



C.P.C. JESUS ALFONSO MARQUEZ OCHOA

BAVISPE 905-A COL. VILLA CALIFORNIA C.P. 85038, CD. OBREGON, SONORA, TEL. Y FAX 414 22 73

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS

**INFORME FINANCIERO:
DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS BASICOS**

Por el periodo 01 de enero al 31 de Diciembre del 2014



C.P.C. JESUS ALFONSO MARQUEZ OCHOA



C.P.C. JESUS ALFONSO MARQUEZ OCHOA



BAVISPE 905-A COL. VILLA CALIFORNIA C.P. 85038, CD. OBREGON, SONORA, TEL. Y FAX 414 22 73

**A la Secretaría de la Contraloría General del Gobierno del Estado de Sonora
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS**

1.- Hemos auditado los estados financieros establecidos en el artículo 47 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental adjuntos de la Universidad Tecnológica de Sonora, correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2014, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros han sido preparados por la administración de la Entidad de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, en las Normas Generales y Específicas de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) y en las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Información Financiera, A. C., que son aplicadas de manera supletoria, a excepción de la salvedad mencionada en la opinión.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros-

2.- La administración de la entidad es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las reglas contables indicadas anteriormente, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de desviación importante, debida a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor-

3.- Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos con los requerimientos de ética, así como que planeemos y



ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación importante.

4.- Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación importante en los estados financieros, debida a fraude o error.

5.-Al efectuar dicha evaluación del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación, por parte de la administración de la entidad, de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.

6.-Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestra auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión de auditoría.

Opinión del Auditor

En mi opinión, los estados financieros adjuntos de Universidad Tecnológica de Guaymas indicados en el primer párrafo de este informe, al 31 de Diciembre de 2014, han sido preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las normas contables, que duden ser preparados conforme a la CONAC.

Base de preparación contable y utilización de este informe

Sin que ello tenga efecto en mi opinión, los estados financieros antes mencionados han sido preparados para ser utilizados por la Administración de la Entidad y la Secretaría de la Controlaría General, en cumplimiento de lo dispuesto en la Ley de Entrega Recepción para el Estado de Sonora y su Reglamento, para la entrega y recepción de la Administración Pública Estatal 2009-2015.

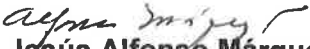
Observacion:

Durante el desarrollo de la observación se fueron solventando y aclarando todas las observaciones que se hicieron a juicio del auditor, por lo tanto no se violó ninguna normatividad.

En lo que se refiere al entorno en el cual se han desarrollado las operaciones de la Universidad Tecnológica de Guaymas, se presentan bajo la expectativa de mejores condiciones económicas por parte de los apoyos que recibe de los Gobiernos del Estado y Gobierno Federal, que de cierta manera incide en las actividades de la Universidad; no obstante, son tiempos difíciles se han buscado otro tipo de apoyos federales empatándolos con los recursos propios, además de los recursos ministrados por parte de las instancias gubernamentales; en cuanto a los recursos de origen Estatal por los ejercicios 2012 , 2013, 2014 no se recibieron en su momento.

Lo anterior, implica realizar un esfuerzo en la aplicación de los recursos, aunado a las medidas y condiciones de austeridad y de racionalidad, como se menciona en las notas respectivas a los estados financieros.

Muy atentamente,


C.P.C Jesús Alfonso Márquez Ochoa
Contador Público
Cédula Profesional No. 226917

Cd. Obregón, Sonora.
10 de Septiembre de 2015

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Cifras en pesos históricos)

