



C.P.C. MARIO FORTUNATO CERECER ROMERO

TAMAULIPAS #106 SUR, COL. CENTRO CP. 85000 CD. OBREGON, SON. TEL. 413-34-73
E-mail: mariocerecer@prodigy.net.mx / mario_cerecer@hotmail.com

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DE SONORA

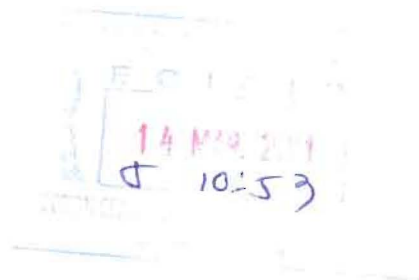
INFORME CORTO DE AUDITORIA

OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

AUDITORIA EJERCICIO 2010

UTS
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA
DEL SUR DE SONORA

11/03/2011





C.P.C. MARIO FORTUNATO CERECER ROMERO

TAMAULIPAS #106 SUR, COL. CENTRO CP. 85000 CD. OBREGON, SON. TEL. 413-34-73
E-mail: mariocerecer@prodigy.net.mx / mario_cerecer@hotmail.com

02 DE MARZO DEL 2011

Secretaría de la Contraloría General del Estado de Sonora
Universidad Tecnológica del Sur de Sonora

He examinado los Estados Financieros de Universidad Tecnológica del Sur de Sonora al 31 de diciembre de 2010 y 2009, los Estados de Ingresos y Egresos, de Variaciones en el Patrimonio y de Cambios en la Situación Financiera que le son relativos, por los ejercicios anuales terminados en esas fechas. Dichos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la Entidad. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos con base en mi auditoria.

Mis exámenes fueron realizados de acuerdo con las normas de auditoria generalmente aceptadas, las cuales requieren que la auditoria 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 gubernamental. La auditoria consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que respaldan las cifras y revelaciones del estado financiero; asimismo, incluye la evaluación de los principios de contabilidad utilizados, de las estimaciones significativas efectuadas por la administración y de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Consideramos que nuestro examen proporciona una base razonable para sustentar nuestra opinión.

Como se indica en la Nota 2 a los estados financieros, es política de la Entidad preparar su información financiera de conformidad con practicas



C.P.C. MARIO FORTUNATO CERECER ROMERO

TAMAULIPAS #106 SUR, COL. CENTRO CP. 85000 CD. OBREGON, SON. TEL. 413-34-73
E-mail: mariocerecer@prodigy.net.mx / mario_cerecer@hotmail.com

contables específicas, propias de los principios de contabilidad gubernamental.

En mi opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Universidad Tecnológica del Sur de Sonora al 31 de diciembre de 2010 y 2009, los Estados de Ingresos y Egresos, de Variaciones en el Patrimonio y de Cambios en la Situación financiera por los ejercicios anuales terminados en esas fechas, de conformidad con las bases de contabilización indicadas en la Nota 2.

**C.P.C. MARIO FORTUNATO CERECER ROMERO
CÉDULA PROFESIONAL 2376175**



C.P.C. MARIO FORTUNATO CERECER ROMERO

TAMAULIPAS #106 SUR, COL. CENTRO CP. 85000 CD. OBREGON, SON. TEL. 413-34-73
E-mail: mariocerecer@prodigy.net.mx / mario_cerecer@hotmail.com

**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DE SONORA
BALANCES GENERALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y 2009**

(Cifras en pesos históricos)

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
<u>ACTIVO</u>		
CIRCULANTE		
VALORES DE INMEDIATA REALIZACION	6,837,396	6,729,599
EFFECTIVO (Nota 3)	<u>1,187,258</u>	<u>787,701</u>
	<u>8,024,654</u>	<u>7,517,300</u>
FIJO:		
INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO	88,469,748	87,601,774
(Nota 2.c y 4)	<u>88,469,748</u>	<u>87,601,774</u>
DIFERIDO:		
OTROS ACTIVOS	<u>123,750</u>	<u>143,146</u>
TOTAL ACTIVO	<u>96,618,152</u>	<u>95,262,220</u>
<u>PASIVO</u>		
A CORTO PLAZO:		
IMPUESTOS POR PAGAR	12,553,772	6,195,227
ACREEDORES DIVERSOS (Nota 5)	<u>13,648,446</u>	<u>11,642,360</u>
TOTAL PASIVO	<u>26,202,218</u>	<u>17,837,587</u>
<u>PATRIMONIO</u>		
PATRIMONIO (Nota 6)	88,469,748	87,601,774
RESULTADOS ACUMULADOS		
EJERCICIOS ANTERIORES	- 9,850,803	- 2,421,271
DEL EJERCICIO	<u>- 8,203,011</u>	<u>- 7,755,870</u>
TOTAL PATRIMONIO	<u>70,415,934</u>	<u>77,424,633</u>
PASIVO MAS CAPITAL	96,618,152	95,262,220

Las notas que se acompañan forman parte integrante de estos estados financieros.

