



**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA
DE HERMOSILLO**

**ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS
POR EL EJERCICIO 2011**

**Cajeme
Contadores, S.C.**

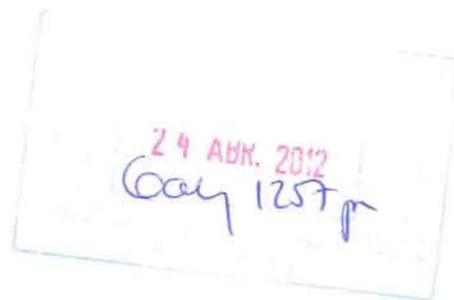




UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE HERMOSILLO, SONORA



ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS POR EL EJERCICIO 2011





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 26 de Marzo de 2012

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 2011, 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 2011. 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 (NIFG) 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 2011, 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 2011 Y 2010
(Notas 1,2, y 3)
(Pesos Históricos)

ACTIVO	Diciembre 2011	Diciembre 2010	% VAR.
<u>Activo Circulante</u>			
Efectivo e inversiones (Nota 4)	37,339,177	27,257,921	37%
Cuentas por cobrar (Nota 5 y 7)	23,738,875	4,864,896	388%
Total Activo Circulante	61,078,052	32,122,817	90%
<u>Activo Fijo</u>			
Bienes muebles (Nota 6)	64,452,047	67,381,603	-4%
Bienes inmuebles (Nota 6)	136,057,960	136,057,960	0%
Total Activo Fijo	200,510,007	203,439,563	-1%
Total Activo	261,588,059	235,562,380	11%
<u>PASIVO</u>			
<u>Pasivo Circulante</u>			
Cuentas por pagar (Nota 5 y 7)	24,141,119	1,873,628	1188%
Total Pasivo	24,141,119	1,873,628	1188%
<u>PATRIMONIO</u>			
Patrimonio (Nota 8)	200,510,008	203,439,563	-1%
Resultado de ejercicios anteriores	25,599,305	43,628,156	-41%
Resultado del ejercicio	11,337,627	-	149%
Total Patrimonio	237,446,940	233,688,752	2%
Total Pasivo más Patrimonio	261,588,059	235,562,380	11%
<u>CUENTAS DE ORDEN:</u>			
Compromisos Laborales Adq.	16,645,391.04	5,456,561	
Prevision por Comprom.Laborales	16,645,391.04	5,456,561	
Subsidios Estatales por recibir	1,274,438	1,274,438	
Subsidios Estatales en transito	1,274,438	1,274,438	

Las notas adjuntas forman parte integrante de este Estado Financiero

Miguel Angel Salazar Candia
Ing. Miguel Angel Salazar Candia
 Rector

M.A. Jesus Francisco Valencia Teran
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 2011 y 2010

(Notas 1,2 y 3)

(Pesos Históricos)

	Diciembre 2011	Diciembre 2010	%
<u>Ingresos</u>			
Ingresos propios (Nota 9)	21,712,475	9,801,628	122%
Ingresos subsidio Federal	47,097,484	41,511,929	13%
Ingresos subsidio Estatal	43,228,424	40,512,887	7%
Productos Financieros	653,915	1,490,523	-56%
Total ingresos	112,692,298	93,316,967	21%
<u>Egresos</u>			
Servicios Personales	72,232,326	70,880,317	2%
Materiales y Suministros	3,638,169	3,428,772	6%
Servicios Generales	20,860,308	19,754,199	6%
Bienes Muebles e Inmuebles	3,878,140	7,514,403	-48%
Inversion en Infraestruc.p/Desarrollo	745,728	4,068,868	-82%
Ejercido PIFI ver 2008		1,049,375	-100%
Total de egresos(Nota 10)	101,354,671	106,695,934	-5%
Resultado del Ejercicio	11,337,627	- 13,378,967	149%

Las notas adjuntas forman parte integrante de este Estado Financiero

[Firma]
Ing. Miguel Angel Salazar Candia
Rector

[Firma]
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 2011 Y 2010
(Notas 1,2 y 3)
(Pesos Históricos)