	2014
<u>ACTIVO</u>	
Activo Circulante:	
Efectivo y Equivalentes	7,159,105
Derechos a Recibir Efectivo	790,381
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-
Inventarios	-
Almacén	
Estimación por Pérdidas o Deterioro de Activos Circulantes	
Otros Activos Circulantes	-
<i>Total de Activos Circulantes</i>	7,949,486
Activo No Circulante	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	
Bienes Muebles	1,870,784
Activos Intangibles	12,665
Depreciaciones, Deterioro y Amortización Acumulada	(58,107)
Activos Diferidos	155
Estimación de Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-
Otros Activos No Circulantes	-
<i>Total Activo No Circulante</i>	1,825,497
Total del Activo	9,774,983
<u>PASIVO</u>	
Pasivo Circulante	
Cuentas por pagar a Corto Plazo	2,731
Documentos por Pagar a Corto Plazo	-
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-
Títulos y Valores a Corto Plazo	-
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-

Provisiones a Corto Plazo	-
Otros Pasivos a Corto Plazo	290,142
<i>Total Pasivo Circulante</i>	292,873

Pasivo No Circulante

Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-
Documentos por Pagar a Largo Plazo	-
Deuda Pública a Largo Plazo	-
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-
Provisiones a Largo Plazo	-
<i>Total Pasivo No Circulante</i>	-

Total del Pasivo 292,873

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido

Aportaciones	1,364
Donaciones de Capital	-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-

Hacienda Pública/Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (ahorro/desahorro)	5,718,098
Resultados de Ejercicios Anteriores	3,762,648
Revalúo	-
Reservas Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-

Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio

Resultado por Posición Monetaria	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-

Total Hacienda Pública/Patrimonio 9,482,110

Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio 9,774,983

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


 C.P. VICENTE LOPEZ ARELLANO
 DIRECTOR DE
 ADMINISTRACION Y FINANZAS


 DR. JOSE ALFREDO GAMEZ CORRALES
 RECTOR DE LA UNIVERSIDAD

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS
ESTADO DE ACTIVIDADES
POR EL EJERCICIO ANUAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Cifras en pesos históricos)

	2014
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	
Ingresos de la Gestión:	
Impuestos	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-
Contribuciones de Mejoras	-
Derechos	-
Productos de Tipo Corriente	-
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	3,087,609
Ingresos no comprendidos en las fracciones de la ley de ingresos causados en ejercicios fiscales anteriores pendientes	-
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	
Participaciones y Aportaciones	12,218,840
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-
Otros Ingresos y Beneficios	
Ingresos Financieros	74,463
Incremento por Variación de Inventarios	-
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdidas o Deterioro u Obsolescencia	-
Disminución del Exceso de Provisiones	-
Otros Ingresos y Otros Beneficios	-
Total de Ingresos y Otros Beneficios	15,380,912
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	
Gastos de Funcionamiento	
Servicios Personales	7,690,107
Materiales y Suministros	312,025
Servicios Generales	1,602,533
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-
Transferencia al Resto del Sector Público	-
Subsidios y Subvenciones	-
Ayudas Sociales	-
Pensiones y Jubilaciones	-

Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-
Transferencias a la Seguridad Social	-
Donativos	-
Transferencias al Exterior	-
Participaciones y Aportaciones	-
Participaciones	-
Aportaciones	-
Convenios	-
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Publica	-
Intereses de la Deuda Publica	-
Comisiones de la Deuda Pública	-
Gastos de la Deuda Pública	-
Costo por Coberturas	-
Apoyos Financieros	-
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	-
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	58,136
Provisiones	-
Disminución de Inventarios	-
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	-
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-
Otros Gastos	14
Inversión Pública	-
Inversión Pública no Capitalizable	-
 Total de Gastos y Otras Pérdidas	 9,662,813
 Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	 <u>5,718,098</u>



 C.P. VICENTE LOPEZ ARELLANO
 DIRECTOR DE
 ADMINISTRACION Y FINANZAS



 DR. JOSE ALFREDO GAMEZ CORRALES
 RECTOR DE LA UNIVERSIDAD

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS
ESTADOS DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA
POR EL EJERCICIO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Cifras en pesos históricos)