MTRO. HERMENEGILDO LAGARDA LEYVA
RECTOR

LIC. FCO. JAVIER SANCHEZ CABANILLAS
DIRECTOR GENERAL DE ADMON. Y FINANZAS



C.P.C. MARIO FORTUNATO CERECER ROMERO

TAMAULIPAS #106 SUR, COL. CENTRO CP. 85000 CD. OBREGON, SON. TEL. 413-34-73
E-mail: mariocerecer@prodigy.net.mx / mario_cerecer@hotmail.com


UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DE SONORA

**ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS
POR LOS EJERCICIOS ANUALES TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y 2009**
(Cifras pesos históricos)

INGRESOS POR:	2010	2009
POR TRANSFERENCIA FEDERAL	15,797,950	12,574,447
POR TRANSFERENCIA ESTATAL	18,128,754	18,834,196
INGRESOS PROPIOS	8,541,155	7,673,485
OTROS INGRESOS	246,877	83,065
SUMA DE INGRESOS	42,714,736	39,165,193
EGRESOS POR:		
SERVICIOS PROFESIONALES	38,395,769	33,718,347
MATERIALES Y SUMINISTROS	2,550,366	2,420,769
SERVICIOS GENERALES	9,565,746	10,307,468
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	405,866	474,480
SUMA EGRESOS	50,917,747	46,921,064
RESULTADO DEL EJERCICIO	- 8,203,011	- 7,755,871

Las notas que se acompañan forman parte integrante de estos estados financieros.


MTO. HERMENEGILDO LAGARDA LEYVA
RECTOR


LIC. FCO JAVIER SANCHEZ CABANILLAS
DIRECTOR GENERAL DE ADMON Y FINANZAS



C.P.C. MARIO FORTUNATO CERECER ROMERO

TAMAULIPAS #106 SUR, COL. CENTRO CP. 85000 CD. OBREGON, SON. TEL. 413-34-73

E-mail: mariocerecer@prodigy.net.mx / mario_cerecer@hotmail.com

UNIVERSIDAD TECNOLOGÍA DEL SUR DE SONORA

**ESTADO DE VARIACIÓN EN EL PATRIMONIO
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y 2009**

(Cifras en pesos Históricos)

	Patrimonio	Resultado de ejercicios anteriores	Utilidad (Deficit) del ejercicio	Total Patrimonio
Saldos al 31 de diciembre del 2008	68,876,564	- 3,641,412	- 1,220,141	66,455,293
<i>Inversion en activos fijos</i>	439,613	-	-	439,613
<i>Activos fijos Adquiridos por donacion</i>	18,285,597	-	-	18,285,597
<i>Traspaso a resultados de ejercicios anteriores</i>	-	1,220,141	1,220,141	-
<i>Resultado del ejercicio 2008</i>	-	-	-	-
<i>Resultado del periodo</i>	-	-	- 7,755,871	- 7,755,871
Saldo al 31 de diciembre del 2009	<u>87,601,774</u>	<u>- 2,421,271</u>	<u>- 7,755,871</u>	<u>77,424,632</u>
<i>Inversion en activos fijos</i>	405,865	-	-	405,865
<i>Activos fijos adquiridos por donacion</i>	963,344	-	-	963,344
<i>Bajas de activos fijos</i>	- 501,235	-	-	- 501,235
<i>Traspaso a resultados de ejercicios anteriores</i>	-	-	-	-
<i>Resultado del ejercicio 2009</i>	-	- 7,755,871	7,755,871	-
<i>Deficit del periodo</i>	-	-	- 8,203,011	- 8,203,011
<i>Ajuste (Nota 8)</i>	-	326,339	-	326,339
Saldo al 31 de diciembre del 2010	<u>88,469,748</u>	<u>- 9,850,803</u>	<u>- 8,203,011</u>	<u>70,415,934</u>

Las notas que se acompañan forman parte integrante de estos estados financieros.


