

Cajeme
Contadores, S.C.



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE HERMOSILLO, SONORA



ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS POR EL EJERCICIO 2010



15 MAR 2011

RECTORIA
HORA 12:00 FIRMA Mayra



INDICE

- Dictamen
- Estados Financieros comparativos dictaminados
 - Estado de Posición Financiera
 - Estado de Resultados
 - Estado de Flujo de Efectivo
 - Estado de Variaciones en el Patrimonio
 - Notas a los Estados Financieros



Cd. Obregón, Sonora, a 10 de Marzo de 2011

Secretaría de la Contraloría del Estado de Sonora
H. Consejo Directivo de la Universidad Tecnológica de Hermosillo, Sonora

Hemos examinado el Estado de Posición Financiera de la **Universidad Tecnológica de Hermosillo Sonora**, al 31 de diciembre de 2010, y los Estados de Resultados, de Variaciones en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo que le son relativos por el período que comprende del 1ro de enero al 31 de diciembre de 2010. Dichos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración del organismo. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos, con base en nuestra auditoría.

Nuestros exámenes fueron realizados de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas, las cuales requieren que la auditoría sea planeada y realizada de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros no contienen errores importantes y de que están preparados de acuerdo con los principios de contabilidad gubernamentales. La auditoría consistió en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los Estados Financieros; así mismo, incluye la evaluación de las Normas de Información Financieras Gubernamentales utilizadas, de las estimaciones significativas efectuadas por la Administración y de la evaluación de la presentación de los Estados Financieros tomados en su conjunto. Consideramos que nuestros exámenes proporcionan una base razonable para sustentar nuestra opinión.

La Universidad Tecnológica de Hermosillo, Sonora de acuerdo a la normatividad existente y sus necesidades de control e información, ha adoptado políticas contables específicas.

En nuestra opinión, los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la Posición Financiera de la **Universidad Tecnológica de Hermosillo Sonora**, al 31 de diciembre de 2010, y el Remanente de sus Operaciones, las variaciones en el Patrimonio y el Flujo de Efectivo por el año que terminó en esa fecha, de conformidad con las Normas de Información Financiera Gubernamental.

Cajeme Contadores, S.C.

C.P.C. Dalila Valenzuela Santos
Cédula Profesional 2652416



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE HERMOSILLO, SONORA

Estado de Posición Financiera
Al 31 de diciembre de 2010 Y 2009
(Notas 1, 2, y 3)
(Pesos Históricos)

ACTIVO	Diciembre 2010	Diciembre 2009	% VAR.
Activo Circulante			
Efectivo e inversiones (Nota 4)	27,257,921	44,731,204	-39%
Cuentas por cobrar (Nota 5)	4,864,896	1,800,852	170%
Total Activo Circulante	32,122,817	46,532,056	-31%
Activo Fijo			
Bienes muebles (Nota 6)	67,381,603	60,459,711	11%
Bienes inmuebles (Nota 6)	136,057,960	129,024,386	5%
Total Activo Fijo	203,439,563	189,484,097	7%
Total Activo	235,562,380	236,016,153	0%
PASIVO			
Pasivo Circulante			
Cuentas por pagar (Nota 7)	1,873,628	4,049,617	-54%
Total Pasivo	1,873,628	4,049,617	-54%
PATRIMONIO			
Patrimonio (Nota 8)	203,439,563	189,484,097	7%
Resultado de ejercicios anteriores	43,628,156	28,852,353	51%
Resultado del ejercicio	- 13,378,967	13,630,086	-198%
Total Patrimonio	233,688,752	231,966,536	1%
Total Pasivo más Patrimonio	235,562,380	236,016,153	0%
CUENTAS DE ORDEN:			
Compromisos Laborales Adq.	5,456,561		
Prevision por Comprom.Laborales	5,456,561		
Subsidios Estatales por recibir	1,274,438		
Subsidios Estatales en transito	1,274,438		

Las notas adjuntas forman parte integrante de este Estado Financiero


Ing. Miguel Angel Salazar Candia
Rector


M.A. Jesus Francisco Valencia Teran
Director de Administración y Finanzas



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE HERMOSILLO, SONORA

Estado de Resultados

Del 1ro de enero al 31 de diciembre de 2010 y 2009

(Notas 1,2 y 3)