	Hacienda Pública/				Total	
	Hacienda Pública/	Patrimonio Generado		Hacienda Pública/		Ajustes por
	Patrimonio Contribuido	de ejercicios anteriores	Patrimonio Generado del ejercicio	Cambios de Valor		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores 2013	-	-	-	-	-	
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2013						
Aportaciones	-	-	-	-	-	
Donaciones de Capital	-	-	-	-	-	
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio						
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2013		-	-		-	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-	-	-	-	-	
Resultados del Ejercicio Anteriores	-	-	-	-	-	
Revaluos	-	-	-	-	-	
Reservas	-	-	-	-	-	
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2013	-	-	-	-	-	
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2014	1,364				1,364	
Aportaciones	1,364	-	-	-	1,364	
Donaciones	-	-	-	-	-	
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-			-	-	
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2014		3,762,648	5,718,098		9,480,746	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-	-	5,718,098	-	5,718,098	
Resultados del Ejercicio Anteriores	-	3,762,648	-	-	3,762,648	
Revaluos	-	-	-	-	-	
Reservas	-	-	-	-	-	
Saldo Neto de la Hacienda Pública/Patrimonio 2014	1,364	3,762,648	5,718,098	-	9,482,110	
Las notas que se acompañan forman parte integrante de estos estados financieros.						


 C.P. VICENTE LOPEZ ARELLANO
 DIRECTOR DE
 ADMINISTRACION Y FINANZAS


 DR. JOSE ALFREDO GAMEZ CORRALES
 RECTOR DE LA UNIVERSIDAD

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE JUNIO DE 2014
(Pesos históricos)

	Origen	Aplicación
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	-	7,159,105
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-	790,381
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	-
Inventarios	-	-
Almacenes	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	-
Bienes Muebles	-	1,870,784
Activos Intangibles	-	12,665
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	58,107	-
Activos Diferidos	-	155
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-
Otros Activos no Circulantes	-	-
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,731	-
Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	-
Provisiones a Corto Plazo	-	-
Otros Pasivos a Corto Plazo	290,142	-
Pasivo No Circulante		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-

Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-
Provisiones a Largo Plazo	-	-
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	-	-
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	-	-
Aportaciones	1,364	-
Donaciones de Capital	-	-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	-	-
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	5,718,098	-
Resultados de Ejercicios Anteriores	3,762,648	-
Revalúo	-	-
Reservas	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
Resultado por Posición Monetaria	-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-
TOTAL	9,833,091	9,833,091

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


 C.P. VICENTE LOPEZ ARELLANO
 DIRECTOR DE
 ADMINISTRACION Y FINANZAS


 DR. JOSE ALFREDO GAMEZ CORRALES
 RECTOR DE LA UNIVERSIDAD

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL EJERCICIO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Cifras en pesos históricos)

2014

Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación

Origen **15,306,449**

Impuestos	
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	
Contribuciones de mejoras	
Derechos	
Productos de Tipo Corriente	
Aprovechamientos de Tipo Corriente	
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	3,087,609
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	
Participaciones y Aportaciones	12,218,840
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	
Otros Orígenes de Operación	

Aplicación **9,603,560**

Servicios Personales	7,690,107
Materiales y Suministros	312,025
Servicios Generales	1,601,429
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	
Transferencias al resto del Sector Público	
Subsidios y Subvenciones	
Ayudas Sociales	
Pensiones y Jubilaciones	
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	
Transferencias a la Seguridad Social	
Donativos	
Transferencias al Exterior	
Participaciones	
Aportaciones	
Convenios	
Otras Aplicaciones de Operación	

Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación **5,702,888**

Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión

Origen

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

	Bienes Muebles	
	Otros Orígenes de Inversión	
Aplicación		1,835,183
	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	
	Bienes Muebles	1,822,518
	Otras Aplicaciones de Inversión	12,665
	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	(1,835,183)
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen		
	Endeudamiento Neto	
	Interno	
	Externo	
	Otros Orígenes de Financiamiento	21,956,597
Aplicación		
	Servicios de la Deuda	
	Interno	
	Externo	
	Otras Aplicaciones de Financiamiento	18,665,198
	Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	3,291,400
	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalente al Efectivo	7,159,105
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	-
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	7,159,105