	Diciembre 2011		Diciembre 2010
<u>Actividad de Operación</u>			
<i>Remanente del ejercicio neto</i>	11,337,627	-	13,378,967
Variaciones en:			
Cuentas por cobrar	- 18,873,979	-	3,064,044
Cuentas por pagar	22,267,492	-	2,175,989
Disminución de res. ejerc. ant.	- 4,804,086	-	-
Resultado de ejercicios ant.	154,202		1,145,717
<i>Recursos generados operación</i>	- 1,256,371	-	4,094,316
<u>Actividad de Inversión</u>			
Bienes muebles e inmuebles	2,929,556	-	13,955,466
<i>Recursos utilizados por inversión</i>	2,929,556	-	13,955,466
<u>Actividad de Financiamiento</u>			
Bienes muebles e inmuebles	- 2,929,556		13,955,466
<i>Flujos Netos de efvo.activ.de financ.</i>	- 2,929,556		13,955,466
Incremento Neto de efvo y equiv.efvo.	10,081,256	-	17,473,283
(+) Saldo al inicio del ejercicio	27,257,921		44,731,204
(=) Saldo de efectivo al 31/XII/2011	<u>37,339,177</u>		<u>27,257,921</u>
Efectivo e inversiones temporales:			
Al principio del período	27,257,921		44,731,204
Al final del período	37,339,177		27,257,921

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 2011 y 2010
(notas 1,2 y 3)
(Pesos Históricos)

Concepto	Patrimonio	Remanente Ejercicios Anteriores	Remanente del Ejercicio	Total Patrimonio
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	-
Afectación Patrimonial por inversión	13,955,466			13,955,466
Recepción y Bajas de Activo Fijo				-
Afectación de Resultados de Ej. Ant.		1,145,717		1,145,717
Resultado del ejercicio Neto 2010			- 13,378,967	- 13,378,967
Saldos al 31 de dic. De 2010	203,439,563	43,628,156	- 13,378,967	233,688,752
Aplicación del remanente del ejercicio 2010		- 13,378,967	13,378,967	-
Disminución resultado de Ejer. Ant.		- 4,804,086		4,804,086
Adquisición de Activo Fijo	3,878,140			3,878,140
Bajas de Activo Fijo	- 6,807,695			6,807,695
Afectación de Resultados Ej. Ant. (Nota 11)		154,202		154,202
Resultado del ejercicio Neto 2011			11,337,627	11,337,627
Saldos al 31 de dic. De 2011	200,510,008	25,599,305	11,337,627	237,446,940

Las notas adjuntas forman parte integrante de este Estado Financiero

Ing. Miguel Ángel Salazar Candia
Rector

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



Universidad Tecnológica de Hermosillo, Sonora

Notas a los Estados Financieros Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2011 y 2010 (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 de las Normas de Información Financiera (NIF-B-10) emitidos por el CINIF.

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 la Norma NIF D-4 de impuesto diferidos, emitido por el CINIF.

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 2011 y 2010 de la siguiente manera:

Concepto	Diciembre 2011	Diciembre 2010
Banamex cta.00767507402 (Estatal)	26,459,372	12,542, 971
Banamex cta.020 (Estatal)	462,057	876,855
Bancomer cta.0160631965 (Estatal)	9,415	3,615
Bancomer cta.016063067 (Estatal)	404,809	461,353
Banamex cta. 00767507429(Federal)	7,520,799	-252,549
Banamex cta. PYMES 831	0	-178,369
Banamex cta. 804 PYMES 2011(Federal)	1,425	0
Banamex cta.00767559941(PIFI 2007 Federal)	0	0
Banamex cta.497 (Federal)	291,022	0
Banamex cta. 018 FAC 2011 (Federal)	714,267	0
Banamex cta.00767511000(PIFI 2008 Federal)	371,588	136,503
Banamex cta.639 (Federal)	36,425	48,906
Banamex cta.00767507410 (I .Propios)	1,067,998	728,776
Banamex Inversión a Plazo Fijo 7 Días	0	12,889, 860
Total Efectivo e Inversiones Temporales	37,339,177	27,257, 921

5.- Cuentas por Cobrar:

El saldo al 31 de diciembre de 2011 y 2010 se integra de la siguiente manera:

Concepto	Diciembre 2011	Diciembre 2010
Deudores diversos	23,738,875	4,864,896
Total Cuentas por Cobrar	23,738,875	4,864,896

Esta rubro está integrado por la cuenta de Deudores Diversos, dentro de la cual está la cuenta de Funcionarios Y Empleados por la cantidad de \$290,350, Crédito al Salario en cantidad de \$52,732.89, y principalmente la cuenta del Gobierno del Estado de Sonora por la cantidad de 21,881,277.00, que representa los recursos que adeuda el Gobierno del Estado, por concepto del Fondo de Apoyo a la Calidad (FAC) en sus versiones 2009 y 2010 y por el proyecto denominado "Ampliación de la Cobertura de Oferta Educativa 2009", lo cual se autorizó registrar contablemente durante la Quincuagésima reunión ordinaria del H. Consejo Directivo celebrada el día 23 de junio de 2011.



6.- Bienes Muebles e Inmuebles:

El saldo al 31 de diciembre de 2011 y 2010 se integra de la siguiente manera:

Concepto	Dic. 2011	Dic. 2010
Bienes Muebles		
Mobiliario y equipo de cómputo	15,483,564	21,716, 582
Mobiliario y equipo de oficina	5,847,610	6,303, 160
Mobiliario y p Esc. Laboratorio y Talleres	2, 474,396	237,947
Equipo educacional y recreativo	749,814	749,814
Equipo y aparatos de comunicación	347,647	361,135
Vehículo y equipo terrestre	2,901,448	2,901,448
Equipo de Laboratorio	29,916,251	28,337, 606
Maquinaria y equipo de Herramienta	1,818,368	3,353,303
Maquinaria y equipo Eléctrico	1,609,636	103, 065
Bienes artísticos y culturales	9,400	14, 230
Libros y Obras de Arte	3, 293,913	3,303, 313
Total de Bienes Muebles	64,452,047	67,381,603

Concepto	Dic. 2011	Dic. 2010
Bienes Inmuebles		
Terrenos	7,756,456	7,756,456
Edificios	128,301,504	128,301,504
Total de Bienes Inmuebles	136,057,960	136,057,960

TOTAL DE B.MUEBLES E INMUEBLES 200,510,007 203,439,563



Durante el ejercicio 2011 en la Cuadragésima Novena Reunión Ordinaria del H. Consejo Directivo de la Universidad Tecnológica de Hermosillo con fecha del 08 de marzo de 2011, se autorizaron bajas de Mobiliario y Equipo obsoleto y en mal estado, entre las que sobresalen las siguientes:

Equipo de computo	\$ 6,215,003.00
Mobiliario y equipo	\$ 532,829.00
Maquinaria y equipo electrónico	\$ 28,363.00
Equipo telecomunicación y trans.	\$ 22,100.00
Bienes artísticos y culturales	\$ 9,400.00
TOTAL	\$ 6,807,695.00

7.- Cuentas por Pagar:

Se integran al 31 de diciembre de 2011 y 2010 de la siguiente manera:

Concepto	Diciembre 2011	Diciembre 2010
Proveedores		0
Reten.a Favor de Terceros por pagar	422,914	1,680,036
Acreedores diversos	23,718,205	193,592
Total Cuentas por Pagar	24,141,119	1,873.628

La cuenta de Acreedores diversos está representada principalmente por la deuda del Gobierno del Estado de Sonora en cantidad de \$21,881,277.00, por concepto del Fondo de Apoyo a la Calidad (FAC) en sus versiones 2009 y 2010 y por el proyecto denominado "Ampliación de la Cobertura de Oferta Educativa 2009", lo cual se autorizó registrar contablemente durante la Quincuagésima reunión ordinaria del H. Consejo Directivo celebrada el día 23 de junio de 2011.