(Pesos Históricos)

	Diciembre 2010	Diciembre 2009	%
<u>Ingresos</u>			
Ingresos propios (Nota 9)	9,801,628	11,203,861	-13%
Ingresos subsidio Federal	41,511,929	57,716,137	-28%
Ingresos subsidio Estatal	40,512,887	38,397,883	6%
Productos Financieros	1,490,523	2,138,259	-30%
Total ingresos (Nota 10)	93,316,967	109,456,140	-15%
<u>Egresos</u>			
Servicios Personales	70,880,317	61,774,078	15%
Materiales y Suministros	3,428,772	3,811,067	-10%
Servicios Generales	19,754,199	20,122,886	-2%
Bienes Muebles e Inmuebles	7,514,403	9,482,274	-21%
Inversion en Infraestruc.p/Desarrollo	4,068,868	-	100%
Ejercido PIFI ver 2008	1,049,375	635,749	65%
Total de egresos(Nota 11)	106,695,934	95,826,054	11%
Resultado del Ejercicio	- 13,378,967	13,630,086	-198%

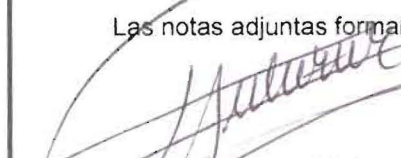

Las notas adjuntas forman parte integrante de este Estado Financiero


Ing. Miguel Angel Salazar Candia
Rector


M.A. Jesus Francisco Valencia Teran
Director de Administración y Finanzas



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE HERMOSILLO, SONORA
Estado de Flujo de Efectivo
Ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2010 Y 2009
(Notas 1,2 y 3)
(Pesos Históricos)

	Diciembre 2010	Diciembre 2009
<u>Actividad de Operación</u>		
<i>Remanente del ejercicio neto</i>	- 13,378,967	13,630,086
Variaciones en:		
Cuentas por cobrar	- 3,064,044	1,395,599
Cuentas por pagar	- 2,175,989 -	554,009
Incremento en el patrimonio	13,955,466	24,659,648
Resultado de ejercicios ant.	1,145,717 -	1,056,207
	<hr/>	<hr/>
<i>Recursos generados operación</i>	9,861,150	24,445,031
<u>Actividad de Inversión</u>		
Bienes muebles e inmuebles	- 13,955,466 -	24,659,648
	<hr/>	<hr/>
<i>Recursos utilizados por inversión</i>	- 13,955,466 -	24,659,648
<u>Actividad de Financiamiento</u>		
Otros	-	-
	<hr/>	<hr/>
<i>Flujos Netos de efvo. activ. de financ.</i>	-	-
Incremento Neto de efvo y equiv.efvo.	- 17,473,283	13,415,469
(+) Saldo al inicio del ejercicio	44,731,204	31,315,735
	<hr/>	<hr/>
(=) Saldo de efectivo al 31/XII/2010	<u>27,257,921</u>	<u>44,731,204</u>
Efectivo e inversiones temporales:		
Al principio del período	44,731,204	31,315,735
Al final del período	27,257,921	44,731,204
Las notas adjuntas forman parte integrante de este Estado Financiero		
 Ing. Miguel Angel Salazar Candia Rector	 M.A. Jesus Francisco Valencia Teran Director de Administración y Finanzas	



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE HERMOSILLO, SONORA

Estado de Variaciones en el Patrimonio

Del 1ro de enero al 31 de diciembre de 2010 y 2009

(Notas 1,2 y 3)

(Pesos Históricos)

Concepto	Patrimonio	Remanente Ejercicios Anteriores	Remanente del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldos al 31 de dic. De 2008	164,824,449	35,624,845	- 5,716,285	194,733,009
Aplicación del remanente del ejercicio 2008		- 5,716,285	5,716,285	-
Afectacion Patrimonial por inversion	25,669,210			25,669,210
Recepción y Bajas de Activo Fijo	- 1,009,562		-	1,009,562
Afectacion de Resultados de Ej.Ant.		- 1,056,207	-	1,056,207
Resultado del ejercicio Neto 2009			13,630,086	13,630,086
Saldos al 31 de dic. De 2009	189,484,097	28,852,353	13,630,086	231,966,536
Aplicación del remanente del ejercicio 2009		13,630,086	- 13,630,086	-
Afectacion Patrimonial por Inversion	13,955,466			13,955,466
Bajas de A.Fijo	-			-
Afectacion de Resultados Ej.Ant. (Nota 12)		1,145,717		1,145,717
Resultado del ejercicio Neto 2010			- 13,378,967	13,378,967.00
Saldos al 31 de dic. De 2010	203,439,563	43,628,156	- 13,378,967	233,688,752

Las notas adjuntas forman parte integrante de este Estado Financiero


Ing. Miguel Angel Salazar Candia
Rector


M.A. Jesus Francisco Valencia Teran
Director de Administración y Finanzas



Universidad Tecnológica de Hermosillo, Sonora

Notas a los Estados Financieros Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2010 y 2009 (Pesos Históricos)

1.- Constitución y Objeto del Organismo:

Con fecha 08 de octubre de 1998, se publicó en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Sonora el decreto que crea la Universidad Tecnológica de Hermosillo, Sonora como un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Sonora, dotado de personalidad jurídica y patrimonio propio, y sectorizado en la Secretaría de Educación y Cultura.

La Universidad Tecnológica de Hermosillo, Sonora tendrá por objeto impartir educación de tipo superior tecnológica, para formar profesionistas, a los que se les denominará Técnico Superior Universitario, con aptitudes y conocimientos científicos y tecnológicos para aplicarlos en la solución creativa de los problemas que afectan a los sectores público, privado y social del Estado y del País.

2.- Organos de Gobierno:

La Universidad Tecnológica de Hermosillo, Sonora contará con los siguientes órganos de gobierno:

I.- Un Consejo Directivo, el cual es el máximo órgano de gobierno y se integra de la siguiente manera:

- a) Tres representantes del Gobierno del Estado de Sonora, que serán el Secretario de Educación y Cultura, quien lo presidirá el Secretario de Planeación y Desarrollo y Gasto Público y el Secretario de Desarrollo Económico y Productividad.
- b) Tres representantes del Gobierno Federal designados por el Secretario de Educación Pública.
- c) Un representante del Gobierno Municipal de Hermosillo, Sonora designado por el H. Ayuntamiento.
- d) Dos representantes del Sector Productivo del Estado a invitación del titular del Ejecutivo Estatal.
- e) Un representante del Sector Social del Estado a invitación del Ejecutivo Estatal.

II.- Un Rector.

III.- Los secretarios del área o de división que establezca el reglamento interior.

IV.- Los órganos colegiados que señala el reglamento interior.



3.- Principales Políticas Contables:

a.- Los Estados Financieros se formulan a su valor histórico original, sin reconocer los efectos inflacionarios en la información financiera, de acuerdo a los lineamientos contenidos en el boletín B-10 de Principios de Contabilidad y sus cinco adecuaciones, emitidos por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, a.c..

b.- Los gastos se reconocen y se registran en el momento en se devengan, así mismo los ingresos al momento en que se realizan.

c.- Inmuebles y equipo se presentan a su valor de adquisición, los gastos de mantenimiento, conservación y reparación se cargan a resultados del ejercicio conforme se incurren en ellos, mientras que las renovaciones y mejoras importantes son capitalizadas en activos. El procedimiento contable que se sigue consiste en reconocer como gasto la adquisición de los bienes y simultáneamente el registro en el activo fijo como incremento al patrimonio. Debido a que la entidad no tiene como propósito fundamental el darle mantenimiento financiero a su patrimonio, no sigue la política de depreciar sus activos fijos.

d.- Pagos por separación de personal, las compensaciones al personal por primas de antigüedad y las indemnizaciones por retiro voluntario, se cargan a los resultados del ejercicio en que se pagan.

e.- No se aplica el boletín D-4 de impuesto diferidos, emitido por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C..

f).- **Entorno Fiscal.**-La Universidad Tecnológica de Hermosillo, Sonora, no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta, sin embargo si es responsable solidario por la retención y entero de impuestos que así lo requieran las disposiciones fiscales.



4.- Efectivo e Inversiones Temporales:

Se integran al 31 de diciembre de 2010 y 2009 de la siguiente manera:

Concepto	Diciembre 2010	Diciembre 2009
Banamex cta.00767507402 (Estatal)	12,542, 971	3,077, 434
Banamex cta.020 (Estatal)	876,855	0
Bancomer cta.01160631965 (Estatal)	3,615	38,315
Bancomer cta.016063067 (Estatal)	461,353	303,078
Banamex cta. 00767507429(Federal)	-252,549	478,348
Banamex cta. PYMES 831	-178,369	0
Banamex cta.00767559941(PIFI 2007 Federal)	0	335,754
Banamex cta.00767511000(PIFI 2008 Federal)	136,503	116,684
Banamex cta.639 (Federal)	48,906	309,198
Banamex cta.00767507410 (I .Propios)	728,776	1, 296,808
Banamex Inversión a Plazo Fijo 7 Días	12,889, 860	38,775, 585
Total Efectivo e Inversiones Temporales	27,257, 921	44,731, 204

5.- Cuentas por Cobrar:

El saldo al 31 de diciembre de 2010 y 2009 se integra de la siguiente manera:

Concepto	Diciembre 2010	Diciembre 2009
Deudores diversos	4,864,896	1,800,852
Total Cuentas por Cobrar	4,864,896	1,800,852

Esta rubro esta integrado por la cuenta de Deudores Diversos, dentro de la cual está la cuenta de Funcionarios Y Empleados por la cantidad de \$296,150, Crédito al Salario en cantidad de \$66,873.71, y principalmente la cuenta del Gobierno del Estado de Sonora por que representan los ingresos por devengar por 3,217,439 al 31de diciembre que se recibieron en Enero de 2011.



6.- Bienes Muebles e Inmuebles:

El saldo al 31 de diciembre de 2010 y 2009 se integra de la siguiente manera:

Concepto	Dic. 2010	Dic. 2009
Bienes Muebles		
Mobiliario y equipo de cómputo	21,716, 582	17,226,151
Mobiliario y equipo de oficina	6,303, 160	6,169,658
Mobiliario y p Esc. Laboratorio y Talleres	237,947	237,947
Equipo educacional y recreativo	749,814	749,814
Equipo y aparatos de comunicación	361,135	330,240
Vehículo y equipo terrestre	2,901, 448	2,901,448
Equipo de Laboratorio	28,337, 606	28,308.011
Maquinaria y equipo de Herramienta	3,353,303	1,845,926
Maquinaria y eqpo.Electrico	103, 065	0
Bienes artísticos y culturales	14, 230	14, 230
Libros y Obras de Arte	3,303, 313	2,676,286
Total de Bienes Muebles	67,381,603	60,459,711

Concepto	Dic. 2010	Dic. 2009
Bienes Inmuebles		
Terrenos	7,756,456	1,235,154
Edificios	128,301,504	127,789,232
Total de Bienes Inmuebles	136,057,960	129,024,386

TOTAL DE B.MUEBLES E INMUEBLES 203,439,563 189,484,097

EL incremento del rubro del Total de Bienes Muebles e Inmuebles es de \$ 13,955,466 el cual se integra por un monto de Adquisiciones durante el ejercicio correspondiendo a Mobiliario y Eqpo de Computo \$ 4,490,431, Mobiliario y Equipo de Oficina \$ 133,502, Eqpo y apartos de Comunicación \$ 30,895, Eqpo.de Laboratorio \$ 29,595, Maquinaria y Equipo \$ 1,507,377, Maq.y Eqpo. Electrico 103,065,y Libros y Obras de Arte por \$ 627,027, Terrenos 6,521,302, Edificio 512,272.



7.- Cuentas por Pagar:

Se integran al 31 de diciembre de 2010 y 2009 de la siguiente manera:

Concepto	Diciembre 2010	Diciembre 2009
Proveedores	0	355,767
Reten.a Favor de Terceros por pagar	1,680,036	1,230,524
Acreedores diversos	193,592	2,463,326
Total Cuentas por Pagar	1,873.628	4,049,617

Las cuenta de Retenciones a favor de terceros por pagar está representada por las retenciones pendientes de pago al cierre del ejercicio la cual representa un 89% del saldo de la cuenta.

8.- Patrimonio:

Se integran al 31 de diciembre de 2010 y 2009 de la siguiente manera:

Concepto	Diciembre 2010	Diciembre 2009
Bienes muebles Estatal Adquirido	47,968,464	40,699,652
Bienes inmuebles Estatal Donado	1,235,154	1,235,154
Bienes muebles Federal Adquirido	31,977,940	31,870,379
Bienes inmuebles Federal Donado	107,962,606	107,962,606
Bienes Ingresos Propios	3,037,229	2,979,438
Bienes Ingresos Propios Donado	11,232,502	4,711,200
Bienes muebles Donado	25,668	25,668
Total Patrimonio	203,439,563	189,484,097

El saldo de la cuenta de patrimonio, se incremento por las adquisiciones de activo fijo durante el ejercicio en cantidad de 13,955,466.

La principal Adquisición corresponde a un Terreno Donado con valor de 6,521,302 .



9.- Ingresos Propios:

Se integran al 31 de diciembre de 2010 de la siguiente manera:

Concepto	Diciembre 2010
Colegiaturas	894,660
Reinscripciones	2,379,420
Constancias	71,350
Credenciales	140,690
Duplicado de certificado	1,350
Guías para examen	369,150
Guías de propedéutico	89,610
Exámenes extraordinarios	96,780
Venta de bases p/licitación	17,400
Titulación	1,072,550
Continuidad de estudios	1,694,500
Donativos para becas de transporte	3,000
Recursos Promep 2010	288,000
Otros Ingresos	353,486
Educación Continua y a Distancia	135,690
Recurso Pomep 2009	381,647
Recurso Pyme 2010	600,000
Ingresos por servicios	1,212,345
Total Ingresos Propios	9,801,628

10.- Ingresos Totales, dentro de este importe esta un importe de \$ 3,217,439 que es Subsidio del Gobierno del Estado de Sonora que se recibieron por parte de la Entidad en Enero de 2011.



11.- Costo de operación del programa:

Se integran al 31 de diciembre de 2010 y 2009 de la siguiente manera:

Concepto	Diciembre 2010	Diciembre 2009
Servicios personales	70,880,316	61,774,078
Materiales y suministros	3,428,772	3,811,067
Servicios generales	19,754,199	20,122,886
Bienes Muebles e Inmuebles	7,514,403	9,482,274
Inver. En infra.p/Desarrollo	4,068,868	0
Ejercido PIFI Ver.2008	1,049,375	635,749
Gastos Financieros fed.y estatal	0	0
Total Costo de Operación del Programa	106,695,934	95,826,054

12.- Variaciones en Resultado de Ejercicios Anteriores:

La disminución de la cuenta Resultados de Ejercicios Anteriores se debe al reconocimiento del egreso hasta el ejercicio 2010 de partidas correspondientes a ejercicios anteriores las cuales se componen de la siguiente manera:

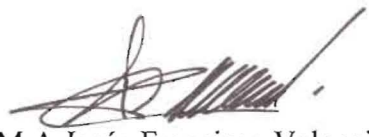
Concepto	Importe
Reclasificación de cheques cancelados de fechas Anteriores que nunca se cobraron, y fueron observados y revisados por Auditoria Externa 2009 y Contraloría Interna de la entidad	-336,219
Reclasificaciones de saldos que se tenían como Ingresos Por devengar de Ejercicios Anteriores, en una cuenta de Pasivo, observados para su cancelación por auditoria interna y externa 2009 de la entidad	-856,498
Reclasificación de saldos de ejercicios anteriores de Universidad de Sonora	47,000
Total variación Resultado de Ejercicios Anteriores	\$ 1,145,717



LAS NOTAS ENUMERADAS ANTERIORMENTE FORMAN PARTE
INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS



Ing. Miguel Ángel Salazar Candia
Rector



M.A. Jesús Francisco Valencia Terán
Director de Administración y Finanzas

Contadores Públicos

Cajeme
Contadores, S.C.



California 343 – A entre Náinari y Morelos, Zona Norte. Cd. Obregón, Sonora. C.P. 85010

E-Mail: cajemecp@prodigy.net.mx sergiogastelum@prodigy.net.mx

Tel. y Fax: (644) 413 83 13, (644) 415 04 31 y (644) 415 04 71