 C.P. VICENTE LOPEZ ARELLANO
 DIRECTOR DE
 ADMINISTRACION Y FINANZAS



 DR. JOSE ALFREDO GAMEZ CORRALES
 RECTOR DE LA UNIVERSIDAD

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Pesos históricos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO					
Activo Circulante					
Efectivo y Equivalentes	-	37,263,046	30,103,941	7,159,105	7,159,105
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-	17,432,753	16,642,372	790,381	790,381
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	-	-	-	-
Inventarios	-	-	-	-	-
Almacenes	-	-	-	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-	-	-	-
Activo No Circulante					
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	-	-	-	-
Bienes Muebles	-	1,870,784	-	1,870,784	1,870,784
Activos Intangibles	-	12,665	-	12,665	12,665
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-	-	58,107	(58,107)	(58,107)
Activos Diferidos	-	9,171	9,016	155	155
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos no Circulantes	-	-	-	-	-
TOTAL ACTIVOS	-	56,588,420	46,813,436	9,774,983	9,774,983


C.P. VICENTE LOPEZ ARELLANO
DIRECTOR DE
ADMINISTRACION Y FINANZAS


DR JOSE ALFREDO GAMEZ CORRALES
RECTOR DE LA UNIVERSIDAD

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(Pesos históricos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			-	-
Deuda Bilateral			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
Subtotal Corto Plazo			-	-
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			-	-
Deuda Bilateral			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
Subtotal Largo Plazo			-	-
Otros Pasivos	PESOS	OTROS PASIVOS	3,966,335	4,259,209
Total Deuda y Otros Pasivos			3,966,335	4,259,209


 C.P. VICENTE LOPEZ ARELLANO
 DIRECTOR DE
 ADMINISTRACION Y FINANZAS


 DR. JOSE ALFREDO GAMEZ CORRALES
 RECTOR DE LA UNIVERSIDAD

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS

INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014.

CONTINGENCIAS

A Corto Plazo	"Nada que informar en este apartado"
A Mediano Plazo	<p>INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES: Informar las obligaciones que tienen su origen en hechos específicos e independientes del pasado que en el futuro pueden ocurrir o no, y de acuerdo con lo que acontezca, desaparecen o se convierten en pasivos reales por ejemplo, juicios, garantías, avales, costos de planes de pensiones, jubilaciones, etc.</p>
A Largo Plazo	

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS QUE TERMINARON AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014.

D) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) Notas al Estado de Situación Financiera Activo

1.-Efectivo y Equivalentes

	2014
EFFECTIVO (Caja Chica)	5,000
BANCOS	7'154,104

Cuentas Banorte	2014
Banco Nacional de México Federal	88,639
Banco Nacional de México Ingresos Propios	279,289
Banco Nacional de México Inversión Integral	6'479,401
Banco Nacional de México Estatal	268,984
INBURSA Ingresos Propios	37,791

2.- Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir

Derechos a recibir efectivo y equivalentes

	2014
CLIENTES	2,750
DEUDORES DIVERSOS	787,631

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

3.- NO APLICA PARA NUESTRO ORGANISMO

4.- NO APLICA PARA NUESTRO ORGANISMO

Inversiones Financieras

5.- NO APLICA PARA NUESTRO ORGANISMO

6.- NO APLICA PARA NUESTRO ORGANISMO

8.- Bienes Muebles, Inmuebles

Bienes Muebles, Inmuebles	2014
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	554,741
MOBILIARIO DE DIVISION ACADEMICA	-
MOBILIARIO Y EQUIPO DE COMPUTO	-
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVOS	38,811
EQ. Y APARATOS DE COMUNIC. Y TELECOMUNIC	-
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LAB	1,727
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	1,273,735
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	1,770
OTROS BIENES INMUEBLES	
CONSTRUCCION EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	0
(-)DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	(58,107)

