajito, Topolobampo y Jahuara, en el norte de Sinaloa. Se atiende preferentemente a jóvenes originarios de comunidades indígenas y en general a todos aquellos que demuestren ser miembros de familias con escasos recursos económicos.

El organismo se rige por lo dispuesto en la constitución política del estado de Sinaloa, la Ley de Educación del Estado de Sinaloa, Ley General de Educación, su Ley Orgánica, si Estatuto Orgánico y los ordenamientos que deriven de estos. Además de lo establecido en la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Sinaloa, Ley de Hacienda del Estado de Sinaloa y demás leyes ordenamientos aplicables.

El organismo no persigue fines de lucro, en virtud de su objeto social.

### Nota 13. Panorama económico y financiero

#### Operaciones relevantes.

El 05 de diciembre del 2007 se recibieron \$27,200,000.00 para obras de infraestructura mismos que la federación deposito en la cuenta Banamex S.A. No. 421129688 a nombre de UAIM-Gobierno del Estado de Sinaloa, el ISIFE dependencia encargada de ejecutar las obras de infraestructura a realizarse con estos recursos fueron iniciadas hasta marzo de 2009, por lo que se le solicitó a la dependencia el pago de los

intereses generados durante el periodo de inactividad de los recursos, remitiendo este asunto en el año 2010 a la tesorería de Gobierno del Estado y continuando el trámite en 2011 en control del gasto quien después de efectuar una revisión minuciosa determinó que la cantidad que se debía eran \$2,519,018.63 procediendo al pago, los cuales fueron depositados en la cuenta bancaria Banamex S.A. No. 0148641345 el 17 de octubre de 2013. Durante el ejercicio 2014 se concluyó y entrego el edificio del laboratorio de sistemas productivos, edificio "C" planta baja 5 aulas en la unidad Mochis y la cancha de usos múltiples y estructuras metálicas en unidad Choix.

La Universidad durante el 2013 adquirió un sistema de cómputo integral para la migración de su información financiera y presupuestal en base a la Ley General de Contabilidad Gubernamental. La Universidad a partir del ejercicio 2014 ya migró totalmente toda la información a dicho sistema generando sus reportes contables del mismo.

#### **Contratos o convenios con entidades de gobierno**

En el ejercicio 2013 se otorgó una ampliación presupuestal por \$12,000,000.00, por parte de la Secretaria de Administración y Finanzas (del Gobierno del Estado de Sinaloa) como adelanto, para utilizarlo en resolver la situación financiera de la institución, los que son descontados del propio subsidio ordinario, con un plan amortizable de 34 meses a partir del mes de enero 2013, (con fundamento en el artículo 9 fracción IV de la Ley Orgánica de la Universidad) Ver nota 5 c).

#### **Contratos o convenios con terceros**

Contrato con aeropuertos y servicios auxiliares, para servicios de tratamiento de agua contaminada con turbosina dentro de la estación de combustible de Puerto Vallarta,

Contratos convenio de colaboración con particulares, están constituido para el diseño y realización de programas de superación académica, formación y capacitación profesional; desarrollos de proyectos de investigación y divulgación del conocimiento en todas aquellas áreas de coincidencia de sus intereses institucionales. De los límites y costos, los gastos de planeación, diseño o implementación de los programas serán normados en cada convenio y tendrán una duración de 7 años a partir de la fecha de su firma y serán prorrogados tácticamente por iguales periodos de tiempo, a menos que se proponga por escrito, su modificación o terminación anticipada a iniciativa de cualquiera de las partes, con un mínimo de 90 días de antelación, se tienen los siguientes:

- **Agroindustrias JAR S.A. de C.V.-** contrato de servicios de vinculación del proyecto de sistema móvil de carga frontal de papa para la industria alimentaria con banda transportadora telescópica en su modalidad proinnova 2013 con numero de solicitud 2d0365, vigencia del 12 de julio del 2010 al 12 de julio del 2017.
- **IOSA, S.A. de C.V. -** proyecto de investigación de vinculación de proyecto de innovación en oxigenación auxiliar acuícola para contrarrestar enfermedades en estanques de acuicultura solicitud 200194, además investigación de vinculación de proyecto de fabricación e innovación en fertilización, vigencia del 15 de diciembre del 2008 al 15 de diciembre del 2015.
- **Agrícola Francia bonita, S.P.R. de R.L. de C.V.-** Proyecto de incremento de producción de maíz por medio de productores de crecimiento en su modalidad proinnova 2013 número de solicitud 199640 vigencia del 25 de enero del 2013 al 25 de enero del 2020.