MTO. HERMENEGILDO LAGARDA LEYVA
RECTOR


LIC. FRANCISCO JAVIER SANCHEZ CABANILLAS
DIRECTOR GENERAL DE ADMÓN Y FINANZAS



C.P.C. MARIO FORTUNATO CERECER ROMERO

TAMAULIPAS #106 SUR, COL. CENTRO CP. 85000 CD. OBREGON, SON. TEL. 413-34-73
E-mail: mariocerecer@prodigy.net.mx / mario_cerecer@hotmail.com


UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DE SONORA

**ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y 2009**
(Cifras en pesos históricos)

Operación	2010	2009
(Deficit) Remanente del ejercicio	- 8,203,011	- 7,755,871
Gastos por amortizar	-	67,407
Compra de activo fijo registrado en resultados	867,974	18,657,803
	- 7,335,037	10,969,339
Aumento en cuentas por pagar	8,364,631	8,500,121
Disminucion (aumento) en cuentas por cobrar	- 399,557	1,971,958
Pagos anticipados	19,395	-
Otros pasivos	-	-
Recursos generados por la operación	<u>7,984,469</u>	<u>10,472,079</u>
Inversion		
Adquisicion de activos fijos	867,974	18,657,803
Valores de inmediata realizacion y efectivo:		
Aumento del ejercicio	- 218,542	2,783,615
Ajuste (Nota 8)	326,338	-
Al inicio del ejercicio	6,729,600	3,945,985
Al final del ejercicio	<u>6,837,396</u>	<u>6,729,600</u>

Las notas que se acompañan forma parte integrante de estos estados financieros.


MTO. HERMENEGILDO LAGARDA LEYVA
RECTOR


LIC. FCO JAVIER SANCHEZ CABANILLAS
DIRECTOR GENERAL DE ADMON Y FINANZAS



C.P.C. MARIO FORTUNATO CERECER ROMERO

TAMAULIPAS #106 SUR, COL. CENTRO CP. 85000 CD. OBREGON, SON. TEL. 413-34-73

E-mail: mariocerecer@prodigy.net.mx / mario_cerecer@hotmail.com

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DE SONORA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS EJERCIO TERMINADO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010

(Cifras en pesos históricos)

1. Antecedentes y objetivo de la Universidad:

La Universidad Tecnológica del Sur de Sonora (La Universidad) se creó el 30 de agosto de 2002 como un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Sonora, con personalidad jurídica y patrimonio propios, teniendo como objetivo el impartir educación superior tecnológica para la formación de profesionistas a los que se les denominará Técnico Superior Universitario, aptos para la aplicación y generación de conocimientos científicos y tecnológicos con un sentido de innovación acorde a los requerimientos de desarrollo en los sectores público, privado y social del Estado y del País. El decreto correspondiente fue publicado el 2 de septiembre de 2002.

La Universidad cuenta con los siguientes órganos:

- a. Un órgano de gobierno conformado por un Consejo Directivo y un Director General que será el Rector.*
- b. Un Órgano de Administración conformado por los Directores de División o de Centros que establezca el Reglamento Interior de la Universidad y los Órganos Colegiados que señale el Reglamento Interior de la Universidad.*

El órgano máximo de gobierno de La Universidad lo representa el Consejo Directivo, integrado de la siguiente manera:



C.P.C. MARIO FORTUNATO CERECER ROMERO

TAMAULIPAS #106 SUR, COL. CENTRO CP. 85000 CD. OBREGON, SON. TEL. 413-34-73
E-mail: mariocerecer@prodigy.net.mx / mario_cerecer@hotmail.com

- *Tres representantes del Gobierno del Estado de Sonora que serán los titulares de las Secretarías de Educación y Cultura, quien lo presidirá, y de Hacienda.*
- *Por invitación del titular del Poder Ejecutivo tres representantes de la Secretaría de Educación Pública, los cuales serán designados por su titular, con preferencia de dos representantes de la Coordinación General de Universidades Tecnológicas.*
- *Un representante del Gobierno Municipal de Cajeme, Sonora a invitación del titular del Poder Ejecutivo; y*
- *Tres representantes del sector productivo del Estado, a invitación del titular del Poder Ejecutivo.*

Los estados financieros se presentan a pesos históricos y de acuerdo a los criterios de contabilidad gubernamental y políticas de registro que se detallan más adelante, las cuales difieren de los principios de contabilidad generalmente aceptados.

2. Principales políticas contables.

a. Reconocimiento de los efectos de la inflación

Los estados financieros de la Universidad han sido preparados sobre la base de costo histórico, por lo tanto, no incluyen los efectos de la inflación en la información financiera.

b. Valores de inmediata realización

Se registran al costo de adquisición el cual no excede a su valor de mercado, los intereses devengados se registran conforme se cobran.