9 Bienes Intangibles

SOFTWARE 12,665

OTROS ACTIVOS DIFERIDOS 155

Inmuebles y muebles: NO APLICA PARA NUESTRO ORGANISMO

Estimaciones y Deterioros

10. Otros Activos

11.- Pasivo

1.-Pasivo:

Pasivo Circulante:	2014
PROVEEDORES POR PAGAR	2,731
OTROS PASIVOS CIRCULANTES	290,142

Momentos contables de egresos

Momentos contables del egresos	2014
GASTO COMPROMETIDO	\$11,048,697
GASTO DEVENGADO	11,048,697
GASTO EJERCIDO	11,048,697
GASTO PAGADO	11,048,697

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1 Ingresos de Gestión

RECURSOS	2014
INGREOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	3,087,609
PARTICIPACION Y APORTACIONES	12,218,840

Momentos contables de los Ingresos:

Momentos contables de Ingresos	2014
INGRESO ESTIMADO	\$14,387,072
INGRESO MODIFICADO	17,816,863
INGRESO DEVENGADO	15,306,449
INGRESO RECAUDADO	15,306,449

2.- Otros Ingresos

Otros ingresos	2014
RENDIMIENTOS BANCARIOS	74,463

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Flujo de efectivo	2014
EFFECTIVO	5,000
EFFECTIVO EN BANCOS	7,154,104
TOTAL DE EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	7,159,104

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de orden contables	
Participaciones	\$8,987,004
Programas de gobierno	-562,554
Remanentes	-6,689,150
Cuentas de orden presupuestal de los ingresos	
Ley de los ingresos estimado	\$14,387,072
Ley de Ingresos por ejecutar	337,962
Modificación de la Ley de ingresos Estimada	1,257,338
Ley de ingresos devengada	15,306,449
Ley de ingresos recaudada	15,306,449
Cuentas de orden presupuestal de los egresos	
Presupuesto de egresos aprobado	\$14,387,072
Presupuesto de egresos por ejercer	4,205,667
Presupuesto de egresos modificado	1,257,338
Presupuesto de egreso comprometido	11,438,743

Presupuesto de egreso devengado	11, 438,743.39
Presupuesto de egreso ejercido	11, 438,743.39
Presupuesto de egreso pagado	11, 438,743.39

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

La Institución durante el periodo del 2014 administro los recursos con estricto apego a los lineamientos establecidos y a las políticas presupuestales, concientizando en todo momento al personal en la aplicación de la disciplina de austeridad.

2. Panorama Económico y Financiero

En lo que se refiere al entorno en el cual se han desarrollado las operaciones de la Universidad Tecnológica de Guaymas, se presentan bajo la expectativa de mejores condiciones económicas por parte de los apoyos que recibe de los Gobiernos del Estado y Gobierno Federal, que de cierta manera incide en las actividades de la Universidad; no obstante, son tiempos difíciles se han buscado otro tipo de apoyos federales empatándolos con los recursos propios, además de los recursos ministrados por parte de las instancias gubernamentales; en cuanto a los recursos de origen Estatal por los ejercicios 2012 y 2013 no se recibieron en su momento, aunado que por las ministrados para el ejercicio 2014 no se recibieron con oportunidad y a la fecha adeudan \$2,510,414.00.

Lo anterior, implica realizar un esfuerzo en la aplicación de los recursos, aunado a las medidas y condiciones de austeridad y de racionalidad. Sin embargo, la Institución ha crecido en su cobertura educativa y tal esfuerzo ha sido con los mismos recursos presupuestales.

3. Autorización e Historia

a) Fecha de creación del ente.

La Universidad Tecnológica de Guaymas fue creada el 28 de Agosto del 2012 como un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Paraestatal, con personalidad jurídica y patrimonio propios, siendo sus objetivos los siguientes:

b) No hubo cambios en la estructura organizacional.

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto social.