#### **Nota 14. Bases de preparación de los estados financieros**

Los estados financieros adjuntos, en las 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 la que está sujeta la entidad y para ser integrados en el reporte de la cuenta de la Hacienda Pública Federal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público: consecuentemente, estos pueden no ser apropiados para otra finalidad.

#### **Nota 15. Autorización de estados financieros**

Los estados financieros adjuntos y las presentes notas fueron autorizadas para su emisión por M.C. Guadalupe Camargo Orduño (en su carácter de rector de la universidad) y Lic. Julio Alberto López Ávila (Coordinador General Administrativo)

#### **Nota 16. Políticas de contabilidad significativas**

- a) **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES.-** Se encuentran representados por efectivo en caja y depósitos a la vista en cuentas de cheques en moneda nacional. Los intereses devengados que se generen se reconocen conforme se devengan a los resultados del ejercicio.
- b) **CUENTAS POR COBRAR.-** Se presentan a su valor de recuperación.
- c) **BIENES INMUEBLES.-** Este rubro se encuentra valuado a su valor de adquisición.

Se tiene la política contable de reconocer las obras en proceso de los convenios celebrados con ISIFE (Instituto Sinaloense de Infraestructura Física Educativa).

- d) RECONOCIMIENTO DE INGRESOS.- Los ingresos por subsidios y apoyos gubernamentales son registrados cuando le son transferidos a la Universidad, haciendo su afectación presupuestal, esto con apego a la ley manual de contabilidad gubernamental. En cumplimiento con lo anterior los apoyos para las obras de infraestructura manejados en convenios por el ISIFE (Instituto Sinaloense de Infraestructura Física Educativa) son reconocidos cuando son transferidos los recursos a este organismo a beneficio de la Universidad. Los demás ingresos son registrados conforme se prestan los servicios normalmente de contado.
- e) PROVISIONES.- Se reconocen provisiones de pasivo por las obligaciones presentes en que la transferencia de activos o la presentación de servicios es virtualmente ineludible y surge como consecuencia de eventos pasados.
- f) COMPROMISOS.- No son sujetos de reconocimiento contable, solamente de revelación, ya que representan acuerdos para realizar determinadas acciones en el futuro y no van a generar la materialización de un egreso resultante de algún evento pasado.
- g) CONTINGENCIAS.- Las obligaciones o pérdidas relacionadas con contingencias se reconocen cuando es probable su materialización y puedan ser cuantificadas razonablemente. En caso de que no puedan cuantificarse de manera razonable. Los ingresos utilidades y activos contingentes se reconocen hasta el momento de que exista certeza de su realización.

#### **Nota 17. Impuestos**

La universidad está registrada como persona moral con fines no lucrativos, conforme al título III de la ley del Impuesto Sobre la Renta vigente en el 2014. Conforme a lo anterior tampoco sería sujeto del Impuesto al Valor Agregado. Solo tendrá obligación de retener y enterar impuestos a terceros en las situaciones que obliguen las leyes respectivas y debe aceptar que el Impuesto al Valor Agregado le sea trasladado en las operaciones que realiza con terceros.

#### **Nota 18. Cambios contables**

La Universidad está sujeta a la Ley General de la Contabilidad Gubernamental, la cual obliga a que se observen los documentos emitidos por el Consejo Nacional de Amortización Contable (CONAC). Estos documentos consisten en leyes y disposiciones que cambian el sistema de información financiera y presupuestal.

Durante el 2013 se adquirió un sistema de cómputo integral para la migración de la información financiera y presupuestal en base a la Ley General de la Contabilidad Gubernamental. Durante 2014 esta implementación requirió una constante capacitación del personal y ya está funcionando.

La administración de la Universidad considera que en cumplimiento con la Ley General de la Contabilidad Gubernamental y la CONAC, a partir del ejercicio 2014, se está emitiendo la información financiera en forma armonizada.

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



**M. EN C. GUADALUPE CAMARGO ORDUÑO**  
**RECTOR**



**LIC. JULIO ALBERTO LÓPEZ ÁVILA**  
**COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO**