



# UNIVERSIDAD AUTONOMA DE COAHUILA

## TESORERIA GENERAL

"Año del centenario de la promulgación de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos"



Saltillo, Coahuila a 30 de octubre de 2017  
Oficio Núm. TG/527/2017

**Asunto:** Informe del avance de gestión  
correspondiente al tercer trimestre del 2017.

**Dip. José María Fraustro Siller**  
**Presidente de la Junta de Gobierno**  
**H. Congreso Del Estado de Coahuila de Zaragoza**  
**Presente.-**

De conformidad con el artículo 18, Fracción 2, Titulo segundo, Capitulo 1, Sección 1ª de la Ley de Fiscalización para el Estado de Coahuila de Zaragoza y reiterando el compromiso establecido dentro del Plan de Desarrollo Institucional 2016-2018 de la Universidad Autónoma de Coahuila, documento rector de nuestras actividades, en cuanto a la rendición oportuna de cuentas a la sociedad y el cumplimiento con eficacia, eficiencia y transparencia de los servicios educativos que ofrece esta institución al pueblo coahuilense, me permito hacer llegar a usted avance de los estados financieros impresos y en formato electrónico, correspondientes del 01 de julio al 30 septiembre del ejercicio fiscal 2017 de nuestra Máxima casa de Estudios.

Se anexa cuadernillo, dispositivo magnético e índice correspondiente a la información presentada.

Con la certeza de que el cumplimiento de nuestro compromiso será de benéficos resultados para el mejor avance y fortalecimiento de la educación superior de nuestro estado, reciba la seguridad de mi consideración distinguida, suscribiéndome a sus órdenes para cualquier aclaración al respecto.

**ATENTAMENTE**  
**" EN EL BIEN FINCAMOS EL SABER "**

**M.C. FRANCISCO M. OSORIO MORALES**  
**TESORERO GENERAL**

CC. Archivo  
JFNL





"Año del centenario de la promulgación de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos"

### INDICE

#### I) Información Contable

- a) Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior)
- b) Estado de actividades del tercer trimestre de 2017; (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior)
- c) Estado de actividades acumulado al 30 de septiembre de 2017; (comparativo con el periodo 1 de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior)
- d) Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2017;
- e) Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2017;
- f) Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2017; (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior)
- g) Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2017;
- h) Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2017;
- i) Informe sobre pasivos contingentes del tercer trimestre de 2017; (formato libre)
- j) Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas)
- k) Notas de memoria a los estados financieros del 1° de enero al 30 de septiembre de 2017; (2 notas)
- l) Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas)
- m) Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias;
- n) Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias; e
- o) Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.

#### II) Información Presupuestaria

- a) Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, acumulado al tercer trimestre de 2017;
- b) Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, acumulado al tercer trimestre de 2017;
- c) Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, acumulado al tercer trimestre de 2017;
- d) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos acumulado al tercer trimestre de 2017, por clasificación administrativa;
- e) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos acumulado al tercer trimestre de 2017, por clasificación económica;
- f) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos acumulado al tercer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto;
- g) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos acumulado al tercer trimestre de 2017, por clasificación funcional;
- h) Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización acumulado al tercer trimestre de 2017;
- i) Intereses de la deuda acumulado al tercer trimestre de 2017; y
- j) Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones acumulado al tercer trimestre de 2017.

#### III) Información Programática

- a) Gasto por categoría programática del tercer trimestre de 2017; (el presupuesto de egresos aprobado, se deberá revelar anual)
- b) Programas y proyectos de inversión del tercer trimestre de 2017; (formato libre)
- c) Indicadores de resultados del tercer trimestre de 2017; (formato libre)
- d) El cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes;
- e) El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017; y

#### IV) Información Adicional

- a. La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de septiembre de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC;
- b. La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de septiembre de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC;
- c. El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre)





*"Año del centenario de la promulgación de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos"*

- d. *La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al primer trimestre de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC;*
- f. *En alcance al primer párrafo de la regla primera, se solicita el archivo electrónico que permita su uso informático y facilite su procesamiento, que comprenderá la información del 1° de enero al 30 de septiembre de 2017 y deberá contener entre otros, lo siguiente:*
  - a) *Un respaldo de la información financiera que contiene el sistema de contabilidad que estén utilizando, mismo que deberá entregarse en archivo electrónico que permita su uso informático y facilite su procesamiento, pudiendo utilizar formato .DBF o .BAK.*
  - b) *Un respaldo de la información que contienen los sistemas de gestión y control de cobro de los ingresos, de acuerdo a la Ley de Ingresos aprobada, mismo que deberá entregarse en archivo electrónico que permita su uso informático y facilite su procesamiento, pudiendo utilizar formato .DBF o .BAK.*
  - c) *Un respaldo de la información que contienen los sistemas de nóminas que contenga los elementos, fórmulas de cálculo y los de pagos efectuados a los trabajadores de la entidad, de acuerdo a la periodicidad (semanal, decenal, quincenal, mensual) y la base acumulada trimestral. Dicha información deberá entregarse en archivo electrónico que permita su uso informático y facilite su procesamiento, pudiendo utilizar formato .DBF o .BAK.*
  - d) *Un respaldo de la información que contienen los sistemas de gestión y control de las adquisiciones y de la obra pública. Dicha información deberá entregarse en archivo electrónico que permita su uso informático y facilite su procesamiento, pudiendo utilizar formato .DBF o .BAK.*
- g. *El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al tercer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla primera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).*
- h. *Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 30 de septiembre de 2017 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.*

### **V) Información Complementaria**

- a) *El acuse de recepción de manera impresa correspondiente a la carga del Informe de Avance de Gestión Financiera del tercer trimestre del año 2017 generado directamente del software administrativo "Mirador Coahuila".*
- b) *La evidencia de haber atendido al cierre del tercer trimestre del año 2017, los hallazgos detectados por la Auditoría Superior del Estado de Coahuila en la revisión realizada a través de la Metodología para la Depuración de los Errores en la Contabilidad de los Entes Públicos del Estado de Coahuila de Zaragoza.*
- c) *El acuse de recepción de manera impresa correspondiente a la carga de la integración de los saldos registrados en el género de pasivo al 30 de septiembre de 2017, en el software administrativo "Mirador Coahuila"; y*
- d) *Las confirmaciones bancarias al 30 de septiembre de 2017 correspondientes cada una de las cuentas bancarias propiedad de la entidad, entregadas por parte de la institución bancaria.*

### **VI) Información derivada de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios**

- a) *Estado de situación financiera detallado al 30 de septiembre de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior);*
- b) *Informe analítico de la deuda pública y otros pasivos del 01 de enero al 30 de septiembre de 2017;*
- c) *Informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos del 01 de enero al 30 de septiembre de 2017;*
- d) *Balance presupuestario del 01 de enero al 30 de septiembre de 2017;*
- e) *Estado analítico de ingresos detallado del 01 de enero al 30 de septiembre de 2017;*
- f) *Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 30 de septiembre de 2017, por clasificación por objeto del gasto;*
- g) *Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 30 de septiembre de 2017, por clasificación administrativa;*
- h) *Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 30 de septiembre de 2017, por clasificación funcional;*
- i) *Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 30 de septiembre de 2017, por clasificación de servicios personales por categoría.*
- j) *No aplica*
- k) *No aplica*