Impartir educación del tipo superior tecnológica, para formar profesionistas con aptitudes y conocimientos científicos y tecnológicos para aplicarlos en la solución creativa de los problemas que afectan a los sectores públicos, privados y sociales del Estado y el país;

Ofrecer programas de continuidad de estudios para egresados del nivel técnico superior universitario o profesional de otras instituciones de Educación Superior, que les permita alcanzar los niveles académicos de licenciatura y posgrado, con base en los requisitos y el modelo académico aprobado;

Realizar investigación científica y tecnológica que contribuyan a ampliar el conocimiento y que se traduzca en aportaciones concretas para el mejoramiento y mayor eficacia en la producción de bienes y servicios, y la elevación de la calidad de vida de la comunidad.

Promover el desarrollo de perfiles académicos que correspondan a las necesidades de la región, con un sentido de innovación e incorporación a los avances científico y tecnológico nacional e internacional; y

Fomentar vínculos con otros sectores a través de acciones de concertación, para buscar la formación de alumnos competitivos, sustentada en una educación de calidad, con las habilidades, destrezas, conocimientos y técnicas que demanda el mercado laboral regional.

d).- Régimen jurídico.

Es un Organismo Estatal descentralizado

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Sonora.
- Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Sonora.
- Ley No. 38 del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Sonora.
- Ley No. 40 de Planeación del Estado de Sonora.
- Ley No. 54 de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y de los Municipios.
- Ley No. 113 del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal.
- Ley No. 6 de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios Relacionados con Bienes Muebles de la Administración Pública Estatal.
- Ley No. 156, de Acceso a la Información Pública del Estado de Sonora.
- Reglamento de la Ley del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal.

e).-Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

El ente se encuentra dado de alta ante el Servicio de Administración Tributaria con fecha de inscripción el 10 de Octubre del 2013 e inicio operaciones el día 28 de Agosto del 2012, con la actividad Escuelas de educación superior perteneciente al Sector Público.

Bajo el régimen de Personas Morales con fines no lucrativos

Las contribuciones a las que está obligado son las siguientes:

Entero de retenciones mensuales de ISR por Sueldos y Salarios y asimilables a salarios.

Declaración informativa mensual de operaciones con terceros

Declaración Informativa sobre retenciones de los trabajadores y anual de Subsidio para el Empleo.

f).-Estructura organizacional básica.

Rectoría, Dirección de Administración y Finanzas, Dirección de Académica, Dirección Jurídica, Dirección de Planeación, 2 Directores de Carreras, Departamento de Planeación y Evaluación, Departamento de Administración y Finanzas, Departamento de Servicios, Departamento de Vinculación.

Los órganos de Gobierno son los siguientes:

La Junta Directiva

El Rector

La Junta Directiva como máxima autoridad del Instituto se integra de la siguiente forma: Dos representantes del Gobierno del Estado siendo uno de ellos el Secretario de Educación y Cultura. Dos representantes del Gobierno Federal quienes serán designados por el Secretario de Educación Pública.

Un representante del Gobierno Municipal.

Dos representantes del sector productivo que participen en el financiamiento del Instituto, a través de un Patronato constituido para apoyar la operación del mismo.

Un representante del Gobierno Municipal.

Dos representantes del sector productivo que participen en el financiamiento del Instituto, a través de un Patronato constituido para apoyar la operación del mismo.

El Órgano de Vigilancia del Instituto está a cargo de un Comisario Público el cual es nombrado directamente por la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado.

g).-Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

No aplica

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

- a) El Ente ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- b) Los estados financieros del Ente se han preparado sobre la base de valor histórico, de acuerdo con los Principios Básicos de Contabilidad Gubernamental.

Valores de inmediata realización –

c) Postulados básicos.