8.- Patrimonio:

Se integran al 31 de diciembre de 2011 y 2010 de la siguiente manera:

Concepto	Diciembre 2011	Diciembre 2010
Bienes muebles Estatal Adquirido	51,253,912	47,968,464
Bienes inmuebles Estatal Donado	1,235,154	1,235,154
California 343-A norte, Cd. Obregón, Sonora.	Tel. 4-13-83-13	4-15-04-71



Bienes muebles Federal Adquirido	31,977,939	31,977,940
Bienes inmuebles Federal Donado	107,962,606	107,962,606
Bienes Ingresos Propios	-3,177,773	3,037,229
Bienes Ingresos Propios Donado	11,232,502	11,232,502
Bienes muebles Donado	25,668	25,668
Total Patrimonio	200,510,008	203,439,563

El saldo de la cuenta de patrimonio, se disminuyo por las bajas de activo fijo que fueron autorizadas por el H. Consejo Directivo de la Universidad Tecnologica de Hermosillo durante el ejercicio 2011, según nota 6.

9.- Ingresos Propios:

Se integran al 31 de diciembre de 2011 y 2010 de la siguiente manera:

Concepto	Diciembre 2011	Diciembre 2010
Colegiaturas	860,800	894,660
Reinscripciones	2,188,050	2,379,420
Constancias	89,240	71,350
Credenciales	135,070	140,690
Duplicado de certificado	450	1,350
Guías para examen	343,400	369,150
Guías de propedéutico	85,950	89,610
Exámenes extraordinarios	116,820	96,780
Venta de bases p/licitación	0	17,400
Titulación	2,344,950	1,072,550
Continuidad de estudios	1,438,500	1,694,500
Donativos para becas de transporte	0	3,000
Recursos PYME 2010	110,086	288,000
Otros Ingresos	263,587	353,486
Educación Continua y a Distancia	0	135,690
Recurso Promep 2009	180,000	381,647
Fondo Pyme	819,914	600,000
Fondo P.	0	0
XV encuentro deportivo	533,716	0
Fondo de apoyo a la calidad 2010	4,060,150	0
Fondo de apoyo a la calidad 2011	3,759,691	0
Recurso PIFI versión 2011	403,307	0



ESAD 2011	459,778	0
Remanentes PIFI 2011	985,830	0
Beca Verónica Valencia	38,000	0
Ingresos por servicios	2,495,186	1,212,345

Total Ingresos Propios	21,712,475	9,801,628
-------------------------------	-------------------	------------------

10.- Egresos:

Se integran al 31 de diciembre de 2011 y 2010 de la siguiente manera:

Concepto	Diciembre 2011	Diciembre 2010
Servicios personales	72,232,326	70,880,317
Materiales y suministros	3,638,169	3,428,772
Servicios generales	20,860,308	19,754,199
Bienes Muebles e Inmuebles	3,878,140	7,514,403
Inver. En infra.p/Desarrollo	745,728	4,068,868
Ejercido PIFI		1,049,375
Gastos Financieros fed.y estatal		0
Total Costo de Operación del Programa	101,354,671	106,695,934

11.- Variaciones en Resultado de Ejercicios Anteriores:

La disminución de la cuenta Resultados de Ejercicios Anteriores se debe a lo siguiente:

Concepto	Importe
Reclasificación del cheque cancelado número 8756	154,202
Reclasificación autorizada para nivelación presupuestal	4.804,086
Total variación Resultado de Ejercicios Anteriores	4.958,288



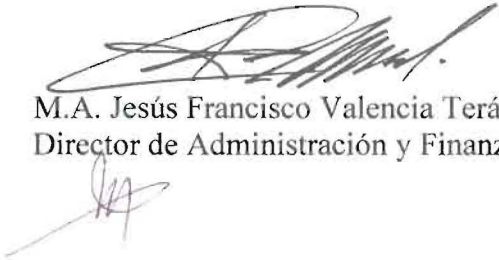
12.- Cuentas de Orden:

Durante el ejercicio 2011, se realizó una actualización del importe reflejado en el Estado Financiero del concepto de Riesgo Laboral que representa el riesgo de pérdida del Litigio Laboral en el que se encuentra actualmente la Entidad, dicho importe quedó registrado como cuenta de orden llamada Compromisos laborales Adquiridos y contra-cuenta de Previsión por Compromisos Laborales, quedando al 31 de Diciembre de 2011 un importe de \$16,645,391.04.

LAS NOTAS ENUMERADAS ANTERIORMENTE FORMAN PARTE
INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS



Ing. Miguel Angel Salazar Candia
Rector



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