C.P.C. MARIO FORTUNATO CERECER ROMERO

TAMAULIPAS #106 SUR, COL. CENTRO CP. 85000 CD. OBREGON, SON. TEL. 413-34-73
E-mail: mariocerecer@prodigy.net.mx / mario_cerecer@hotmail.com

c. Inmuebles, maquinaria y equipo

Se registran a su costo de adquisición, en el caso de los bienes recibidos en donación su registro se hace en base al valor asignado por la Institución donante.

La Universidad efectúa un doble registro en aquellos casos en que adquiere activos fijos, afectándose una cuenta de gastos y contra cuenta un incremento al patrimonio, lo anterior para estar de acuerdo con la contabilidad presupuestal y políticas aplicables a las Entidades del Sector Público.

d. Depósitos en garantía

Corresponde al depósito que se ha hecho a la Comisión Federal de Electricidad cuando se realizó el contrato del servicio.

e. Control presupuestal

La Universidad deberá observar a través de sus sistemas contables el debido control de sus ingresos y el ejercicio presupuestal del gasto, examinando sus variaciones con respecto al presupuesto autorizado.

3. Valores de Inmediata realización:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
BANCOS	1,078,489.46	504,232.61
INVERSIONES (Fondos comprometidos)	<u>5,758,906.81</u>	<u>6,225,366.73</u>
	<u>6,837,396.27</u>	<u>6,729,599.34</u>



C.P.C. MARIO FORTUNATO CERECER ROMERO

TAMAULIPAS #106 SUR, COL. CENTRO CP. 85000 CD. OBREGON, SON. TEL. 413-34-73
E-mail: mariocerecer@prodigy.net.mx / mario_cerecer@hotmail.com

3.1 Cuentas por cobrar

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
DEUDORES DIVERSOS	18,404.50	492.00
CUENTAS POR COBRAR	<u>1,168,853.00</u>	<u>787,208.35</u>
	<u>1,187,257.50</u>	<u>787,700.35</u>

El rubro de cuentas por cobrar del ejercicio 2010, corresponde a las colegiaturas a cargo de los estudiantes las cuales se difieren para pagarse mensualmente, su registro tiene como contracuenta un crédito diferido denominado "Ingresos por Recuperar", mismo que se reconoce como un ingreso hasta el momento de su cobro.

4. Inmuebles, mobiliario y equipo:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
TERRENOS	7,000,000.00	7,000,000.00
EDIFICIO	41,499,210.51	40,535,866.96
MOBILIARIO Y EQUIPO	38,988,460.12	39,083,829.95
BIBLIOTECA	249,577.40	249,577.40
EQUIPO DE TRANSPORTE	<u>732,500.00</u>	<u>732,500.00</u>
	<u>88,469,748.03</u>	<u>87,601,774.31</u>

5. Acreedores diversos:

El saldo correspondiente al ejercicio 2010 incluye en la subcuenta de aportaciones de proyecto de Prosoft \$253,114.55 y en las cuentas de Fondo de retiro \$6,784,624.94.

6. Patrimonio

El patrimonio de la Universidad esta integrado por las aportaciones en efectivo recibidas, bienes muebles e inmuebles aportados por los Gobiernos Federal y Estatal, así como donaciones de particulares, adicionado esto último por las adquisiciones de activos fijos que realiza la Universidad.



C.P.C. MARIO FORTUNATO CERECER ROMERO

TAMAULIPAS #106 SUR, COL. CENTRO CP. 85000 CD. OBREGON, SON. TEL. 413-34-73
E-mail: mariocerecer@prodigy.net.mx / mario_cerecer@hotmail.com

7. Impuesto sobre la renta e impuesto al activo:

La Universidad esta exenta del Impuesto sobre la Renta e Impuesto al Activo en virtud de que su operación no persigue fines de lucro, sin embargo en el caso del Impuesto sobre la Renta la Institución se encuentra obligada a cumplir cabalmente con los requisitos de deducibilidad de sus gastos, ya que la misma Ley establece que por aquellos gastos en que se incurran y que sean no deducibles, en ese monto pasarán a formar parte del remanente acumulable del ejercicio con lo cual deberá calcularse el impuesto en base al porcentaje que proceda y posteriormente declararse ante las Autoridades Hacendarías.

8. Resultado de ejercicios anteriores

El consejo directivo autorizó la cancelación del saldo del proveedor sonosoft, la factura No. 009 por la cantidad de \$326,338.22, cobradas en exceso, por concepto de cursos impartidos a septiembre del 2007, lo cual afectó a resultado de ejercicios anteriores. Dicha concentración se realizó según acuerdo 25.11.250210 de la vigésima sesión ordinaria del consejo directivo de fecha 25 de febrero del 2010.