- 1) SUSTANCIA ECONOMICA Es el reconocimiento contable de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos, que afectan económicamente al ente público y delimitan la operación del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG).
- 2) ENTES PUBLICOS Los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación y de las entidades federativas; los entes autónomos de la Federación y de las entidades federativas; los ayuntamientos de los municipios; los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; y las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales.
- 3) EXISTENCIA PERMANENTE
- 4) REVELACION SUFICIENTE
- 5) IMPORTANCIA RELATIVA
- 6) REGISTRO E INTEGRACION PRESUPUESTARIA La información presupuestaria de los entes públicos se integra en la contabilidad en los mismos términos que se presentan en la ley de Ingresos y en el Decreto del Presupuesto Egresos, de acuerdo a la naturaleza económica que le corresponda. El registro presupuestario del ingreso y del egreso en los entes públicos se debe reflejar en la contabilidad, considerando sus efectos patrimoniales y su vinculación con las etapa presupuestarias correspondientes.
- 7) CONSOLIDACION DE LA INFORMACION FINANCIERA
- 8) DEVENGO CONTABLE
- 9) VALUACION
- 10) DUALIDAD ECONOMICA
- 11) CONSISTENCIA

6. Políticas de Contabilidad Significativas

a).-No se han actualizado los valores de los activos, debido a que el ente es de reciente creación y para todos los activos de sigue considerando su valor histórico de adquisición.

b).-No aplica

c).-No aplica

d).-No aplica

f).- Se ha comprado un seguro de gastos médicos mayores para aprovisionado el pago de servicio médico y pensiones esperando se autorice por medio del gobierno del estado la firma con ISSSTE

g) No aplica

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario
NO APLICA

8. Reporte Analítico del Activo

a) Vida útil o porcentajes de depreciación

TIPO DE BIEN	CLAVE	% DEPRECIACIÓN.	NOMBRE DE LA CUENTA
	1241		MOBILIARIO Y EQ. DE ADMON.
	51101	10%	Muebles de Oficina y Estantería
	51501	20%, 25%, 30%, 50%, 100%	Equipo de Cómputo y Tecnología de la Inf.
	56501	10%, 20%	Equipo de Comunicación y Telecomunicación
	58901	10%	Otros Bienes Inmuebles
	52301	50%	Cámaras Fotográficas y de Video
	52101	10% ,20%	Equipo y Aparatos Audiovisuales
	51902	5%, 10%, 20%, 25%	Mobiliario y Equipo para Escuelas y Laboratorio
	1245		SOFTWARE
	59101	25%, 50%, 100%	Software
	1246		MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS
	56701	10%, 20%	Herramientas
	56601	10%	Maquinaria y Equipo Agropecuario

b) NO APLICA

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.

d) NO APLICA

e) NO APLICA

f) NO APLICA

g) NO APLICA

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

NO APLICA

10. Reporte de la Recaudación

Tipo de Ingreso	Importe
Ingresos Propios	730,770.00
Estatales	3, 586,348.00
Federales	7, 907,776.00
Otros Ingresos	3, 156,017.53
Productos Financieros	74,463.03
Total	\$15, 380,911.53

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

a) No aplica

12. Calificaciones otorgadas

No aplica.

13. Proceso de Mejora

La Institución durante el periodo del 2014 administro los recursos con estricto apego a los lineamientos establecidos y a las políticas presupuestales, concientizando en todo momento al personal en la aplicación de la disciplina de austeridad.

a) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

En el 2014 fueron radicados subsidios de la federación para gastos de operación y servicios personales correspondientes a los meses de enero a diciembre por un monto de \$7,669,330.00 y el incremento salarial por un monto de \$238,446.00 para servicios personales y por parte del estado se recibieron subsidios únicamente para servicios personales de los meses de enero a noviembre por un monto de \$ 3, 227,808.00 y para gastos de operación de enero a diciembre por un monto de \$358,540.00, por lo que se tiene una deuda del estado por la cantidad de \$2, 510,414.00.

Se pagó un seguro de gastos médicos mayores para el personal administrativo y profesores de tiempo completo, ya que los trabajadores no cuentan con servicio médico, por la cantidad de \$237,724.82.

Se provisiono la retención ISR 10% sobre servicios profesionales e ISR retenido a empleados por un monto de \$ 248,730.72 correspondiente al mes de diciembre.

Durante el ejercicio 2014 se radicaron recursos federales del proyecto PROFOCIE por un monto de \$224,716.00, ejerciendo de este programa un importe de \$110,000.00 quedando por ejercer para el 2015 la cantidad de \$114,716.00. La universidad con recursos propios pago la cantidad de \$16,655.76 para poder cumplir con este programa.

Durante el ejercicio 2014 del programa PROEXOES se radicaron recursos federales por un monto de \$ 500,000.00, ejerciendo la cantidad de \$461,803.86 quedando por ejercer para el 2015 la cantidad de \$38, 196.14. La universidad con recursos propios pago la cantidad de \$66,493.52 para poder cumplir con este programa.

Durante el ejercicio 2014 del programa COECYT se radicaron recursos federales por un monto de \$ 216,976.00, ejerciendo la cantidad de \$ 149,555.71 quedando un remanente para el 2015 la cantidad de \$67,420.29.

Se recibieron remanentes de ejercicios anteriores por parte de Gobierno del Estado por la cantidad de \$2, 000,000.00.

Se recibieron remanentes de ejercicios anteriores por parta de la Secretaria de Educación y Cultura del Estado por la cantidad de \$139,862.50.

En el mes de agosto se llevó a cabo la auditoria a los informes trimestrales, donde hicieron 12 observaciones, las cuales se atendieron en tiempo y forma. Cabe mencionar que la Universidad actualmente se encuentra con domicilio en las instalaciones del Cecati 30, ya que a la fecha no contamos con instalaciones propias, teniendo la necesidad de haber hecho adecuaciones y modificaciones a las instalaciones prestadas por convenio realizado por la Universidad y por autoridades del Cecati No. 30 para poder cumplir con nuestro objetivo principal.

14. Información por Segmentos

NO APLICA

15. Eventos Posteriores al Cierre

Se provisiono la retención ISR 10% sobre servicios profesionales e ISR retenido a empleados por un monto de \$ 248,730.72 correspondiente al mes de diciembre.

16. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable “Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.

Estas notas son parte integrante de los estados financieros de la Universidad Tecnológica de Guaymas al 31 de Diciembre del 2014.

cantidad de \$38, 196.14. La universidad con recursos propios pago la cantidad de \$66,493.52 para poder cumplir con este programa.

Durante el ejercicio 2014 del programa COECYT se radicaron recursos federales por un monto de \$ 216,976.00, ejerciendo la cantidad de \$ 149,555.71 quedando un remanente para el 2015 la cantidad de \$67,420.29.

Se recibieron remanentes de ejercicios anteriores por parte de Gobierno del Estado por la cantidad de \$2, 000,000.00.

Se recibieron remanentes de ejercicios anteriores por parta de la Secretaria de Educación y Cultura del Estado por la cantidad de \$139,862.50.

En el mes de agosto se llevó a cabo la auditoria a los informes trimestrales, donde hicieron 12 observaciones, las cuales se atendieron en tiempo y forma. Cabe mencionar que la Universidad actualmente se encuentra con domicilio en las instalaciones del Cecati 30, ya que a la fecha no contamos con instalaciones propias, teniendo la necesidad de haber hecho adecuaciones y modificaciones a las instalaciones prestadas por convenio realizado por la Universidad y por autoridades del Cecati No. 30 para poder cumplir con nuestro objetivo principal.

14. Información por Segmentos
NO APLICA

15. Eventos Posteriores al Cierre

Se provisiono la retención ISR 10% sobre servicios profesionales e ISR retenido a empleados por un monto de \$ 248,730.72 correspondiente al mes de diciembre.

16. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable “Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.

Estas notas son parte integrante de los estados financieros de la Universidad Tecnológica de Guaymas al 31 de Diciembre del 2014.



C.P. VICENTE LOPEZ ARELLANO
DIRECTOR DE
ADMINISTRACION Y FINANZAS



DR. JOSE ALFREDO GAMEZ CORRALES
RECTOR DE LA UNIVERSIDAD